

**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°20200455**  
**APPROBATION DU BUDGET RECTIFICATIF N°2 - 2020**

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>nl</sup> Benoît 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.

Avant 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 :

- 84,35 ETPT sous plafond et 4,02 ETPT hors plafond,
- 8 056 897 € d'autorisations d'engagement dont :
  - o 5 375 176 € en enveloppe de personnel,
  - o 1 910 460 € en enveloppe de fonctionnement,
  - o 237 261 € en enveloppe d'intervention,
  - o 534 000 € en enveloppe d'investissement,
- 8 295 396 € de crédits de paiement dont :
  - o 5 375 176 € en enveloppe de personnel,
  - o 1 582 220 € en enveloppe de fonctionnement,
  - o 266 000 € en enveloppe d'intervention,
  - o 1 072 000 € en enveloppe d'investissement,
- 7 606 116 € de prévisions de recettes,
- -689 280 € de solde budgétaire.

2) Les prévisions comptables suivantes :

- 1 014 536 € de prélèvement de trésorerie,
- -434 039 € de résultat patrimonial,
- 17 178 € d'insuffisance d'autofinancement,
- 693 910 de prélèvement sur 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**

**Tableau des autorisations d'emplois**

	Sous plafond LFI (a)	Hors plafond LFI (b)	Plafond organisme (= a + b)
<b>Autorisation d'emplois rémunérés par l'organisme en ETPT</b>	84,349	4,02	88,37
Rappel du plafond d'emploi notifié par le responsable de programme (ETPT)	84,3		

NOTIFICATION DE MOYENS du 27 février 2020 84,3 ETPT et 75,5 ETP

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>	84,349	5 258 250	4,02	116 926	88,37	5 375 175,88
<b>1 - TITULAIRES</b>	32,084	1 968 054	0	0	32,084	1 968 054
* Titulaires État (emplois et crédits inscrits au budget de l'organisme)	0	0	0	0	0	0
* Titulaires organisme	32,08	1 968 054	0	0	32,084	1 968 054
<b>2 – CONTRACTUELS</b>	52,265	3 133 928	1,57	89 331	53,835	3 223 259
* Contractuels de droit public	52,27	3 133 928	1,57	89 331	53,835	3 223 259
. Contractuels sous statut :	26,86	1 074 883	1,57	89 331	28,427	1 164 214
øCDI	9,10	392 695			9,097	392 695
øCDD	17,76	682 188	1,57	89 331	19,33	771 519
. Titulaires détachés sur contrat auprès de l'organisme (emplois et crédits inscrits sur le budget de l'organisme)	25,41	2 059 045			25,408	2 059 045
* Contractuels de droit privé	0	0	0	0	0	0
øCDI	0				0	0
øCDD	0				0	0
<b>3 a) - CONTRATS AIDES</b>			0,78	10 965	0,78	10 965
<b>3 b) – APPRENTIS</b>			1,67	16 630	1,67	16 630
<b>4 - AUTRES ELEMENTS DE DEPENSES DE PERSONNEL</b>		156 268		0		156 268
Autres rémunérations (allocation de retour à l'emploi, vacances et rémunérations occasionnelles / heures supplémentaires, Unedic, allocations retraites à la charge de l'établissement)		137 594				137 594
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)		18 674				18 674
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 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 DECOMPTEES DANS SON PLAFOND D'AUTORISATION D'EMPLOIS (MAD SORTANTES)	ETPT	Dépenses de personnel (*)
<b>5 - EMPLOIS REMBOURSES A L'ORGANISME</b>	0	0
<b>6 - EMPLOIS NON REMBOURSES A L'ORGANISME</b>	0	0

**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 (*)
<b>EMPLOIS EN FONCTION DANS L'ORGANISME NON REMUNERES PAR LUI ET NON DECOMPTEES DANS SON PLAFOND D'AUTORISATION D'EMPLOIS ( 4 + 5 )</b>	0	0
<b>7 - EMPLOIS REMBOURSES PAR L'ORGANISME</b>	0	0
<b>8 - EMPLOIS NON REMBOURSES PAR L'ORGANISME</b>	0	0

