



Conseil d'administration du 11 mars 2021

Membres en exercice : 51
Membres présents ou supplés : 27
Membres ayant donné mandat : 6
Nombre de voix : 33
Pour : 33
Contre : 0
Abstention : 0

DELIBERATION n°20210076
APPROBATION DU BUDGET RECTIFICATIF N°1 - 2021

Le conseil d'administration de l'établissement public du Parc national des Cévennes, convoqué par courriel du 25 février 2021, s'est réuni le 11 mars 2021 à 9h, 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. Pierre DEMANGEAT, M. Kisito CENDRIER, M. Guy CHERON, Mme Catherine CIBIEN, M. Henri CLEMENT, Mme Sylvie COISNE, M. Arnaud COLLIN, M. Henri COUDERC, Mme Chloé DEMEULENAERE représentée par Mme Réjane PINTARD, Mme Brigitte DONNADIEU, M. Paul-Henry DUPUY, M. Sébastien FOREST représenté par M. Frédéric DENTAND, M. Joël GAUTHIER, G^{al} Benoit HOUSSAY représenté par M. Julien CHAZE, Mme Michèle MANOA représente aussi Mme Sophie PANTEL, M. Stéphan MAURIN, M. René ROSOUX, Mme Flore THEROND, Mme Damienne VERGUIN représentée par Mme Monique DUPRE, M. Alexandre VIGNE.

Ayant donné mandat : M. Lucien AFFORTIT, M. Gilbert BAGNOL, Mme Line ROUSTAN, M. André THEROND et M. Georges ZINSSTAG à M. Henri COUDERC, M. Philippe BILLET à M. René ROSOUX.

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,

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

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 4,5 ETPT hors plafond,
- 9 891 502,27 € d'autorisations d'engagement dont :
 - o 5 375 176 € en enveloppe de personnel,
 - o 1 665 156,27 € en enveloppe de fonctionnement,
 - o 783 000 € en enveloppe d'intervention,
 - o 2 068 170 € en enveloppe d'investissement,
- 9 295 633,27 € de crédits de paiement dont :
 - o 5 375 176 € en enveloppe de personnel,
 - o 2 047 851,27 € en enveloppe de fonctionnement,
 - o 375 000 € en enveloppe d'intervention,
 - o 1 497 606 € en enveloppe d'investissement,
- 9 543 371,89 € de prévisions de recettes,
- 247 738,62 € de solde budgétaire.

2) Les prévisions comptables suivantes :

- 256 247 € d'abondement de trésorerie,
- -546 726 € de résultat patrimonial,
- 356 498€ d'insuffisance d'autofinancement,
- 271 423€ 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.

La directrice,


Anne LEGILE



Le président du conseil d'administration,



Henri COUDERC

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	4,5	88,8
Selon courriel du Directeur de l'Eau et de la Biodiversité reçu le 24/02/2021	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
EMPLOIS REMUNERES PAR L'ORGANISME (1 + 2 + 3 + 4)	84,3	5 285 176	4,5	90 000,00	88,8	5 375 176
1 - TITULAIRES	32,4	2 165 000	0	0,00	32,4	2 165 000
* Titulaires État (emplois et crédits inscrits au budget de l'organisme et actes de gestion déconcentrés dans l'organisme)					0	0
* Titulaires organisme	32,4	2 165 000			32,4	2 165 000
2 – CONTRACTUELS	51,9	2 930 176	2,04	62 000,00	53,94	2 992 176
* Contractuels de droit public	40,98	2 587 000	2,04	62 000,00	43,02	2 649 000
. Contractuels quasi-statut :	16	807 000	2,04		18,05	807 000
o CDI	8,3	482 000			8,3	482 000
o CDD	7,71	325 000	2,02	62 000,00	9,73	387 000
. Titulaires détachés sur contrat auprès de l'organisme (emplois et crédits inscrits sur le budget de l'organisme)	24,97	1 780 000			24,97	1 780 000
* Contractuels sous statut (autres contrats de droit public)	10,92	343 176	0	0,00	10,92	343 176
o CDI	0				0	
o CDD	10,92	343 176	0		10,92	343 176
3 a) - CONTRATS AIDES			0,42	10 000,00	0,42	10 000
3 b) – APPRENTIS			1,33	16 500,00	1,33	16 500
3) c - Volontaires de services civiques			0,71	1 500,00	0,71	1 500
4 - AUTRES ELEMENTS DE DEPENSES DE PERSONNEL		190 000		0,00		190 000
Autres rémunérations (allocation de retour à l'emploi, vacances et rémunérations occasionnelles / heures supplémentaires, Unedic, allocations retraites à la charge de l'établissement)		165 000				165 000
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)		25 000				25 000
Autres dépenses de masse salariale non ventilables par catégories (IKV, rachats de jours CET, CSG, versements transport, impôts et taxes associés)						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 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

