

Conseil d'administration du 25 juin 2026

Membres en exercice : 53

Membres présents ou suppléés : 35

Membres ayant donné mandat : 4

Nombre de voix : 39

Pour : 39

Contre : 0

Abstention : 0

DELIBERATION n°20260085

APPROBATION DU BUDGET RECTIFICATIF N°1 - 2026

Le conseil d'administration de l'établissement public du Parc national des Cévennes (EP PNC), convoqué par courriel du 11 juin 2026, s'est réuni le 25 juin 2026 à 9h, au siège de l'établissement à Florac-Trois-Rivières, sous la présidence de M. Stéphan MAURIN :

Présents avec voix délibérative : M. Olivier AMRANE représenté par Mme Françoise RIEU-FROMENTIN, M. Daniel BARBERIO, M. Régis BAYLE, M. Laurent BERNARD, M. Philippe BILLET, Mme Jeannine BOURRELY, M. Guy CHERON représenté par M. Jean-Marie MALAVAL, Mme Catherine CIBIEN, Mme Sylvie COISNE, M. Arnaud COLLIN, M. Samuel COMBERNOUX, M. Didier COUDERC, Mme Sarah DEJEAN, M. Nicolas DE DAVYDOFF, Mme Agnès DELSOL représentée par M. Xavier CANELLAS, Mme Marguerite DELAVAL, Mme Brigitte DONNADIEU, M. Sébastien FERRA représenté par Mme Hélène JACQUET-FONTAINE, Mme Valérie FUSCIEN représentée par Mme Réjane PINTARD, M. Joël GAUTHIER représenté par M. Michel HEIM, M. Frédéric GODEUX, Mme Christine LACOSTE, Mme Françoise LAURENT-PERRIGOT représentée par Mme Isabelle FARDOUX-JOUE, Mme Audrey MALAVAL, Mme Michèle MANOA, M. Jean-François MAURIN, M. Stéphan MAURIN, M. Yves METAYER représenté par M. Julien CHAZE, Mme Marylène PIEYRE, M. Pierre PLAGNES, Mme Florence PRATLONG, M. René ROSOUX, Mme Line ROUSTAN, M. André THEROND, M. Georges ZINSSTAG.

Ayant donné mandat : M. Gilbert BAGNOL à M. Stéphan MAURIN, Mme Mariette EMILE à M. Daniel BARBERIO, M. Jean-Pierre LAGANNE à M. Stéphan MAURIN, Mme Sylvie ROBERT à Mme Matylène PIEYRE.

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

Vu le décret n°2009-1677 du 29 décembre 2009 modifié 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,
- 8 905 140,36 € d'autorisations d'engagement dont :
 - o 6 175 000 € en enveloppe de personnel,
 - o 1 626 659,75 € en enveloppe de fonctionnement,
 - o 300 000 € en enveloppe d'intervention,
 - o 803 480,61 € en enveloppe d'investissement,
- 8 678 592,55 € de crédits de paiement dont :
 - o 6 175 000 € en enveloppe de personnel,
 - o 1 526 635,66 € en enveloppe de fonctionnement,
 - o 252 453,66 € en enveloppe d'intervention,
 - o 724 503,24 € en enveloppe d'investissement,
- 8 414 766,86 € de prévisions de recettes,
- - 263 825,69 € de solde budgétaire déficitaire

2) Les prévisions comptables suivantes :

- - 249 958,04 € de prélèvement de trésorerie,
- + 77 818,14 € de résultat patrimonial,
- + 633 944,69 € de capacité d'autofinancement,
- + 432 980,69 € 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 adjoint,

