

Conseil d'administration du 26 juin 2025

Membres en exercice : 53

Membres présents ou suppléés : 30

Membres ayant donné mandat : 3

Nombre de voix : 33

Pour : 33

Contre : 0

Abstention : 0

DELIBERATION n°20250104 APPROBATION DU BUDGET RECTIFICATIF n°1 - 2025

Le conseil d'administration de l'établissement public du Parc national des Cévennes (EP PNC), convoqué par courriel du 12 juin 2025, s'est réuni le 26 juin 2025 à 9h, au siège de l'établissement à Florac-Trois-Rivières, sous la présidence de M. Stéphan MAURIN :

Présents avec voix délibérative : Mme Nicole AMASSE, M. Daniel BARBERIO, M. Régis BAYLE représentée par Mme Sylvie PAVLISTA, M. Laurent BERNARD, Mme Jeannine BOURRELY, Mme Marie-Thérèse CHAPPELLE, Mme Catherine CIBIEN, Mme Sylvie COISNE, M. Didier COUDERC, Mme Sarah DEJEAN, M. Nicolas DE DAVYDOFF, Mme Agnès DELSOL représentée par M. Xavier CANELLAS, Mme Marguerite DELAVAL, M. Sébastien FERRA représenté par Mme Hélène JACQUET-FONTAINE, Mme Valérie FUSCIEN représentée par Mme Réjane PINTARD, M. Jean HANNART, Mme Christine LACOSTE, Mme Françoise LAURENT-PERRIGOT représentée par Mme Isabelle FARDOUX-JOUVE, M. Thierry LAVAL représenté par M. Julien CHAZE, Mme Michèle MANOA, M. Stéphan MAURIN, Mme Marylène PIEYRE, M. Pierre PLAGNES, Mme Florence PRATLONG, Mme Sylvie ROBERT, Mme Line ROUSTAN, M. André THEROND, Mme Flore THEROND, M. Alexandre VIGNE, M. Georges ZINSSTAG.

Ayant donné mandat : M. Gilbert BAGNOL à M. Stéphan MAURIN, Mme Brigitte DONNADIEU à M. Stéphan MAURIN, Mme Mariette EMILE à M. Daniel BARBERIO.

Vu le code de l'environnement, et notamment ses articles R331-23,

Vu le décret n°2009-1677 du 29 décembre 2009 pris pour l'adaptation de la délimitation et de la réglementation du Parc national des Cévennes aux dispositions du code de l'environnement issues de la loi n°2006-436 du 14 avril 2006,

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

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

Vu l'arrêté du 11 mars 2024 du ministère de la Transition écologique et de la Cohésion des territoires portant nomination du directeur de l'établissement public du Parc national des Cévennes à compter du 1^{er} avril 2024,

Sur proposition du directeur de l'établissement,

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

Article 1

1) Les autorisations budgétaires suivantes :

- 84,3 ETPT sous plafond et 2,08 ETPT hors plafond,
- 8 630 761,05 € d'autorisations d'engagement dont :
 - o 6 000 000 € en enveloppe de personnel,
 - o 1 463 883,62 € en enveloppe de fonctionnement,
 - o 300 000 € en enveloppe d'intervention,
 - o 866 877,43 € en enveloppe d'investissement,
- 9 123 206,15 € de crédits de paiement dont :
 - o 6 000 000 € en enveloppe de personnel,
 - o 1 536 366,76 € en enveloppe de fonctionnement,
 - o 302 500 € en enveloppe d'intervention,
 - o 1 284 339,39 € en enveloppe d'investissement,
- 8 830 198,45 € de prévisions de recettes,
- - 293 007,70 € de solde budgétaire déficitaire

2) Les prévisions comptables suivantes :

- - 287 886,78 € de prélèvement de trésorerie,
- - 529 638,57 € de résultat patrimonial,
- 66 361,43 € de capacité d'autofinancement,
- - 289 386,78 € de diminution du fonds de roulement.

