

Conseil d'administration
Réunion du 11 mars 2026

Délibération n° 3 / 2026

Établissement Parc national de Port-Cros
Conservatoire botanique national méditerranéen de Porquerolles

Compte financier 2025

Vu les articles 202 et 210 à 214 du décret n°2012-1246 du 7 novembre 2012 modifié relatif à la gestion budgétaire et comptable publique,
Vu l'arrêté du 7 août 2015 modifié relatif aux règles budgétaires des organismes,

Article 1 :

Le conseil d'administration arrête les éléments d'exécution budgétaire suivants :

- **118,81 ETPT**, dont **91,00 ETPT** sous plafond d'emplois législatif et **27,81 ETPT** hors plafond d'emplois législatif
- **12 147 609,53 € en autorisations d'engagement dont :**
 - 7 715 216,42 € en personnel ;
 - 3 479 133,63 € en fonctionnement ;
 - 5 500,00 € en intervention ;
 - 947 759,48 € en investissement.
- **12 066 905,99 € de crédits de paiement dont :**
 - 7 714 151,94 € en personnel ;
 - 3 364 569,21 € en fonctionnement ;
 - 9 500,00 € en intervention ;
 - 979 184,84 € en investissement.
- **12 249 876,02 € de recettes**
- **+ 182 970,03 € de solde budgétaire**



Article 2 :

Le conseil d'administration arrête les éléments d'exécution comptable suivants :

- **+ 422 546,97 €** de variation de trésorerie ;
- **- 909 561,99 €** de résultat patrimonial ;
 - *Dont -497 924,45 € pour le PNPC*
 - *Dont -411 637,54 € pour le CBN Méditerranée*
- **522 866,55 €** de capacité d'autofinancement ;
- **+ 209 650,46 €** de variation de fonds de roulement.

Article 3 :

Le conseil d'administration décide :

- Que le résultat déficitaire à hauteur de 909 561,99 € est affecté en report à nouveau débiteur ;
- D'apurer le résultat patrimonial par les réserves facultatives.

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

Fait au Pradet le 11 mars 2026

La présidente du Conseil d'administration,

Isabelle MONFORT



TABEAU 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 (prévision)	90,7	31,89	122,59
Autorisation d'emplois rémunérés par l'organisme en ETPT (exécution)	91,00	27,81	118,81
Rappel du plafond d'emploi notifié par le responsable de programme (ETPT)	90,7		

NB: Pour les opérateurs de l'Etat, l'autorisation d'emplois sous plafond LFI doit correspondre au plafond notifié par le responsable du programme chef de file de l'Etat en conformité avec le plafond d'emploi législatif du programme.

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Tableau détaillé des emplois

	EMPLOIS SOUS PLAFOND AUTORISES PAR LA LFI		EMPLOIS HORS PLAFOND DE LA LFI		TOTAL DES EMPLOIS EN FONCTION DANS L'ORGANISME	
	ETPT	Dépenses de personnel (*)	ETPT	Dépenses de personnel (*)	ETPT	Dépenses de personnel (*)
EMPLOIS REMUNERES PAR L'ORGANISME (1 + 2 + 3 + 4)	91,00	6 590 649,57 €	27,81	1 004 122,81 €	118,81	7 714 151,94 €
1 - TITULAIRES	63,6	5 134 475,22 €			63,6	5 134 475,22 €
2 - CONTRACTUELS	27,4	1 456 174,35 €	20,73	869 228,36 €	48,13	2 325 402,71 €
* Contractuels de droit public	19,15	1 232 015,65 €	0	- €	19,15	1 232 015,65 €
Contractuels quasi-statut :	19,15	1 232 015,65 €	0	- €	19,15	1 232 015,65 €
SCDI	7,45	543 491,81 €			7,45	543 491,81 €
SCDD	11,7	688 523,84 €			11,7	688 523,84 €
Titulaires détachés sur contrat auprès de l'organisme (emplois et crédits inscrits sur le budget de l'organisme)					0	- €
Autres contractuels de droit public :	8,25	224 158,70 €	20,73	869 228,36 €	28,98	1 093 387,06 €
SCDI					0	- €
SCDD	8,25	224 158,70 €	20,73	869 228,36 €	28,98	1 093 387,06 €
3 a) - CONTRATS AIDES			0,67	17 762,85 €	0,67	17 762,85 €
3 b) - APPRENTIS			6,41	117 131,60 €	6,41	117 131,60 €
3 c) - VOLONTAIRES DE SERVICE CIVIQUE (VSC)					0	- €
4 - AUTRES ELEMENTS DE DEPENSES DE PERSONNEL		119 379,56 €		- €		119 379,56 €
Autres rémunérations (allocation de retour à l'emploi, vacations et rémunérations occasionnelles / heures supplémentaires, Unedic, etc.)		16 426,05 €				16 426,05 €
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, etc.)		80 622,00 €				80 622,00 €
Autres dépenses de masse salariale non ventilables par catégories (FMD, rachats de jours CET, CSG, versements transport, indemnité président CA, etc.)		22 331,51 €				22 331,51 €
Ligne d'ajustement (commentaires obligatoires)						

* 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).