**TABLEAU 2**  
Autorisations budgétaires Budget rectificatif n°2 2020

**POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT**

DEPENSES											RECETTES								
	Montants Compte financier N-1		Montants Budget initial		Montants Budget rectificatif n°1		Montants Budget rectificatif n°2		Ecart entre le BR2 et le BR1		Montants Compte financier N-1	Montants Budget initial	Montants Budget rectificatif n°1	Montants Budget rectificatif n°2	Ecart entre le BR2 et le BR1				
	AE	CP	AE	CP	AE	CP	AE	CP	AE	CP									
<b>Personnel</b>	<b>5 251 424</b>	<b>5 245 453</b>	<b>5 270 000</b>	<b>5 270 000</b>	<b>5 375 176</b>	<b>5 375 176</b>	<b>5 375 176</b>	<b>5 375 176</b>	-	-	<b>7 001 375</b>	<b>7 025 500</b>	<b>7 335 562</b>	<b>7 095 342</b>	-	<b>240 220</b>	<b>Recettes globalisées</b>		
<i>dont contributions employeur au CAS Pension</i>	859 594	859 594	840 000	840 000	887 425	887 425	887 425	887 425	-	-	6 708 918	6 710 000	6 784 312	6 784 312	-	-	Dotation de fonctionnement OFB		
											14 772	-	-	680	680	-	Autres financements de l'Etat		
																	Fiscalité affectée		
<b>Fonctionnement</b>	<b>1 763 777</b>	<b>1 633 205</b>	<b>1 862 500</b>	<b>1 848 000</b>	<b>2 042 700</b>	<b>1 705 950</b>	<b>1 910 460</b>	<b>1 582 220</b>	-	<b>132 240</b>	-	<b>123 730</b>					Autres financements publics		
																	Recettes propres		
<b>Intervention</b>	<b>312 415</b>	<b>222 919</b>	<b>325 000</b>	<b>325 000</b>	<b>325 000</b>	<b>325 000</b>	<b>237 261</b>	<b>266 000</b>	-	<b>87 739</b>	-	<b>59 000</b>							
<b>Investissement</b>	<b>841 292</b>	<b>517 274</b>	<b>590 000</b>	<b>865 000</b>	<b>590 000</b>	<b>1 116 000</b>	<b>534 000</b>	<b>1 072 000</b>	-	<b>56 000</b>	-	<b>44 000</b>							
<b>TOTAL DES DEPENSES AE (A)</b>	<b>8 168 908</b>	<b>7 618 851</b>	<b>8 047 500</b>	<b>8 308 000</b>	<b>8 332 876</b>	<b>8 522 126</b>	<b>8 056 897</b>	<b>8 295 396</b>	-	<b>275 979</b>	-	<b>226 730</b>	<b>7 230 414</b>	<b>7 426 994</b>	<b>7 889 617</b>	<b>7 606 116</b>	-	<b>283 502</b>	<b>TOTAL DES RECETTES (C)</b>
<b>CP (B)</b>																			
<b>SOLDE BUDGETAIRE (excédent) (D1 = C - B)</b>		<b>-</b>		<b>-</b>		<b>-</b>		<b>-</b>					<b>388 437</b>	<b>881 006</b>	<b>632 509</b>	<b>689 280</b>	<b>56 772</b>	<b>SOLDE BUDGETAIRE (déficit) (D2 = B - C)</b>	

