



Conseil d'administration du 18 novembre 2021

Membres en exercice : 50
Membres présents ou suppléés : 26
Membres ayant donné mandat : 11
Nombre de voix : 37
Pour : 37
Contre : 0
Abstention : 0

DELIBERATION n°20210223 APPROBATION DU BUDGET INITIAL 2022

Le conseil d'administration de l'établissement public du Parc national des Cévennes, convoqué par courriel du 4 novembre 2021, s'est réuni le 18 novembre 2021 à 9h, au siège de l'établissement à Florac-Trois-Rivières, sous la présidence de M. Henri COUDERC :

Présents avec voix délibérative : Mme Nicole AMASSE, M. Alain ARGILIER représenté par M. Pierre-Emmanuel DAUTRY, M. Daniel BARBERIO, M. Régis BAYLE, M. Denis BERTRAND, M. Philippe BILLET, Mme Régine BOURGADE, Mme Jeannine BOURRELY, M. Christian BRUGERON, M. Kisito CENDRIER, Mme Catherine CIBIEN, M. Arnaud COLLIN, M. Henri COUDERC, Mme Chloé DEMEULENAERE représentée par M. Stéphane FRANCHI, le directeur départemental adjoint des territoires et de la mer du Gard représenté par Mme Hélène JACQUET-FONTAINE, M. Sébastien FOREST représenté par M. Laurent SCHEYER, M. Xavier GANDON représenté par M. Xavier CANELLAS, M. Jean HANNART, G^{al} Benoit HOUSSAY représenté par M. Jean-Charles SENEZ, Mme Michèle MANOA, M. Jean-Pierre LAGANNE, M. Pierre PLAGNES, Mme Line ROUSTAN, Mme Flore THEROND représentée par M. Serge VEDRINES, M. Alexandre VIGNE, M. Georges ZINSSTAG.

Ayant donné mandat : M. Lucien AFFORTIT à M. Henri COUDERC, M. Gilbert BAGNOL à M. Henri COUDERC, Mme Marianne CARBONNIER-BURKARD à M. Henri COUDERC, M. Henri CLEMENT à M. Henri COUDERC, Mme Sylvie COISNE à Mme Jeannine BOURRELY, M. Pierre DEMANGEAT à M. Henri COUDERC, Mme Brigitte DONNADIEU à M. Alexandre VIGNE, M. Paul-Henry DUPUY à M. Henri COUDERC, M. Denis PIT à M. Georges ZINSSTAG, M. René ROSOUX à M. Philippe BILLET, M. André THEROND à Mme Line ROUSTAN.

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 joints à la présente délibération,

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 :
- 86,1 ETPT sous plafond et 4,43 ETPT hors plafond,
 - 9 866 686 € d'autorisations d'engagement dont :
 - o 5 550 000 € en enveloppe de personnel,
 - o 1 641 892 € en enveloppe de fonctionnement,
 - o 324 000 € en enveloppe d'intervention,
 - o 2 350 794 € en enveloppe d'investissement,
 - 10 550 466 € de crédits de paiement dont :
 - o 5 550 000 € en enveloppe de personnel,
 - o 2 080 524 € en enveloppe de fonctionnement,
 - o 819 000 € en enveloppe d'intervention,
 - o 2 100 942 € en enveloppe d'investissement,
 - 9 189 905,75 € de prévisions de recettes,
 - 1 360 560,25 € de solde budgétaire déficitaire.
- 2) Les prévisions comptables suivantes :
- 1 365 560 € de prélèvement de trésorerie,
 - -1 049 756 € de résultat patrimonial,
 - 781 495 € d'insuffisance d'autofinancement,
 - 1 360 560 € de diminution du fonds de roulement.

