

COMPTE FINANCIER UNIQUE 2025

PRESENTATION AU COMITE SYNDICAL DU PARC DU 6 MARS 2026

> Note synthétique

Le débat d'orientations budgétaires 2026 s'est tenu le vendredi 6 février 2026

BUDGET PRINCIPAL

Frais de personnel

Ils s'élèvent à **2 827 987 €**, ils représentent pour l'année 2024 **70 % des dépenses réelles de fonctionnement** et ont été financés comme suit :

- **43 % par des crédits spécifiques ;**
- **57 % par l'autofinancement**

La masse salariale au 31 décembre 2025 se répartit de la façon suivante :

Statut	Autofinancement	Financement par crédits spécifiques 2025	TOTAL	Nombre d'agents	ETP
Titulaires FPT	1 286 334 €	155 000 €	1 441 334 €	29	27,17
CDI	142 785 €	252 800 €	395 585 €	9	8,60
CDD	139 096 €	574 757 €	713 853 €	21	19,23
Saisonniers	0 €	190 770 €	190 770 €	14	6,13
Divers dont mise à disposition	38 545 €	47 900 €	86 445 €	1	1
Année 2025	1 606 760 €	1 221 227 €	2 827 987 €	74	62,13

L'évolution de la masse salariale pour 2025 s'explique du fait :

- > d'effets cumulés des **revalorisations indiciaires des trois années précédentes**
- > de la **progression du GVT, augmentations de SMIC et augmentation cotisation CNRACL**
- > de la création de **postes supplémentaires** liés à la gestion des nouveaux sites Natura 2000 et recrutement poste urbanisme et paysages

Dette

L'annuité de la dette est égale à **58 151 €**, ce qui représente **1,48 %** des recettes réelles de fonctionnement.

L'encours de la dette au 31 décembre 2025 est de **143 280 €**.

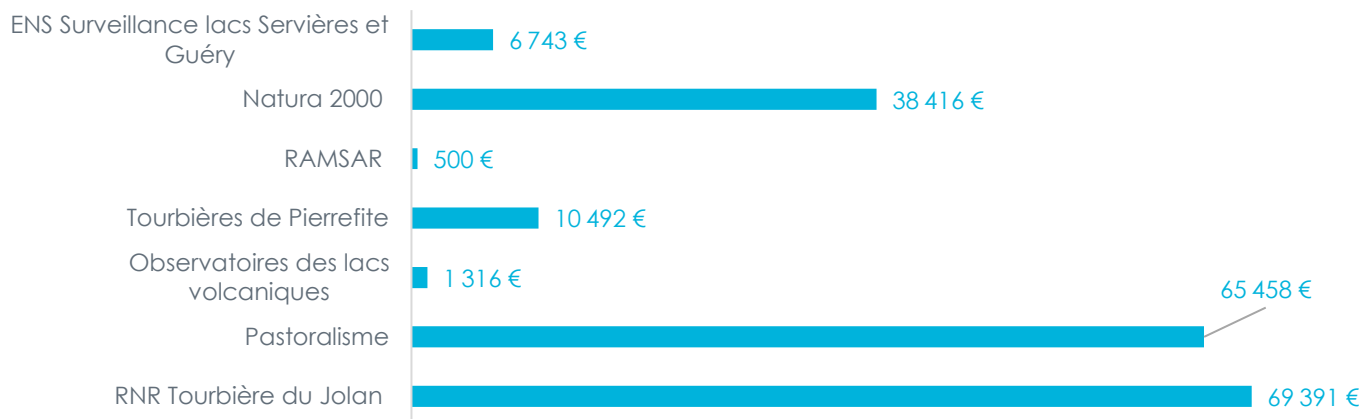
Une ligne de trésorerie de **1 000 000 €** a été ouverte en décembre 2024, afin de pallier le retard d'encaissement des crédits spécifiques. Les frais de mise en place et les intérêts représentent une somme de **6 176 €**.

Section de fonctionnement

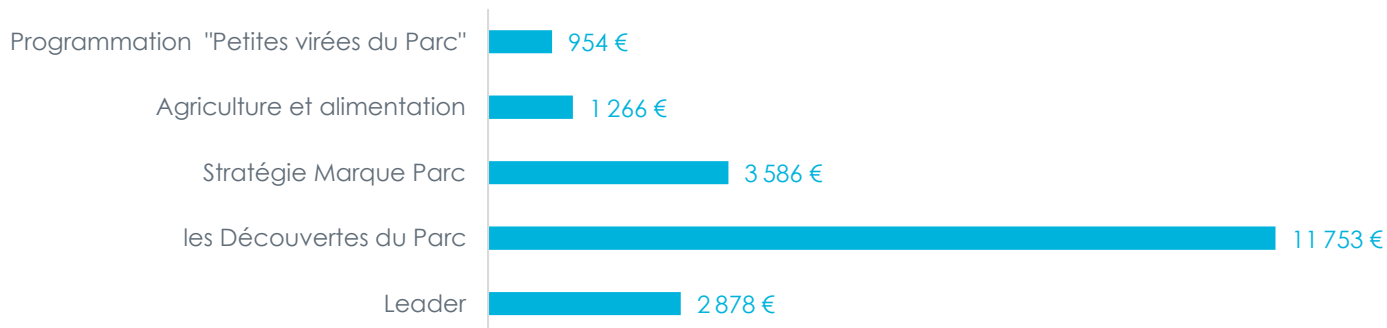
Le total des montants de fonctionnement s'élève à **4 010 278 €** en dépenses et **3 879 807 €** en recettes. Le résultat de l'exercice est de **- 130 470 €**.

