



Conseil d'administration du 13 novembre 2025

Membres en exercice : 53

Membres présents ou suppléés : 28

Membres ayant donné mandat : 7

Nombre de voix : 35

Pour : 35

Contre : 0

Abstention : 0

DELIBERATION n°20250142

APPROBATION DU BUDGET RECTIFICATIF N°2 - 2025

Le conseil d'administration de l'établissement public du Parc national des Cévennes (EP PNC), convoqué par courriel du 30 octobre 2025, s'est réuni le 13 novembre 2025 à 8h30, au siège de l'établissement à Florac-Trois-Rivières, sous la présidence de M. Stéphan MAURIN :

Présents avec voix délibérative : Mme Nicole AMASSE, M. Olivier AMRANE représenté par Mme Françoise RIEU-FROMENTIN, M. Daniel BARBERIO, M. Laurent BERNARD représenté par M. Adrien MAJOUREL, M. Denis BERTRAND, M. Philippe BILLET, Mme Jeannine BOURRELY, M. Christian BRUGERON, M. Guy CHERON représenté par M. Jean-Marie MALAVAL, Mme Catherine CIBIEN, M. Arnaud COLLIN, M. Nicolas DE DAVYDOFF, Mme Agnès DELSOL, M. Sébastien FERRA représenté par Mme Hélène JACQUET-FONTAINE, Mme Valérie FUSCIEN représentée par Mme Réjane PINTARD, M. Jean HANNART, Mme Françoise LAURENT-PERRIGOT représentée par Mme Isabelle FARDOUX-JOUVE, M. Yves METAYER représenté par Mme Laurence BOUVIER, Mme Michèle MANOA, M. Jean-François MAURIN, M. Stéphan MAURIN, Mme Marylène PIEYRE, M. Pierre PLAGNES, Mme Sylvie ROBERT, M. René ROSOUX, Mme Line ROUSTAN, M. Alexandre VIGNE, M. Georges ZINSSTAG.

Ayant donné mandat : M. Gilbert BAGNOL à M. Stéphan MAURIN, Mme Sylvie COISNE à Mme Jeannine BOURRELY, Mme Brigitte DONNADIEU à M. Stéphan MAURIN, Mme Mariette EMILE à M. Daniel BARBERIO, Mme Christine LACOSTE à M. Arnaud COLLIN, M. Jean-Pierre LAGANNE à M. Stéphan MAURIN, M. André THEROND à Mme Line ROUSTAN.

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

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

Vu 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,

Considérant les tableaux budgétaires GBCP des emplois, des autorisations budgétaires, de l'équilibre financier et de la situation patrimoniale,

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,
- 8 320 316,27 € d'autorisations d'engagement dont :
 - o 6 085 000 € en enveloppe de personnel,
 - o 1 449 048,16 € en enveloppe de fonctionnement,
 - o 257 864,95 € en enveloppe d'intervention,
 - o 528 403,16 € en enveloppe d'investissement,
- 8 841 051,70 € de crédits de paiement dont :
 - o 6 085 000 € en enveloppe de personnel,
 - o 1 379 499,02 € en enveloppe de fonctionnement,
 - o 275 759,79 € en enveloppe d'intervention,
 - o 1 100 792,89 € en enveloppe d'investissement,
- 8 901 389,30 € de prévisions de recettes,
- 60 337,60 € de solde budgétaire excédentaire.

2) Les prévisions comptables suivantes :

- 74 267,76 € d'abondement de trésorerie,
- - 305 079,46 € de résultat patrimonial,
- 294 635,06 € de capacité d'autofinancement,
- 71 757,60 € d'augmentation du fonds de roulement.

Article 2

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

Le directeur,

Vincent CLIGNIEZ



Le président du conseil d'administration

Stéphan MAURIN

TABLEAU 1
Autorisations d'emplois

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Tableau des autorisations d'emplois