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 ENTITE, REMUNERES PAR L'ORGANISME ET DECOMPTES DANS SON PLAFOND D'AUTORISATION D'EMPLOIS		
	ETPT **	Dépenses de personnel **
EMPLOIS REMUNERES PAR L'ORGANISME (5 + 6)	0	- €
5 - EMPLOIS REMBOURSES A L'ORGANISME	0	- €
6 - EMPLOIS NON REMBOURSES A L'ORGANISME	0	- €

** 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 (Mises à disposition entrantes)

EMPLOIS EN FONCTION DANS L'ORGANISME NON REMUNERES PAR LUI ET NON DECOMPTES DANS SON PLAFOND D'AUTORISATION D'EMPLOIS		
	ETPT ***	Dépenses de fonctionnement ***
EMPLOIS REMUNERES PAR D'AUTRES PERSONNES MORALES (7 + 8)	2	- €
7 - EMPLOIS REMBOURSES PAR L'ORGANISME	1	- €
8 - EMPLOIS NON REMBOURSES PAR L'ORGANISME	1	- €

*** 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

Au Pradet, le 11 mars 2026

La présidente du Conseil d'administration, Isabelle Monfort

TABLEAU 2
Autorisations budgétaires

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

DEPENSES												RECETTES												
Montants												Montants												
AE												CP												
		CF 2024	BI 2025	BR n°1 2025	Variation BR/CF	CF 2025	CF 2024	BI 2025	BR n°1 2025	Variation BR/CF	CF 2025			CF 2024	BI 2025	BR n°1 2025	Variation BR/CF	CF 2025						
Personnel		7 467 076 €	7 831 495 €	7 868 856 €	- 153 640 €	7 715 216 €	7 467 535 €	7 831 635 €	7 869 894 €	- 155 742 €	7 714 152 €	8 245 364 €	8 182 761 €	8 560 390 €	- 104 821 €	8 745 211 €			Recettes globalisées					
	dont contributions employeur au CAS Personnel	1 434 269 €	1 292 463 €	1 582 308 €	- 159 243 €	1 424 066 €	1 434 269 €	1 292 463 €	1 582 308 €	- 158 243 €	1 424 066 €	6 011 111 €	6 011 111 €	6 132 440 €	-	6 132 440 €			Autre financement de l'Etat (contribution OIB)					
Fonctionnement		3 568 281 €	3 794 184 €	4 214 973 €	- 735 839 €	3 479 134 €	3 195 117 €	3 537 854 €	4 231 197 €	- 866 628 €	3 364 569 €	992 950 €	992 950 €	1 142 950 €	73 035 €	1 215 985 €			Autres financements de l'Etat					
												453 879 €	430 000 €	450 000 €	34 714 €	484 714 €			Fiscalité affectée					
												- €	- €	- €	- €	- €			Autres financements publics					
Intervention		15 500 €	35 000 €	5 500 €	-	5 500 €	18 500 €	18 500 €	9 000 €	-	9 000 €	787 424 €	748 700 €	835 000 €	77 073 €	912 073 €			Recettes propres					
Investissement		1 450 010 €	609 300 €	974 001 €	- 26 242 €	947 759 €	2 269 882 €	1 049 797 €	1 470 340 €	- 491 155 €	979 185 €	4 600 365 €	3 323 432 €	4 070 593 €	- 565 928 €	3 504 685 €			Recettes fléchées*					
												1 128 825 €	629 116 €	1 192 902 €	- 113 215 €	1 079 687 €			Subvention pour charges d'investissement fléchée					
												1 099 383 €	907 999 €	920 343 €	185 155 €	1 105 498 €			Financements de l'Etat fléchés					
												2 082 185 €	1 249 466 €	1 462 007 €	- 307 126 €	1 154 881 €			Autres financements publics fléchés					
												289 972 €	536 850 €	495 340 €	- 330 742 €	164 598 €			Recettes propres fléchées					
TOTAL DES DEPENSES AE (A) CP (B)		12 500 868 €	12 269 979 €	13 063 330 €	- 915 720 €	12 147 610 €	12 951 034 €	12 437 766 €	13 580 431 €	- 1 513 525 €	12 066 906 €	12 845 729 €	11 506 193 €	12 630 983 €	- 381 107 €	12 249 876 €			TOTAL DES RECETTES (C)					
SOLDE BUDGETAIRE (excédent) (D1 = C - B)												- €	- €	- €	- €	- €	105 304 €	931 584 €	949 449 €	- 949 449 €	- €		SOLDE BUDGETAIRE (déficit) (D2 = B - C)	

