

## **Conseil d'Administration du 25 novembre 2025**

### **Délibération n°2025 – 19 – CA**

### **Budget rectificatif n°2 – 2025**

#### **Le Conseil d'Administration,**

Vu le Code de l'Environnement, notamment ses articles L.331-8, R.331-23 et suivants, et ses articles R.331-23 à R.331-31 définissant les modalités de fonctionnement et les attributions du Conseil d'Administration,

Vu le décret n°2009-448 du 21 avril 2009 pris pour l'adaptation de la délimitation et de la réglementation du Parc national des Écrins aux dispositions du code de l'environnement issues de la loi n° 2006-436 du 14 avril 2006,

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

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

Vu l'arrêté préfectoral n°05-2021-11-18-00002 du 18 novembre 2021, modifié par arrêté préfectoral n°05-2022-11-21-00001 du 21 novembre 2022, portant nomination au Conseil d'Administration de l'établissement public du Parc national des Écrins,

Vu la délibération n°2021-22-CA du Conseil d'Administration du Parc national des Écrins en date du 17 décembre 2021 relative à l'élection du Président du Conseil d'Administration,

Vu la délibération n°2021-23-CA du Conseil d'Administration du Parc national des Écrins en date du 17 décembre 2021 relative à l'élection des Vice-Présidents du Conseil d'Administration,

Vu la délibération n°2021-24-CA du Conseil d'Administration du Parc national des Écrins en date du 17 décembre 2021 relative à la désignation des membres du Bureau du Conseil d'Administration,

Vu la délibération n°2021-25-CA du Conseil d'Administration du Parc national des Écrins en date du 17 décembre 2021 relative aux délégations de compétences du Conseil d'Administration au Président du Conseil d'Administration, au Bureau du Conseil d'Administration et au Directeur,

Vu la délibération n°2023-29-CA du Conseil d'Administration du Parc national des Écrins en date du 28 novembre 2023 relative au Budget initial 2024,

#### **Décide :**

#### **Article 1 :**

Le Conseil d'Administration vote les autorisations budgétaires suivantes :

- 98,56 ETPT, dont 92,1 ETPT sous plafond d'emplois législatif et 6,46 ETPT hors plafond d'emplois législatif
- 11 020 820,75 € d'autorisations d'engagement dont :
  - 7 071 396,00 € personnel
  - 2 677 500,75 € fonctionnement
  - 120 000,00 € intervention
  - 1 151 924,00 € investissement

- 10 453 802,24 € de crédits de paiement dont :
  - 7 071 396,00 € personnel
  - 2 431 126,43 € fonctionnement
  - 120 000,00 € intervention
  - 831 279,81 € investissement
- 9 705 817,02 € de prévisions de recettes
- - 747 985,22 € de solde budgétaire

## Article 2 :

Le Conseil d'Administration vote les prévisions comptables suivantes :

- - 749 985,22 € de variation de trésorerie,
- - 216 371,02 € de résultat patrimonial,
- 123 628,98 € de capacité d'autofinancement,
- - 407 985,22 € de variation de fonds de roulement.

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

## Article 3 :

La présente délibération est publiée au recueil des actes administratifs de l'établissement public du Parc national des Écrins et fait l'objet de toutes les mesures de publicités prévues par l'article R. 331-35 du Code de l'Environnement.

Le Président  
du Conseil d'Administration

Arnaud MURGIA

Le Directeur

Ludovic SCHULTZ

Nombre de membres en exercice : 56  
 Nombre de membres présents : 28  
 Nombre de pouvoirs : 2  
 Nombre de suffrages exprimés : 30  
 Votes :  
 Pour : 30  
 Contre : /  
 Abstention : /

**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 (c = a + b) |
|----------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|-------------------------------|
| Autorisation d'emplois rémunérés par l'organisme en ETPT | 92,10                | 6,46                 | 98,56                         |

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

92,10

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**

Pour information : [tableau détaillé des emplois rémunérés par l'organisme \(décomptant dans le plafond des autorisations d'emplois de l'organisme\) et des autres dépenses de personnel](#)

|                                                                                                                                                                 | EMPLOIS SOUS PLAFOND LFI |                         | EMPLOIS HORS PLAFOND LFI |                         | PLAFOND ORGANISME |                         |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|-------------------------|--------------------------|-------------------------|-------------------|-------------------------|
|                                                                                                                                                                 | ETPT                     | Dépenses de personnel * | ETPT                     | Dépenses de personnel * | ETPT              | Dépenses de personnel * |
| <b>TOTAL DES EMPLOIS RÉMUNÉRÉS PAR L'ORGANISME ET DES AUTRES DÉPENSES DE PERSONNEL (1 + 2 + 3 + 4)</b>                                                          | <b>92,10</b>             | <b>6 663 630,00</b>     | <b>6,46</b>              | <b>317 766,00</b>       | <b>98,56</b>      | <b>7 071 396,00</b>     |
| <b>1 - TITULAIRES</b>                                                                                                                                           | <b>64,67</b>             | <b>9 328 630,00</b>     |                          |                         | <b>64,67</b>      | <b>9 328 630,00</b>     |
| * Titulaires Etat                                                                                                                                               | 64,67                    | 9 328 630,00            |                          |                         | 64,67             | 9 328 630,00            |
| * Titulaires organisme (corps propres)                                                                                                                          | 0,00                     | 0,00                    |                          |                         | 0,00              | 0,00                    |
| <b>2 - CONTRACTUELS</b>                                                                                                                                         | <b>27,43</b>             | <b>1 325 000,00</b>     | <b>6,46</b>              | <b>317 766,00</b>       | <b>33,89</b>      | <b>1 642 766,00</b>     |
| * Contractuels de droit public                                                                                                                                  | 27,43                    | 1 325 000,00            | 6,46                     | 317 766,00              | 33,89             | 1 642 766,00            |
| * CDI                                                                                                                                                           | 12,82                    | 775 000,00              |                          |                         | 12,82             | 775 000,00              |
| * CDD                                                                                                                                                           | 14,61                    | 550 000,00              | 6,46                     | 317 766,00              | 21,07             | 867 766,00              |
| * Titulaires détachés sur contrat auprès de l'organisme (emplois et crédits inscrits sur le budget de l'organisme)                                              | 0,00                     | 0,00                    | 0,00                     | 0,00                    | 0,00              | 0,00                    |
| * Contractuels de droit privé                                                                                                                                   | 0,00                     | 0,00                    | 0,00                     | 0,00                    | 0,00              | 0,00                    |
| * CDI                                                                                                                                                           | 0,00                     | 0,00                    |                          |                         | 0,00              | 0,00                    |
| * CDD                                                                                                                                                           | 0,00                     | 0,00                    | 0,00                     | 0,00                    | 0,00              | 0,00                    |
| <b>3 - CONTRATS AIDES</b>                                                                                                                                       |                          |                         | <b>0,00</b>              | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>             |
| <b>4 - AUTRES DÉPENSES DE PERSONNEL (autres agents rémunérés à l'acte, à la tâche, prestations sociales, allocations diverses, impôts et taxes associés...)</b> |                          |                         |                          |                         |                   | <b>100 000,00</b>       |

\* Dépenses de personnel relevant de l'enveloppe de dépenses de personnel du budget de l'organisme (en AE-CF). 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 ENTITÉ, RÉMUNÉRÉS PAR L'ORGANISME ET DÉCOMPTÉS DANS SON PLAFOND D'AUTORISATION D'EMPLOIS |                          |
|--------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|
|                                                  | ETPT **                                                                                                                     | Dépenses de personnel ** |
| <b>EMPLOIS RÉMUNÉRÉS PAR L'ORGANISME (5 + 6)</b> | <b>0,00</b>                                                                                                                 | <b>0,00</b>              |
| <b>5 - EMPLOIS REMBOURSES À L'ORGANISME</b>      | <b>0,00</b>                                                                                                                 | <b>0,00</b>              |
| <b>6 - EMPLOIS NON REMBOURSES À L'ORGANISME</b>  | <b>0,00</b>                                                                                                                 | <b>0,00</b>              |

\*\* 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.

