



Conseil d'administration du 30 juin 2023

Membres en exercice : 53

Membres présents ou suppléés : 29

Membres ayant donné mandat : 5

Nombre de voix : 34

Pour : 34

Contre : 0

Abstention : 0

DELIBERATION n°20230093
APPROBATION DU BUDGET RECTIFICATIF n°1 - 2023

Le conseil d'administration de l'établissement public du Parc national des Cévennes, convoqué par courriel du 16 juin 2023, s'est réuni le 30 juin 2023 à 14h, à l'observatoire du Mont Aigoual, sous la présidence de M. Stéphan MAURIN :

Présents avec voix délibérative : Mme Nicole AMASSE, M. Alain ARGILIER, M. Daniel BARBERIO, M. Laurent BERNARD, M. Denis BERTRAND, Mme Régine BOURGADE représentée par Mme Dominique DELMAS, Mme Marie-Thérèse CHAPELLE représentée par M. Pierre-Emmanuel DAUTRY, Mme Sylvie COISNE, M. Arnaud COLLIN, Mme Agnès DELSOL, Mme Pierre DEMANGEAT, Mme Brigitte DONNADIEU, M. Pascal FACON représenté par M. Julien CHAZE, M. Sébastien FERRA représenté par Mme Hélène JACQUET-FONTAINE, M. Joël GAUTHIER représenté par Mme Irène LEBEAU, M. Jean HANNART, Mme Christine LACOSTE, Mme Michèle MANOA, M. Stéphan MAURIN, M. Mickaël MEYRUEIX, Mme Sophie PANTEL représentée par M. Robert AIGOIN, M. Gérard PEDRINI, Mme Marylène PIEYRE, M. Pierre PLAGNES, Mme Florence PRATLONG, Mme Sylvie ROBERT, M. André THEROND, Mme Flore THEROND, M. Alexandre VIGNE.

Ayant donné mandat : Mme Jeannine BOURRELY à Mme Sylvie COISNE, M. Nicolas DE DAVYDOFF à Mme Brigitte DONNADIEU, Mme Mariette EMILE à M. Daniel BARBERIO, M. Jean-Pierre LAGANNE à M. Stéphan MAURIN, Mme Line ROUSTAN à M. André THEROND.

Vu le code de l'environnement, et notamment ses articles L.331-3 et R.331-23,

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,

Sur proposition de la directrice de l'établissement,

Après un vote à l'unanimité, le conseil d'administration décide de voter :

Article 1

1) les autorisations budgétaires suivantes :

- 85 ETPT sous plafond et 3,64 ETPT hors plafond,
- 9 875 043 € d'autorisations d'engagement dont :
 - o 6 000 000 € en enveloppe de personnel,
 - o 1 486 682 € en enveloppe de fonctionnement,
 - o 300 000 € en enveloppe d'intervention,
 - o 2 088 361 € en enveloppe d'investissement,
- 10 466 240 € de crédits de paiement dont :
 - o 6 000 000 € en enveloppe de personnel,
 - o 1 684 824 € en enveloppe de fonctionnement,
 - o 649 614 € en enveloppe d'intervention,
 - o 2 131 803 € en enveloppe d'investissement,
- 9 214 586 € de prévisions de recettes,
- 1 251 654 € de solde budgétaire déficitaire.

2) les prévisions comptables suivantes :

- 1 241 059 € de prélèvement de trésorerie,
- - 1 008 511 € de résultat patrimonial,
- 271 392 € d'insuffisance d'autofinancement,
- 1 245 592 € de diminution du fonds de roulement.