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 personnel (*)
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)

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		
8 - EMPLOIS NON REMBOURSES PAR L'ORGANISME		

Pour information : tableau détaillé des emplois rémunérés par l'organisme et décomptant le plafond des autorisations d'emplois de l'organisme (volontaires de service civique)

	ETPT	Dépenses de personnel
9 - VSC	0	0

TABLEAU 2
Autorisations budgétaires

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

DEPENSES									RECETTES				
	Montants								Montants				
	AE				CP				CF 2020	BI 2021	Variation BI/BR	BR1 2021	
	CF 2020	BI 2021	Variation BI/BR	BR1 2021	CF 2020	BI 2021	Variation BI/BR	BR1 2021					
Personnel	5 360 556,97	5 375 176,00	0,00	5 375 176,00	5 365 488,93	5 375 176,00	0,00	5 375 176,00	6 999 612,87	7 364 812,00	129 264,73	7 494 076,73	Recettes globalisées
<i>dont contributions employeur au CAS Pension</i>	818 959,84	887 425,00	-67 425,00	820 000,00	818 959,84	887 425,00	-67 425,00	820 000,00	6 784 312,00	6 784 312,00	2 222,73	6 786 534,73	Autre financement de l'Etat (contribution OFB)
Fonctionnement	1 735 616,11	1 512 800,00	152 356,27	1 665 156,27	1 371 704,87	1 879 395,00	168 456,27	2 047 851,27	0,00		0,00	0,00	Autres financements de l'Etat
									0,00		0,00	0,00	Fiscalité affectée
									0,00		0,00	0,00	Autres financements publics
Intervention	231 474,20	250 000,00	533 000,00	783 000,00	248 163,15	250 000,00	125 000,00	375 000,00	215 300,87	580 500,00	127 042,00	707 542,00	Recettes propres
Investissement	521 642,17	530 300,00	1 537 870,00	2 068 170,00	966 514,79	467 510,00	1 030 096,00	1 497 606,00	482 067,15	840 798,63	1 208 496,53	2 049 295,16	Recettes fléchées*
									204 043,77	108 751,36	1 183 029,89	1 291 781,25	Financements de l'Etat fléchés
									276 353,38	412 847,27	25 466,64	438 313,91	Autres financements publics fléchés
									1 670,00	319 200,00	0,00	319 200,00	Recettes propres fléchées
TOTAL DES DEPENSES AE (A) CP (B)	7 849 289,45	7 668 276,00	2 223 226,27	9 891 502,27	7 951 871,74	7 972 081,00	1 323 552,27	9 295 633,27	7 481 680,02	8 205 610,63	1 337 761,26	9 543 371,89	TOTAL DES RECETTES (C)
SOLDE BUDGETAIRE (excédent) (D1 = C - B)					0,00	233 529,63	14 208,99	247 738,62	470 191,72	0,00	0,00	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					FINANCEMENTS				
	CF 2020	BI 2021	Variation BI/BR	BR1 2021	CF 2020	BI 2021	Variation BI/BR	BR1 2021	
Solde budgétaire (déficit) (D2)*	470 191,72	0,00	0,00	0,00	0,00	233 529,63	14 208,99	247 738,62	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) ; avance forêts anciennes volet 3			0,00			22 200,00	-22 200,00		Nouveaux emprunts (capital) (b2) ; Remboursement IPAMAC : Trame Noire Phase 1, Itinérance, animation Milieux Herbacés (22 200€) + forêts anciennes volets 2 (8 684,55€) non reçu au BR2
Nouveaux prêts (capital) (b1) ;			7 200,00	7 200,00			30 884,55	30 884,55	Remboursements de prêts (capital) (b2) ;
Dépôts et cautionnements (b1)			0,00				0,00		Dépôts et cautionnements (b2)
Opérations au nom et pour le compte de tiers (c1)**		54 500,00	-31 823,56	22 676,44		49 500,00	-42 000,00	7 500,00	Opérations au nom et pour le compte de tiers (c2)**
Autres décaissements non budgétaires (e1)			0,00				0,00		Autres encaissements non budgétaires (e2)
Sous-total des opérations ayant un impact négatif sur la trésorerie de l'organisme (1)=D2+(b1)+(c1)+(e1)	470 191,72	54 500,00	-24 623,56	29 876,44	0,00	305 229,63	-19 106,46	286 123,17	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)	0,00	250 729,63	5 517,10	256 246,73	470 191,72	0,00	0,00	0,00	PRELEVEMENT de la trésorerie (II)=(1) - (2)
<i>dont Abondement de la trésorerie fléchée (a)***</i>			99 736,44	99 736,44			0,00	0,00	<i>dont Prélèvement sur la trésorerie fléchée (a)***</i>
<i>dont Abondement de la trésorerie non fléchée (d)</i>			156 510,29	156 510,29			0,00	0,00	<i>dont Prélèvement sur la trésorerie non fléchée (d)</i>
TOTAL DES BESOINS (1) + (I)	470 191,72	305 229,63	-19 106,46	286 123,17	470 191,72	305 229,63	-19 106,46	286 123,17	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 2020	BI 2021	Variation BI/BR	BR1 2021		CF 2020	BI 2021	Variation BI/BR	BR1 2021
Personnel	4 972 767	5 043 752	-2 482,00	5 041 270	Subventions de l'Etat	6 929 219	6 800 440	302 782,62	7 103 223
<i>dont charges de pensions civiles*</i>	818 960	887 425,00	-67 425,00	820 000	<i>Dont contribution versée par l'OFB</i>	6 784 312	6 784 312	2 222,73	6 786 535
					Fiscalité affectée			0,00	
Fonctionnement autre que les charges de personnel	2 449 738	3 083 793	425 316,77	3 509 110	Autres subventions	58 596	104 806	28 000,00	132 806
Intervention (le cas échéant)	250 062	250 000	125 000,00	375 000	Autres produits	325 606	1 014 700	127 925,00	1 142 625
TOTAL DES CHARGES (1)	7 672 567	8 377 545	547 834,77	8 925 380	TOTAL DES PRODUITS (2)	7 313 421	7 919 946	458 707,62	8 378 654
Résultat prévisionnel : bénéfice (3) = (2) - (1)	0	0	0,00	0	Résultat prévisionnel : perte (4) = (1) - (2)	359 147	457 599	89 127,15	546 726
TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	7 672 567	8 377 545	547 834,77	8 925 380	TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	7 672 567	8 377 545	547 834,77	8 925 380