Pour information : [tableau détaillé des emplois rémunérés par d'autres personnes morales et ne décomptant pas dans le plafond des autorisations d'emplois de l'organisme](#)  
(Mise à disposition entrantes)

|                                                                 | EMPLOIS EN FONCTION DANS L'ORGANISME NON RÉMUNÉRÉS PAR LUI ET NON DÉCOMPTÉS DANS SON PLAFOND D'AUTORISATION D'EMPLOIS |                                |
|-----------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|
|                                                                 | ETPT ***                                                                                                              | Dépenses de fonctionnement *** |
| <b>EMPLOIS RÉMUNÉRÉS PAR D'AUTRES PERSONNES MORALES (7 + 8)</b> | <b>0,00</b>                                                                                                           | <b>0,00</b>                    |
| <b>7 - EMPLOIS REMBOURSES PAR L'ORGANISME</b>                   | <b>0,00</b>                                                                                                           | <b>0,00</b>                    |
| <b>8 - EMPLOIS NON REMBOURSES PAR L'ORGANISME</b>               | <b>0,00</b>                                                                                                           | <b>0,00</b>                    |

\*\*\* Nombre d'emplois en ETPT non 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 fonctionnement du budget de l'organisme.

TABLEAU 2  
Autorisations budgétaires Budget rectificatif n°000002 2025

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

| DEPENSES                                    |                               |              |                                       |               |                                                                                |             |
|---------------------------------------------|-------------------------------|--------------|---------------------------------------|---------------|--------------------------------------------------------------------------------|-------------|
|                                             | Montants Compte financier N-1 |              | Montants Budget rectificatif n°000002 |               | Ecart entre le budget rectificatif n°000002 et le budget rectificatif n°000001 |             |
|                                             | AE                            | CP           | AE                                    | CP            | AE                                                                             | CP          |
| Personnel                                   | 6 685 301,18                  | 6 685 301,18 | 7 071 396,00                          | 7 071 396,00  | -10 000,00                                                                     | -10 000,00  |
| dont contributions employeur au CAS Pension | 1 446 189,59                  | 1 446 189,59 | 1 460 000,00                          | 1 460 000,00  | 0,00                                                                           | 0,00        |
| Fonctionnement                              | 2 079 362,03                  | 2 332 391,86 | 2 677 500,75                          | 2 431 126,43  | -193 858,80                                                                    | -265 610,80 |
| Intervention                                | 104 865,00                    | 129 999,04   | 120 000,00                            | 120 000,00    | 0,00                                                                           | 0,00        |
| Investissement                              | 318 401,85                    | 301 818,60   | 1 151 924,00                          | 831 279,81    | -30 000,00                                                                     | -330 000,00 |
|                                             |                               |              |                                       |               |                                                                                |             |
|                                             |                               |              |                                       |               |                                                                                |             |
|                                             |                               |              |                                       |               |                                                                                |             |
|                                             |                               |              |                                       |               |                                                                                |             |
|                                             |                               |              |                                       |               |                                                                                |             |
|                                             |                               |              |                                       |               |                                                                                |             |
|                                             |                               |              |                                       |               |                                                                                |             |
|                                             |                               |              |                                       |               |                                                                                |             |
| TOTAL DES DEPENSES AE (A)<br>CP (B)         | 9 187 930,06                  | 9 449 510,68 | 11 020 820,75                         | 10 453 802,24 | -233 858,80                                                                    | -605 610,80 |
| SOLDE BUDGETAIRE (excédent) (D1 = C - B)    |                               | 652 582,21   |                                       | 0,00          |                                                                                | 0,00        |

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

| RECETTES                      |                                       |                                                                                |                                                  |
|-------------------------------|---------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|
| Montants Compte financier N-1 | Montants Budget rectificatif n°000002 | Ecart entre le budget rectificatif n°000002 et le budget rectificatif n°000001 |                                                  |
|                               |                                       |                                                                                |                                                  |
| 7 635 930,00                  | 7 666 698,78                          | 0,00                                                                           | Recettes globalisées                             |
| 0,00                          | 0,00                                  | 0,00                                                                           | Subvention pour charges d'investissement         |
| 286 581,11                    | 189 000,00                            | 0,00                                                                           | Recettes propres                                 |
| 33 211,92                     | 0,00                                  | 0,00                                                                           | Autres financements publics                      |
| 0,00                          | 0,00                                  | 0,00                                                                           | Fiscalité affectée                               |
| 0,00                          | 0,00                                  | 0,00                                                                           | Autres financements de l'Etat                    |
| 7 316 136,97                  | 7 477 698,78                          | 0,00                                                                           | Subvention pour charges de service public        |
| 2 466 162,89                  | 2 039 118,24                          | -607 582,04                                                                    | Recettes fléchées                                |
| 400 424,83                    | 224 665,61                            | 87 665,61                                                                      | Subvention pour charges d'investissement fléchée |
| 76 258,54                     | 98 601,58                             | 12 737,58                                                                      | Recettes propres fléchées                        |
| 945 986,77                    | 762 865,08                            | -324 127,47                                                                    | Autres financements publics fléchés              |
| 1 043 492,75                  | 952 985,97                            | -383 857,76                                                                    | Financements de l'Etat fléchés                   |
| 10 102 092,89                 | 9 705 817,02                          | -607 582,04                                                                    | TOTAL DES RECETTES (C)                           |
| 0,00                          | 747 985,22                            | 1 971,24                                                                       | SOLDE BUDGETAIRE (déficit) (D2 = B - C)          |