Article 2

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

La directrice,

Le président du conseil d'administration,

~~Anne LECHE de~~
Pour la Directrice
établissement public du
Parc National des Cévennes
Par décision
Le Directeur adjoint
Rémy CHEVENNEMENT

~~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	85	3,64	88,64
Rappel du plafond d'emploi prénotifié/notifié par le responsable de programme (ETPT)	85	Notification de moyens du 24 janvier 2023	

NB: Pour les opérateurs de l'Etat, l'autorisation d'emplois sous plafond LFI doit être inférieure ou égale au plafond prénotifié/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 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)	85	5 896 000	3,64	104 000	88,64	6 000 000
1 - TITULAIRES	41	3 076 000	0,00	0	41	3 076 000,00
* Titulaires État (emplois et crédits inscrits au budget de l'organisme et actes de gestion déconcentrés dans l'organisme)	41	3 076 000			41	3 076 000,00
* Titulaires organisme					0	0,00
2 – CONTRACTUELS	44	2 550 000	2,01	85 000	46,01	2 635 000,00
* Contractuels de droit public	37	2 240 000	1,47	70 000	38,47	2 310 000,00
Contractuels quasi-statut :	22	1 140 000	1,47	70 000	23,47	1 210 000,00
o CDI	10,4	620 000			10,4	620 000,00
o CDD	11,6	520 000	1,47	70 000	13,07	590 000,00
* Titulaires détachés sur contrat auprès de l'organisme (emplois et crédits inscrits sur le budget de l'organisme)	15	1 100 000			15	1 100 000,00
Autres contractuels de droit public	7	310 000	0,54	15 000	7,54	325 000,00
o CDI					0	0,00
o CDD	7	310 000	0,54	15 000	7,54	325 000,00
3 a) - CONTRATS AIDES			0,29	1 000	0,29	1 000,00
3 b) – APPRENTIS			1,34	18 000	1,34	18 000,00
3 c) - VOLONTAIRES DE SERVICE CIVIQUE (VSC)					0	0,00
4 - AUTRES ELEMENTS DE DEPENSES DE PERSONNEL		270 000		0		270 000,00
Autres rémunérations (allocation de retour à l'emploi, vacances et rémunérations occasionnelles / heures supplémentaires, Unedic, allocations retraites à la charge de l'établissement)		240 000				240 000,00
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)		20 000				20 000,00
Autres dépenses de masse salariale non ventilables par catégories (IKV, rachats de jours CET, CSG, versements transport, impôts et taxes associés)		10 000				10 000,00
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).

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

EMPLOIS EN FONCTION DANS UNE AUTRE ENTITE, REMUNERES PAR L'ORGANISME ET DECOMPTEES DANS SON PLAFOND D'AUTORISATION D'EMPLOIS (MAD SORTANTES)	0	0
5 - EMPLOIS REMBOURSES A L'ORGANISME		
6 - EMPLOIS NON REMBOURSES A 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 (Mise à disposition entrantes)

	ETPT	Dépenses de fonctionnement (*)
EMPLOIS EN FONCTION DANS L'ORGANISME NON REMUNERES PAR LUI ET NON DECOMPTEES DANS SON PLAFOND D'AUTORISATION D'EMPLOIS (4 + 5)	0	0
7 - EMPLOIS REMBOURSES PAR L'ORGANISME		
8 - EMPLOIS NON REMBOURSES PAR L'ORGANISME		