Principales dépenses de fonctionnement par services (montants arrondis et hors animation)

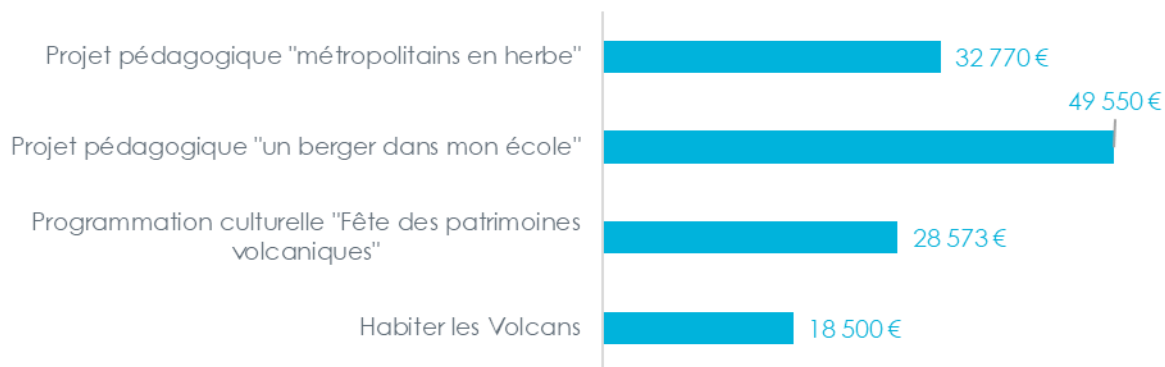
PATRIMOINES NATURELS : 192 316 €



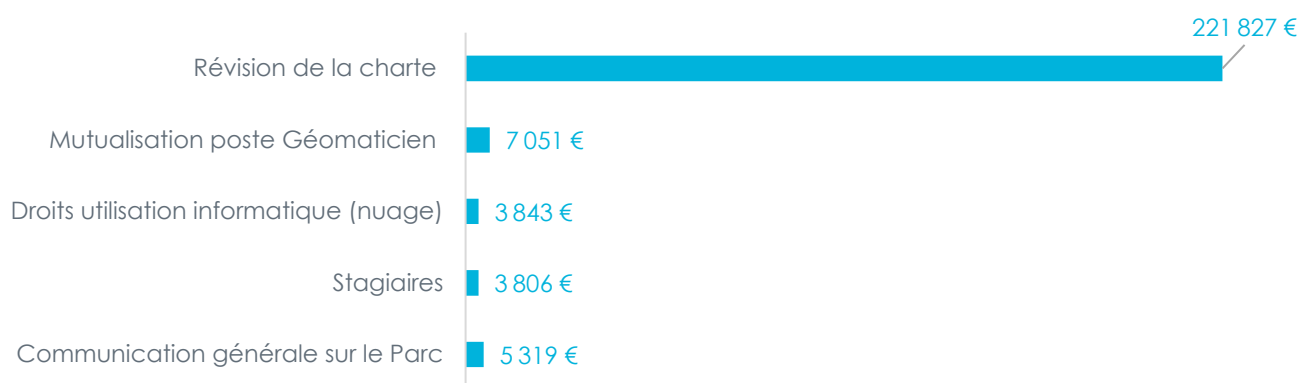
ECONOMIE RURALE ET VALORISATION PARC : 20 437 €



ACTIVITES ET RAYONNEMENT DU PARC : 129 393 €



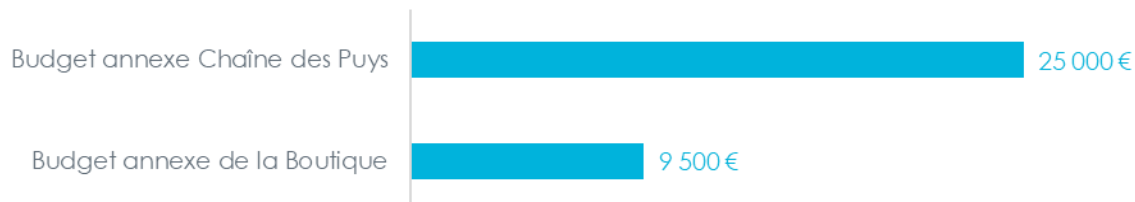
RESSOURCES TRANSVERSALES : 241 846 €



MOYENS GENERAUX : 386 546 €

Dépenses liées au fonctionnement de la structure (carburant, entretien des véhicules, contrats de maintenance, assurances, énergies, fournitures administratives, affranchissement, téléphone, frais de mission et déplacement, entretien des bâtiments, loyers, frais de formation...), indemnités et frais de déplacement des élus.

PARTICIPATION AUX BUDGETS ANNEXES : 34 500 €



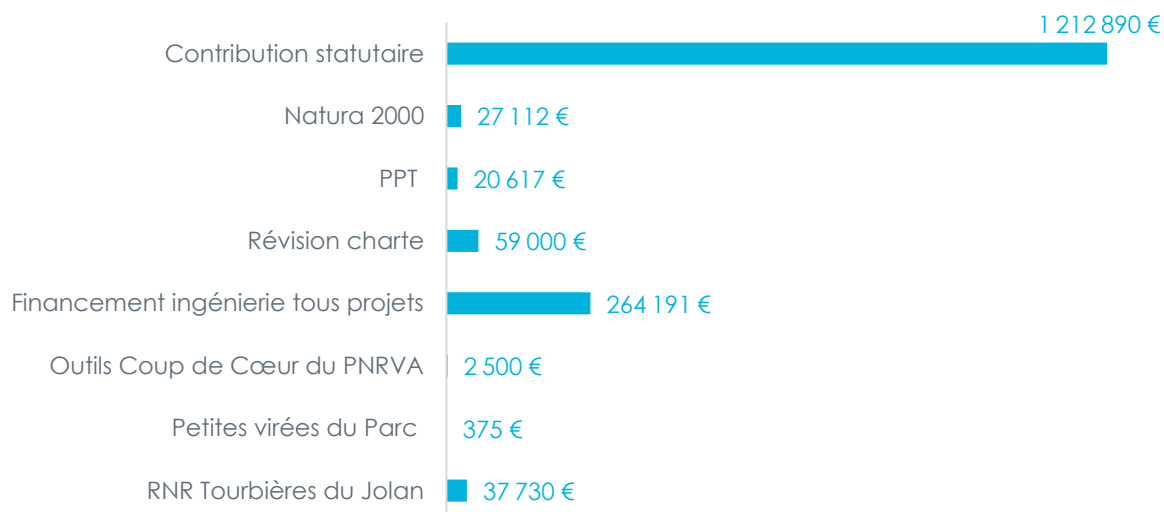
HORS PROGRAMMES (OPERATIONS D'ORDRE) : amortissements 2025 : 82628 €