**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<br>(le cas échéant) |            | Investissement |            | Total         |               |
|                                                                                      | AE = CP      |              | AE             | CP           | AE                               | CP         | AE             | CP         | AE (A)        | CP (B)        |
| 2428_PROTEGER_RESTAU / 2 - Protéger et restaurer les patrim dans la gestion des PNx  | 0,00         | 0,00         | 181 282,00     | 98 252,00    | 0,00                             | 0,00       | 0,00           | 0,00       | 181 282,00    | 98 252,00     |
| 2428_INTEGRER_EFFETS / 2-1 Intégrer les effets du chgt clim dans la gestion des PNx  | 0,00         | 0,00         | 175 282,00     | 91 352,00    | 0,00                             | 0,00       | 0,00           | 0,00       | 175 282,00    | 91 352,00     |
| 2428_PROTE_PATRIMOIN / 2-2 - Protéger un patrim naturel, culturel et paysager excep  | 0,00         | 0,00         | 6 000,00       | 6 900,00     | 0,00                             | 0,00       | 0,00           | 0,00       | 6 000,00      | 6 900,00      |
| CONNAISSANCE / Connaissance                                                          | 16 200,00    | 16 200,00    | 267 920,00     | 268 003,40   | 0,00                             | 0,00       | 3 500,00       | 3 000,00   | 287 620,00    | 287 203,40    |
| TERRITOIRE / Connaître territoire                                                    | 16 200,00    | 16 200,00    | 267 920,00     | 268 003,40   | 0,00                             | 0,00       | 3 500,00       | 3 000,00   | 287 620,00    | 287 203,40    |
| ACQUIS_CONNAISS / 1-1 Acquisition de connaissances                                   | 16 200,00    | 16 200,00    | 239 920,00     | 240 003,40   | 0,00                             | 0,00       | 3 500,00       | 3 000,00   | 259 620,00    | 259 203,40    |
| CONTRIB_RECHERCH / 1-3 Contribution à des programmes de recherche                    | 0,00         | 0,00         | 28 000,00      | 28 000,00    | 0,00                             | 0,00       | 0,00           | 0,00       | 28 000,00     | 28 000,00     |
| GESTION / Gestion et appui à la gestion d'espaces naturels                           | 0,00         | 0,00         | 1 359 908,75   | 1 180 381,03 | 120 000,00                       | 120 000,00 | 145 424,00     | 107 279,81 | 1 625 332,75  | 1 407 660,84  |
| ACCUEILLIR_VISITEURS / Accueillir visiteurs                                          | 0,00         | 0,00         | 1 185 116,75   | 993 748,04   | 0,00                             | 0,00       | 145 424,00     | 98 722,80  | 1 330 540,75  | 1 092 470,84  |
| COMMUNICATION / 4-4 Outils de communication de l'EPPN                                | 0,00         | 0,00         | 51 000,00      | 57 000,00    | 0,00                             | 0,00       | 0,00           | 0,00       | 51 000,00     | 57 000,00     |
| EDUC_PRESERV_AUTRES / 4-2 Sensib accueil éduc enjeu préserv patri territ tt public   | 0,00         | 0,00         | 174 700,00     | 174 700,00   | 0,00                             | 0,00       | 0,00           | 0,00       | 174 700,00    | 174 700,00    |
| EDUC_PRESERV_SCOLAIRE / 4-1 Sensib anim éduc préservation patrim territ public scola | 0,00         | 0,00         | 550 673,00     | 365 906,60   | 0,00                             | 0,00       | 48 700,00      | 48 700,00  | 599 373,00    | 414 606,60    |
| HANDICAP / 4-5 Handicap                                                              | 0,00         | 0,00         | 600,00         | 600,00       | 0,00                             | 0,00       | 0,00           | 0,00       | 600,00        | 600,00        |
| INFRASTRUCT_ACCUEIL / 4-3 Réalisa et gestion d'infrastructures d'accueil du public   | 0,00         | 0,00         | 370 373,75     | 357 771,44   | 0,00                             | 0,00       | 96 724,00      | 50 022,80  | 467 097,75    | 407 794,24    |
| DEVELOP_DURABLE / développement durable                                              | 0,00         | 0,00         | 174 792,00     | 186 632,99   | 120 000,00                       | 120 000,00 | 0,00           | 8 557,01   | 294 792,00    | 315 190,00    |
| AGRICULTURE / 3-1 Agriculture                                                        | 0,00         | 0,00         | 7 000,00       | 22 846,75    | 0,00                             | 0,00       | 0,00           | 8 557,01   | 7 000,00      | 31 403,76     |
| AMENAG_URBANISME / 3-5 Accompag acteurs sur l'aménagt cadre de vie et urbanisme      | 0,00         | 0,00         | 2 000,00       | 2 000,00     | 0,00                             | 0,00       | 0,00           | 0,00       | 2 000,00      | 2 000,00      |
| VALOR_SAVOIR-FAIRE / 3-6 Accomp acteur valorisa patrim cult et savoir-fair artisa    | 0,00         | 0,00         | 165 792,00     | 161 786,24   | 0,00                             | 0,00       | 0,00           | 0,00       | 165 792,00    | 161 786,24    |
| POL_PUB_BIODIV / Appui aux politiques publiques de la biodiversité                   | 0,00         | 0,00         | 9 590,00       | 6 240,00     | 0,00                             | 0,00       | 0,00           | 0,00       | 9 590,00      | 6 240,00      |
| POLITIQUE_PN / Piloter politique PN                                                  | 0,00         | 0,00         | 9 590,00       | 6 240,00     | 0,00                             | 0,00       | 0,00           | 0,00       | 9 590,00      | 6 240,00      |
| ANIM_EVAL_CHARTRE / 5-1 Animation et évaluation de la charte                         | 0,00         | 0,00         | 1 290,00       | 1 290,00     | 0,00                             | 0,00       | 0,00           | 0,00       | 1 290,00      | 1 290,00      |
| POLICE / Police                                                                      | 0,00         | 0,00         | 3 300,00       | 3 750,00     | 0,00                             | 0,00       | 0,00           | 0,00       | 3 300,00      | 3 750,00      |
| SURVEIL_PATRIMOINE / Protéger patrimoines                                            | 0,00         | 0,00         | 3 300,00       | 3 750,00     | 0,00                             | 0,00       | 0,00           | 0,00       | 3 300,00      | 3 750,00      |
| SURVEIL_TERRIT / 2-1 Surveillance du territoire et des usages                        | 0,00         | 0,00         | 3 300,00       | 3 750,00     | 0,00                             | 0,00       | 0,00           | 0,00       | 3 300,00      | 3 750,00      |
| SOUTIEN_MANAGEMENT / A - Fonctions support                                           | 7 055 196,00 | 7 055 196,00 | 855 500,00     | 874 500,00   | 0,00                             | 0,00       | 1 003 000,00   | 721 000,00 | 8 913 696,00  | 8 650 696,00  |
| GERER_EPPN / Gérer l'établissement public de Parc national                           | 7 055 196,00 | 7 055 196,00 | 855 500,00     | 874 500,00   | 0,00                             | 0,00       | 1 003 000,00   | 721 000,00 | 8 913 696,00  | 8 650 696,00  |
| FONCTION_GENERAL / 6-3 Fonctionnement général                                        | 0,00         | 0,00         | 764 802,00     | 783 802,00   | 0,00                             | 0,00       | 88 000,00      | 88 000,00  | 852 802,00    | 871 802,00    |
| GESTION_RH / 6-4 Gestion des ressources humaines                                     | 7 040 000,00 | 7 040 000,00 | 25 000,00      | 25 000,00    | 0,00                             | 0,00       | 0,00           | 0,00       | 7 065 000,00  | 7 065 000,00  |
| <b>TOTAL</b>                                                                         | 7 071 396,00 | 7 071 396,00 | 2 677 500,75   | 2 431 126,43 | 120 000,00                       | 120 000,00 | 1 151 924,00   | 831 279,81 | 11 020 820,75 | 10 453 802,24 |

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

0,00

**Tableau des recettes par origine (facultatif)**

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

| Budget                                | RECETTES                                  |                                          |                               |                    |                             |                  |                                                  |                                       |                                     |                           |            |
|---------------------------------------|-------------------------------------------|------------------------------------------|-------------------------------|--------------------|-----------------------------|------------------|--------------------------------------------------|---------------------------------------|-------------------------------------|---------------------------|------------|
|                                       | Recettes globalisées                      |                                          |                               |                    |                             |                  | Recettes fléchées                                |                                       |                                     |                           | Total (C)  |
|                                       | Subvention pour charges de service public | Subvention pour charges d'investissement | Autres financements de l'Etat | Fiscalité affectée | Autres financements publics | Recettes propres | Subvention pour charges d'investissement fléchée | Autres financements de l'Etat fléchés | Autres financements publics fléchés | Recettes propres fléchées |            |
| AUTRES_RECETTES_DIV / Autres recettes | 0,00                                      | 0,00                                     | 0,00                          | 0,00               | 0,00                        | 182 000,00       | 0,00                                             | 0,00                                  | 0,00                                | 32 601,58                 | 214 601,58 |

