



**Conseil d'administration du 19 novembre 2020**

Membres en exercice : 51

Membres présents ou suppléés : 25

Membres ayant donné mandat : 5

Nombre de voix : 30

Pour : 30

Contre : 0

Abstention : 0

**DELIBERATION n°20200456**  
**APPROBATION DU BUDGET INITIAL 2021**

Le conseil d'administration de l'établissement public du Parc national des Cévennes, convoqué par courriel du 5 novembre 2020, s'est réuni le 19 novembre 2020 à 9h30, en visioconférence, sous la présidence de M. Henri COUDERC :

Présents avec voix délibérative : M. Patrick ALIMI représenté par M. Bruno GOURMAUD, Mme Nicole AMASSE, M. Alain ARGILIER représenté par M. Pierre-Emmanuel DAUTRY, M. Daniel BARBERIO, M. Régis BAYLE, Mme Jeannine BOURRELY, M. Christian BRUGERON, M. Kisito CENDRIER, M. Guy CHERON représenté par M. Jean-Pierre MALAVAL, Mme Catherine CIBIEN, Mme Sylvie COISNE, M. Arnaud COLLIN, M. Henri COUDERC, Mme Chloé DEMEULENAERE représentée par Mme Réjane PINTARD, M. Sébastien FOREST représenté par M. Frédéric DENTAND, M. Xavier GANDON représenté par M. Xavier CANELLAS, G<sup>a</sup> Benoit HOUSSAY représenté par M. Jean-Charles SENEZ, Mme Michèle MANOA, M. Stéphan MAURIN, M. René ROSOUX, M. François ROUYEYROL, M. Daniel SEVEN, Mme Flore THEROND, M. Alexandre VIGNE, M. Georges ZINSSTAG.

Ayant donné mandat : Mme Marianne CARBONNIER-BUCKARD à M. Henri COUDERC, M. Lucien AFFORTIT à M. Henri COUDERC, Mme Brigitte DONNADIEU à M. Henri COUDERC, M. Gilbert BAGNOL à M. Henri COUDERC, M. André THEROND à M. Henri COUDERC.

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

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 le décret n°2013-995 du 8 novembre 2013 portant approbation de la charte du Parc national des Cévennes,

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 approuve :

### Article 1

1) Les autorisations budgétaires suivantes :

- 84,3 ETPT sous plafond et 2,04 ETPT hors plafond,
- 7 668 276 € d'autorisations d'engagement dont :
  - o 5 375 176 € en enveloppe de personnel,
  - o 1 512 800 € en enveloppe de fonctionnement,
  - o 250 000 € en enveloppe d'intervention,
  - o 530 300 € en enveloppe d'investissement,
- 7 972 081 € de crédits de paiement dont :
  - o 5 375 176 € en enveloppe de personnel,
  - o 1 879 395 € en enveloppe de fonctionnement,
  - o 250 000 € en enveloppe d'intervention,
  - o 467 510 € en enveloppe d'investissement,
- 8 205 611 € de prévisions de recettes,
- 233 530 € de solde budgétaire.

2) Les prévisions comptables suivantes :

- 250 730 € d'abondement de trésorerie,
- -457 598 € de résultat patrimonial,
- 393 825 € d'insuffisance d'autofinancement,
- 255 730 € d'augmentation 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,



Anne LEGILE

Le président du conseil d'administration,



Henri COUDERC



**TABLEAU 1**  
**Autorisations d'emplois**

**POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT**

**L'EPNC n'a pas reçu sa notification de moyens pour 2021**  
**Hypothèse de moyens ETP ETPT identiques à 2020**

**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	2,04	86,34
Rappel du plafond d'emploi notifié par le responsable de programme (ETPT)	84,3		