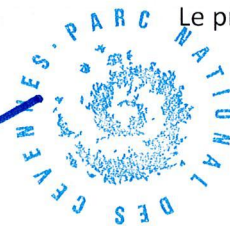
Article 2

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	86,1	4,43	90,527
Rappel du plafond d'emploi notifié par le responsable de programme (ETPT)	86,1		

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	Dépenses de personnel (*)
EMPLOIS REMUNERES PAR L'ORGANISME (1 + 2 + 3 + 4)	86,1	5 397 000	4,43	153 000	90,527	5 550 000
1 - TITULAIRES	53,48	3 768 000	0,00	0	53,475	3 768 000
* Titulaires Etat (emplois et crédits inscrits au budget de l'organisme et actes de gestion déconcentrés dans l'organisme)					0	0
* Titulaires organisme	53,48	3 768 000			53,475	3 768 000
2 – CONTRACTUELS	32,63	1 458 000	1,77	115 000	34,392	1 573 000
* Contractuels de droit public	24,35	1 238 000	1,27	100 000	25,619	1 338 000
Contractuels quasi-statut :	20,56	978 000	1,27	100 000	21,827	1 078 000
δCDI	9,41	428 000			9,41	428 000
δCDD	11,15	550 000	1,27	100 000	12,417	650 000
. Titulaires détachés sur contrat auprès de l'organisme (emplois et crédits inscrits sur le budget de l'organisme)	3,79	260 000			3,792	260 000
Autres contractuels de droit public	8,27	220 000	0,50	15 000	8,773	235 000
δCDI					0	0
δCDD	8,27	220 000	0,50	15 000	8,773	235 000
3 a) - CONTRATS AIDES			1,33	16 000	1,33	16 000
3 b) – APPRENTIS			1,33	22 000	1,33	22 000
4 - AUTRES ELEMENTS DE DEPENSES DE PERSONNEL		171 000		0		171 000
Autres rémunérations (allocation de retour à l'emploi, vacances et rémunérations occasionnelles / heures supplémentaires, Unedic, allocations retraites à la charge de l'établissement)		126 000				126 000
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)		45 000				45 000
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 DECOMPTE 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)

EMPLOIS EN FONCTION DANS L'ORGANISME NON REMUNERES PAR LUI ET NON DECOMPTE 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		

