



Conseil d'administration du 3 novembre 2022

Membres en exercice : 52
Membres présents ou supplés : 30
Membres ayant donné mandat : 5
Nombre de voix : 35
Pour : 35
Contre : 0
Abstention : 0

DELIBERATION n°20220207 APPROBATION DU BUDGET INITIAL 2023

Le conseil d'administration de l'établissement public du Parc national des Cévennes, convoqué par courriel du 20 octobre 2022, s'est réuni le 3 novembre 2022 à 9h, au siège de l'établissement à Florac-Trois-Rivières, sous la présidence de M. Henri COUDERC :

Présents avec voix délibérative : M. Lucien AFFORTIT, Mme Nicole AMASSE, M. Olivier AMRANE représenté par Mme Françoise RIEU-FROMENTIN, M. Alain ARGILIER représenté par M. Pierre-Emmanuel DAUTRY, M. Daniel BARBERIO, M. Denis BERTRAND, M. Philippe BILLET, Mme Jeannine BOURRELY, Mme Marianne CARBONNIER-BURKARD, M. Kisito CENDRIER, M. Guy CHERON, Mme Catherine CIBIEN, Mme Sylvie COISNE, M. Arnaud COLLIN, M. Henri COUDERC, Mme Agnès DELSOL, Mme Brigitte DONNADIEU, M. Sébastien FERRA représenté par Mme Hélène JACQUET-FONTAINE, M. Joël GAUTHIER, M. Jean HANNART, GCA Pascal FAUCON représenté par LCL Laurence BOUVIER, Mme Michèle MANOA, M. Stéphan MAURIN, M. Denis PIT, M. Pierre PLAGNES, M. René ROSOUX, Mme Line ROUSTAN, M. David URSULET représentée par Mme Réjane PINTARD, M. Alexandre VIGNE, M. Georges ZINSSTAG.

Ayant donné mandat : M. Gilbert BAGNOL à M. Henri COUDERC, M. Pierre DEMANGEAT à M. Henri COUDERC, M. Jean-Pierre LAGANNE à M. Henri COUDERC, M. André THEROND à Mme Line ROUSTAN, Mme Flore 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,

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 :

- 86 ETPT sous plafond et 3,64 ETPT hors plafond,
- 9 496 861 € d'autorisations d'engagement dont :
 - o 6 000 000 € en enveloppe de personnel,
 - o 1 563 462 € en enveloppe de fonctionnement,
 - o 300 000 € en enveloppe d'intervention,
 - o 1 633 399 € en enveloppe d'investissement,
- 10 554 325 € de crédits de paiement dont :
 - o 6 000 000 € en enveloppe de personnel,
 - o 1 772 909 € en enveloppe de fonctionnement,
 - o 649 614 € en enveloppe d'intervention,
 - o 2 131 803 € en enveloppe d'investissement,
- 9 232 373 € de prévisions de recettes,
- 1 321 952 € de solde budgétaire déficitaire.

2) les prévisions comptables suivantes :

- 1 308 962 € de prélèvement de trésorerie,
- - 953 843 € de résultat patrimonial,
- 543 076 € d'insuffisance d'autofinancement,
- 1 303 962 € 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 LÉGILE



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	3,64	89,64

Rappel du plafond d'emploi notifié par le responsable de programme (ETPT)
Aucune notification reçue à ce jour. Rappel de la dotation 2022

86

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	5 896 000	3,64	104 000	89,64	6 000 000
1 - TITULAIRES	41	3 076 000	0	0	41	3 076 000
* 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
* Titulaires organisme					0	0
2 – CONTRACTUELS	45	2 550 000	2,01	85 000	47,01	2 635 000
* Contractuels de droit public	37	2 240 000	1,47	70 000	38,47	2 310 000
Contractuels quasi-statut :	22	1 140 000	1,47	70 000	23,47	1 210 000
oCDI	10,4	620 000			10,4	620 000
oCDD	11,6	520 000	1,47	70 000	13,07	590 000
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
Autres contractuels de droit public	8	310 000	0,54	15 000	8,54	325 000
oCDI					0	0
oCDD	8	310 000	0,54	15 000	8,54	325 000
3 a) - CONTRATS AIDES			0,29	1 000	0,29	1 000
3 b) – APPRENTIS			1,34	18 000	1,34	18 000
4 - AUTRES ELEMENTS DE DEPENSES DE PERSONNEL		270 000,00		0		270 000
Autres rémunérations (allocation de retour à l'emploi, vacances et rémunérations occasionnelles / heures supplémentaires, Unedic, allocations retraites à la charge de l'établissement)		240 000,00				240 000
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)		20 000,00				20 000
Autres dépenses de masse salariale non ventilables par catégories (IKV, rachats de jours CET, CSG, versements transport, impôts et taxes associés)		10 000,00				10 000
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 (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 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)