Le président du conseil d'administration,

Rémy CHEVENNEMENT

Stéphan MAURIN


Le directeur,
Vincent CLIGNIEZ



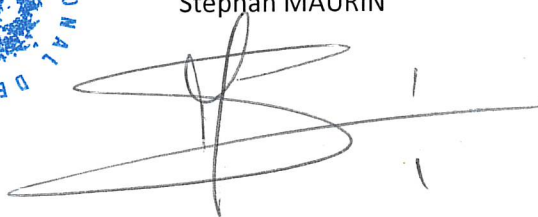


TABLEAU 1
Autorisations d'emplois

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	5 926 969	2,08	88031,48	86,4	6 175 000
1 - TITULAIRES	52,3	4 190 175	0,0	0	52,3	4 190 175
* Titulaires État (emplois et crédits inscrits au budget de l'organisme et actes de gestion déconcentrés dans l'organisme)					0,0	0
* Titulaires organisme	52,3	4 190 175			52,3	4 190 175
2 – CONTRACTUELS	32,0	1 736 793	2,08	88031,48	34,1	1 824 825
* Contractuels de droit public	23,6	1 363 667	2,08	88031,48	25,7	1 451 699
. Contractuels quasi-statut :	19,2	1 034 698	2,08	88031,48	21,3	1 122 729
øCDI	17,0	917 897			17,0	917 897
øCDD	2,2	116 801	2,08	88031,48	4,3	204 833
. Titulaires détachés sur contrat auprès de l'organisme (emplois et crédits inscrits sur le budget de l'organisme)	4,4	328 969			4,4	328 969
Autres contractuels de droit public	8,4	373 126	0,00	0	8,4	373 126
øCDI					0,0	0
øCDD	8,4	373 126			8,4	373126,33
3 a) - CONTRATS AIDES					0,0	0
3 b) – APPRENTIS					0,0	0
3 c) - VOLONTAIRES DE SERVICE CIVIQUE (VSC)					0	0
4 - AUTRES ELEMENTS DE DEPENSES DE PERSONNEL		160 000		0,00 €		160 000,00 €
Autres rémunérations (allocation de retour à l'emploi, vacations et rémunérations occasionnelles / heures supplémentaires, Unedic, allocations retraites à la charge de l'établissement)		130 597				130 597
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)		21 377				21 377
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				8 025
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 2025	BI 2026	Variation BI/ BR1	BR1 2026	COFI 2025	BI 2026	Variation BI/ BR1	BR1 2026	COFI 2025	BI 2026	Variation BI/ BR1	BR1 2026	
Personnel	6 038 373,53 €	6 175 000,00 €	0,00 €	6 175 000,00 €	6 038 373,53 €	6 175 000,00 €	0,00 €	6 175 000,00 €	7 560 918,93 €	7 504 163,13 €	118 522,67 €	7 622 685,80 €	Recettes globalisées
dont contributions employeur au CAS Pension	1 192 459,31 €	1 235 260,71 €	164 739,29 €	1 400 000,00 €	1 192 459,31 €	1 235 260,71 €	164 739,29 €	1 400 000,00 €				0,00 €	Subvention pour charges d'investissement
									7 292 016,16 €	7 292 016,16 €	68 499,84 €	7 360 516,00 €	Autre financement de l'Etat (contribution OFB)
											0,00 €	0,00 €	Autres financements de l'Etat
Fonctionnement	1 447 965,09 €	1 424 155,18 €	202 504,57 €	1 626 659,75 €	1 379 145,55 €	1 370 481,75 €	156 153,91 €	1 526 635,66 €			0,00 €	0,00 €	Fiscalité affectée
										100,00 €	0,00 €	100,00 €	Autres financements publics
Intervention	256 203,68 €	300 000,00 €	0,00 €	300 000,00 €	274 899,17 €	262 453,65 €	-10 000,00 €	252 453,65 €	268 902,77 €	212 046,97 €	50 022,83 €	262 069,80 €	Recettes propres
Investissement	526 521,39 €	730 902,38 €	72 578,23 €	803 480,61 €	1 006 891,99 €	769 464,93 €	-44 961,69 €	724 503,24 €	1 300 545,43 €	328 663,78 €	463 417,28 €	792 081,06 €	Recettes fléchées*
									885 294,37 €	3 000,00 €	34 542,00 €	37 542,00 €	Subvention pour charges d'investissement fléchée
									291 179,51 €	124 383,75 €	75 566,47 €	199 950,22 €	Financements de l'Etat fléchés
									124 071,55 €	101 280,03 €	166 341,00 €	267 621,03 €	Autres financements publics fléchés
									0,00 €	100 000,00 €	186 967,81 €	286 967,81 €	Recettes propres fléchées
TOTAL DES DEPENSES AE (A) CP (B)	8 269 063,69 €	8 630 057,56 €	275 082,80 €	8 905 140,36 €	8 699 310,24 €	8 577 400,33 €	101 192,22 €	8 678 592,55 €	8 861 464,36 €	7 832 826,91 €	581 939,95 €	8 414 766,86 €	TOTAL DES RECETTES (C)
SOLDE BUDGETAIRE (excédent) (D1 = C - B)					162 154,12	0,00	0,00	0,00	0,00	744 573,42	-480 747,73	263 825,69	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				
	COFI 2025	BI 2026	Variation BI/ BR1	BR1 2026
Solde budgétaire (déficit) (D2)*	0,00 €	744 573,42 €	-480 747,73 €	263 825,69 €
dont Budget Principal			0,00 €	
dont Budget annexe (CBN Porquerolles)			0,00 €	
Remboursements d'emprunts (capital) (b1) ;			0,00 €	
Nouveaux prêts (capital) (b1) ;	0,00 €	9 428,19 €	500,00 €	9 928,19 €
Dépôts et cautionnements (b1)	900,00 €	700,00 €	-700,00 €	0,00 €
Opérations au nom et pour le compte de tiers (c1)**	9 011,30 €	8 550,00 €	1 450,00 €	10 000,00 €
Autres décaissements non budgétaires (e1)	70 802,11 €	0,00 €	6 833,75 €	6 833,75 €
Sous-total des opérations ayant un impact négatif sur la trésorerie de l'organisme (1)=D2+(b1)+(c1)+(e1)	80 713,41	763 251,61	-472 663,98	290 587,63
ABONDEMENT de la trésorerie (I)=(2) - (1)	164 149,96	0,00	0,00	0,00
dont Abondement de la trésorerie fléchée (a)***	682,71	0,00	0,00	0,00
dont Abondement de la trésorerie non fléchée (d)	163 467,25	0,00	37 577,45	37 577,45
TOTAL DES BESOINS (1) + (I)	244 863,37	763 251,61	-472 663,98	290 587,63