Article 2

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

Le directeur,


Vincent CLIGNIEZ



Le président du conseil d'administration,


Stéphan MAURIN

TABLEAU 1
Autorisations d'emplois

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Tableau des autorisations d'emplois

	Sous plafond LFI (a)	Hors plafond LFI (b)	Plafond organisme (= a + b)
Autorisation d'emplois rémunérés par l'organisme en ETPT	84,30	2,08	86,38
Rappel du plafond d'emplois prénotifié/notifié par le responsable de programme en ETPT (c) :	84,3		

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

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Tableau détaillé des emplois

	EMPLOIS SOUS PLAFOND AUTORISÉS PAR LA LFI		EMPLOIS HORS PLAFOND DE LA LFI		PLAFOND ORGANISME	
	ETPT	Dépenses de personnel (*)	ETPT	Dépenses de personnel (*)	ETPT	Dépenses de personnel (*)
EMPLOIS REMUNERES PAR L'ORGANISME (1 + 2 + 3 + 4)	84,3	5 664 074	2,08	77 876	86,38	6 000 000
1 - TITULAIRES	45,10	3 386 152	0	0	45,1	3 386 152
* Titulaires État (emplois et crédits inscrits au budget de l'organisme et actes de gestion déconcentrés dans l'organisme)					0	0
* Titulaires organisme	45,10	3 386 152			45,1	3 386 152
2 – CONTRACTUELS	39,20	2 277 922	2,08	77 876	41,28	2 355 798
* Contractuels de droit public	30,74	1 915 764	0,8	33 869	31,54	1 949 633
Contractuels quasi-statut :	19,24	1 037 139	0,8	33 869	20,04	1 071 008
δCDI	17,04	940 800			17,04	940 800
δCDD	2,20	96 339	0,8	33 869	3	130 208
Titulaires détachés sur contrat auprès de l'organisme (emplois et crédits inscrits sur le budget de l'organisme)	11,50	878 625			11,5	878 625
Autres contractuels de droit public	8,46	362 158	1,28	44 007	9,74	406 165
δCDI					0	0
δCDD	8,46	362 158	1,28	44 007	9,74	406 165
3 a) - CONTRATS AIDES					0	0
3 b) – APPRENTIS					0	0
3 c) - VOLONTAIRES DE SERVICE CIVIQUE (VSC)					0	0
4 - AUTRES ELEMENTS DE DEPENSES DE PERSONNEL		258 050		0		258 050
Autres rémunérations (allocation de retour à l'emploi, vacances et rémunérations occasionnelles / heures supplémentaires, Unedic, allocations retraites à la charge de l'établissement)		235 790				235 790
Action sociale et prestations sociale et médecine du travail (activités culturelles, sportives et de loisirs, restauration (cantine, titres restaurant), amicales, contributions au fonctionnement des syndicats, fonds de secours, accidents du travail, médecine du travail, capital décès)		15 000				15 000
Autres dépenses de masse salariale non ventilables par catégories (Forfait mobilités durables, rachats de jours CET, CSG, versements transport, impôts et taxes associés)		7 260				7 260
Ligne d'ajustement						0