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

Calcul de la capacité d'autofinancement

	Montants			
	CF 2020	BI 2021	Variation BI/BR	BR1 2021
Résultat prévisionnel de l'exercice (bénéfice (3) ou perte (-4))	-359 147	-457 599	-89 127,15	-546 726
+ dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	769 355	600 000	169 355,00	769 355
+ reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	12 365	115 000	-115 000,00	0
+ valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés		272 974	85 023,50	357 998
- produits de cession d'éléments d'actifs	11 374	694 200	127 042,00	821 242
- quote-part reprise au résultat des financements rattachés à des actifs	115 883		115 883,00	115 883
Capacité d'autofinancement (CAF) ou insuffisance d'autofinancement	270 587	-393 825	37 326,35	-356 498

8 516 630

Drigas, La Roche, La Borie du Pont, Ecomusée
Vente Drigas, La Roche, La Borie du Pont, Ecomusée

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

EMPLOIS	Montants				RESSOURCES	Montants			
	CF 2020	BI 2021	Variation BI/BR	BR1 2021		CF 2020	BI 2021	Variation BI/BR	BR1 2021
Insuffisance d'autofinancement	0	393 825	-37 326,35	356 498	Capacité d'autofinancement	270 587	0	0,00	0
					Financement de l'actif par l'État	107 967	12 623	174 400,36	187 023
					Financement de l'actif par des tiers autres que l'État	170 598		0,00	
Investissements	1 020 180	467 510	1 037 296,00	1 504 806	Autres ressources	11 374	1 082 241	832 578,64	1 914 820
Remboursement des dettes financières			0,00		Augmentation des dettes financières	1 000	22 200	8 684,55	30 885
TOTAL DES EMPLOIS (5)	1 020 180	861 335	999 969,65	1 861 304	TOTAL DES RESSOURCES (6)	561 526	1 117 064	1 015 663,55	2 132 728
Augmentation du fonds de roulement (7) = (6)-(5)	0	255 729	15 693,90	271 423	Diminution du fonds de roulement (8) = (5)-(6)	458 654	0	0,00	0

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 2020	BI 2021	Variation BI/BR	BR1 2021
Variation du FONDS DE ROULEMENT : AUGMENTATION (7) ou DIMINUTION (8)	-458 654	255 729	15 693,90	271 423
Variation du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT (FONDS DE ROULEMENT - TRÉSORERIE)	71 685	5 000	10 176,80	15 176
Variation de la TRÉSORERIE : ABONDEMENT (I) ou PRELEVEMENT (II)*	-530 339	250 730		256 247
<i>Dont variation de la TRÉSORERIE FLECHÉE : ABONDEMENT (I) ou PRELEVEMENT (II)*</i>	<i>0</i>	<i>47 075</i>	<i>52 661,44</i>	<i>99 736</i>
Niveau final du FONDS DE ROULEMENT	1 178 329	1 198 803	250 948,92	1 449 752
Niveau final du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	155 816	409 758	-238 765,27	170 993
Niveau final de la TRÉSORERIE	1 022 512	789 045	489 714,19	1 278 759

* Montant issu du tableau "Equilibre financier"