Principales recettes de fonctionnement selon leur origine

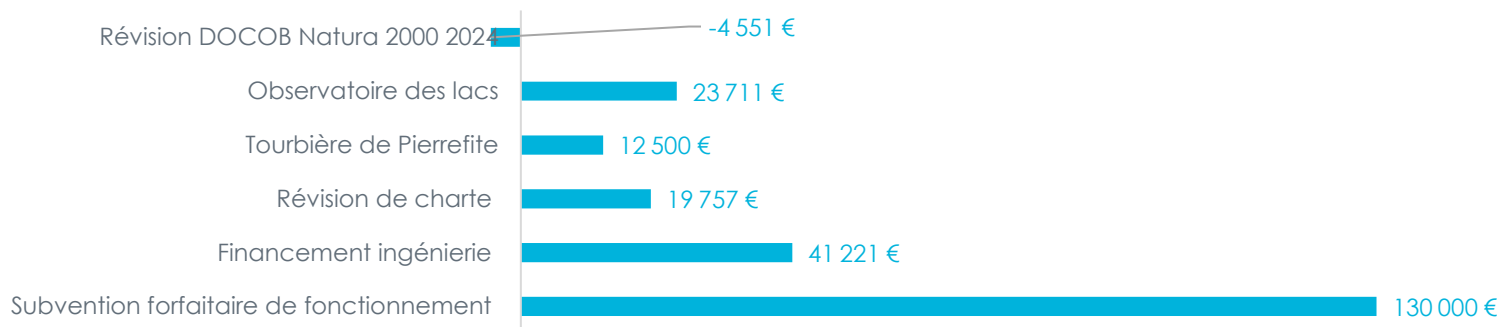
CONTRIBUTIONS STATUTAIRES : 1 835 381 € €

Origine des contributions	Contributions versées en 2023	Contributions versées 2024	Contributions versées 2025	Taux %
Région Auvergne Rhône-Alpes	1 212 890 €	1 212 890 €	1 212 890 €	66,08 €
Département 63	155 500 €	155 500 €	155 500 €	8,47 €
Département 15	155 500 €	155 500 €	155 500 €	8,47 €
EPCI 15 et 63	42 000 €	42 000 €	42 000 €	2,29 €
Communes 15 et 63	137 526 €	303 586 €	269 491 €	16,54 €
dont part statutaire	137 526 €	137 869 €		
	(1,50€/habitant)	(1,50€/habitant)		
dont part biodiversité		165 718 €		
TOTAL	1 618 278 €	1 703 416 €	1 835 381 €	100 %

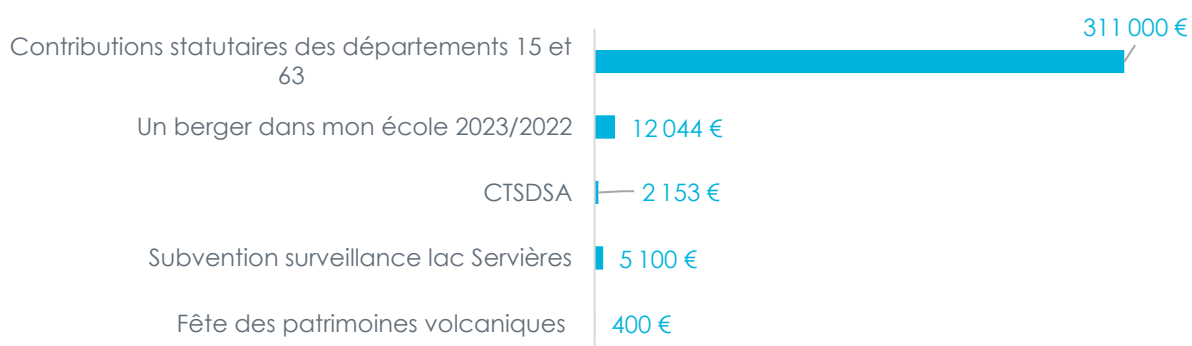
PARTICIPATIONS DE LA REGION AURA : 1 624 415 €



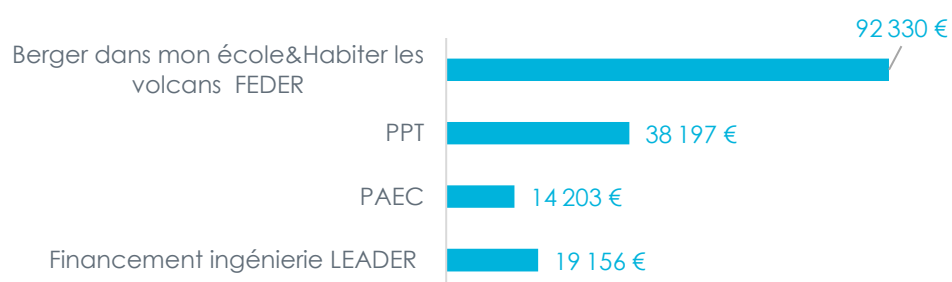
PARTICIPATIONS DE L'ETAT : 222 638 €



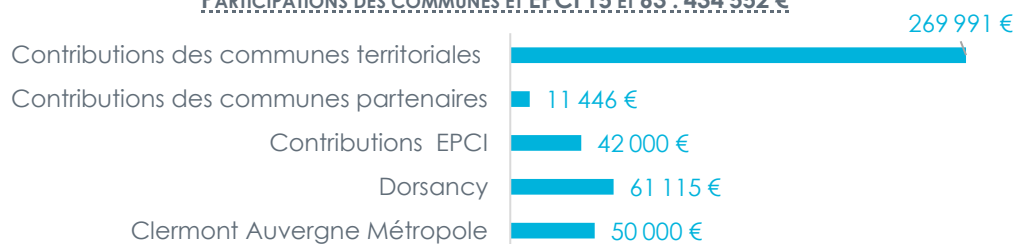
PARTICIPATIONS DES DEPARTEMENTS 15 ET 63 : 330 697 €