NB: Pour les opérateurs de l'Etat, l'autorisation d'emplois sous plafond LFI doit être inférieure ou égale 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 AUTORISÉS PAR LA LFI		EMPLOIS HORS PLAFOND DE LA LFI		PLAFOND ORGANISME	
	ETPT	Dépenses de personnel (*)	ETPT	Dépenses de personnel (*)	ETPT	masse salariale
<b>EMPLOIS REMUNERES PAR L'ORGANISME ( 1 + 2 + 3 + 4 )</b>	<b>84,3</b>	<b>5 280 176</b>	<b>2,04</b>	<b>95 000</b>	<b>86,34</b>	<b>5 375 176</b>
<b>1 - TITULAIRES</b>	<b>33</b>	<b>1 970 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>33</b>	<b>1 970 000</b>
* Titulaires État (emplois et crédits inscrits au budget de l'organisme)	0	0	0	0	0	0
* Titulaires organisme	33	1 970 000	0	0	33	1 970 000
<b>2 – CONTRACTUELS</b>	<b>51,3</b>	<b>3 133 000</b>	<b>2,04</b>	<b>80 000</b>	<b>53,34</b>	<b>3 213 000</b>
* Contractuels de droit public	51,3	3 133 000	2,04	80 000	53,34	3 213 000
Contractuels sous statut :	23,3	1 073 000	2,04	80 000	25,34	1 153 000
o CDI	6,3	393 000	0		6,3	393 000
o CDD	17	680 000	2,04	80 000	19,04	760 000
Titulaires détachés sur contrat auprès de l'organisme (emplois et crédits inscrits sur le budget de l'organisme)	28	2 060 000	0		28	2 060 000
* Contractuels hors quasi statut	0	0	0	0	0	0
o CDI	0		0		0	
o CDD	0		0		0	
<b>3 a) - CONTRATS AIDES</b>			<b>0,29</b>	<b>5 000</b>	<b>0,29</b>	<b>5 000</b>
<b>3 b) – APPRENTIS</b>			<b>1</b>	<b>10 000</b>	<b>1</b>	<b>10 000</b>
<b>3) c - Services civiques</b>			<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>4 - AUTRES ELEMENTS DE DEPENSES DE PERSONNEL</b>		<b>177 176</b>		<b>0</b>		<b>177 176</b>
Autres rémunérations (allocation de retour à l'emploi, vacances et rémunérations occasionnelles / heures supplémentaires, Unedic, allocations retraites à la charge de l'établissement)		157 176				157 176
Action sociale et prestations sociales (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
Autres dépenses de masse salariale non ventilables par catégories (IKV, rachats de jours CET, CSG, versements transport)						0
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).

**Pour information : tableau des emplois rémunérés par l'organisme et décomptés dans son plafond des autorisations d'emplois de l'organisme mais en fonction dans une autre entité**

EMPLOIS EN FONCTION DANS UNE AUTRE ENTITE, REMUNERES PAR L'ORGANISME ET DECOMPTEES DANS SON PLAFOND D'AUTORISATION D'EMPLOIS (MAD SORTANTES)	ETPT	Dépenses de fonctionnement (*)
5 - EMPLOIS REMBOURSES A L'ORGANISME	0	0
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)**