Pour information : tableau détaillé des emplois rémunérés par l'organisme et ne décomptant pas 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				BR1 2021	Prévision d'exécution 2021	Variation prévision d'exécution / BI	BI 2022	
	BR1 2021	Prévision d'exécution 2021	Variation prévision d'exécution / BI	BI 2022	Dernier BR 2021	Prévision d'exécution 2021	Variation prévision d'exécution / BI	BI 2022					
Personnel	5 375 176,00	5 532 431,56	17 568,44	5 550 000,00	5 375 176,00	5 532 431,56	17 568,44	5 550 000,00	7 494 076,73	7 364 505,17	-163 620,44	7 200 884,73	Recettes globalisées
<i>dont contributions employeur au CAS Pension</i>	820 000,00	907 000,00	3 000,00	910 000,00	820 000,00	907 000,00	3 000,00	910 000,00	6 786 534,73	6 786 534,73	0,00	6 786 534,73	Autre financement de l'Etat (contribution OFB)
											0,00	0,00	Autres financements de l'Etat
Fonctionnement	1 665 156,27	1 385 526,29	256 365,71	1 641 892,00	2 047 851,27	1 368 378,45	712 145,55	2 080 524,00			0,00	0,00	Fiscalité affectée
											0,00	0,00	Autres financements publics
Intervention	783 000,00	767 450,00	-443 450,00	324 000,00	375 000,00	232 000,00	587 000,00	819 000,00	707 542,00	577 970,44	-163 620,44	414 350,00	Recettes propres
Investissement	2 068 170,00	1 355 670,33	995 123,67	2 350 794,00	1 497 606,00	895 419,54	1 205 522,46	2 100 942,00	2 049 295,16	1 795 774,76	193 246,26	1 989 021,02	Recettes fléchées*
									1 291 781,25	1 384 516,29	-153 050,39	1 231 465,90	Financements de l'Etat fléchés
									438 313,91	402 258,47	27 096,65	429 355,12	Autres financements publics fléchés
									319 200,00	9 000,00	319 200,00	328 200,00	Recettes propres fléchées
TOTAL DES DEPENSES AE (A) CP (B)	9 891 502,27	9 041 078,18	825 607,82	9 866 686,00	9 295 633,27	8 028 229,55	2 522 236,45	10 550 466,00	9 543 371,89	9 160 279,93	29 625,82	9 189 905,75	TOTAL DES RECETTES (C)
SOLDE BUDGETAIRE (excédent) (D1 = C - B)					247 738,62	1 132 050,38	-1 132 050,38	0,00	0,00	0,00	1 360 560,25	1 360 560,25	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					
	Dernier BR 2021	Prévision d'exécution 2021	Variation prévision d'exécution / BI	BI 2022		Dernier BR 2021	Prévision d'exécution 2021	Variation prévision d'exécution / BI	BI 2022	
Solde budgétaire (déficit) (D2)*	0,00	0,00	1 360 560,25	1 360 560,25		247 738,62	1 132 050,38	-1 132 050,38	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) : Rappel 2021 : avances de trésorerie Ipamac : nouvelles formes d'itinérance (3057€) + Trame noire phase 2 (2400 €) + forêts anciennes volet 3 (7200€)	7 200,00	12 657,00	-12 657,00	0,00		30 884,55	8 684,55	-8 684,55	0,00	Remboursements de prêts (capital) (b2) : Rappel 2021 : remboursemen avance IPAMAC 2017 Forêts anciennes volet 2
Dépôts et cautionnements (b1)			0,00				1 500,00	-1 500,00		Dépôts et cautionnements (b2)
Opérations au nom et pour le compte de tiers (c1)**	22 676,44	22 676,44	-10 176,44	12 500,00		7 500,00	7 500,00	0,00	7 500,00	Opérations au nom et pour le compte de tiers (c2)**
Autres décaissements non budgétaires (e1)		15 818,26	-15 818,26				14 301,74	-14 301,74		Autres encaissements non budgétaires (e2)
Sous-total des opérations ayant un impact négatif sur la trésorerie de l'organisme (1)=D2+(b1)+(c1)+(e1)	29 876,44	51 151,70	1 321 908,55	1 373 060,25		286 123,17	1 164 036,67	-1 156 536,67	7 500,00	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)	256 246,73	1 112 884,97	-1 112 884,97	0,00		0,00	0,00	1 365 560,25	1 365 560,25	PRELEVEMENT de la trésorerie (II)=(1) - (2)
<i>dont Abondement de la trésorerie fléchée (a)***</i>		<i>795 431,50</i>	<i>-795 431,50</i>	<i>0,00</i>				1 099 809,13	<i>1 099 809,13</i>	<i>dont Prélèvement sur la trésorerie fléchée (a)***</i>
<i>dont Abondement de la trésorerie non fléchée (d)</i>		<i>324 026,72</i>	<i>-324 026,72</i>	<i>0,00</i>				265 751,12	<i>265 751,12</i>	<i>dont Prélèvement sur la trésorerie non fléchée (d)</i>
TOTAL DES BESOINS (1) + (I)	286 123,17	1 164 036,67	209 023,58	1 373 060,25		286 123,17	1 164 036,67	209 023,58	1 373 060,25	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			
	Dernier BR 2021	Prévision d'exécution 2021	Variation prévision d'exécution / BI	BI 2022		Dernier BR 2021	Prévision d'exécution 2021	Variation prévision d'exécution / BI	BI 2022
Personnel	5 041 270	5 198 526	-3 525,56	5 195 000	Subventions de l'Etat	7 103 223	7 125 541	39 554,87	7 165 095
<i>dont charges de pensions civiles*</i>	820 000	907 000	3 000,00	910 000	<i>Dont contribution versée par l'OFB</i>	6 786 535	6 786 535	0,00	6 786 535
					Fiscalité affectée			0,00	
Fonctionnement autre que les charges de personnel	3 509 110	2 648 452	657 319,26	3 305 772	Autres subventions	132 806	129 037	134 546,14	263 583
Intervention (le cas échéant)	375 000	232 000	587 000,00	819 000	Autres produits	1 142 625	734 461	106 875,77	841 337
TOTAL DES CHARGES (1)	8 925 380	8 078 978	1 240 793,70	9 319 772	TOTAL DES PRODUITS (2)	8 378 654	7 989 039	280 976,78	8 270 016
Résultat prévisionnel : bénéfice (3) = (2) - (1)	0	0	0,00	0	Résultat prévisionnel : perte (4) = (1) - (2)	546 726	89 939	959 816,92	1 049 756
TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	8 925 380	8 078 978	1 240 793,70	9 319 772	TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	8 925 380	8 078 978	1 240 793,70	9 319 772