9 - VSC	ETPT	Dépenses de personnel
	0	0

TABLEAU 2
Autorisations budgétaires

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

DEPENSES									RECETTES				
	Montants								Montants				
	AE				CP				BI 2022	BR1 2022	Variation prévision d'exécution / BI	BI 2023	
	BI 2022	BR1 2022	Variation prévision d'exécution / BI	BI 2023	BI 2022	BR 1 2022	Variation prévision d'exécution / BI	BI 2023					
Personnel	5 550 000	5 855 000	145 000	6 000 000	5 550 000	5 855 000	145 000	6 000 000	7 200 885	7 390 038	-236 200	7 153 838	Recettes globalisées
<i>dont contributions employeur au CAS Pension</i>	910 000	977 000	-977 000		910 000	977 000	-977 000		6 786 535	6 894 534	1	6 894 535	Autre financement de l'Etat (contribution OFB)
Fonctionnement	1 641 892	1 582 793	-19 331	1 563 462	2 080 524	1 546 927	225 981	1 772 909			0	0	Autres financements de l'Etat
											0	0	Fiscalité affectée
Intervention	324 000	272 466	27 534	300 000	819 000	310 264	339 350	649 614	414 350	495 504	-236 201	259 303	Autres financements publics
Investissement	2 350 794	1 041 511	591 888	1 633 399	2 100 942	802 785	1 329 017	2 131 803	1 989 021	1 743 385	335 151	2 078 536	Recettes fléchées*
									1 231 466	1 192 968	200 643	1 393 611	Financements de l'Etat fléchés
									429 355	220 117	459 908	680 025	Autres financements publics fléchés
									328 200	330 300	-325 400	4 900	Recettes propres fléchées
TOTAL DES DEPENSES AE (A) CP (B)	9 866 686	8 751 771	745 090	9 496 861	10 550 466	8 514 977	2 039 349	10 554 325	9 189 906	9 133 423	98 950	9 232 373	TOTAL DES RECETTES (C)
SOLDE BUDGETAIRE (excédent) (D1 = C - B)					0	618 446	-618 446	0	1 360 560	0	1 321 952	1 321 952	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					
	BI 2022	BR 2022	Variation prévision d'exécution / BI	BI 2023		BI 2022	BR 2022	Variation prévision d'exécution / BI	BI 2023	
Solde budgétaire (déficit) (D2)*	1 360 560,25	0,00	1 321 952,05	1 321 952,05		0,00	618 446,44	-618 446,44	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) ;		14 417,73	-14 417,73				17 731,00	259,00	17 990,00	Remboursements de prêts (capital) (b2) ;
Dépôts et cautionnements (b1)		100,00	-100,00				600,00	-600,00		Dépôts et cautionnements (b2)
Opérations au nom et pour le compte de tiers (c1)**	12 500,00	12 500,00	30 421,00	42 921,00		7 500,00	10 000,00	27 921,00	37 921,00	Opérations au nom et pour le compte de tiers (c2)**
Autres décaissements non budgétaires (e1)		23 679,40	-23 679,40				30 998,53	-30 998,53		Autres encaissements non budgétaires (e2)
Sous-total des opérations ayant un impact négatif sur la trésorerie de l'organisme (1)=D2+(b1)+(c1)+(e1)	1 373 060,25	50 697,13	1 314 175,92	1 364 873,05		7 500,00	677 775,97	-621 864,97	55 911,00	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)	0,00	627 078,84	-627 078,84	0,00		1 365 560,25	0,00	1 308 962,05	1 308 962,05	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>439 375,11</i>	<i>439 375,11</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>869 586,94</i>	<i>869 586,94</i>	<i>dont Prélèvement sur la trésorerie non fléchée (d)</i>
TOTAL DES BESOINS (1) + (I)	1 373 060,25	677 775,97	687 097,08	1 364 873,05		1 373 060,25	677 775,97	687 097,08	1 364 873,05	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			
	BI 2022	BR 2022	Variation prévision d'exécution / BI	BI 2023		BI 2022	BR 2022	Variation prévision d'exécution / BI	BI 2023
Personnel	5 195 000	5 477 000	145 000,00	5 622 000	Subventions de l'Etat	7 165 095	7 281 731	-205 414,19	7 076 317
<i>dont charges de pensions civiles*</i>	910 000	977 000	3 000,00	980 000	<i>Dont contribution versée par l'OFB</i>	6 786 535	6 894 535	-0,27	6 894 535
					Fiscalité affectée			0,00	
Fonctionnement autre que les charges de personnel	3 305 772	2 895 063	-145 918,86	2 749 144	Autres subventions	263 583	151 450	392 377,55	543 828
Intervention (le cas échéant)	819 000	310 264	339 350,00	649 614	Autres produits	841 337	1 020 610	-573 839,65	446 770
TOTAL DES CHARGES (1)	9 319 772	8 682 327	338 431,14	9 020 758	TOTAL DES PRODUITS (2)	8 270 015	8 453 791	-386 876,29	8 066 915
Résultat prévisionnel : bénéfice (3) = (2) - (1)	0	0	0,00	0	Résultat prévisionnel : perte (4) = (1) - (2)	1 049 757	228 536	725 307,43	953 843
TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	9 319 772	8 682 327	338 431,14	9 020 758	TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	9 319 772	8 682 327	338 431,14	9 020 758

