



Conseil d'administration du 16 novembre 2023

Membres en exercice : 53
Membres présents ou suppléés : 30
Membres ayant donné mandat : 6
Nombre de voix : 36
Pour : 36
Contre : 0
Abstention : 0

DELIBERATION n°20230141
APPROBATION DU BUDGET RECTIFICATIF n°2 - 2023

Le conseil d'administration de l'établissement public du Parc national des Cévennes, convoqué par courriel du 2 novembre 2023, s'est réuni le 16 novembre 2023 à 9h, au siège de l'établissement à Florac-Trois-Rivières, sous la présidence de M. Stéphan MAURIN :

Présents avec voix délibérative : Mme Nicole AMASSE, M. Daniel BARBERIO, M. Laurent BERNARD, M. Denis BERTRAND, M. Philippe BILLET, Mme Jeannine BOURRELY, Mme Marie-Thérèse CHAPPELLE, M. Arnaud COLLIN, Mme Sarah DEJEAN, Mme Agnès DELSOL, Mme Pierre DEMANGEAT représenté par Mme Karine BURTIN, Mme Brigitte DONNADIEU, Mme Mariette EMILE, M. Thierry LAVAL représenté par Mme Laurence BOUVIER, M. Sébastien FERRA représenté par Mme Lolita ARRIGHI, M. Joël GAUTHIER, M. Jean HANNART, Mme Christine LACOSTE, Mme Michèle MANOA, M. Stéphan MAURIN, M. Mickaël MEYRUEIX, M. Gérard PEDRINI, Mme Marylène PIEYRE, M. Pierre PLAGNES, M. René ROSOUX, Mme Line ROUSTAN, Mme Flore THEROND, M. David URSULET représenté par Mme Réjane PINTARD, M. Alexandre VIGNE, M. Georges ZINSSTAG.

Ayant donné mandat : M. Gilbert BAGNOL à M. Stéphan MAURIN, Mme Catherine CIBIEN à M. Arnaud COLLIN, Mme Sylvie COISNE à Mme Jeannine BOURRELY, M. Nicolas DE DAVYDOFF à Mme Michèle MANOA, Mme Sylvie ROBERT à Mme Marylène PIEYRE, M. André THEROND à Mme Line ROUSTAN.

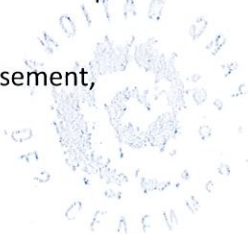
Vu le code de l'environnement, et notamment son article R331-23,

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,

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 approuve :

Article 1

1) Les autorisations budgétaires suivantes :

- 84,89 ETPT sous plafond et 2,87 ETPT hors plafond,
- 9 077 517 € d'autorisations d'engagement dont :
 - o 5 865 000 € en enveloppe de personnel,
 - o 1 261 927 € en enveloppe de fonctionnement,
 - o 254 872 € en enveloppe d'intervention,
 - o 1 695 718 € en enveloppe d'investissement,
- 9 214 307 € de crédits de paiement dont :
 - o 5 865 000 € en enveloppe de personnel,
 - o 1 408 068 € en enveloppe de fonctionnement,
 - o 593 453 € en enveloppe d'intervention,
 - o 1 347 785 € en enveloppe d'investissement,
- 8 287 838 € de prévisions de recettes,
- 926 469 € de solde budgétaire déficitaire.

2) Les prévisions comptables suivantes :

- 734 425 € de prélèvement de trésorerie,
- - 761 740 € de résultat patrimonial,
- 415 103 € d'insuffisance d'autofinancement,
- 927 607 € 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.

Le directeur adjoint,

Le président du conseil d'administration,

Rémy CHEVENEMENT

Stéphan MAURIN



The image shows two handwritten signatures. On the left, a blue signature is written over a circular blue stamp that reads 'PARC NATIONAL DES GEVENNES'. On the right, a red signature is written over the same stamp. The stamp is partially obscured by the signatures.