|                                                                                    |              |      |      |      |      |            |            |            |            |           |              |
|------------------------------------------------------------------------------------|--------------|------|------|------|------|------------|------------|------------|------------|-----------|--------------|
| AUTRE_RECETTE_DIVER / Autres recettes diverses                                     | 0,00         | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 40 000,00  | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 32 601,58 | 72 601,58    |
| REGIE_RECETTES / Régie de recettes                                                 | 0,00         | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 142 000,00 | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00      | 142 000,00   |
| COLLECTIVITES_TERRIT / Collectivités territoriales                                 | 0,00         | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 000,00   | 0,00       | 0,00       | 447 353,46 | 0,00      | 449 353,46   |
| AUTRE_COLLECTIVITES / Autre – Collectivités                                        | 0,00         | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 000,00   | 0,00       | 0,00       | 195 220,00 | 0,00      | 197 220,00   |
| DEPARTEMENT / Département                                                          | 0,00         | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 111 450,00 | 0,00      | 111 450,00   |
| REGION / Région                                                                    | 0,00         | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 140 683,46 | 0,00      | 140 683,46   |
| EPN_ET_AUT_ORGA_PUB / Etablissements publics nationaux et autres organismes public | 7 477 698,78 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 3 475,65   | 0,00      | 7 481 174,43 |
| OFFICE_BIODIV / Office français de la Biodiversité                                 | 7 477 698,78 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 3 475,65   | 0,00      | 7 481 174,43 |
| ETAT / Etat                                                                        | 0,00         | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00       | 224 665,61 | 952 985,97 | 192 350,28 | 52 000,00 | 1 422 001,86 |
| AUTRES_SERVICES_DEC / Autres services déconcentrés de l'Etat (DRAAF, DRAC...)      | 0,00         | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00       | 0,00       | 195 982,24 | 170 860,28 | 0,00      | 366 842,52   |
| PREFECTURE / Préfecture (dont FNADT, CPER...)                                      | 0,00         | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 21 490,00  | 0,00      | 21 490,00    |
| TUTELLE / Ministère de tutelle                                                     | 0,00         | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00       | 224 665,61 | 707 003,73 | 0,00       | 52 000,00 | 983 669,34   |
| EUROPE / Europe                                                                    | 0,00         | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 119 685,69 | 0,00      | 119 685,69   |
| FEDER / Europe FEDER                                                               | 0,00         | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 17 600,00  | 0,00      | 17 600,00    |
| FONDS_PRIVES / Fonds privés                                                        | 0,00         | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5 000,00   | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 14 000,00 | 19 000,00    |
| ENTREPRISE / Entreprise                                                            | 0,00         | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5 000,00   | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 14 000,00 | 19 000,00    |
| TOTAL                                                                              | 7 477 698,78 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 189 000,00 | 224 665,61 | 952 985,97 | 762 865,08 | 98 601,58 | 9 705 817,02 |

|                                       |            |
|---------------------------------------|------------|
| SOLDE BUDGETAIRE (déficit) D2 = B - C | 747 985,22 |
|---------------------------------------|------------|

**TABLEAU 4**  
**Equilibre financier Budget rectificatif n°000002 2025**

**POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT**

| <b>BESOINS</b>                   |                               |                                       |                                                                                 |
|----------------------------------|-------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|
|                                  | Montants Compte financier N-1 | Montants Budget rectificatif n°000002 | Ecarts entre le budget rectificatif n°000002 et le budget rectificatif n°000001 |
| Solde budgétaire (déficit) (D2)* | 0,00                          | 747 985,22                            | 1 971,24                                                                        |
| <i>dont Budget Principal</i>     | 0,00                          | 747 985,22                            | 1 971,24                                                                        |
| <i>dont Budget Annexe</i>        | 0,00                          | 0,00                                  | 0,00                                                                            |

|                                                                                                                 |                     |                   |                    |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|-------------------|--------------------|
| Remboursements d'emprunts (capital) ;<br>Nouveaux prêts (capital) ;<br>Dépôts et cautionnements<br>(b1)         | 500,00              | 0,00              | 0,00               |
| Opérations au nom et pour le compte de tiers (c1)**                                                             | 16 004,51           | 17 000,00         | 4 500,00           |
| Autres décaissements non budgétaires (e1)                                                                       | 795 572,50          | 0,00              | 0,00               |
| <b>Sous-total des opérations ayant un impact négatif sur la trésorerie de l'organisme (1)=D2+(b1)+(c1)+(e1)</b> | <b>812 077,01</b>   | <b>764 985,22</b> | <b>6 471,24</b>    |
| <b>ABONDEMENT de la trésorerie (I)=(2) - (1)</b>                                                                | <b>506 091,12</b>   | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>        |
| <i>dont Abondement de la trésorerie fléchée (a)***</i>                                                          | <i>0,00</i>         | <i>38 104,30</i>  | <i>-348 642,18</i> |
| <i>dont Abondement de la trésorerie non fléchée (d)</i>                                                         | <i>506 091,12</i>   | <i>0,00</i>       | <i>0,00</i>        |
| <b>TOTAL DES BESOINS (1) + (I)</b>                                                                              | <b>1 318 168,13</b> | <b>764 985,22</b> | <b>6 471,24</b>    |

| <b>FINANCEMENTS</b>               |                               |                                       |                                                                                 |
|-----------------------------------|-------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|
|                                   | Montants Compte financier N-1 | Montants Budget rectificatif n°000002 | Ecarts entre le budget rectificatif n°000002 et le budget rectificatif n°000001 |
| Solde budgétaire (excédent) (D1)* | 652 582,21                    | 0,00                                  | 0,00                                                                            |
| <i>dont Budget Principal</i>      | 652 582,21                    | 0,00                                  | 0,00                                                                            |
| <i>dont Budget Annexe</i>         | 0,00                          | 0,00                                  | 0,00                                                                            |

|                                                                                                                 |                     |                   |                    |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|-------------------|--------------------|
| Nouveaux emprunts (capital) ;<br>Remboursements de prêts (capital) ;<br>Dépôts et cautionnements<br>(b2)        | 135,32              | 0,00              | 0,00               |
| Opérations au nom et pour le compte de tiers (c2)**                                                             | 15 484,05           | 15 000,00         | 6 000,00           |
| Autres encaissements non budgétaires (e2)                                                                       | 649 966,55          | 0,00              | 0,00               |
| <b>Sous-total des opérations ayant un impact positif sur la trésorerie de l'organisme (2)=D1+(b2)+(c2)+(e2)</b> | <b>1 318 168,13</b> | <b>15 000,00</b>  | <b>6 000,00</b>    |
| <b>PRELEVEMENT de la trésorerie (II)=(1) - (2)</b>                                                              | <b>0,00</b>         | <b>749 985,22</b> | <b>471,24</b>      |
| <i>dont Prélèvement sur la trésorerie fléchée (a)***</i>                                                        | <i>0,00</i>         | <i>0,00</i>       | <i>0,00</i>        |
| <i>dont Prélèvement sur la trésorerie non fléchée (d)</i>                                                       | <i>0,00</i>         | <i>788 089,52</i> | <i>-348 170,94</i> |
| <b>TOTAL DES FINANCEMENTS (2) + (II)</b>                                                                        | <b>1 318 168,13</b> | <b>764 985,22</b> | <b>6 471,24</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 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)      |
|--------------------------------------------------------|---------|---------|------------------|------------------|
| TVAOPE2022039 - TVA                                    | 4111    |         | 0,00             | 15 000,00        |
| TVAOPE2022039 - TVA                                    | 4011    |         | 17 000,00        | 0,00             |
| <b>TOTAL</b>                                           |         |         | <b>17 000,00</b> | <b>15 000,00</b> |

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

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 6  
Situation patrimoniale Budget rectificatif n°000002 2025