FINANCEMENTS				
COFI 2025	BI 2026	Variation BI/ BR1	BR1 2026	
162 154,12 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	Solde budgétaire (excédent) (D1)*
		0,00 €		dont Budget Principal
		0,00 €		dont Budget annexe (CBN Porquerolles)
		0,00 €		Nouveaux emprunts (capital) (b2) ;
5 760,00 €	3 300,92 €	23 494,92 €	26 795,84 €	Remboursements de prêts (capital) (b2) ; Avances IPAMAC réalisées en 2022 et 2023 remboursées en 2026 + cautions Grézotière
900,00 €	600,00 €	-600,00 €	0,00 €	Dépôts et cautionnements (b2)
6 854,11 €	9 400,00 €	-2 400,00 €	7 000,00 €	Opérations au nom et pour le compte de tiers (c2)**
69 195,14 €	0,00 €	6 833,75 €	6 833,75 €	Autres encaissements non budgétaires (e2)
244 863,37	13 300,92	27 328,67	40 629,59	Sous-total des opérations ayant un impact positif sur la trésorerie de l'organisme (2)=D1+(b2)+(c2)+(e2)
0,00	749 950,69	-499 992,65	249 958,04	PRELEVEMENT de la trésorerie (II)=(1) - (2)
0,00	659 386,21	-371 850,72	287 535,49	dont Prélèvement sur la trésorerie fléchée (a)***
0,00	90 564,48	-90 564,48	0,00	dont Prélèvement sur la trésorerie non fléchée (d)
244 863,37	763 251,61	-472 663,98	290 587,63	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

Compte de résultat prévisionnel/exécuté *

CHARGES	Montants				PRODUITS	Montants			
	COFI 2025	BI 2026	Variation BI/ BR1	BR1 2026		COFI 2025	BI 2026	Variation BI/ BR1	BR1 2026
Personnel	5 644 196,26 €	5 810 000,00 €	0,00 €	5 810 000,00 €	Subventions de l'Etat	7 291 536,48 €	7 327 359,41 €	436 322,37 €	7 763 681,78 €
dont charges de pensions civiles**	1 202 052,55 €	1 250 000,00 €	150 000,00 €	1 400 000,00 €	Dont contribution versée par l'OFB	7 292 016,16 €	7 292 016,16 €	68 499,84 €	7 360 516,00 €
					Fiscalité affectée			0,00 €	
Fonctionnement autre que les charges de personnel	2 727 703,68 €	2 535 481,75 €	212 280,46 €	2 747 762,21 €	Autres subventions	-19 315,01 €	63 905,03 €	256 309,58 €	320 214,61 €
Intervention (le cas échéant)	274 899,17 €	262 453,65 €	-10 000,00 €	252 453,65 €	Autres produits	769 291,21 €	587 046,97 €	217 090,64 €	804 137,61 €
TOTAL DES CHARGES (1)	8 646 799,11 €	8 607 935,40 €	202 280,46 €	8 810 215,86 €	TOTAL DES PRODUITS (2)	8 041 512,68 €	7 978 311,41 €	909 722,59 €	8 888 034,00 €
Résultat prévisionnel : bénéfice (3) = (2) - (1)	0,00 €	0,00 €	77 818,14 €	77 818,14 €	Résultat prévisionnel : perte (4) = (1) - (2)	605 286,43 €	629 623,99 €	-629 623,99 €	0,00 €
TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	8 646 799,11 €	8 607 935,40 €	280 098,60 €	8 888 034,00 €	TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	8 646 799,11 €	8 607 935,40 €	280 098,60 €	8 888 034,00 €