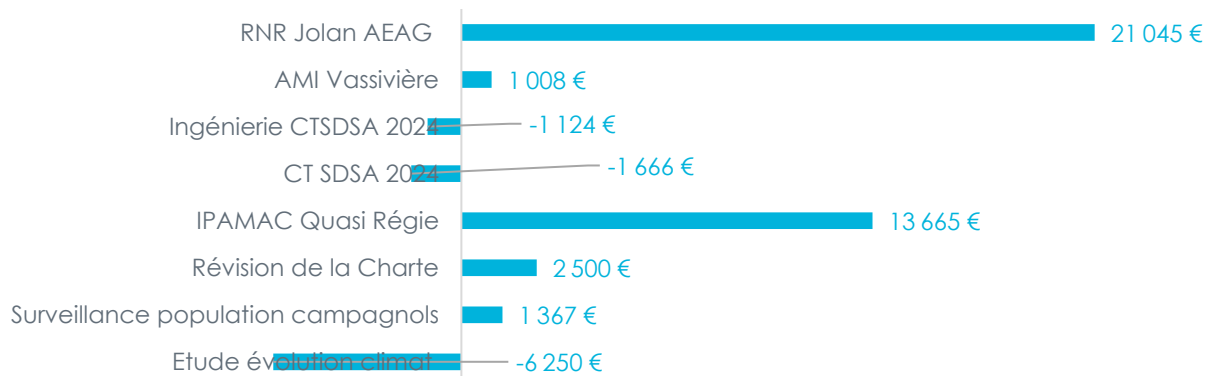
PARTICIPATIONS DE L'EUROPE : 163 886 €



PARTICIPATIONS DES COMMUNES ET EPCI 15 ET 63 : 434 552 €

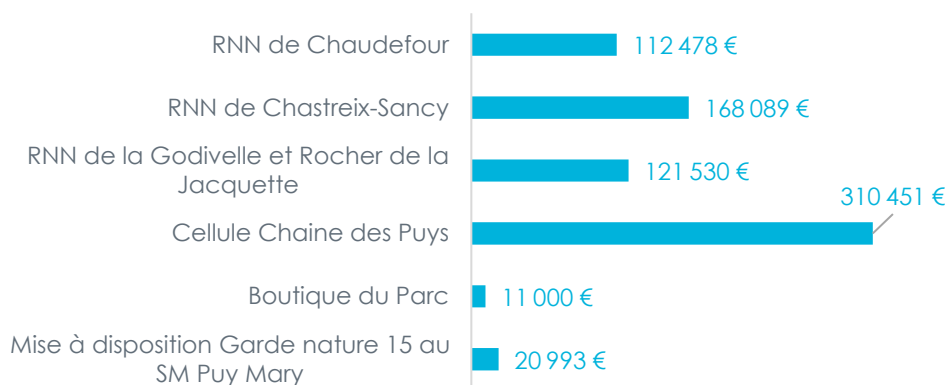


PARTICIPATIONS AUTRES FINANCEURS : 30 345 €

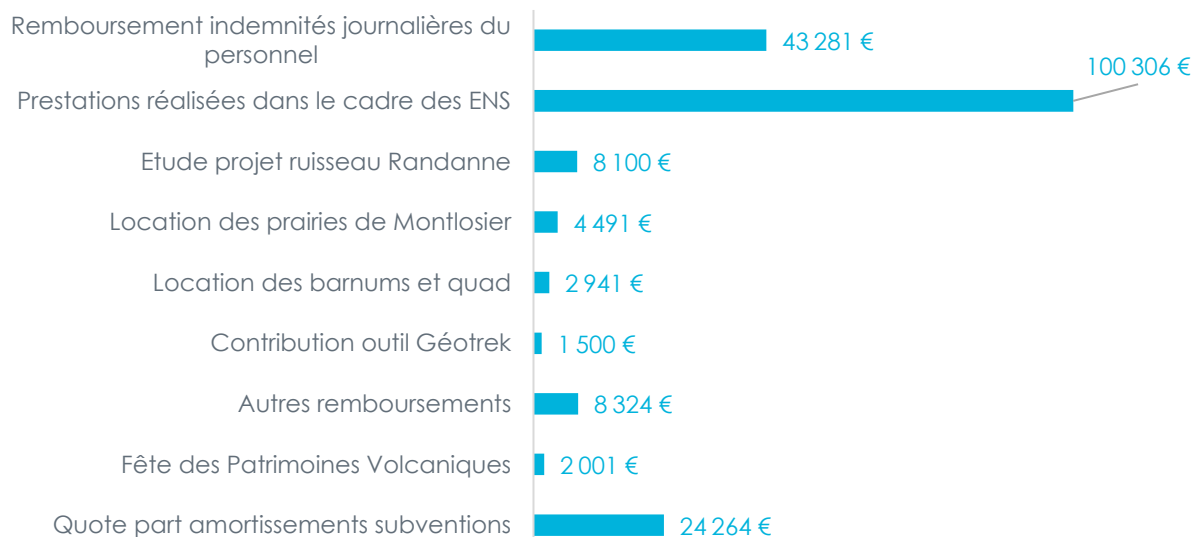


REMBOURSEMENTS DE FRAIS PAR LES BUDGETS ANNEXES : 744 541 €

(mise à disposition de personnel et frais généraux)



AUTRES RESSOURCES : 195 207 €



Section d'investissement

Les dépenses d'investissement s'élèvent à **1 352 071 €**.