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

**TABLEAU 2**  
**Autorisations budgétaires**

**POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT**

DEPENSES									RECETTES				
	Montants								Montants				
	AE				CP				Dernier BR 2020 (BR1)	Prévision d'exécution 2020 (BR2)	Variation prévision d'exécution / BI	BI 2021	
	Dernier BR 2020 (BR1)	Prévision d'exécution 2020 (BR2)	Variation prévision d'exécution / BI	BI 2021	Dernier BR 2020 (BR1)	Prévision d'exécution 2020 (BR2)	Variation prévision d'exécution / BI	BI 2021					
<b>Personnel</b>	<b>5 375 176,00</b>	<b>5 375 176,00</b>	<b>0,00</b>	<b>5 375 176,00</b>	<b>5 375 176,00</b>	<b>5 375 176,00</b>	<b>0,00</b>	<b>5 375 176,00</b>	<b>7 335 562,00</b>	<b>7 095 342,00</b>	<b>269 470,00</b>	<b>7 364 812,00</b>	<b>Recettes globalisées</b>
<i>dont contributions employeur au CAS Pension</i>	887 425,00	887 425,00	0,00	887 425,00	887 425,00	887 425,00	0,00	887 425,00	6 784 312,00	6 784 312,00	0,00	<b>6 784 312,00</b>	Autre financement de l'Etat (contribution OFB)
<b>Fonctionnement</b>	<b>2 042 700,00</b>	<b>1 910 460,00</b>	<b>-397 660,00</b>	<b>1 512 800,00</b>	<b>1 705 950,00</b>	<b>1 582 220,00</b>	<b>297 175,00</b>	<b>1 879 395,00</b>		680,00	-680,00	<b>0,00</b>	Autres financements de l'Etat
											0,00	<b>0,00</b>	Fiscalité affectée
											0,00	<b>0,00</b>	Autres financements publics
<b>Intervention</b>	<b>325 000,00</b>	<b>237 261,00</b>	<b>12 739,00</b>	<b>250 000,00</b>	<b>325 000,00</b>	<b>266 000,00</b>	<b>-16 000,00</b>	<b>250 000,00</b>	551 250,00	310 350,00	270 150,00	<b>580 500,00</b>	Recettes propres
<b>Investissement</b>	<b>590 000,00</b>	<b>534 000,00</b>	<b>-3 700,00</b>	<b>530 300,00</b>	<b>1 116 000,00</b>	<b>1 072 000,00</b>	<b>-604 490,00</b>	<b>467 510,00</b>	<b>554 055,36</b>	<b>510 773,00</b>	<b>330 025,63</b>	<b>840 798,63</b>	<b>Recettes fléchées*</b>
									116 615,21	151 489,00	-42 737,64	<b>108 751,36</b>	Financements de l'Etat fléchés
									435 770,15	357 614,00	55 233,27	<b>412 847,27</b>	Autres financements publics fléchés
									1 670,00	1 670,00	317 530,00	<b>319 200,00</b>	Recettes propres fléchées
<b>TOTAL DES DEPENSES AE (A) CP (B)</b>	<b>8 332 876,00</b>	<b>8 056 897,00</b>	<b>-388 621,00</b>	<b>7 668 276,00</b>	<b>8 522 126,00</b>	<b>8 295 396,00</b>	<b>-323 315,00</b>	<b>7 972 081,00</b>	<b>7 889 617,36</b>	<b>7 606 115,00</b>	<b>599 495,63</b>	<b>8 205 610,63</b>	<b>TOTAL DES RECETTES (C)</b>
<b>SOLDE BUDGETAIRE (excédent) (D1 = C - B)</b>					<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	233 529,63	<b>233 529,63</b>	<b>632 508,64</b>	<b>689 281,00</b>	-689 281,00	<b>0,00</b>	<b>SOLDE BUDGETAIRE (déficit) (D2 = B - C)</b>

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

**TABLEAU 4**  
**Equilibre financier**

**POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT**

<b>BESOINS</b>				
	Dernier BR 2020 (BR1)	Prévision d'exécution 2020 (BR2)	Variation prévision d'exécution / BI	BI 2021
Solde budgétaire (déficit) (D2)*	632 508,64	689 281,00	-689 281,00	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) ; <b>Avance de trésorerie IPAMAC Forêts anciennes volet 3 + itinérance et création contemporaine</b>	13 314,00	13 314,00		0,00
Nouveaux prêts (capital) (b1) ;				
Dépôts et cautionnements (b1)			0,00	
Opérations au nom et pour le compte de tiers (c1)**	60 505,00	45 130,00	9 370,00	54 500,00
Autres décaissements non budgétaires (e1)	32 890,00	257 340,00	-257 340,00	
<b>Sous-total des opérations ayant un impact négatif sur la trésorerie de l'organisme (1)=D2+(b1)+(c1)+(e1)</b>	<b>739 217,64</b>	<b>1 005 065,00</b>	<b>-950 565,00</b>	<b>54 500,00</b>
<b>ABONDEMENT de la trésorerie (I)=(2) - (1)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>250 729,63</b>	<b>250 729,63</b>
<i>dont Abondement de la trésorerie fléchée (a)***</i>			<i>47 074,97</i>	<i>47 074,97</i>
<i>dont Abondement de la trésorerie non fléchée (d)</i>			<i>203 654,66</i>	<i>203 654,66</i>
<b>TOTAL DES BESOINS (1) + (I)</b>	<b>739 217,64</b>	<b>1 005 065,00</b>	<b>-699 835,37</b>	<b>305 229,63</b>