	Sous plafond LFI (a)	Hors plafond LFI (b)	Plafond organisme (= a + b)
Autorisation d'emplois rémunérés par l'organisme en ETPT	84,3	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 AUTORISES 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	5 864 239,12	2,08	75 528,54	86,38	6 085 000,00
1 - TITULAIRES	52,26	4 149 838,56	0	0,00	52,26	4 149 838,56
* Titulaires État (emplois et crédits inscrits au budget de l'organisme et actes de gestion déconcentrés dans l'organisme)					0	0,00
* Titulaires organisme	52,26	4 149 838,56			52,26	4 149 838,56
2 – CONTRACTUELS	32,04	1 714 400,56	2,08	75 528,54	34,12	1 789 929,10
* Contractuels de droit public	23,61	1 346 387,14	0,8	34 904,16	24,41	1 381 291,30
. Contractuels quasi-statut :	19,24	1 029 709,43	0,8	34 904,16	20,04	1 064 613,59
øCDI	17,04	912 992,69			17,04	912 992,69
øCDD	2,2	116 716,74	0,8	34 904,16	3	151 620,90
. Titulaires détachés sur contrat auprès de l'organisme (emplois et crédits inscrits sur le budget de l'organisme)	4,37	316 677,71			4,37	316 677,71
Autres contractuels de droit public	8,43	368 013,42	1,28	40 624,38	9,71	408 637,80
øCDI					0	0,00
øCDD	8,43	368 013,42	1,28	40 624,38	9,71	408 637,80
3 a) - CONTRATS AIDES					0	0,00
3 b) – APPRENTIS					0	0,00
3 c) - VOLONTAIRES DE SERVICE CIVIQUE (VSC)					0	0,00
4 - AUTRES ELEMENTS DE DEPENSES DE PERSONNEL		145 232,34		0,00		145 232,34
Autres rémunérations (allocation de retour à l'emploi, vacations et rémunérations occasionnelles / heures supplémentaires, Unedic, allocations retraites à la charge de l'établissement)		119 711,38				119 711,38
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)		17 495,60				17 495,60
Autres dépenses de masse salariale non ventilables par catégories (Forfait mobilités durables, rachats de jours CET, CSG, versements transport, impôts et taxes associés)		8 025,36				8 025,36
Ligne d'ajustement						0,00

* 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									
	CF 2024	BR1 2025	Variation BR2 / BR1	BR2 2025	CF 2024	BR1 2025	Variation BR2 / BR1	BR2 2025	CF 2024	BR1 2025	Variation BR2 / BR1	BR2 2025		
Personnel	5 699 898,35 €	6 000 000,00 €	85 000,00 €	6 085 000,00 €	5 699 898,35 €	6 000 000,00 €	85 000,00 €	6 085 000,00 €	7 380 206,56 €	7 562 981,62	-2 874,85	7 560 106,77	Recettes globalisées	
dont contributions employeur au CAS Pension	1 022 237,06 €	1 050 000,00 €	137 750,68 €	1 187 750,68 €	1 022 237,06 €	1 050 000,00 €	137 750,68 €	1 187 750,68 €				0,00	Subvention pour charges d'investissement	
									7 171 729,95 €	7 292 016,16 €	0,00	7 292 016,16	Autre financement de l'Etat (contribution OFB)	
											0,00	0,00	Autres financements de l'Etat	
Fonctionnement	1 147 775,08 €	1 463 883,62 €	-14 835,46 €	1 449 048,16 €	1 104 450,55 €	1 536 366,76 €	-156 867,74 €	1 379 499,02 €			0,00	0,00	Fiscalité affectée	
										100,00 €	0,00	100,00	Autres financements publics	
Intervention	286 887,00 €	300 000,00 €	-42 135,05 €	257 864,95 €	234 713,26 €	302 500,00 €	-26 740,21 €	275 759,79 €	208 476,61 €	270 865,46 €	-2 874,85	267 990,61	Recettes propres	
Investissement	352 236,38 €	866 877,43 €	-338 474,27 €	528 403,16 €	646 077,31 €	1 284 339,39 €	-183 546,50 €	1 100 792,89 €	1 914 479,21 €	1 267 216,83 €	74 065,70	1 341 282,53	Recettes fléchées*	
									765 732,18 €	533 176,39 €	0,00	533 176,39	Subvention pour charges d'investissement fléchée	
									334 359,37 €	584 815,89 €	47 421,60	632 237,49	Financements de l'Etat fléchés	
									495 187,66 €	149 224,55 €	-30 153,00	119 071,55	Autres financements publics fléchés	
									319 200,00 €		56 797,10	56 797,10	Recettes propres fléchées	
TOTAL DES DEPENSES AE (A) CP (B)	7 486 796,81	8 630 761,05	-310 444,78	8 320 316,27	7 685 139,47	9 123 206,15	-282 154,45	8 841 051,70	9 294 685,77	8 830 198,45	71 190,85	8 901 389,30	TOTAL DES RECETTES (C)	
SOLDE BUDGETAIRE (excédent) (D1 = C - B)					1 609 546,30	0,00	60 337,60	60 337,60	0,00	293 007,70	-293 007,70	0,00	SOLDE BUDGETAIRE (déficit) (D2 = B - C)	