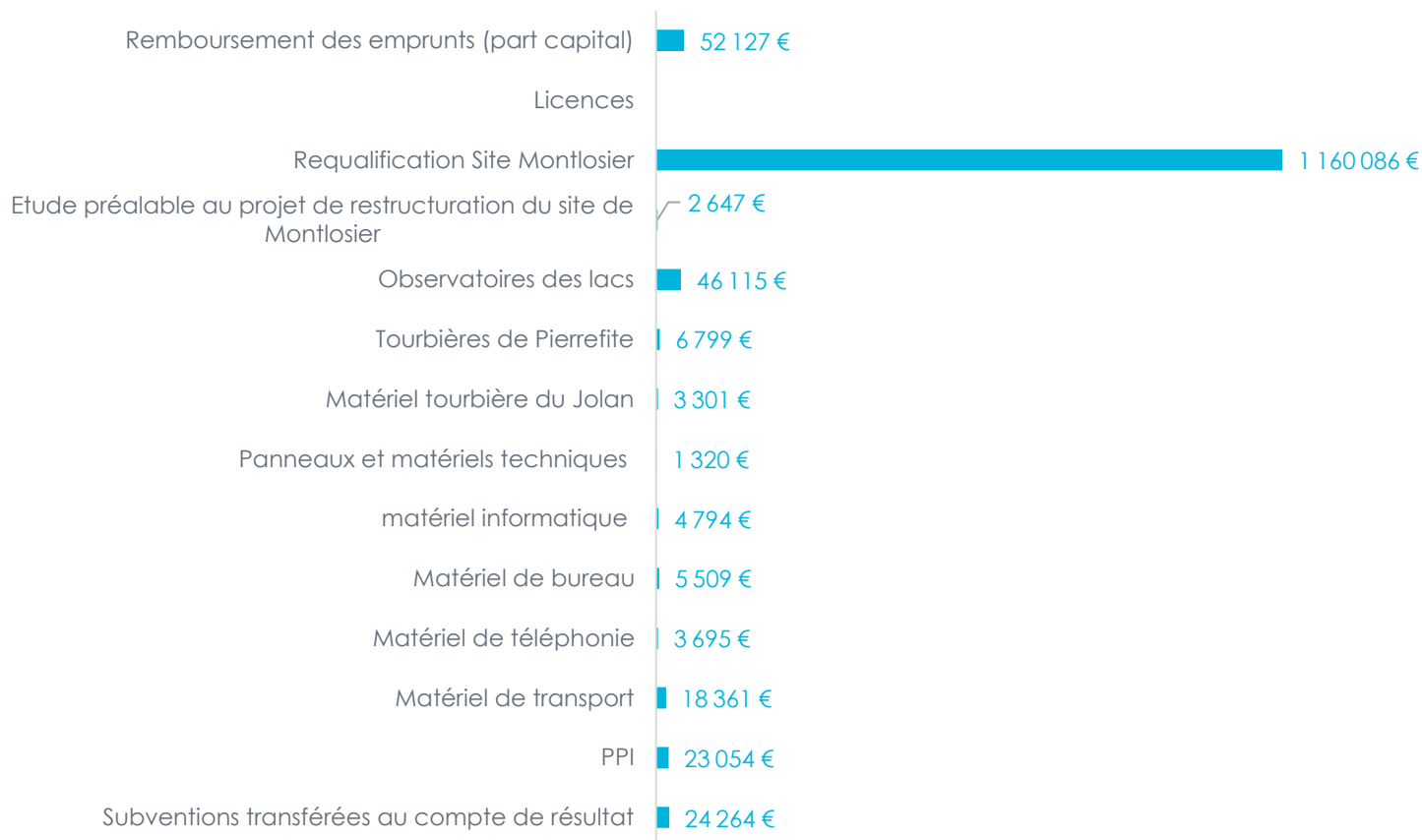
Les recettes réelles sont arrêtées à hauteur de **1 204 606 €**.

Le résultat de l'exercice 2025 est égal à **- 147 465 €**.

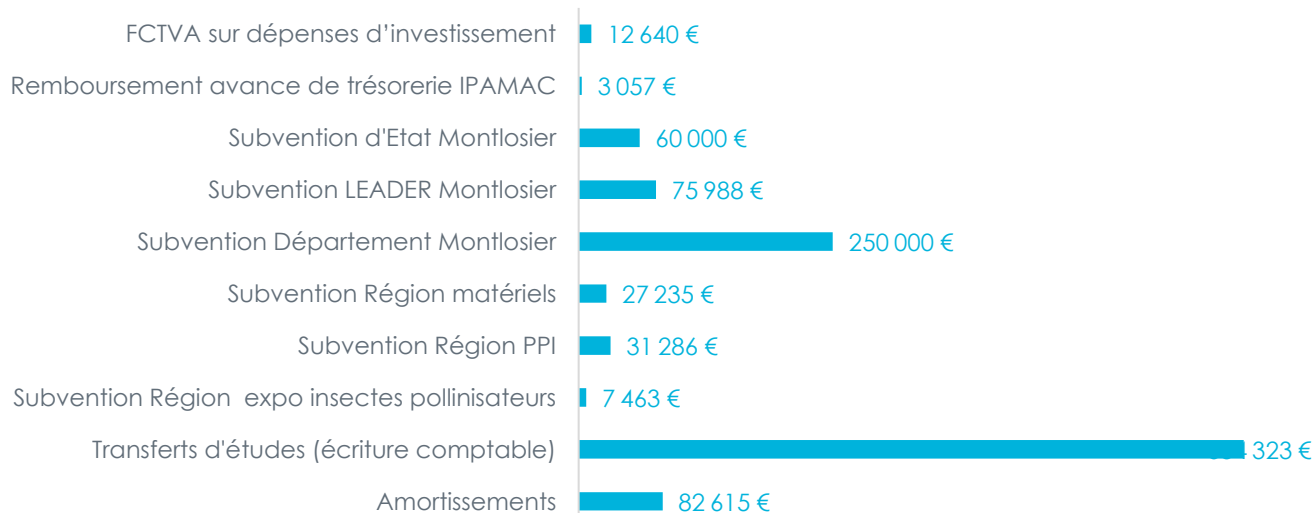
Le résultat d'investissement cumulé fin 2025 s'élève à **215 111 €**.

Le solde des restes à réaliser fin 2024 fait apparaître un solde négatif de **62 990 €**.