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

TABLEAU 2
Autorisations budgétaires

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

DEPENSES									RECETTES				
	Montants								Montants				
	AE				CP				COFI 2024	BI 2025	Variation BI/ BR1	BR1 2025	
	COFI 2024	BI 2025	Variation BI/ BR1	BR1 2025	COFI 2024	BI 2025	Variation BI/ BR1	BR1 2025					
Personnel	5 699 898,35 €	6 000 000,00 €	- €	6 000 000,00 €	5 699 898,35 €	6 000 000,00 €	- €	6 000 000,00 €	7 380 206,56 €	7 367 292,82 €	195 688,80 €	7 562 981,62 €	Recettes globalisées
<i>dont contributions employeur au CAS Pension</i>	1 022 237,06 €	1 050 000,00 €	- €	1 050 000,00 €	1 022 237,06 €	1 050 000,00 €		1 050 000,00 €				- €	Subvention pour charges d'investissement
							- €		7 171 729,95 €	7 171 729,95 €	120 286,21 €	7 292 016,16 €	Autre financement de l'Etat (contribution OFB)
											- €	- €	Autres financements de l'Etat
Fonctionnement	1 147 775,08 €	1 292 849,60 €	171 034,02 €	1 463 883,62 €	1 104 450,55 €	1 708 287,56 €	- 171 920,80 €	1 536 366,76 €			- €	- €	Fiscalité affectée
											100,00 €	100,00 €	Autres financements publics
Intervention	286 887,00 €	300 000,00 €	- €	300 000,00 €	234 713,26 €	270 000,00 €	32 500,00 €	302 500,00 €	208 476,61 €	195 562,87 €	75 302,59 €	270 865,46 €	Recettes propres
Investissement	352 236,38 €	921 723,55 €	54 846,12 €	866 877,43 €	646 077,31 €	1 284 339,39 €	- €	1 284 339,39 €	1 914 479,21 €	777 610,07 €	489 606,76 €	1 267 216,83 €	Recettes fléchées*
									765 732,18 €	195 765,45 €	337 410,94 €	533 176,39 €	Subvention pour charges d'investissement fléchée
									334 359,37 €	478 206,12 €	106 609,77 €	584 815,89 €	Financements de l'Etat fléchés
									495 187,66 €	103 638,50 €	45 586,05 €	149 224,55 €	Autres financements publics fléchés
									319 200,00 €	- €	- €	- €	Recettes propres fléchées
TOTAL DES DEPENSES AE (A) CP (B)	7 486 796,81 €	8 514 573,15 €	116 187,90 €	8 630 761,05 €	7 685 139,47 €	9 262 626,95 €	- 139 420,80 €	9 123 206,15 €	9 294 685,77 €	8 144 902,89 €	685 295,56 €	8 830 198,45 €	TOTAL DES RECETTES (C)
SOLDE BUDGETAIRE (excédent) (D1 = C - B)					1 609 546,30	0,00	0,00	0,00	0,00	1 117 724,06	-824 716,36	293 007,70	SOLDE BUDGETAIRE (déficit) (D2 = B - C)
					1,365%		-1,51%				8,41%		