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	84,89	2,87	87,76
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 (*)		Dépenses de personnel (*)	ETPT	Dépenses de personnel (*)
EMPLOIS REMUNERES PAR L'ORGANISME (1 + 2 + 3 + 4)	84,89	5 763 345	2,87	101 655	87,76	5 865 000
1 - TITULAIRES	40,86	2 986 553	0,00	0	40,861	2 986 552,50
* Titulaires État (emplois et crédits inscrits au budget de l'organisme et actes de gestion déconcentrés dans l'organisme)	40,86	2 986 553			40,861	2 986 552,50
* Titulaires organisme					0	0,00
2 – CONTRACTUELS	44,03	2 590 604	1,90	92 163	45,93	2 682 766,90
* Contractuels de droit public	35,61	2 291 890	1,50	75 893	37,11	2 367 782,51
Contractuels quasi-statut :	21,60	1 125 784	1,50	75 893	23,1	1 201 676,98
o CDI	12,32	696 134,48			12,32	696 134,48
o CDD	9,28	429 649,58	1,50	75 893	10,78	505 542,50
Titulaires détachés sur contrat auprès de l'organisme (emplois et crédits inscrits sur le budget de l'organisme)	14,01	1 166 105,53	0,00		14,01	1 166 105,53
Autres contractuels de droit public	8,43	298 714	0,40	16 270	8,825	314 984,39
o CDI					0	0,00
o CDD	8,43	298 714	0,40	16 270	8,825	374 606,87
3 a) - CONTRATS AIDES				0	0	0,00
3 b) – APPRENTIS			0,68	8 556	0,68	8 555,86
3 c) - VOLONTAIRES DE SERVICE CIVIQUE (VSC)			0,29	936		936,00
4 - AUTRES ELEMENTS DE DEPENSES DE PERSONNEL		186 189		0		186 188,74
Autres rémunérations (allocation de retour à l'emploi, vacances et rémunérations occasionnelles / heures supplémentaires, Unedic, allocations retraites à la charge de l'établissement)		142 641				142 641,25
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)		15 059				15 059,49
Autres dépenses de masse salariale non ventilables par catégories (IKV, rachats de jours CET, CSG, versements transport, impôts et taxes associés)		28 488				28 488,00
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				
	0,00				CP				CF 2022	BR1 2023	Variation BR1/BR2	BR2 2023	
	CF 2022	BR1 2023	Variation BR1/BR2	BR2 2023	CF 2022	BR1 2023	Variation BR1/BR2	BR2 2023					
Personnel	5 824 829	6 000 000	-135 000,00	5 865 000	5 824 829	6 000 000	-135 000	5 865 000	7 146 326	7 321 246	24 009	7 345 255	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	6 884 258	0	6 884 258	Autre financement de l'Etat (contribution OFB)
Fonctionnement	1 416 933	1 486 682	-224 756	1 261 927	1 358 805	1 684 824	-276 755	1 408 068			0	0	Autres financements de l'Etat
											0	0	Fiscalité affectée
Intervention	271 793	300 000	-45 128	254 872	299 448	649 614	-56 161	593 453	251 791	436 988	24 008	460 996	Autres financements publics
Investissement	938 427	2 088 361	-392 642	1 695 718	739 431	2 131 803	-784 018	1 347 785	1 466 424	1 893 340	-950 757	942 583	Recettes fléchées*
									1 182 903	1 253 630	-635 029	618 601	Financements de l'Etat fléchés
									272 380	634 810	-310 828	323 982	Autres financements publics fléchés
									11 141	4 900	-4 900	0	Recettes propres fléchées
TOTAL DES DEPENSES AE (A) CP (B)	8 451 982	9 875 043	-797 526	9 077 517	8 222 513	10 466 240	-1 251 934	9 214 307	8 612 750	9 214 586	-926 748	8 287 838	TOTAL DES RECETTES (C)
SOLDE BUDGETAIRE (excédent) (D1 = C - B)					390 236	0,00	0,00	0,00	0,00	1 251 654	-325 185	926 468,80	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	BR1 2023	Variation BR1/BR2	BR2 2023		CF 2022	BR1 2023	Variation BR1/BR2	BR2 2023	
dont Abondement de la trésorerie fléchée (a)***	0,00	1 251 654,23	-325 185,43	926 468,80		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>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	0,00	11 928,11		39 298,00	17 990,00	-7 200,00	10 790,00	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	40 421,00	-4 144,00	36 277,00		7 709,65	37 921,00	-2 382,50	35 538,50	Opérations au nom et pour le compte de tiers (c2)**
Autres décaissements non budgétaires (e1)	52 893,28	2 143,62	5 412,93	7 556,55		43 484,69	9 176,70	192 300,05	201 476,75	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	1 306 146,96	-323 916,50	982 230,46		481 328,61	65 087,70	182 717,55	247 805,25	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	1 241 059,26	-506 634,05	734 425,21	PRELEVEMENT de la trésorerie (II)=(1) - (2)
<i>dont Abondement de la trésorerie fléchée (a)***</i>			0,00	<i>0,00</i>				947 900,75	<i>947 900,75</i>	<i>dont Prélèvement sur la trésorerie fléchée (a)***</i>
<i>dont Abondement de la trésorerie non fléchée (d)</i>			213 475,54	<i>213 475,54</i>				0,00	<i>0,00</i>	<i>dont Prélèvement sur la trésorerie non fléchée (d)</i>
TOTAL DES BESOINS (1) + (I)	481 328,61	1 306 146,96	-323 916,50	982 230,46		481 328,61	1 306 146,96	-323 916,50	982 230,46	TOTAL DES FINANCEMENTS (2) + (II)