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

Calcul de la capacité d'autofinancement

	Montants			
	BI 2022	BR 2022	Variation prévision d'exécution / BI	BI 2023
Résultat prévisionnel de l'exercice (bénéfice (3) ou perte (-4))	-1 049 757	-228 536	-725 307,43	-953 843
+ dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	619 733	664 869	-66 633,76	598 235
- reprises sur amortissements, dépréciations et provisions		26 112	0,00	26 112
+ valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés	250 515	305 267	-305 267,00	0
- produits de cession d'éléments d'actifs	494 200	573 513	-573 513,00	0
- quote-part reprise au résultat des financements rattachés à des actifs	107 787	170 794	-9 438,65	161 355
#VALEURI	-781 496	-28 819	-514 256,54	-543 076

Chiffre uniquement sur 2021 - Ne prend pas en compte les dotations aux amortissements des biens acquis en 2022 - Pas de logiciel opérationnel.

Idem

Chiffre uniquement sur 2021 - Ne prend pas en compte les subventions 2022. Pas de logiciel opérationnel.

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

EMPLOIS	Montants				RESSOURCES	Montants			
	BI 2022	BR 2022	Variation prévision d'exécution / BI	BI 2023		BI 2022	BR 2022	Variation prévision d'exécution / BI	BI 2023
Insuffisance d'autofinancement	781 496	28 819	514 256,54	543 076	Capacité d'autofinancement	0	0	0,00	0
					Financement de l'actif par l'Etat	878 905	805 771	406 057,64	1 211 829
					Financement de l'actif par des tiers autres que l'Etat	148 772	68 667	67 530,42	136 197
Investissements	2 100 942	802 785	1 329 017,57	2 131 803	Autres ressources	494 200	575 613	-570 713,00	4 900
Remboursement des dettes financières		14 518	-14 518,00	0	Augmentation des dettes financières		18 331	-341,00	17 990
TOTAL DES EMPLOIS (5)	2 882 438	846 122	1 828 756,11	2 674 878	TOTAL DES RESSOURCES (6)	1 521 877	1 468 382	-97 465,94	1 370 916
Augmentation du fonds de roulement (7) = (6)-(5)	0	622 260	-622 260,00	0	Diminution du fonds de roulement (8) = (5)-(6)	1 360 561	0	1 303 962,05	1 303 962

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

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

	Montants			
	BI 2022	BR 2022	Variation prévision d'exécution / BI	BI 2023
Variation du FONDS DE ROULEMENT : AUGMENTATION (7) ou DIMINUTION (8)	-1 360 561	622 260	-1 926 222,05	-1 303 962
Variation du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT (FONDS DE ROULEMENT - TRÉSORERIE)	4 999	-4 819	9 818,84	5 000
Variation de la TRÉSORERIE : ABONDEMENT (I) ou PRELEVEMENT (II)*	-1 365 560	627 079	-1 019 429,11	-1 308 962
<i>Dont variation de la TRÉSORERIE FLECHÉE : ABONDEMENT (I) ou PRELEVEMENT (II)*</i>	<i>-1 099 809</i>	<i>580 054</i>	<i>-1 019 429,11</i>	<i>-439 375</i>
Niveau final du FONDS DE ROULEMENT	974 347	3 358 765	-1 303 962,05	2 054 803
Niveau final du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	177 510	453 971	5 000,00	458 971
Niveau final de la TRÉSORERIE	769 837	2 904 794	-1 308 962,05	1 595 832

* Montant issu du tableau "Equilibre financier"