PRINCIPALES DEPENSES D'INVESTISSEMENT : 1 352 071 €



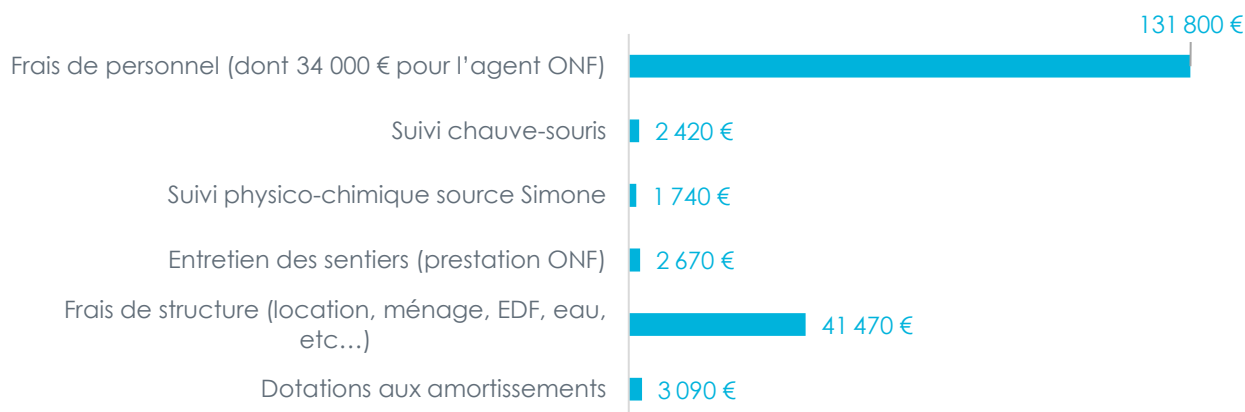
RECETTES D'INVESTISSEMENT : 1 204 606 €



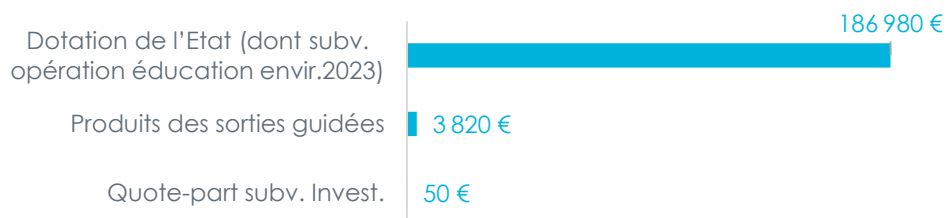
Section de fonctionnement

(Dépenses et recettes significatives)

➤ Les **dépenses** de fonctionnement s'élèvent à **183 190 €** :



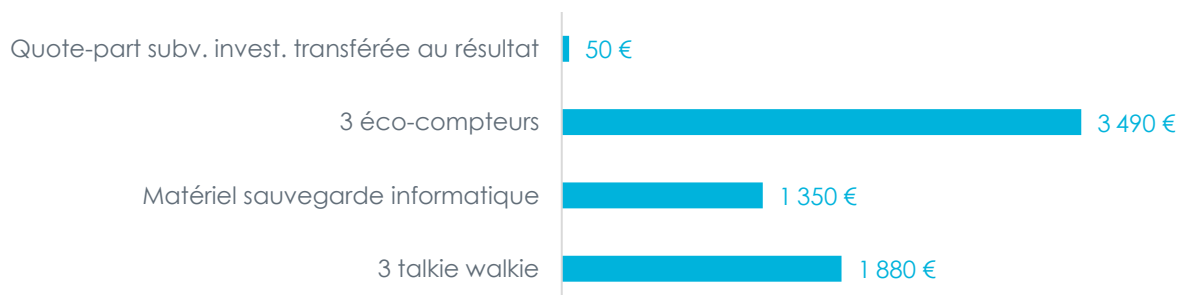
➤ Les **recettes** de fonctionnement, hors résultat reporté, s'élèvent à **190 850 €** :



Le résultat de fonctionnement 2025 est de 7 654,10 €. Intégralement affecté au report à nouveau, **le résultat de fonctionnement cumulé fin 2025 s'élève à 25 190,12 €.**

Section d'investissement

➤ Les **dépenses** d'investissement s'élèvent à **6 770 €** dont les principales sont :



➤ Les **recettes** d'investissement, hors résultat reporté, s'élèvent à **3 650 €** :



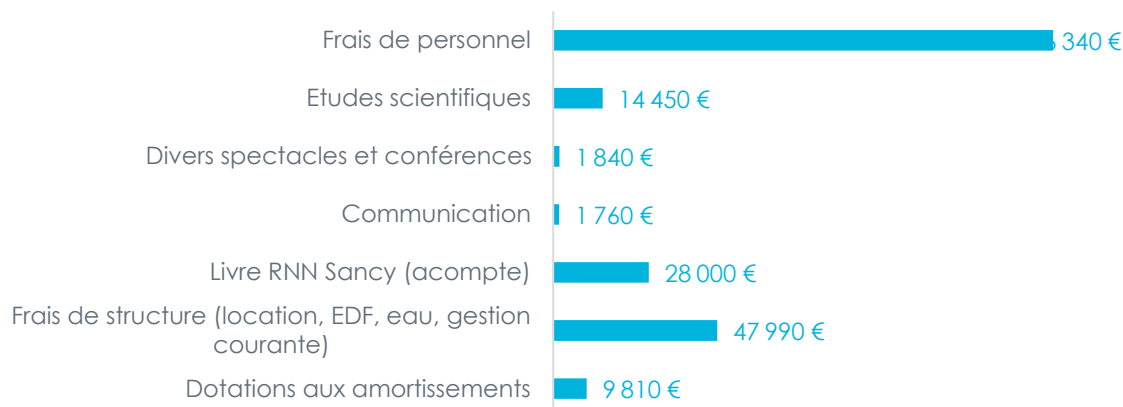
Le résultat d'investissement 2025 est de **- 3 118,04 €**.

Le résultat d'investissement cumulé fin 2025 s'élève à **13 672,51 €**.

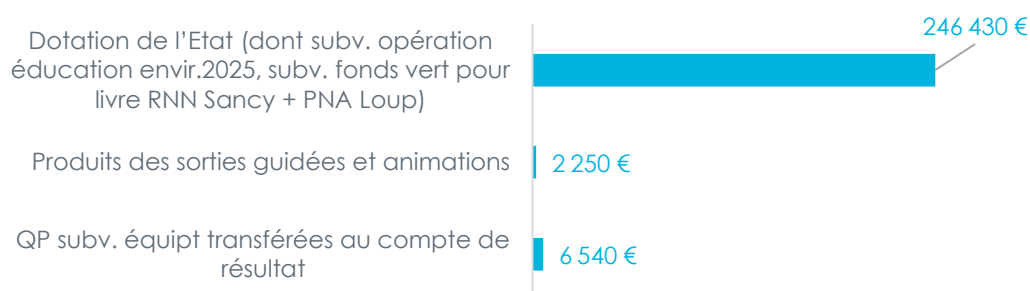
Section de fonctionnement

(Dépenses et recettes significatives)