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

TABLEAU 4
Equilibre financier

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

BESOINS					FINANCEMENTS				
	COFI 2024	BI 2025	Variation BI/ BR1	BR1 2025	COFI 2024	BI 2025	Variation BI/ BR1	BR1 2025	
Solde budgétaire (déficit) (D2)*	0,00 €	1 117 724,06 €	-824 716,36 €	293 007,70 €	1 609 546,30 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	Solde budgétaire (excédent) (D1)*
<i>dont Budget Principal</i>			<i>0,00 €</i>				<i>0,00 €</i>		<i>dont Budget Principal</i>
<i>dont Budget annexe (CBN Porquerolles)</i>			<i>0,00 €</i>				<i>0,00 €</i>		<i>dont Budget annexe (CBN Porquerolles)</i>
Remboursements d'emprunts (capital) (b1) ;			0,00 €				0,00 €		Nouveaux emprunts (capital) (b2) ;
Nouveaux prêts (capital) (b1) ;	11 520,00 €	11 000,00 €	0,00 €	11 000,00 €	7 200,00 €	14 820,92 €	0,00 €	14 820,92	Remboursements de prêts (capital) (b2) ;
Dépôts et cautionnements (b1)	1 400,00 €	500,00 €	200,00 €	700,00 €	2 610,00 €	500,00 €	0,00 €	500,00 €	Dépôts et cautionnements (b2)
Opérations au nom et pour le compte de tiers (c1)**	22 369,23 €	7 500,00 €	-500,00 €	7 000,00 €	24 100,56 €	9 500,00 €	-1 000,00 €	8 500,00 €	Opérations au nom et pour le compte de tiers (c2)**
Autres décaissements non budgétaires (e1)	732 616,82 €		108 883,60 €	108 883,60 €	723 179,63 €		108 883,60 €	108 883,60 €	Autres encaissements non budgétaires (e2)
Sous-total des opérations ayant un impact négatif sur la trésorerie de l'organisme (1)=D2+(b1)+(c1)+(e1)	767 906,05 €	1 136 724,06 €	-716 132,76 €	420 591,30 €	2 366 636,49 €	24 820,92 €	107 883,60 €	132 704,52 €	Sous-total des opérations ayant un impact positif sur la trésorerie de l'organisme (2)=D1+(b2)+(c2)+(e2)
ABONDEMENT de la trésorerie (I)= (2) - (1)	1 598 730,44 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1 111 903,14 €	-824 016,36 €	287 886,78 €	PRELEVEMENT de la trésorerie (II)=(1) - (2)
<i>dont Abondement de la trésorerie fléchée (a)***</i>	<i>1 144 735,83 €</i>		<i>0,00 €</i>	<i>0,00 €</i>		<i>724 238,70 €</i>	<i>-380 147,10 €</i>	<i>344 091,60 €</i>	<i>dont Prélèvement sur la trésorerie fléchée (a)***</i>
<i>dont Abondement de la trésorerie non fléchée (d)</i>	<i>453 994,61 €</i>		<i>56 204,82 €</i>	<i>56 204,82 €</i>		<i>387 664,64 €</i>	<i>-387 664,64 €</i>	<i>0,00 €</i>	<i>dont Prélèvement sur la trésorerie non fléchée (d)</i>
TOTAL DES BESOINS (1) + (I)	2 366 636,49 €	1 136 724,06 €	-716 132,76 €	420 591,30 €	2 366 636,49 €	1 136 724,06 €	-716 132,76 €	420 591,30 €	TOTAL DES FINANCEMENTS (2) + (II)

(*) Montant issu du tableau "Autorisations budgétaires"

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

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

TABLEAU 6
Situation patrimoniale

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

373 928

Compte de résultat prévisionnel/exécuté *

CHARGES	Montants				PRODUITS	Montants			
	COFI 2024	BI 2025	Variation BI/ BR1	BR1 2025		COFI 2024	BI 2025	Variation BI/ BR1	BR1 2025
Personnel	5 301 731,69 €	5 580 000,00 €	- €	5 580 000,00 €	Subventions de l'Etat	7 313 786,83 €	7 214 479,95 €	317 733,63 €	7 532 213,58 €
<i>dont charges de pensions civiles**</i>	1 022 237,06 €	1 200 000,00 €	- €	1 200 000,00 €	<i>Dont contribution versée par l'OFB</i>	7 171 729,95 €	7 171 729,95 €	120 286,21 €	7 292 016,16 €
					Fiscalité affectée			0,00 €	
Fonctionnement autre que les charges de personnel	2 579 658,87 €	3 028 287,56 €	- 171 920,80 €	2 856 366,76 €	Autres subventions	56 806,37 €	49 954,88 €	56 194,27 €	106 149,15 €
Intervention (le cas échéant)	234 713,26 €	270 000,00 €	32 500,00 €	302 500,00 €	Autres produits	819 478,38 €	456 845,87 €	114 019,59 €	570 865,46 €
TOTAL DES CHARGES (1)	8 116 103,82 €	8 878 287,56 €	- 139 420,80 €	8 738 866,76 €	TOTAL DES PRODUITS (2)	8 190 071,58 €	7 721 280,70 €	487 947,49 €	8 209 228,19 €
Résultat prévisionnel : bénéfice (3) = (2) - (1)	73 967,76 €	- €	- €	- €	Résultat prévisionnel : perte (4) = (1) - (2)	0,00 €	1 157 006,86 €	-627 368,29 €	529 638,57 €
TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	8 190 071,58 €	8 878 287,56 €	- 139 420,80 €	8 738 866,76 €	TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	8 190 071,58 €	8 878 287,56 €	-139 420,80 €	8 738 866,76 €