TABLEAU 2
Autorisations budgétaires

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

	DEPENSES								RECETTES				
	Montants								Montants				
	AE				CP								
	CF 2022	BI 2023	Variation BI/BR	BR1 2023	CF 2022	BI 2023	Variation BI/BR	BR1 2023	CF 2022	BI 2023	Variation BI/BR	BR1 2023	
Personnel	5 824 829	6 000 000	0,00	6 000 000	5 824 829	6 000 000	0	6 000 000	7 146 326	7 153 838	167 408	7 321 246	Recettes globalisées
<i>dont contributions employeur au CAS Pension</i>	932 555	980 000	0	980 000	932 555	980 000	0	980 000	6 894 535	6 894 535	-10 277	6 884 258	Autre financement de l'Etat (contribution OFB)
											0	0	Autres financements de l'Etat
Fonctionnement	1 416 933	1 563 462	-76 780	1 486 682	1 358 805	1 772 909	-88 085	1 684 824			0	0	Fiscalité affectée
											0	0	Autres financements publics
Intervention	271 793	300 000	0	300 000	299 448	649 614	0	649 614	251 791	259 303	177 685	436 988	Recettes propres
Investissement	938 427	1 633 399	454 962	2 088 361	739 431	2 131 803	0	2 131 803	1 466 424	2 078 536	-185 196	1 893 340	Recettes fléchées*
									1 182 903	1 393 611	-139 981	1 253 630	Financements de l'Etat fléchés
									272 380	680 025	-45 215	634 810	Autres financements publics fléchés
									11 141	4 900	0	4 900	Recettes propres fléchées
TOTAL DES DEPENSES AE (A) CP (B)	8 451 982	9 496 861	378 182	9 875 043	8 222 513	10 554 326	-88 086	10 466 240	8 612 750	9 232 374	-17 788	9 214 586	TOTAL DES RECETTES (C)
SOLDE BUDGETAIRE (excédent) (D1 = C - B)					390 236	0,00	0,00	0,00	0,00	1 321 952	-70 298	1 251 654	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					FINANCEMENTS				
	CF 2022	BI 2023	Variation BI/BR	BR1 2023	CF 2022	BI 2023	Variation BI/BR	BR1 2023	
Solde budgétaire (déficit) (D2)*	0,00	1 321 952,00	-70 298,12	1 251 653,88	390 236,27	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) ; avance IPAMAC (Biodiversité)	36 034,73		11 928,11	11928,11	39 298,00	17 990,00	0,00	17 990,00	Remboursements de prêts (capital) (b2) ; remboursement avances IPAMAC
Dépôts et cautionnements (b1)	100,00		0,00		600,00		0,00		Dépôts et cautionnements (b2)
Opérations au nom et pour le compte de tiers (c1)**	8 953,34	42 921,00	-2 500,00	40 421,00	7 709,65	37 921,00	0,00	37 921,00	Opérations au nom et pour le compte de tiers (c2)**
Autres décaissements non budgétaires (e1)	52 893,28		2 143,62	2 143,62	43 484,69		9 176,70	9 176,70	Autres encaissements non budgétaires (e2)
Sous-total des opérations ayant un impact négatif sur la trésorerie de l'organisme (1)=D2+(b1)+(c1)+(e1)	97 981,35	1 364 873,00	-58 726,39	1 306 146,61	481 328,61	55 911,00	9 176,70	65 087,70	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)	383 347,26	0,00	0,00	0,00	0,00	1 308 962,00	-67 903,09	1 241 058,91	PRELEVEMENT de la trésorerie (II)=(1) - (2)
<i>dont Abondement de la trésorerie fléchée (a)***</i>			<i>0,00</i>	<i>0,00</i>			<i>423 628,68</i>	<i>423 628,68</i>	<i>dont Prélèvement sur la trésorerie fléchée (a)***</i>
<i>dont Abondement de la trésorerie non fléchée (d)</i>			<i>0,00</i>	<i>0,00</i>			<i>817 430,23</i>	<i>817 430,23</i>	<i>dont Prélèvement sur la trésorerie non fléchée (d)</i>
TOTAL DES BESOINS (1) + (I)	481 328,61	1 364 873,00	-58 726,39	1 306 146,61	481 328,61	1 364 873,00	-58 726,39	1 306 146,61	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

CHARGES	Montants				PRODUITS	Montants			
	CF 2022	BI 2023	Variation BI/BR	BR1 2023		CF 2022	BI 2023	Variation BI/BR	BR1 2023
Personnel	5 443 111	5 622 000	-12 000,00	5 610 000	Subventions de l'Etat	7 247 953	7 076 317	1 072,34	7 077 389
<i>dont charges de pensions civiles*</i>	974 966	980 000	0,00	980 000	<i>Dont contribution versée par l'OFB</i>	6 894 535	6 894 535	-10 276,78	6 884 258
					Fiscalité affectée			0,00	
Fonctionnement autre que les charges de personnel	3 012 719	2 749 144	538 194,40	3 287 338	Autres subventions	172 607	543 828	4 840,62	548 669
Intervention (le cas échéant)	300 216	649 614	0,00	649 614	Autres produits	627 148	446 770	465 613,32	912 383
TOTAL DES CHARGES (1)	8 756 046	9 020 758	526 194,40	9 546 952	TOTAL DES PRODUITS (2)	8 047 708	8 066 915	471 526,28	8 538 441
Résultat prévisionnel : bénéfice (3) = (2) - (1)	0	0	0,00	0	Résultat prévisionnel : perte (4) = (1) - (2)	708 338	953 843	54 668,12	1 008 511
TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	8 756 046	9 020 758	526 194,40	9 546 952	TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	8 756 046	9 020 758	526 194,40	9 546 952