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

TABLEAU 4

Equilibre financier

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

BESOINS				
	CF 2024	<u>BR1 2025</u>	Variation BR2 / BR1	BR2 2025
Solde budgétaire (déficit) (D2)*	0,00	293 007,70	-293 007,70	0,00
<i>dont Budget Principal</i>			<i>0,00</i>	
<i>dont Budget annexe (CBN Porquerolles)</i>			<i>0,00</i>	
Remboursements d'emprunts (capital) (b1) ;			0,00	
Nouveaux prêts (capital) (b1) ;	11 520,00 €	11 000,00 €	-11 000,00	0,00
Dépôts et cautionnements (b1)	1 400,00 €	700,00 €	200,00	900,00
Opérations au nom et pour le compte de tiers (c1)**	22 369,23 €	7 000,00 €	965,90	7 965,90
Autres décaissements non budgétaires (e1)	732 616,82 €	108 883,60 €	-37 470,64	71 412,96
Sous-total des opérations ayant un impact négatif sur la trésorerie de l'organisme (1)=D2+(b1)+(c1)+(e1)	767 906,05	420 591,30	-340 312,44	80 278,86
ABONDEMENT de la trésorerie (I)= (2) - (1)	1 598 730,44	0,00	74 267,76	74 267,76
<i>dont Abondement de la trésorerie fléchée (a)***</i>			0,00	<i>0,00</i>
<i>dont Abondement de la trésorerie non fléchée (d)</i>			134 459,65	<i>134 459,65</i>
TOTAL DES BESOINS (1) + (I)	2 366 636,49	420 591,30	-266 044,68	154 546,62

FINANCEMENTS				
CF 2024	<u>BR1 2025</u>	Variation BR2 / BR1	BR2 2025	
1 609 546,30	0,00	60 337,60	60 337,60	Solde budgétaire (excédent) (D1)*
		<i>0,00</i>		<i>dont Budget Principal</i>
		<i>0,00</i>		<i>dont Budget annexe (CBN Porquerolles)</i>
		0,00		Nouveaux emprunts (capital) (b2) ;
7 200,00 €	14 820,92 €	-3 300,92	11 520,00	Remboursements de prêts (capital) (b2) ;
2 610,00 €	500,00 €	300,00	800,00	Dépôts et cautionnements (b2)
24 100,56 €	8 500,00 €	1 976,06	10 476,06	Opérations au nom et pour le compte de tiers (c2)**
723 179,63 €	108 883,60 €	-37 470,64	71 412,96	Autres encaissements non budgétaires (e2)
2 366 636,49	132 704,52	21 842,10	154 546,62	Sous-total des opérations ayant un impact positif sur la trésorerie de l'organisme (2)=D1+(b2)+(c2)+(e2)
0,00	287 886,78	-287 886,78	0,00	PRELEVEMENT de la trésorerie (II)=(1) - (2)
		60 191,89	<i>60 191,89</i>	<i>dont Prélèvement sur la trésorerie fléchée (a)***</i>
		0,00	<i>0,00</i>	<i>dont Prélèvement sur la trésorerie non fléchée (d)</i>
2 366 636,49	420 591,30	-266 044,68	154 546,62	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"

74 267,76

TABLEAU 6
Situation patrimoniale

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Compte de résultat prévisionnel/exécuté *