(*) Montant dans le tableau "Opérations sur recettes fléchées"

Au Pradet, le 11 mars 2026

La présidente du Conseil d'administration, Isabelle Monfort

TABLEAU 4

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

RESSOINS					FINANCEMENTS					
	CF 2024	BI 2025	BR n° 2025	Variation BR/CF	CF 2025	CF 2024	BI 2025	BR n° 2025	Variation BR/CF	CF 2025
Solde budgétaire (déficit) (D2)*	105 304,46 €	931 593,70 €	949 448,52 €	-	949 448,52 €	-	€	-	€	182 970,03 €
dont Budget Principal	151 867,31 €	900 428,19 €	991 313,13 €	-	991 313,13 €	-	€	-	€	486 248,36 €
dont Budget annexe (CBN Porquerolles)		31 165,51 €	303 278,33 €		303 278,33 €		€	-	€	41 864,61 €
Remboursements d'emprunts (capital) (b1) ;	375,00 €	375,00 €	375,00 €	-	375,00 €			300,00 €	-	300,00 €
Nouveaux prêts (capital) (b1) ;									-	€
Dépôts et cautionnements (b1)	500,59 €	975,00 €	975,00 €	-	648,50 €		1 050,00 €	1 125,00 €	-	1 125,00 €
Opérations au nom et pour le compte de tiers (c1)**	104 717,71 €	117 000,00 €	89 000,00 €	49 828,09 €	138 828,09 €	84 232,43 €	80 000,00 €	110 000,00 €	-	21 637,54 €
Autres décaissements non budgétaires (e1)	909 697,62 €			3 390 810,86 €	3 390 810,86 €	897 566,76 €				88 362,46 €
		</								

(*) Montant issu du tableau "Autorisations budgétaires"
 (**) Montants issus du tableau "Opérations pour compte de tiers"
 (***) Montant issu du tableau "Opérations sur recettes fléchées"

Au Pradet, le 11 mars 2026

La présidente du Conseil d'administration, Isabelle Monfort

TABLEAU 6
Situation patrimoniale

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Compte de résultat prévisionnel

CHARGES						PRODUITS					
	CF 2024	BI 2025	BR n°1 2025	Variation BR/CF	CF 2025		CF 2024	BI 2025	BR n°1 2025	Variation BR/CF	CF 2025
Personnel	6 956 800 €	7 596 686 €	7 319 001 €	- 173 079 €	7 145 923 €	Subventions de l'Etat	7 957 215 €	7 832 060 €	8 195 733 €	128 151 €	8 323 884 €
dont charges de pensions civiles*	1 434 269 €	1 456 684 €	1 463 800 €	- 39 735 €	1 424 066 €	Dont contribution versée par l'OFB	6 011 111 €	6 011 111 €	6 132 440 €	- €	6 132 440 €
						Fiscalité affectée	454 203 €	430 000 €	450 000 €	34 961 €	484 961 €
Fonctionnement autre que les charges de personnel	6 149 664 €	3 537 854 €	6 556 402 €	124 584 €	6 680 987 €	Autres subventions	1 285 552 €	1 249 466 €	1 310 414 €	229 889 €	1 540 303 €
Intervention	23 500 €	18 500 €	9 000 €	- €	9 000 €	Autres produits	2 322 634 €	1 285 550 €	2 092 839 €	484 361 €	2 577 199 €
TOTAL DES CHARGES (1)	13 129 964 €	11 153 040 €	13 884 404 €	- 48 494 €	13 835 909 €	TOTAL DES PRODUITS (2)	12 019 604 €	10 797 076 €	12 048 986 €	877 361 €	12 926 347 €
Résultat prévisionnel : bénéfice (3) = (2) - (1)	- €	- €	- €	- €	- €	Résultat prévisionnel : perte (4) = (1) - (2)	1 110 360 €	355 964 €	1 835 417 €	- 925 855 €	909 562 €
TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	13 129 964 €	11 153 040 €	13 884 404 €	- 48 494 €	13 835 909 €	TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	13 129 964 €	11 153 040 €	13 884 404 €	- 48 494 €	13 835 909 €