➤ Les **dépenses** de fonctionnement s'élèvent à **250 190 €** :



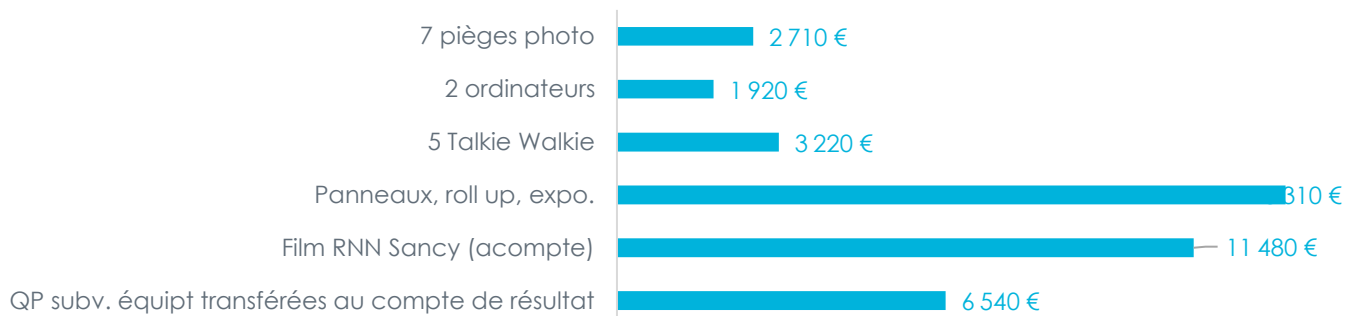
➤ Les **recettes** de fonctionnement, hors résultat reporté, s'élèvent à **255 220 €**



Le résultat de fonctionnement 2025 est de 5 029,08 €. Intégralement affecté au report à nouveau, **le résultat de fonctionnement cumulé fin 2025 s'élève à 70 679,24 €.**

Section d'investissement

➤ Les **dépenses** d'investissement s'élèvent à **39 180 €** dont les principales sont :



➤ Les **recettes** d'investissement, hors résultat reporté, s'élèvent à **15 510 €** :



Le résultat d'investissement 2025 est de **-23 668,78 €**.

Le résultat d'investissement cumulé fin 2054 s'élève à **-22 318,98 €**.

Le solde des restes à réaliser fin 2025 fait apparaître un excédent de **38 800 €**.

RESERVES NATURELLES NATIONALES DES SAGNES DE LA GODIVELLE ET DU ROCHER DE LA JAQUETTE

(Dépenses et recettes significatives)

Poste	Montant (€)
Frais de personnel	105 000
Etudes scientifiques	79 270
Animations tourbières + fête 50 ans RNN + stagiaire	8 070
Frais de communication	4 380
Frais de structure (location, ménage, EDF, eau, etc...)	36 280
Dotations aux amortissements	5 140

Poste	Montant (€)
Dotation de l'Etat (dont part DCO 2023 et fonds vert pour études RNN Jaquette 2024)	220 780 €
Produits des animations et sorties guidées	1 790 €
QP subv. équipt transférées au compte de résultat	2 220 €

Section d'investissement

Libellé	Montant (€)
2 talkie walkie	1 250 €
Exposition photo	1 030 €
QP subv. équipt transférées au compte de résultat	2 220 €

➤ Les **recettes** d'investissement, hors résultat reporté, s'élèvent à **7 000 €** :

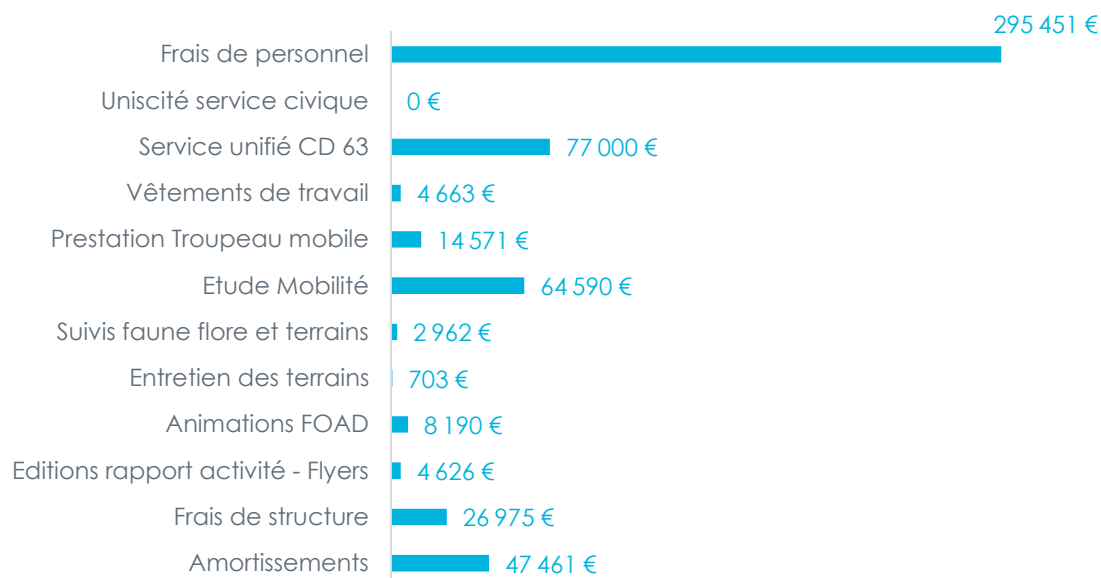


Le résultat d'investissement 2025 est de **2 500,44 €**.