* 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 2025	BI 2026	Variation BI/ BR1	BR1 2026
Résultat prévisionnel de l'exercice (bénéfice (3) ou perte (-4))	-605 286,43 €	-629 623,99 €	707 442,13 €	77 818,14 €
+ dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	960 611,03 €	800 000,00 €	54 000,00 €	854 000,00 €
- reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	39 193,45 €	50 000,00 €	-20 000,00 €	30 000,00 €
+ valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés	0,00 €	0,00 €	2 126,55 €	2 126,55 €
- produits de cession d'éléments d'actifs	0,00 €	4 000,00 €	41 000,00 €	45 000,00 €
- quote-part reprise au résultat des financements rattachés à des actifs	465 655,57 €	225 000,00 €	0,00 €	225 000,00 €
#VALEUR!	-149 524,42 €	-108 623,99 €	742 568,68 €	633 944,69 €

Vente maison de l'Arceau

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

EMPLOIS	Montants				RESSOURCES	Montants			
	COFI 2025	BI 2026	Variation BI/ BR1	BR1 2026		COFI 2025	BI 2026	Variation BI/ BR1	BR1 2026
Insuffisance d'autofinancement	149 524,42 €	108 623,99 €	-108 623,99 €	0,00 €	Capacité d'autofinancement	0,00 €	0,00 €	633 944,69 €	633 944,69 €
Investissements	1 035 806,26 €	769 464,93 €	-44 961,69 €	724 503,24 €	Financement de l'actif par l'État	788 126,41 €	92 040,50 €	324 382,49 €	416 422,99 €
					Financement de l'actif par des tiers autres que l'État	49 388,59 €	37 475,00 €	7 773,60 €	45 248,60 €
					Autres ressources	0,00 €	4 000,00 €	41 000,00 €	45 000,00 €
Remboursement des dettes financières	1 000,00 €	10 128,19 €	-200,00 €	9 928,19 €	Augmentation des dettes financières	900,00 €	3 900,92 €	22 894,92 €	26 795,84 €
TOTAL DES EMPLOIS (5)	1 186 330,68 €	888 217,11 €	-153 785,68 €	734 431,43 €	TOTAL DES RESSOURCES (6)	838 415,00 €	137 416,42 €	1 029 995,70 €	1 167 412,12 €
Augmentation du fonds de roulement (7) = (6)-(5)	0,00 €	0,00 €	432 980,69 €	432 980,69 €	Diminution du fonds de roulement (8) = (5)-(6)	347 915,68 €	750 800,69 €	-750 800,69 €	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			
	COFI 2025	BI 2026	Variation BI/ BR1	BR1 2026
Variation du FONDS DE ROULEMENT : AUGMENTATION (7) ou DIMINUTION (8)	-347 915,68 €	-750 800,69 €	1 183 781,38 €	432 980,69 €
Variation du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT (FONDS DE ROULEMENT - TRÉSORERIE)	-512 065,64 €	-850,00 €	683 788,73 €	682 938,73 €
Variation de la TRÉSORERIE : ABONDEMENT (I) ou PRELEVEMENT (II)*	164 149,96 €	-749 950,69 €		-249 958,04 €
Dont variation de la TRÉSORERIE FLECHEE : ABONDEMENT (I) ou PRELEVEMENT (II)*	682,71 €	-659 386,21 €	371 850,72 €	-287 535,49 €
Niveau final du FONDS DE ROULEMENT	2 821 782,40 €	2 490 654,99 €	764 108,10 €	3 254 763,09 €
Niveau final du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	-1 101 783,72 €	-593 078,24 €	174 233,25 €	-418 844,99 €
Niveau final de la TRÉSORERIE	3 923 566,12 €	3 083 733,23 €	589 874,85 €	3 673 608,08 €

* Montant issu du tableau "Equilibre financier"