POUR VOTE DE L'ORGANE DELIBERANT

Compte de résultat prévisionnel

| CHARGES                                                                  | Montants Compte financier N-1 | Montants Budget rectificatif n°000002 | Ecarts entre le budget rectificatif n°000002 et le budget rectificatif n°000001 | PRODUITS                                                                 | Montants Compte financier N-1 | Montants Budget rectificatif n°000002 | Ecarts entre le budget rectificatif n°000002 et le budget rectificatif n°000001 |
|--------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|
| Personnel                                                                | 6 258 171,29                  | 6 971 396,00                          | 6 971 396,00                                                                    | Subventions de l'Etat                                                    | 8 103 333,00                  | 8 355 684,75                          | 8 355 684,75                                                                    |
| dont charges de pensions civiles*                                        | 1 446 189,59                  | 1 460 000,00                          | 1 460 000,00                                                                    | Fiscalité affectée                                                       | 0,00                          | 0,00                                  | 0,00                                                                            |
| Fonctionnement autre que les charges de personnel                        | 3 315 299,69                  | 2 531 126,43                          | 2 531 126,43                                                                    | Autres subventions                                                       | 630 128,17                    | 762 865,08                            | 762 865,08                                                                      |
| Intervention (le cas échéant)                                            | 87 594,66                     | 120 000,00                            | 120 000,00                                                                      | Revenus d'activité et autres produits                                    | 764 191,11                    | 287 601,58                            | 287 601,58                                                                      |
| TOTAL DES CHARGES (1)                                                    | 9 661 065,64                  | 9 622 522,43                          | 9 622 522,43                                                                    | TOTAL DES PRODUITS (2)                                                   | 9 487 652,28                  | 9 406 151,41                          | 9 406 151,41                                                                    |
| Résultat prévisionnel : bénéfice (3) = (2) - (1)                         | 0,00                          | 0,00                                  | 0,00                                                                            | Résultat prévisionnel : perte (4) = (1) - (2)                            | 163 413,56                    | 216 371,02                            | 216 371,02                                                                      |
| TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4) | 9 661 065,64                  | 9 622 522,43                          | 9 622 522,43                                                                    | TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4) | 9 661 065,64                  | 9 622 522,43                          | 9 622 522,43                                                                    |

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

Calcul de la capacité d'autofinancement

|                                                                            | Montants Compte financier N-1 | Montants Budget rectificatif n°000002 | Ecarts entre le budget rectificatif n°000002 et le budget rectificatif n°000001 |
|----------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|
| Résultat prévisionnel de l'exercice (bénéfice (3) ou perte (-4))           | -163 413,56                   | -216 371,02                           | -216 371,02                                                                     |
| + dotations aux amortissements, dépréciations et provisions                | 692 200,99                    | 700 000,00                            | 700 000,00                                                                      |
| - reprises sur amortissements, dépréciations et provisions                 | 0,00                          | 0,00                                  | 0,00                                                                            |
| + valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés                       | 0,00                          | 0,00                                  | 0,00                                                                            |
| - produits de cession d'éléments d'actifs                                  | 4 750,00                      | 10 000,00                             | 10 000,00                                                                       |
| - quote-part reprise au résultat des financements rattachés à des actifs   | 338 467,64                    | 350 000,00                            | 350 000,00                                                                      |
| = capacité d'autofinancement (CAF) ou insuffisance d'autofinancement (IAF) | 185 969,78                    | 123 628,98                            | 123 628,98                                                                      |

Etat prévisionnel de l'évolution de la situation patrimoniale en droits constatés

| EMPLOIS                                          | Montants Compte financier N-1 | Montants Budget rectificatif n°000002 | Ecarts entre le budget rectificatif n°000002 et le budget rectificatif n°000001 | RESSOURCES                                             | Montants Compte financier N-1 | Montants Budget rectificatif n°000002 | Ecarts entre le budget rectificatif n°000002 et le budget rectificatif n°000001 |
|--------------------------------------------------|-------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|-------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|
| Insuffisance d'autofinancement                   | 0,00                          | 0,00                                  | 0,00                                                                            | Capacité d'autofinancement                             | 185 569,78                    | 123 628,98                            | 123 628,98                                                                      |
| Investissements                                  | 290 771,37                    | 831 279,81                            | 831 279,81                                                                      | Financement de l'actif par l'Etat                      | 387 887,66                    | 224 665,61                            | 224 665,61                                                                      |
|                                                  |                               |                                       |                                                                                 | Financement de l'actif par des tiers autres que l'Etat | 9 752,59                      | 75 000,00                             | 75 000,00                                                                       |
|                                                  |                               |                                       |                                                                                 | Autres ressources                                      | 4 750,00                      | 0,00                                  | 0,00                                                                            |
| Remboursement des dettes financières             | 500,00                        | 0,00                                  | 0,00                                                                            | Augmentation des dettes financières                    | 635,32                        | 0,00                                  | 0,00                                                                            |
| TOTAL DES EMPLOIS (5)                            | 291 271,37                    | 831 279,81                            | 831 279,81                                                                      | TOTAL DES RESSOURCES (6)                               | 598 605,35                    | 423 294,59                            | 423 294,59                                                                      |
| Augmentation du fonds de roulement (7) = (6)-(5) | 307 333,98                    | 0,00                                  | 0,00                                                                            | Diminution du fonds de roulement (8) = (5)-(6)         | 0,00                          | 407 985,22                            | 407 985,22                                                                      |

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

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

|                                                                             | Montants Compte financier N-1 | Montants Budget rectificatif n°000002 | Ecarts entre le budget rectificatif n°000002 et le budget rectificatif n°000001 |
|-----------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|
| Variation du FONDS DE ROULEMENT : AUGMENTATION (7) ou DIMINUTION (8)        | 307 333,98                    | -407 985,22                           | -407 985,22                                                                     |
| Variation du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT (FONDS DE ROULEMENT - TRÉSORERIE) | -198 757,14                   | 342 000,00                            | -407 513,98                                                                     |
| Variation de la TRÉSORERIE : ABONDEMENT (I) ou PRELEVEMENT (II)*            | 506 091,12                    | -749 985,22                           | -471,24                                                                         |
| Niveau final du FONDS DE ROULEMENT                                          | 1 477 976,16                  | 1 069 990,94                          | 1 069 990,94                                                                    |
| Niveau final du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT                                | -645 645,07                   | -203 645,07                           | -203 645,07                                                                     |
| Niveau final de la TRÉSORERIE                                               | 2 023 621,23                  | 1 273 636,01                          | 1 273 636,01                                                                    |