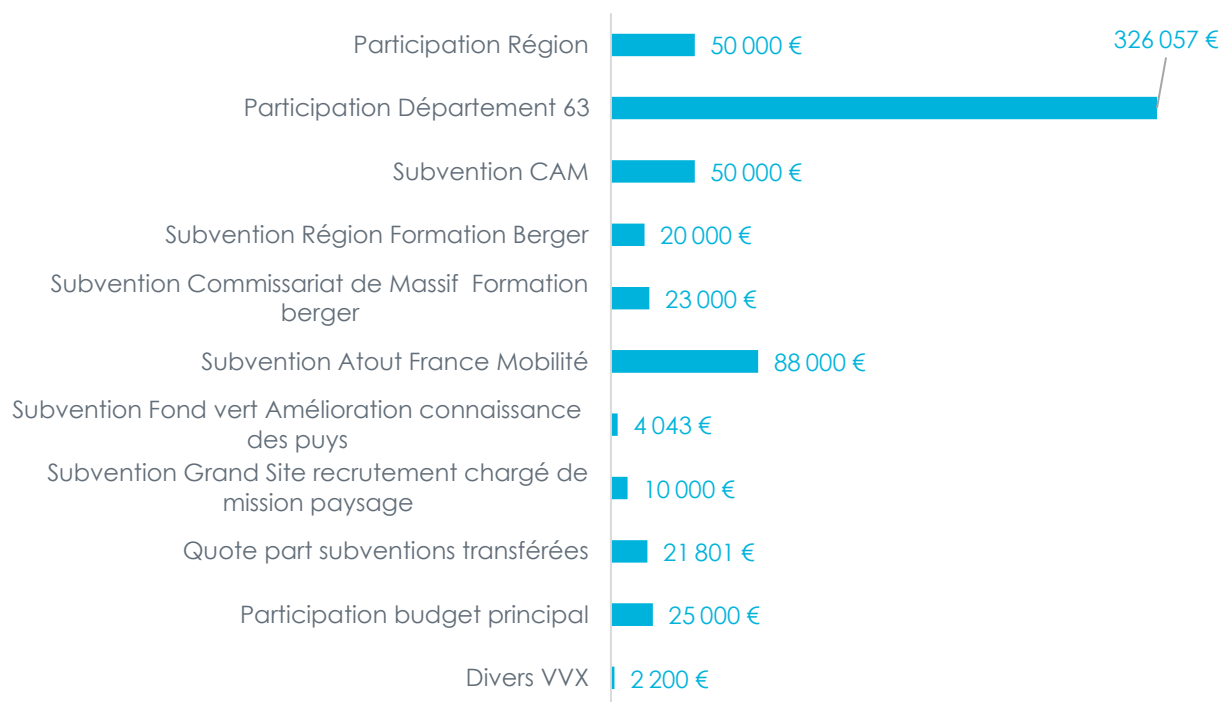
Le résultat d'investissement cumulé fin 2025 s'élève à **14 734,37 €**.

Section de fonctionnement

➤ Les **dépenses** de fonctionnement s'élèvent à **547 192 €** :



➤ Les **recettes** de fonctionnement, hors résultat reporté, s'élèvent à **620 101 €** :

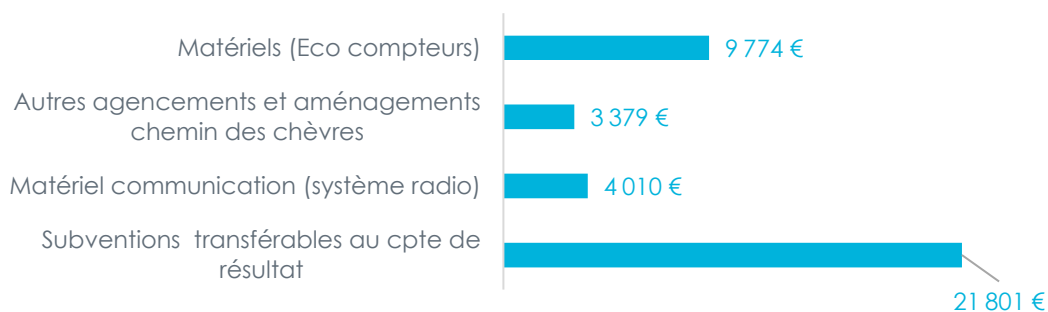


Le résultat de fonctionnement 2025 est de 72 909,13 €. Intégralement affecté au report à nouveau, **le résultat de fonctionnement cumulé fin 2025 s'élève à 112 249,69 €.**

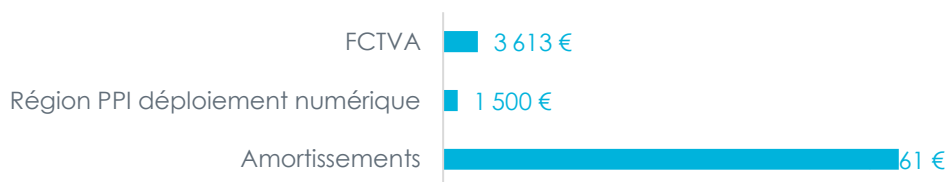
=====

Section d'investissement

➤ Les **dépenses** d'investissement s'élèvent à **38 963 €** dont les principales sont :



➤ Les **recettes** d'investissement, hors résultat reporté, s'élèvent à **52 575 €** :



Le résultat d'investissement 2025 est de **13 611,37 €**.

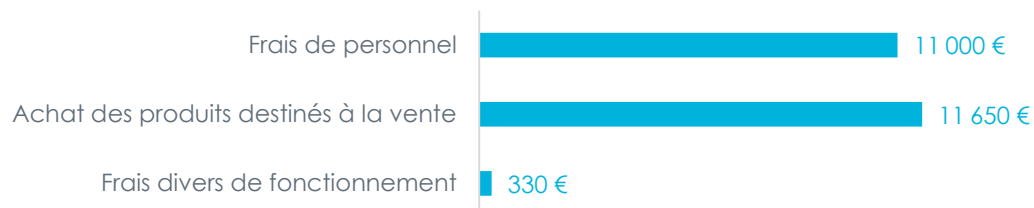
Le résultat d'investissement cumulé fin 2025 s'élève à **39 251,22 €**.

BUDGET ANNEXE DE LA BOUTIQUE DU PARC

=====

Section de fonctionnement

➤ Les **dépenses** de fonctionnement s'élèvent à **22 980 €** :



➤ Les **recettes** de fonctionnement, hors résultat reporté, s'élèvent à **18 740 €** :



Le résultat de fonctionnement 2025 est de – 4 241,64 €. Intégralement affecté au report à nouveau, **le résultat de fonctionnement cumulé fin 2025 s'élève à 5 113,05 €.**

Il n'y a pas de section d'investissement pour ce budget annexe.