* Il s'agit des deux catégories de comptes présentant les cotisations employeur au CAS Pensions

Calcul de la capacité d'autofinancement

	Montants				
	CF 2024	BI 2025	BR n°1 2025	Variation BR/CF	CF 2025
Résultat prévisionnel de l'exercice (bénéfice (3) ou perte (-4))	- 1 110 360 €	- 355 964 €	- 1 835 417 €	925 855 €	- 909 562 €
+ dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	2 419 968 €	1 219 705 €	1 774 313 €	990 258 €	2 764 571 €
- reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	675 075 €	121 854 €	749 999 €	95 121 €	845 119 €
+ valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés	- €	- €	- €	- €	- €
- produits de cession d'éléments d'actifs	7 770 €	10 000 €	12 500 €	11 650 €	24 150 €
- quote part reprise au résultat des financements rattachés à des actifs	304 618 €	12 000 €	12 000 €	450 873 €	462 873 €
+ capacité d'autofinancement (CAV) ou insuffisance d'autofinancement (IAF)	322 145 €	719 887 €	- 835 604 €	1 358 470 €	522 867 €

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

EMPLOIS	Montants					RESSOURCES	Montants				
	CF 2024	BI 2025	BR n°1 2025	Variation BR/CF	CF 2025		CF 2024	BI 2025	BR n°1 2025	Variation BR/CF	CF 2025
Insuffisance d'autofinancement	- €	- €	835 604 €	- 835 604 €	- €	Capacité d'autofinancement	322 145 €	719 887 €	- €	522 867 €	522 867 €
						Financement de l'actif par l'Etat	766 773 €	556 517 €	1 192 902 €	- 343 966 €	848 937 €
Investissements	2 073 876 €	1 049 797 €	1 470 340 €	- 270 718 €	1 199 622 €	Financement de l'actif par des tiers autres que l'Etat	12 994 €	-	151 593 €	- 138 274 €	13 319 €
						Autres ressources	- 419 925 €	-	-	24 150 €	24 150 €
Remboursement des dettes financières	1 500 €	- €	1 500 €	- 1 500 €	- €	Augmentation des dettes financières	1 725 €	-	-	- €	- €
TOTAL DES EMPLOIS (5)	2 075 376 €	1 049 797 €	2 307 444 €	- 1 107 822 €	1 199 622 €	TOTAL DES RESSOURCES (6)	683 712 €	1 276 404 €	1 344 495 €	64 777 €	1 409 272 €
Augmentation du fonds de roulement (7) = (6)-(5)	- €	226 607 €	- €	209 650 €	209 650 €	Diminution du fonds de roulement (8) = (5)-(6)	1 391 664 €	- €	962 949 €	- 962 949 €	- €

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	BI 2025	BR n°1 2025	Variation BR/CF	CF 2025
Variation du FONDS DE ROULEMENT : AUGMENTATION (7) ou DIMINUTION (8)	- 1 391 664 €	226 607 €	- 962 949 €	1 172 599 €	209 650 €
Variation du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT (FONDS DE ROULEMENT - TRÉSORERIE)	- 1 254 293 €	1 195 500 €	- 34 575 €	- 178 322 €	- 212 897 €
Variation de la TRÉSORERIE : ABONDEMENT (1) ou PRELEVEMENT (11)*	- 137 371 €	- 968 894 €	- 928 374 €	- 1 243 229 €	422 547 €
Dont variation de la TRÉSORERIE FLECHÉE : ABONDEMENT (1) ou PRELEVEMENT (11)*	1670 053 €	4 659 €	592 053 €	- 206 031 €	386 022 €
Niveau final du FONDS DE ROULEMENT	1 825 643 €	2 422 663 €	862 694 €	1 172 599 €	2 035 293 €
Niveau final du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	- 897 312 €	1 472 283 €	- 931 887 €	- 178 322 €	- 1 110 208 €
Niveau final de la TRÉSORERIE	2 722 955 €	950 380 €	1 794 581 €	1 350 920 €	3 145 502 €

* Montant issu du tableau "Equilibre financier"

Au Pradet, le 11 mars 2026

La présidente du Conseil d'administration, Isabelle Monfort