**TABLEAU 7**  
**Plan de trésorerie**

**POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT**

|                                                                   | janvier             | février             | mars                | avril               | mai                 | juin                | juillet             | août                | septembre           | octobre             | novembre            | décembre            | TOTAL<br>Variation de<br>trésorerie annuelle |
|-------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|----------------------------------------------|
| <b>(1) SOLDE INITIAL (début de mois)</b>                          | <b>2 023 621,23</b> | <b>1 920 815,16</b> | <b>2 804 089,13</b> | <b>2 202 642,94</b> | <b>1 539 181,56</b> | <b>2 878 679,98</b> | <b>2 563 797,06</b> | <b>2 548 172,80</b> | <b>3 207 931,05</b> | <b>3 306 648,14</b> | <b>1 840 117,86</b> | <b>2 483 843,71</b> |                                              |
| <b>ENCAISSEMENTS</b>                                              |                     |                     |                     |                     |                     |                     |                     |                     |                     |                     |                     |                     |                                              |
| <i><b>Recettes budgétaires globalisées</b></i>                    | 1 830,27            | 820,00              | 1 944 535,31        | 15 453,32           | 1 845 004,40        | 22 631,99           | 6 263,51            | 1 838 574,58        | 83 637,68           | 0,00                | 1 907 947,72        | 0,00                | 7 686 698,78                                 |
| Subvention pour charges de service public                         | 0,00                | 0,00                | 1 907 698,78        | 0,00                | 1 835 000,00        | 0,00                | 0,00                | 1 835 000,00        | 0,00                | 0,00                | 1 900 000,00        | 0,00                | 7 477 698,78                                 |
| Subvention pour charges d'investissement                          | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                                         |
| Autres financements de l'État                                     | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                                         |
| Fiscalité affectée                                                | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                                         |
| Autres financements publics                                       | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                                         |
| Recettes propres                                                  | 1 830,27            | 820,00              | 36 836,53           | 15 453,32           | 10 004,40           | 22 631,99           | 6 263,51            | 3 574,58            | 83 637,68           | 0,00                | 7 947,72            | 0,00                | 189 000,00                                   |
| <i><b>Recettes budgétaires fléchées</b></i>                       | 0,00                | 0,00                | 121 581,79          | 5 630,00            | 149 598,00          | 521 128,28          | 144 262,73          | 33 953,64           | 258 834,14          | 249 990,00          | 353 380,32          | 200 759,34          | 2 039 118,24                                 |
| Subvention pour charges d'investissement fléchée                  | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 92 000,00           | 132 665,61          | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 224 665,61                                   |
| Financements de l'État fléchés                                    | 0,00                | 0,00                | 94 457,24           | 0,00                | 37 770,00           | 240 034,39          | 0,00                | 0,00                | 200 000,00          | 200 000,00          | 180 000,00          | 724,34              | 952 985,97                                   |
| Autres financements publics fléchés                               | 0,00                | 0,00                | 26 595,55           | 5 630,00            | 19 828,00           | 144 228,28          | 113 929,73          | 33 953,64           | 36 358,49           | 9 990,00            | 172 351,39          | 200 000,00          | 762 865,08                                   |
| Recettes propres fléchées                                         | 0,00                | 0,00                | 529,00              | 0,00                | 0,00                | 4 200,00            | 30 333,00           | 22 475,65           | 40 000,00           | 1 028,93            | 35,00               | 98 601,58           | 0,00                                         |
| <i><b>Opérations non budgétaires</b></i>                          | 8 631,92            | 2 019 960,61        | -2 012 483,21       | 11 014,40           | 4 272,77            | -7 023,82           | 186 283,78          | 70 126,98           | -56 618,59          | 500,00              | -210 266,13         | 601,29              | 15 000,00                                    |
| Emprunts : encaissements en capital                               | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                                         |
| Prêts : encaissement en capital                                   | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                                         |
| Dépôts et cautionnements                                          | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                                         |
| Opérations gérées en comptes de tiers :                           | 0,00                | 0,00                | 479,30              | 1 494,84            | 114,47              | 450,74              | 430,21              | 0,00                | 10 429,15           | 500,00              | 500,00              | 601,29              | 15 000,00                                    |
| - TVA encaissée                                                   | 0,00                | 0,00                | 479,30              | 1 494,84            | 114,47              | 450,74              | 430,21              | 0,00                | 10 429,15           | 500,00              | 500,00              | 601,29              | 15 000,00                                    |
| - Dispositifs d'intervention pour compte de tiers : encaissements | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                                         |
| - Autres opérations au nom et pour le compte de tiers             | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                                         |
| Autres encaissements d'opérations non budgétaires                 | 8 631,92            | 2 019 960,61        | -2 012 962,51       | 9 519,56            | 4 158,30            | -7 474,56           | 185 853,57          | 70 126,98           | -67 047,74          | 0,00                | -210 766,13         | 0,00                | 0,00                                         |
| <b>A. TOTAL</b>                                                   | 10 462,19           | 2 020 780,61        | 53 633,89           | 32 097,72           | 1 998 875,17        | 536 736,45          | 336 810,02          | 1 942 655,20        | 285 853,23          | 250 490,00          | 2 051 061,91        | 201 360,63          | 9 720 817,02                                 |
| <b>DECAISSEMENTS</b>                                              |                     |                     |                     |                     |                     |                     |                     |                     |                     |                     |                     |                     |                                              |
| <i><b>Dépenses liées à des recettes globalisées</b></i>           | 85 374,58           | 129 617,53          | 83 206,10           | 163 991,34          | 554 255,50          | 1 163 903,76        | 1 844 088,50        | 109 907,22          | 1 215 375,83        | 1 290 000,00        | 964 848,73          | 848 219,21          | 8 452 788,30                                 |
| Personnel                                                         | 11 768,57           | 52 537,04           | 32 628,00           | 45 232,00           | 507 013,88          | 1 041 674,10        | 1 670 558,71        | 36 358,85           | 1 117 031,44        | 1 000 000,00        | 700 000,00          | 538 827,41          | 6 753 630,00                                 |
| Fonctionnement                                                    | 56 443,51           | 76 532,99           | 50 578,10           | 106 079,09          | 47 241,62           | 122 229,66          | 149 744,08          | 72 181,71           | 85 436,94           | 200 000,00          | 200 000,00          | 249 391,80          | 1 415 859,50                                 |
| Intervention                                                      | 17 162,50           | 547,50              | 0,00                | 12 680,25           | 0,00                | 0,00                | 17 737,00           | 0,00                | 2 600,00            | 40 000,00           | 19 272,75           | 10 000,00           | 120 000,00                                   |
| Investissement                                                    | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 6 048,71            | 1 368,66            | 10 307,45           | 50 000,00           | 45 575,98           | 50 000,00           | 163 298,80                                   |
| <i><b>Dépenses liées à des recettes fléchées</b></i>              | 16 845,30           | 16 152,15           | 36 779,15           | 2 704,89            | 31 207,66           | 73 594,84           | 167 960,43          | 28 580,71           | 91 238,56           | 426 020,28          | 547 885,49          | 562 044,48          | 2 001 013,94                                 |
| Personnel                                                         | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 10 760,16           | 22 167,80           | 47 400,02           | 0,00                | 44 642,34           | 80 000,00           | 52 029,68           | 60 766,00           | 317 766,00                                   |
| Fonctionnement                                                    | 14 809,28           | 6 063,56            | 36 779,15           | 2 704,89            | 12 568,66           | 47 578,56           | 82 668,33           | 22 695,40           | 43 377,82           | 96 020,28           | 250 000,00          | 400 000,00          | 1 015 266,93                                 |
| Intervention                                                      | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                                         |
| Investissement                                                    | 2 036,02            | 10 088,59           | 0,00                | 0,00                | 7 877,84            | 3 848,48            | 37 892,08           | 5 885,31            | 3 218,40            | 250 000,00          | 245 855,81          | 101 278,48          | 667 981,01                                   |
| <i><b>Opérations non budgétaires</b></i>                          | 11 048,38           | 991 736,96          | 535 094,83          | 528 862,87          | 73 913,59           | -385 879,23         | -1 659 614,65       | 1 144 409,02        | -1 119 478,25       | 1 000,00            | -105 398,16         | 1 304,64            | 17 000,00                                    |
| Emprunts : remboursements en capital                              | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                                         |
| Prêts : décaissements en capital                                  | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                                         |
| Dépôts et cautionnements                                          | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                                         |
| Opérations gérées en comptes de tiers :                           | 0,00                | 500,00              | 1 269,36            | 1 072,28            | 456,12              | 8 566,34            | 1 217,20            | 606,51              | 7,55                | 1 000,00            | 1 000,00            | 1 304,64            | 17 000,00                                    |
| - TVA décaissée                                                   | 0,00                | 500,00              | 1 269,36            | 1 072,28            | 456,12              | 8 566,34            | 1 217,20            | 606,51              | 7,55                | 1 000,00            | 1 000,00            | 1 304,64            | 17 000,00                                    |
| - Dispositifs d'intervention pour compte de tiers : décaissements | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                                         |
| - Autres opérations au nom et pour le compte de tiers             | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                                         |
| Autres décaissements d'opérations non budgétaires                 | 11 048,38           | 991 236,96          | 533 825,47          | 527 790,59          | 73 457,47           | -394 445,57         | -1 660 831,85       | 1 143 802,51        | -1 119 485,80       | 0,00                | -106 398,16         | 0,00                | 0,00                                         |
| <b>B. TOTAL</b>                                                   | 113 268,26          | 1 137 506,64        | 655 080,08          | 695 559,10          | 659 376,75          | 851 619,37          | 352 434,28          | 1 282 896,95        | 187 136,14          | 1 717 020,28        | 1 407 336,06        | 1 411 568,33        | 10 470 802,24                                |
| <b>(2) SOLDE DU MOIS = A - B</b>                                  | -102 806,07         | 883 273,97          | -601 446,19         | -663 461,38         | 1 339 498,42        | -314 882,92         | -15 624,26          | 659 758,25          | 98 717,09           | -1 466 530,28       | 643 725,85          | -1 210 207,70       | -749 985,22                                  |
| <b>SOLDE CUMULE (1) + (2)</b>                                     | 1 920 815,16        | 2 804 089,13        | 2 202 642,94        | 1 539 181,56        | 2 878 679,98        | 2 563 797,06        | 2 548 172,80        | 3 207 931,05        | 3 306 648,14        | 1 840 117,86        | 2 483 843,71        | 1 273 636,01        |                                              |