CHARGES	Montants				PRODUITS	Montants			
	CF 2024	BR1 2025	Variation BR2 / BR1	BR2 2025		CF 2024	BR1 2025	Variation BR2 / BR1	BR2 2025
Personnel	5 301 731,69 €	5 580 000,00	145 000,00	5 725 000,00	Subventions de l'Etat	7 313 786,83 €	7 532 213,58	59 006,51	7 591 220,09
dont charges de pensions civiles**	1 022 237,06 €	1 200 000,00	-12 249,32	1 187 750,68	Dont contribution versée par l'OFB	7 171 729,95 €	7 292 016,16	0,00	7 292 016,16
					Fiscalité affectée			0,00	
Fonctionnement autre que les charges de personnel	2 579 658,87 €	2 856 366,76	-216 867,74	2 639 499,02	Autres subventions	56 806,37 €	106 149,15	13 022,40	119 171,55
Intervention (le cas échéant)	234 713,26 €	302 500,00	-26 740,21	275 759,79	Autres produits	819 478,38 €	570 865,46	53 922,25	624 787,71
TOTAL DES CHARGES (1)	8 116 103,82 €	8 738 866,76	-98 607,95	8 640 258,81	TOTAL DES PRODUITS (2)	8 190 072	8 209 228,19	125 951,16	8 335 179,35
Résultat prévisionnel : bénéfice (3) = (2) - (1)	73 967,76 €	0,00	0,00	0,00	Résultat prévisionnel : perte (4) = (1) - (2)	0	529 638,57	-224 559,11	305 079,46
TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	8 190 071,58 €	8 738 866,76	-98 607,95	8 640 258,81	TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	8 190 072	8 738 866,76	-98 607,95	8 640 258,81

* 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

7 740 259

Calcul de la capacité d'autofinancement

	Montants			
	CF 2024	BR1 2025	Variation BR2 / BR1	BR2 2025
Résultat prévisionnel de l'exercice (bénéfice (3) ou perte (-4))	73 968	-529 638,57	224 559,11	-305 079,46
+ 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 €	50 000,00	0,00	50 000,00
+ valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés	193 898,90 €		0,00	0,00
- produits de cession d'éléments d'actifs	332 954,50 €	4 000,00	-3 714,52	285,48
- 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	66 361,43	228 273,63	294 635,06

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

EMPLOIS	Montants				RESSOURCES	Montants			
	CF 2024	BR1 2025	Variation BR2 / BR1	BR2 2025		CF 2024	BR1 2025	Variation BR2 / BR1	BR2 2025
Insuffisance d'autofinancement	0	0,00	0,00	0,00	Capacité d'autofinancement	512 345	66 361,43	228 273,63	294 635,06
Investissements	774 259	1 284 339,39	-183 546,50	1 100 792,89	Financement de l'actif par l'État	522 317,12 €	877 794,86	-11 584,91	866 209,95
					Financement de l'actif par des tiers autres que l'État	4 900,48 €	43 175,40	-43 175,40	0,00
					Autres ressources	-54 499,02 €	4 000,00	-3 714,52	285,48
Remboursement des dettes financières	4 950	11 700,00	-10 800,00	900,00	Augmentation des dettes financières	5 560,00 €	15 320,92	-3 000,92	12 320,00
TOTAL DES EMPLOIS (5)	779 209	1 296 039,39	-194 346,50	1 101 692,89	TOTAL DES RESSOURCES (6)	990 624	1 006 652,61	166 797,88	1 173 450,49
Augmentation du fonds de roulement (7) = (6)-(5)	211 414	0,00	71 757,60	71 757,60	Diminution du fonds de roulement (8) = (5)-(6)	0	289 386,78	-289 386,78	0,00

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

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

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

	Montants			
	CF 2024	BR1 2025	Variation BR2 / BR1	BR2 2025
Variation du FONDS DE ROULEMENT : AUGMENTATION (7) ou DIMINUTION (8)	211 414	-289 386,78	361 144,38	71 757,60
Variation du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT (FONDS DE ROULEMENT - TRESORERIE)	-1 387 316	-1 500,00	-1 010,16	-2 510,16
Variation de la TRESORERIE : ABONDEMENT (I) ou PRELEVEMENT (II)*	1 598 730	-287 886,78		74 267,76
Dont variation de la TRESORERIE FLECHEE : ABONDEMENT (I) ou PRELEVEMENT (II)*	1 144 736	-344 091,60	283 899,71	-60 191,89
Niveau final du FONDS DE ROULEMENT	3 169 698	2 880 311,30	361 144,38	3 241 455,68
Niveau final du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	-589 718	-591 218,08	-1 010,16	-592 228,24
Niveau final de la TRESORERIE	3 759 416	3 471 529,38	362 154,54	3 833 683,92

* Montant issu du tableau "Equilibre financier"