55 761,66

(*) 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

31 889

CHARGES	Montants				PRODUITS	Montants			
	CF 2022	BR1 2023	Variation BR1/BR2	BR2 2023		CF 2022	BR1 2023	Variation BR1/BR2	BR2 2023
Calcul de la capacité d'autofinancement									
Personnel	5 443 111	5 610 000	2 131 803,00	5 475 000		7 247 953	7 077 389	-81 601,20	6 995 788,14
<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	6 884 258	0,00	6 884 258,22
					Fiscalité affectée			0,00	
Fonctionnement autre que les charges de personnel	3 012 719	3 287 338	-632 413,27	2 654 925,13	Autres subventions	172 607	548 669	-304 097,32	244 571,30
Intervention (le cas échéant)	300 216	649 614	-56 160,57	593 453	Autres produits	627 148	912 383	-191 104,62	721 278,70
TOTAL DES CHARGES (1)	8 756 046	9 546 952	-823 573,84	8 723 379	TOTAL DES PRODUITS (2)	8 047 708	8 538 441	-576 803,14	7 961 638,14
Résultat prévisionnel : bénéfice (3) = (2) - (1)	0	0	0,00	0	Résultat prévisionnel : perte (4) = (1) - (2)	708 338	1 008 511	-246 770,70	761 740
TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	8 756 046	9 546 952	-823 573,84	8 723 379	TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	8 756 046	9 546 952	-823 573,84	8 723 379

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

357 794 -357 794

-293 237

Calcul de la capacité d'autofinancement

	Montants				
	CF 2022	BR1 2023	Variation BR1/BR2	BR2 2023	
Résultat prévisionnel de l'exercice (bénéfice (3) ou perte (-4))	-708 338	-1 008 511	246 770,70	-761 740,42	
+ dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	1 225 436	1 181 746	-358 588,01	823 157,73	<i>Dotations aux amortissements + provisions CET</i>
- reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	315 425	30 000	0,00	30 000,00	<i>Reprise ARE</i>
+ valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés	0	30 769	2 930,06	33 699,06	<i>Aiguebonne + Drigas</i>
- produits de cession d'éléments d'actifs	50 280	229 018	20 919,00	249 937,00	<i>Aiguebonne (50 000€) + Drigas (179 018€) + véhicules et mobilier (20 919€)</i>
- quote-part reprise au résultat des financements rattachés à des actifs	0	216 377	13 905,37	230 282,37	
#VALEUR!	151 393	-271 391	-143 711,62	-415 103	

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

EMPLOIS	Montants				RESSOURCES	Montants				
	CF 2022	BR1 2023	Variation BR1/BR2	BR2 2023		CF 2022	BR1 2023	Variation BR1/BR2	BR2 2023	
Insuffisance d'autofinancement	0	271 391	143 711,62	415 103	Capacité d'autofinancement	151 393	0	0,00	0	
						0	805 771	1 060 499	-553 427,73	507 070,97
					Financement de l'actif par des tiers autres que l'État	16 101	86 142	-6 730,63	79 411,06	
Investissements	652 583	2 131 803	#VALEUR!	1 347 784,83	Autres ressources	50 280	4 900	245 037,00	249 937,00	
Remboursement des dettes financières	1 400	11 928	0,00	11 928,11	Augmentation des dettes financières	1 900	17 990	-7 200,00	10 790,00	
TOTAL DES EMPLOIS (5)	653 983	2 415 122	-640 306,55	1 774 816	TOTAL DES RESSOURCES (6)	1 025 445	1 169 530	-322 321,36	847 209	
Augmentation du fonds de roulement (7) = (6)-(5)	371 462	0	0,00	0	Diminution du fonds de roulement (8) = (5)-(6)	0	1 245 592	-317 985,19	927 607	

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	BR1 2023	Variation BR1/BR2	BR2 2023
Variation du FONDS DE ROULEMENT : AUGMENTATION (7) ou DIMINUTION (8)	371 462	-1 245 592	317 985,19	-927 607
Variation du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT (FONDS DE ROULEMENT - TRÉSORERIE)	-11 886	-4 533	-188 648,86	-193 182
Variation de la TRÉSORERIE : ABONDEMENT (I) ou PRELEVEMENT (II)*	383 347	-1 241 059	506 634,05	-734 425
<i>Dont variation de la TRÉSORERIE FLECHÉE : ABONDEMENT (I) ou PRELEVEMENT (II)*</i>	<i>324 955</i>	<i>-439 375</i>	<i>-508 525,75</i>	<i>-947 901</i>
Niveau final du FONDS DE ROULEMENT	3 107 968	1 862 376	317 985,09	2 180 361
Niveau final du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	446 905	442 372	-188 648,70	253 723
Niveau final de la TRÉSORERIE	2 661 063	1 420 004	506 633,79	1 926 638

* Montant issu du tableau "Equilibre financier"