<b>FINANCEMENTS</b>				
Dernier BR 2020 (BR1)	Prévision d'exécution 2020 (BR2)	Variation prévision d'exécution / BI	BI 2021	
0,00	0,00	233 529,63	233 529,63	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	8 685,00		22 200,00	Nouveaux emprunts (capital) (b2) ; <b>Remboursement IPAMAC : Trame Noire Phase 1, Itinérance, animation Milieux Herbacés</b>
				Remboursements de prêts (capital) (b2) ;
		0,00		Dépôts et cautionnements (b2)
36 110,00	40 357,00		49 500,00	Opérations au nom et pour le compte de tiers (c2)**
-71 255,00	-58 513,00			Autres encaissements non budgétaires (e2)
<b>-35 145,00</b>	<b>-9 471,00</b>	<b>314 700,63</b>	<b>305 229,63</b>	<b>Sous-total des opérations ayant un impact positif sur la trésorerie de l'organisme (2)=D1+(b2)+(c2)+(e2)</b>
<b>774 362,64</b>	<b>1 014 536,00</b>	<b>-1 014 536,00</b>	<b>0,00</b>	<b>PRELEVEMENT de la trésorerie (II)=(1) - (2)</b>
		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>dont Prélèvement sur la trésorerie fléchée (a)***</i>
		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>dont Prélèvement sur la trésorerie non fléchée (d)</i>
<b>739 217,64</b>	<b>1 005 065,00</b>	<b>-699 835,37</b>	<b>305 229,63</b>	<b>TOTAL DES FINANCEMENTS (2) + (II)</b>

(\*) 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			
	Dernier BR 2020 (BR1)	Prévision d'exécution 2020 (BR2)	Variation prévision d'exécution / BI	BI 2021		Dernier BR 2020 (BR1)	Prévision d'exécution 2020 (BR2)	Variation prévision d'exécution / BI	BI 2021
Personnel	5 043 752	5 043 752	0,00	5 043 752,00	Subventions de l'Etat	6 784 312	6 784 992	15 447,72	6 800 440
<i>dont charges de pensions civiles*</i>	887 425	887 425	0,00	887 425,00	<i>Dont contribution versée par l'OFB</i>		6 784 312	0,00	6 784 312
					Fiscalité affectée			0,00	
Fonctionnement autre que les charges de personnel	2 609 470	2 485 740	598 052,51	3 083 793	Autres subventions	225 443	229 768	-124 961,69	104 806,31
Intervention (le cas échéant)	325 000	266 000	-16 000,00	250 000	Autres produits	652 663	411 763	602 937,00	1 014 700
<b>TOTAL DES CHARGES (1)</b>	<b>7 978 222</b>	<b>7 795 492</b>	<b>582 052,51</b>	<b>8 377 545</b>	<b>TOTAL DES PRODUITS (2)</b>	<b>7 662 418</b>	<b>7 426 523</b>	<b>493 423,03</b>	<b>7 919 946</b>
<b>Résultat prévisionnel : bénéfice (3) = (2) - (1)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>Résultat prévisionnel : perte (4) = (1) - (2)</b>	<b>315 804</b>	<b>368 969</b>	<b>88 629,48</b>	<b>457 598</b>
<b>TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)</b>	<b>7 978 222</b>	<b>7 795 492</b>	<b>582 052,51</b>	<b>8 377 545</b>	<b>TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)</b>	<b>7 978 222</b>	<b>7 795 492</b>	<b>582 052,51</b>	<b>8 377 545</b>