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

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

Calcul de la capacité d'autofinancement

	Montants			
	COFI 2024	BI 2025	Variation BI/ BR1	BR1 2025
Résultat prévisionnel de l'exercice (bénéfice (3) ou perte (-4))	73 967,76 €	-1 157 006,86 €	627 368,29 €	-529 638,57 €
+ dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	853 879,04 €	900 000,00 €	0,00 €	900 000,00 €
- reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	48 856,73 €	11 283,00 €	38 717,00 €	50 000,00 €
+ valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés	193 898,90 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
- produits de cession d'éléments d'actifs	332 954,50 €	4 000,00 €	0,00 €	4 000,00 €
- quote-part reprise au résultat des financements rattachés à des actifs	227 589,26 €	250 000,00 €	0,00 €	250 000,00 €
#VALEUR!	512 345,21 €	-522 289,86 €	588 651,29 €	66 361,43 €

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

EMPLOIS	Montants				RESSOURCES	Montants			
	COFI 2024	BI 2025	Variation BI/ BR1	BR1 2025		COFI 2024	BI 2025	Variation BI/ BR1	BR1 2025
Insuffisance d'autofinancement	0,00 €	522 289,86 €	-522 289,86 €	0,00 €	Capacité d'autofinancement	512 345,21 €	0,00 €	66 361,43 €	66 361,43 €
					Financement de l'actif par l'Etat	522 317,12 €	631 221,57 €	246 573,29 €	877 794,86 €
					Financement de l'actif par des tiers autres que l'Etat	4 900,48 €	53 683,42 €	-10 508,02 €	43 175,40 €
Investissements	774 259,49 €	1 284 339,39 €	0,00 €	1 284 339,39 €	Autres ressources	-54 499,02 €	4 000,00 €	0,00 €	4 000,00 €
Remboursement des dettes financières	4 950,00 €	11 500,00 €	200,00 €	11 700,00 €	Augmentation des dettes financières	5 560,00 €	15 320,92 €	0,00 €	15 320,92 €
TOTAL DES EMPLOIS (5)	779 209,49 €	1 818 129,25 €	-522 089,86 €	1 296 039,39 €	TOTAL DES RESSOURCES (6)	990 623,79 €	704 225,91 €	302 426,70 €	1 006 652,61 €
Augmentation du fonds de roulement (7) = (6)-(5)	211 414,30 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	Diminution du fonds de roulement (8) = (5)-(6)	0,00 €	1 113 903,34 €	-824 516,56 €	289 386,78 €

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

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

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

	Montants			
	COFI 2024	BI 2025	Variation BI/ BR1	BR1 2025
Variation du FONDS DE ROULEMENT : AUGMENTATION (7) ou DIMINUTION (8)	211 414,30 €	-1 113 903,34 €	824 516,56 €	-289 386,78 €
Variation du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT (FONDS DE ROULEMENT - TRESORERIE)	-1 387 316,14 €	-2 000,20 €	500,20 €	-1 500,00 €
Variation de la TRESORERIE : ABONDEMENT (I) ou PRELEVEMENT (II)*	1 598 730,44 €	-1 111 903,14 €	824 016,36 €	-287 886,78 €
<i>Dont variation de la TRESORERIE FLECHEE : ABONDEMENT (I) ou PRELEVEMENT (II)*</i>	<i>1 144 735,83 €</i>	<i>-724 238,70 €</i>	<i>380 147,10 €</i>	<i>-344 091,60 €</i>
Niveau final du FONDS DE ROULEMENT	3 169 698,08 €	3 332 048,66 €	-451 737,36 €	2 880 311,30 €
Niveau final du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	-589 718,08 €	793 598,00 €	-1 384 816,08 €	-591 218,08 €
Niveau final de la TRESORERIE	3 759 416,16 €	2 538 450,66 €	933 078,72 €	3 471 529,38 €

* Montant issu du tableau "Equilibre financier"