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 N<br>non décausées | N                   | N+1              | N+2              | N+3 et suivantes | TOTAL               |
|--------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|---------------------|------------------|------------------|------------------|---------------------|
| <b>Position de financement des opérations fléchées en début d'exercice (a)</b> | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>         | <b>38 104,30</b> | <b>38 104,30</b> | <b>38 104,30</b> |                     |
| <b>Recettes fléchées (b)</b>                                                   | <b>0,00</b>                      | <b>2 039 118,24</b> | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>      | <b>2 039 118,24</b> |
| Subvention pour charges d'investissement (SCI) fléchée                         | 0,00                             | 224 665,61          | 0,00             | 0,00             | 0,00             | 224 665,61          |
| Financements de l'État fléchés                                                 | 0,00                             | 952 985,97          | 0,00             | 0,00             | 0,00             | 952 985,97          |
| Autres financements publics fléchés                                            | 0,00                             | 762 865,08          | 0,00             | 0,00             | 0,00             | 762 865,08          |
| Recettes propres fléchées                                                      | 0,00                             | 98 601,58           | 0,00             | 0,00             | 0,00             | 98 601,58           |
| <b>Dépenses sur recettes fléchées CP (c)</b>                                   | <b>0,00</b>                      | <b>2 001 013,94</b> | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>      | <b>2 001 013,94</b> |
| Personnel                                                                      |                                  |                     |                  |                  |                  |                     |
| AE=CP                                                                          | 0,00                             | 317 766,00          | 0,00             | 0,00             | 0,00             | 317 766,00          |
| Fonctionnement                                                                 |                                  |                     |                  |                  |                  |                     |
| AE                                                                             | 0,00                             | 0,00                | 0,00             | 0,00             | 0,00             | 0,00                |
| CP                                                                             | 0,00                             | 1 015 266,93        | 0,00             | 0,00             | 0,00             | 1 015 266,93        |
| Intervention                                                                   |                                  |                     |                  |                  |                  |                     |
| AE                                                                             | 0,00                             | 0,00                | 0,00             | 0,00             | 0,00             | 0,00                |
| CP                                                                             | 0,00                             | 0,00                | 0,00             | 0,00             | 0,00             | 0,00                |
| Investissement                                                                 |                                  |                     |                  |                  |                  |                     |
| AE                                                                             | 0,00                             | 0,00                | 0,00             | 0,00             | 0,00             | 0,00                |
| CP                                                                             | 0,00                             | 667 981,01          | 0,00             | 0,00             | 0,00             | 667 981,01          |
| <b>Solde budgétaire de l'exercice résultant des opérations fléchées (d)</b>    | <b>0,00</b>                      | <b>38 104,30</b>    | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>      | <b>38 104,30</b>    |

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.**

|                                                                                     |             |                  |                  |                  |                  |                  |
|-------------------------------------------------------------------------------------|-------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| <b>Autofinancement des opérations fléchées (d)</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>Opérations de trésorerie (décaissements) financées par recettes fléchées (e)</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>d'exercice</b>                                                                   | <b>0,00</b> | <b>38 104,30</b> | <b>38 104,30</b> | <b>38 104,30</b> | <b>38 104,30</b> | <b>38 104,30</b> |



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

|                 |                               | Prévision                  | Prévision N                              |                          |
|-----------------|-------------------------------|----------------------------|------------------------------------------|--------------------------|
| Opération       | Nature                        | Financement de l'opération | Encaissements des années antérieures à N | Encaissement prévus en N |
|                 |                               | (18)                       | (19)                                     | (20)                     |
| 50 ANS PNE      | Financement de l'Etat*        | 0,00                       | 30 000,00                                | 0,00                     |
|                 | Autres financements publics** | 0,00                       | 9 500,00                                 | 7 500,00                 |
|                 | Autres financements***        | 0,00                       | 0,00                                     | 0,00                     |
|                 | <b>Total 50 ANS PNE</b>       | <b>0,00</b>                | <b>39 500,00</b>                         | <b>7 500,00</b>          |
| Infrastructures | Financement de l'Etat*        | 0,00                       | 0,00                                     | 0,00                     |