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

**Calcul de la capacité d'autofinancement**

	Montants			
	Dernier BR 2020 (BR1)	Prévision d'exécution 2020 (BR2)	Variation prévision d'exécution / BI	BI 2021
<b>Résultat prévisionnel de l'exercice (bénéfice (3) ou perte (-4))</b>	<b>-315 804</b>	<b>-368 969</b>	<b>-88 629,48</b>	<b>-457 598</b>
+ dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	492 763	492 763	107 237,00	600 000
- reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	101 413	101 413	13 587,00	115 000
+ valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés	79 333	79 333	193 640,51	272 974
- produits de cession d'éléments d'actifs	351 000	118 893	575 307,00	694 200
- quote-part reprise au résultat des financements rattachés à des actifs			0,00	
	<b>-196 121</b>	<b>-17 179</b>	<b>-376 645,97</b>	<b>-393 825</b>

*Vente la Borie du Pont + Ecomusée+ Drigas*

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

EMPLOIS	Montants				RESSOURCES	Montants			
	Dernier BR 2020 (BR1)	Prévision d'exécution 2020 (BR2)	Variation prévision d'exécution / BI	BI 2021		Dernier BR 2020 (BR1)	Prévision d'exécution 2020 (BR2)	Variation prévision d'exécution / BI	BI 2021
Insuffisance d'autofinancement	196 121	17 179	376 645,97	393 825	Capacité d'autofinancement	0	0	0,00	0
					Financement de l'actif par l'Etat			12 623,36	12 623
					Financement de l'actif par des tiers autres que l'Etat			0,00	
Investissements	1 116 000	1 072 000	-604 490,00	467 510	Autres ressources	679 613	399 898	682 342,96	1 082 240,96
Remboursement des dettes financières			0,00		Augmentation des dettes financières			22 200,00	22 200
<b>TOTAL DES EMPLOIS (5)</b>	<b>1 312 121</b>	<b>1 089 179</b>	<b>-227 844,03</b>	<b>861 335</b>	<b>TOTAL DES RESSOURCES (6)</b>	<b>679 613</b>	<b>399 898</b>	<b>717 166,32</b>	<b>1 117 064</b>
<b>Augmentation du fonds de roulement (7) = (6)-(5)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>255 729,63</b>	<b>255 730</b>	<b>Diminution du fonds de roulement (8) = (5)-(6)</b>	<b>632 508</b>	<b>689 281</b>	<b>-689 280,72</b>	<b>0</b>

**POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT**

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

	Montants			
	Dernier BR 2020 (BR1)	Prévision d'exécution 2020 (BR2)	Variation prévision d'exécution / BI	BI 2021
Variation du FONDS DE ROULEMENT : AUGMENTATION (7) ou DIMINUTION (8)				
Variation du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT (FONDS DE ROULEMENT - TRÉSORERIE)	-632 508	-693 910	949 639,63	<b>255 730</b>
Variation de la TRÉSORERIE : ABONDEMENT (I) ou PRELEVEMENT (II)*	141 855	320 626	-315 626,00	5 000
Variation de la TRÉSORERIE : ABONDEMENT (I) ou PRELEVEMENT (II)*	-774 363	-1 014 536		<b>250 730</b>
<i>Dont variation de la TRÉSORERIE FLECHÉE : ABONDEMENT (I) ou PRELEVEMENT (II)*</i>	0	0	47 074,97	<b>47 075</b>
Niveau final du FONDS DE ROULEMENT	1 004 474	943 073	255 729,63	<b>1 198 803</b>
Niveau final du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	225 986	404 758	5 000,00	409 758
Niveau final de la TRÉSORERIE	778 488	538 315	250 729,63	<b>789 045</b>

\* Montant issu du tableau "Equilibre financier"