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

274 619

Calcul de la capacité d'autofinancement

	Montants				
	CF 2022	BI 2023	Variation BI/BR	BR1 2023	
Résultat prévisionnel de l'exercice (bénéfice (3) ou perte (-4))	-708 338	-953 843	-54 668,12	-1 008 511,12	
+ dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	1 225 436	598 235	583 510,74	1 181 745,74	<i>Dotations aux amortissements + provisions CET et ARE (442 183,66)</i>
- reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	315 425	26 112	3 888,00	30 000,00	
+ valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés	0		30 769,00	30 769,00	<i>Aiguebonne + Drigas</i>
- produits de cession d'éléments d'actifs	50 280		229 018,00	229 018,00	<i>Aiguebonne (50 000€) + Drigas (179 018€)</i>
- quote-part reprise au résultat des financements rattachés à des actifs	0	161 355	55 022,32	216 377,32	
#VALEUR!	151 393	-543 075	271 683,30	-271 392	

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

EMPLOIS	Montants				RESSOURCES	Montants			
	CF 2022	BI 2023	Variation BI/BR	BR1 2023		CF 2022	BI 2023	Variation BI/BR	BR1 2023
Insuffisance d'autofinancement	0	543 075	-271 683,30	271 392	Capacité d'autofinancement	151 393	0	0,00	0
					Financement de l'actif par l'État	805 771	1 211 829	-151 330,30	1 060 499
					Financement de l'actif par des tiers autres que l'État	16 101	136 197	-50 055,31	86 142
Investissements	652 583	2 131 803	-0,43	2 131 803	Autres ressources	50 280	4 900	0,00	4 900
Remboursement des dettes financières	1 400		11 928,11	11 928	Augmentation des dettes financières	1 900	17 990	0,00	17 990
TOTAL DES EMPLOIS (5)	653 983	2 674 878	-259 755,62	2 415 122	TOTAL DES RESSOURCES (6)	1 025 445	1 370 916	-201 385,61	1 169 530
Augmentation du fonds de roulement (7) = (6)-(5)	371 462	0	0,00	0	Diminution du fonds de roulement (8) = (5)-(6)	0	1 303 962	-58 370,01	1 245 592

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 2022	BI 2023	Variation BI/BR	BR1 2023
Variation du FONDS DE ROULEMENT : AUGMENTATION (7) ou DIMINUTION (8)	371 462	-1 303 962	58 370,01	-1 245 592
Variation du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT (FONDS DE ROULEMENT - TRÉSORERIE)	-11 886	5 000	-9 533,08	-4 533
Variation de la TRÉSORERIE : ABONDEMENT (I) ou PRELEVEMENT (II)*	383 347	-1 308 962	67903,09	-1 241 059
<i>Dont variation de la TRÉSORERIE FLECHÉE : ABONDEMENT (I) ou PRELEVEMENT (II)*</i>	<i>324 955</i>	<i>-439 375</i>	<i>15 746,32</i>	<i>-423 629</i>
Niveau final du FONDS DE ROULEMENT	3 107 968	2 054 803	-192 426,99	1 862 376
Niveau final du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	446 905	458 971	-16 599,08	442 372
Niveau final de la TRÉSORERIE	2 661 063	1 595 832	-175 827,91	1 420 004

* Montant issu du tableau "Equilibre financier"