|                                                  |                               |      |            |            |
|--------------------------------------------------|-------------------------------|------|------------|------------|
| Infra destination touristique 2022               | Autres financements publics** | 0,00 | 212 929,92 | 45 960,00  |
|                                                  | Autres financements***        | 0,00 | 0,00       | 0,00       |
| Total Infra destination touristique 2022         |                               |      | 212 929,92 | 45 960,00  |
| MATERIEL VOITURE                                 | Financement de l'Etat*        | 0,00 | 97 500,00  | 32 145,61  |
|                                                  | Autres financements publics** | 0,00 | 0,00       | 0,00       |
|                                                  | Autres financements***        | 0,00 | 0,00       | 0,00       |
| Total MATERIEL VOITURE                           |                               |      | 97 500,00  | 32 145,61  |
| Site exceptionnel                                | Financement de l'Etat*        | 0,00 | 0,00       | 0,00       |
|                                                  | Autres financements publics** | 0,00 | 11 283,60  | 20 578,15  |
|                                                  | Autres financements***        | 0,00 | 0,00       | 0,00       |
| Total Site exceptionnel                          |                               |      | 11 283,60  | 20 578,15  |
| MAEC animation                                   | Financement de l'Etat*        | 0,00 | 0,00       | 94 457,24  |
|                                                  | Autres financements publics** | 0,00 | 0,00       | 0,00       |
|                                                  | Autres financements***        | 0,00 | 0,00       | 0,00       |
| Total MAEC animation                             |                               |      | 0,00       | 94 457,24  |
| marque 3                                         | Financement de l'Etat*        | 0,00 | 0,00       | 0,00       |
|                                                  | Autres financements publics** | 0,00 | 9 611,88   | 9 004,36   |
|                                                  | Autres financements***        | 0,00 | 0,00       | 0,00       |
| Total marque 3                                   |                               |      | 9 611,88   | 9 004,36   |
| Loup 2024                                        | Financement de l'Etat*        | 0,00 | 0,00       | 0,00       |
|                                                  | Autres financements publics** | 0,00 | 53 400,00  | 124 420,28 |
|                                                  | Autres financements***        | 0,00 | 3 700,00   | 0,00       |
| Total Loup 2024                                  |                               |      | 57 100,00  | 124 420,28 |
| GEONATURE MARCHE MINISTErie L 2023-2025          | Financement de l'Etat*        | 0,00 | 0,00       | 0,00       |
|                                                  | Autres financements publics** | 0,00 | 0,00       | 0,00       |
|                                                  | Autres financements***        | 0,00 | 69 330,00  | 52 000,00  |
| Total GEONATURE MARCHE MINISTEriel 2023-2025     |                               |      | 69 330,00  | 52 000,00  |
| Vertébrés 2024                                   | Financement de l'Etat*        | 0,00 | 75 000,00  | 56 058,42  |
|                                                  | Autres financements publics** | 0,00 | 0,00       | 0,00       |
|                                                  | Autres financements***        | 0,00 | 0,00       | 0,00       |
| Total Vertébrés 2024                             |                               |      | 75 000,00  | 56 058,42  |
| ACLIMO adaptation au changement climatique       | Financement de l'Etat*        | 0,00 | 0,00       | 0,00       |
|                                                  | Autres financements publics** | 0,00 | 41 979,84  | 26 595,96  |
|                                                  | Autres financements***        | 0,00 | 0,00       | 0,00       |
| Total ACLIMO adaptation au changement climatique |                               |      | 41 979,84  | 26 595,96  |
| biodiversité tourisme alpes                      | Financement de l'Etat*        | 0,00 | 0,00       | 0,00       |
|                                                  | Autres financements publics** | 0,00 | 33 500,00  | 0,00       |
|                                                  | Autres financements***        | 0,00 | 0,00       | 0,00       |
| Total biodiversité tourisme alpes                |                               |      | 33 500,00  | 0,00       |
| GMF violette naine et reine des alpes 2024       | Financement de l'Etat*        | 0,00 | 0,00       | 0,00       |
|                                                  | Autres financements publics** | 0,00 | 0,00       | 0,00       |
|                                                  | Autres financements***        | 0,00 | 3 600,00   | 8 400,00   |
| Total GMF violette naine et reine des alpes 2024 |                               |      | 3 600,00   | 8 400,00   |
| DAS villard d'arene huisseries 2024              | Financement de l'Etat*        | 0,00 | 37 500,00  | 50 000,00  |
|                                                  | Autres financements publics** | 0,00 | 0,00       | 0,00       |
|                                                  | Autres financements***        | 0,00 | 0,00       | 0,00       |
| Total DAS villard d'arene huisseries 2024        |                               |      | 37 500,00  | 50 000,00  |
| Suivi aquatique et changement climatique         | Financement de l'Etat*        | 0,00 | 0,00       | 0,00       |
|                                                  | Autres financements publics** | 0,00 | 0,00       | 0,00       |
|                                                  | Autres financements***        | 0,00 | 3 000,00   | 7 000,00   |
| Total Suivi aquatique et changement climatique   |                               |      | 3 000,00   | 7 000,00   |
| Ecrins de nature 2025                            | Financement de l'Etat*        | 0,00 | 0,00       | 0,00       |
|                                                  | Autres financements publics** | 0,00 | 0,00       | 0,00       |
|                                                  | Autres financements***        | 0,00 | 0,00       | 14 000,00  |
| Total Ecrins de nature 2025                      |                               |      | 0,00       | 14 000,00  |
| Geotrek 2024                                     | Financement de l'Etat*        | 0,00 | 0,00       | 0,00       |
|                                                  | Autres financements publics** | 0,00 | 72 000,00  | 76 750,00  |
|                                                  | Autres financements***        | 0,00 | 0,00       | 0,00       |
| Total Geotrek 2024                               |                               |      | 72 000,00  | 76 750,00  |
| le casset rénovation logement passage 2024       | Financement de l'Etat*        | 0,00 | 37 500,00  | 48 000,00  |
|                                                  | Autres financements publics** | 0,00 | 0,00       | 0,00       |
|                                                  | Autres financements***        | 0,00 | 0,00       | 0,00       |
| Total le casset rénovation logement passage 2024 |                               |      | 37 500,00  | 48 000,00  |
| chateau travaux 2024                             | Financement de l'Etat*        | 0,00 | 121 437,75 | 193 525,00 |
|                                                  | Autres financements publics** | 0,00 | 0,00       | 111 550,00 |
|                                                  | Autres financements***        | 0,00 | 0,00       | 0,00       |
| Total chateau travaux 2024                       |                               |      | 121 437,75 | 305 075,00 |
| snb 2025-2028 projet fréquentation               | Financement de l'Etat*        | 0,00 | 165 000,00 | 48 000,00  |
|                                                  | Autres financements publics** | 0,00 | 0,00       | 0,00       |
|                                                  | Autres financements***        | 0,00 | 0,00       | 0,00       |
| Total snb 2025-2028 projet fréquentation         |                               |      | 165 000,00 | 48 000,00  |
| SNB-CHIROPTERES CHATEAUROUX                      | Financement de l'Etat*        | 0,00 | 247 500,00 | 95 159,20  |
|                                                  | Autres financements publics** | 0,00 | 30 000,00  | 23 789,80  |
|                                                  | Autres financements***        | 0,00 | 0,00       | 0,00       |
| Total SNB-CHIROPTERES CHATEAUROUX                |                               |      | 277 500,00 | 118 949,00 |
| Plan national                                    | Financement de l'Etat*        | 0,00 | 0,00       | 0,00       |
|                                                  |                               |      |            |            |



**TABLEAU 10**  
**Synthèse budgétaire et comptable**

**POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT**

**Niveaux initiaux**

**Flux de l'année**

**Niveaux finaux**

|      |                                                                                                                   |       | BR n          |
|------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|---------------|
| 1    | Niveau initial de restes à payer nets des retraits d'engagements juridiques sur exercices antérieurs à N          |       | 1 006 332,87  |
| 2    | Niveau initial du fonds de roulement                                                                              |       | 1 477 976,16  |
| 3    | Niveau initial du besoin en fonds de roulement                                                                    |       | -545 645,07   |
| 4    | Niveau initial de la trésorerie                                                                                   |       | 2 023 621,23  |
| 4.a  | dont niveau initial de la trésorerie fléchée                                                                      |       | 1 204 879,67  |
| 4.b  | dont niveau initial de la trésorerie non fléchée                                                                  |       | 818 741,56    |
| 5    | Autorisations d'engagement                                                                                        |       | 11 020 820,75 |
| 6    | Résultat patrimonial                                                                                              |       | -216 371,02   |
| 7    | Capacité d'autofinancement (CAF)                                                                                  |       | 123 628,98    |
| 8    | Variation du fonds de roulement                                                                                   |       | -407 985,22   |
| 9    | Opérations sur dettes financières, capitaux propres et créances immobilisées sans impact budgétaire               |       | 0,00          |
| 10   | Opérations du compte de résultat sans flux de trésorerie, non retraitées par la CAF                               | SENS  | 0,00          |
|      | Variation des stocks                                                                                              | + / - | 0,00          |
|      | Charges sur créances irrécouvrables                                                                               | -     | 0,00          |
|      | Produits divers de gestion courante                                                                               | +     | 0,00          |
| 11   | Opérations budgétaires et comptables avec différence de fait générateur de trésorerie                             | SENS  | 340 000,00    |
|      | Ecart entre les produits / ressources et les encaissements relatifs à des opérations sur exercices antérieurs     | + / - | 340 100,00    |
|      | Ecart entre les produits / ressources et les encaissements relatifs à des opérations de l'exercice en cours       | + / - | -100,00       |
|      | Ecart entre les charges / immobilisations et les décaissements relatifs à des opérations sur exercices antérieurs | + / - | 0,00          |
|      | Ecart entre les charges / immobilisations et les décaissements relatifs à des opérations de l'exercice en cours   | + / - | 0,00          |
| 12   | Solde budgétaire = 8 - 9 - 10 - 11                                                                                |       | -747 985,22   |
| 13   | Décalage de flux de trésorerie liés aux opérations de trésorerie non budgétaires                                  |       | 2 000,00      |
| 14   | Variation de la trésorerie = 12 - 13                                                                              |       | -749 985,22   |
| 14.a | dont variation de la trésorerie fléchée                                                                           |       | 38 104,30     |
| 14.b | dont variation de la trésorerie non fléchée                                                                       |       | -788 089,52   |
| 15   | Variation du besoin en fonds de roulement = 9 + 10 + 11 + 13                                                      |       | 342 000,00    |
| 16   | Variation des restes à payer                                                                                      |       | 567 018,51    |
| 17   | Niveau final de restes à payer                                                                                    |       | 1 573 351,38  |
| 18   | Niveau final du fonds de roulement                                                                                |       | 1 069 990,94  |
| 19   | Niveau final du besoin en fonds de roulement                                                                      |       | -203 645,07   |
| 20   | Niveau final de la trésorerie                                                                                     |       | 1 273 636,01  |
| 20.a | dont niveau final de la trésorerie fléchée                                                                        |       | 1 242 983,97  |
| 20.b | dont niveau final de la trésorerie non fléchée                                                                    |       | 30 652,04     |
|      | Comptabilité budgétaire                                                                                           |       |               |
|      | Comptabilité générale                                                                                             |       |               |