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

Calcul de la capacité d'autofinancement

	Montants				
	Dernier BR 2021	Prévision d'exécution 2021	Variation prévision d'exécution / BI	BI 2022	
Résultat prévisionnel de l'exercice (bénéfice (3) ou perte (-4))	-546 726	-89 939	-959 816,92	-1 049 756	
+ dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	769 355	843 041	-223 308,64	619 733	
- reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	0	12 365	-12 365,00		
+ valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés	357 998	103 127	147 388,35	250 515	<i>Drigas et écomusée</i>
- produits de cession d'éléments d'actifs	821 242	348 042	146 158,00	494 200	<i>2021 : La Roche (127042€) + La Borie du Pont (221000€)</i>
- quote-part reprise au résultat des financements rattachés à des actifs	115 883	135 126	-27 338,79	107 787	<i>2022 : Drigas (175000€), écomusée (319200€)</i>
Capacité d'autofinancement (CAF) ou insuffisance d'autofinancement (IAF)	-356 498	360 696	-1 142 191,42	-781 495	

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

EMPLOIS	Montants				RESSOURCES	Montants			
	Dernier BR 2021	Prévision d'exécution 2021	Variation prévision d'exécution / BI	BI 2022		Dernier BR 2021	Prévision d'exécution 2021	Variation prévision d'exécution / BI	BI 2022
Insuffisance d'autofinancement	356 498	0	781 495,21	781 495	Capacité d'autofinancement	0	360 696	-360 696,21	0
					Financement de l'actif par l'État			878 905,16	878 905
					Financement de l'actif par des tiers autres que l'État			148 771,80	148 772
Investissements	1 504 806	908 077	1 192 865,00	2 100 942	Autres ressources	1 914 820	621 263	-127 063,00	494 200
Remboursement des dettes financières		12 657	-12 657,00		Augmentation des dettes financières	30 885	10 185	-10 184,55	
TOTAL DES EMPLOIS (5)	1 861 304	920 734	1 961 703,21	2 882 437	TOTAL DES RESSOURCES (6)	1 945 705	992 144	529 733,20	1 521 877
Augmentation du fonds de roulement (7) = (6)-(5)	84 401	71 410	-71 409,76	0	Diminution du fonds de roulement (8) = (5)-(6)	0	0	1 360 560,25	1 360 560

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIB

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

	Montants			
	Dernier BR 2021	Prévision d'exécution 2021	Variation prévision d'exécution / BI	BI 2022
Variation du FONDS DE ROULEMENT : AUGMENTATION (7) ou DIMINUTION (8)	271 424	1 129 578	-2 490 138,18	-1 360 560
Variation du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT (FONDS DE ROULEMENT - TRESORERIE)	15 177	16 693	-11 692,96	5 000
Variation de la TRESORERIE : ABONDEMENT (I) ou PRELEVEMENT (II)*	256 247	1 112 885	-2 478 445,22	-1 365 560
<i>Dont variation de la TRESORERIE FLECHÉE : ABONDEMENT (I) ou PRELEVEMENT (II)*</i>	<i>52 661</i>	<i>830 061</i>	<i>-1 929 870,54</i>	<i>-1 099 809</i>
Niveau final du FONDS DE ROULEMENT	1 449 752	2 307 907	-1 360 560,25	947 347
Niveau final du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	17 993	172 510	5 000,00	177 510
Niveau final de la TRESORERIE	1 278 759	2 135 397	-1 365 560,25	769 836,72

* Montant issu du tableau "Equilibre financier"