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

**TABLEAU 4**  
**Equilibre financier Budget rectificatif n°2 2020**

**POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT**

<b>BESOINS</b>						<b>FINANCEMENTS</b>					
	Montants Compte financier N-1	Montants budget initial	Montants Budget rectificatif n°1	Montants Budget rectificatif n°2	Ecart entre le BR2 et le BR1	Montants Compte financier N-1	Montants budget initial	Montants Budget rectificatif n°1	Montants Budget rectificatif n°2	Ecart entre le BR2 et le BR1	
Solde budgétaire (déficit) (D2)*	388 437	881 006	632 509	689 280	56 772	0	0	0	0		Solde budgétaire (excédent) (D1)*
<i>dont Budget Principal</i>											<i>dont Budget Principal</i>
<i>dont Budget Annexe</i>											<i>dont Budget Annexe</i>
Remboursements d'emprunts (capital) ; Nouveaux prêts (capital) ; Dépôts et cautionnements (b1) <b>Avance de trésorerie IPAMAC Forêts anciennes volet 3 + itinérance et création contemporaine</b>		0	13 314	13 314	0	100	19 461	0	8 685	8 685	Nouveaux emprunts (capital) ; Remboursements de prêts (capital) ; Dépôts et cautionnements (b2) <b>Remboursement avance de trésorerie IPAMAC Forêts anciennes volet 2</b>
Opérations au nom et pour le compte de tiers (c1)**	33 770	10 000	60 505	45 130	-15 375	13 205	0	36 110	40 357	4 247	Opérations au nom et pour le compte de tiers (c2)**
Autres décaissements non budgétaires (e1)	7 802	0	32 890	257 340	224 449	88 081	0	-71 255	-58 513	12 742	Autres encaissements non budgétaires (e2)
<b>Sous-total des opérations ayant un impact négatif sur la trésorerie de l'organisme (1)=D2+(b1)+(c1)+(e1)</b>	<b>430 008</b>	<b>891 006</b>	<b>739 218</b>	<b>1 005 064</b>	<b>265 846</b>	<b>101 386</b>	<b>19 461</b>	<b>-35 145</b>	<b>-9 472</b>	<b>25 674</b>	<b>Sous-total des opérations ayant un impact positif sur la trésorerie de l'organisme (2)=D1+(b2)+(c2)+(e2)</b>
<b>ABONDEMENT de la trésorerie (I)= (2) - (1)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>328 622</b>	<b>871 545</b>	<b>774 363</b>	<b>1 014 536</b>	<b>240 173</b>	<b>PRELEVEMENT de la trésorerie (II)=(1) - (2)</b>
<i>dont Abondement de la trésorerie fléchée (a)***</i>			0	0		284 382	376 902	414 138	598 816		<i>dont Prélèvement sur la trésorerie fléchée (a)***</i>
<i>dont Abondement de la trésorerie non fléchée (d)</i>			0	0		44 241	494 643	360 225	415 720		<i>dont Prélèvement sur la trésorerie non fléchée (d)</i>
<b>TOTAL DES BESOINS (1) + (I)</b>	<b>430 008</b>	<b>891 006</b>	<b>739 218</b>	<b>1 005 064</b>	<b>265 846</b>	<b>430 008</b>	<b>891 006</b>	<b>739 218</b>	<b>1 005 064</b>	<b>265 846</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 Budget rectificatif n°2 2020

**POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT**

**Compte de résultat prévisionnel**

CHARGES						PRODUITS					
	Montants Compte financier N-1	Montants budget initial	Montants Budget rectificatif n°1	Montants Budget rectificatif n°2	Ecarts entre le BR2 et le BR1		Montants Compte financier N-1	Montants budget initial	Montants Budget rectificatif n°1	Montants Budget rectificatif n°2	Ecarts entre le BR2 et le BR1
Personnel	4 936 555	4 943 000	5 043 752	5 043 752	0	Contribution OFB	6 815 031	6 710 000	6 784 312	6 784 312	0
<i>dont charges de pensions civiles*</i>	859 594	840 000	887 425	887 425	0	Autres financements de l'Etat			680	680	
Fonctionnement autre que les charges de personnel	2 442 385	2 697 289	2 609 470	2 540 485	-68 985	Autres subventions	27 244	216 517	225 443	229 768	4 326
Intervention (le cas échéant)	216 625	325 000	325 000	266 000	-59 000	Autres produits	426 485	416 913	652 663	425 350	-227 313
<b>TOTAL DES CHARGES (1)</b>	<b>7 595 565</b>	<b>7 965 289</b>	<b>7 978 222</b>	<b>7 850 237</b>	<b>-127 985</b>	<b>TOTAL DES PRODUITS (2)</b>	<b>7 268 760</b>	<b>7 343 430</b>	<b>7 662 418</b>	<b>7 440 111</b>	<b>-222 307</b>
<b>Résultat prévisionnel : bénéfice (3) = (2) - (1)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>Résultat prévisionnel : perte (4) = (1) - (2)</b>	<b>326 806</b>	<b>621 859</b>	<b>315 804</b>	<b>410 127</b>	<b>-211 732</b>
<b>TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)</b>	<b>7 595 565</b>	<b>7 965 289</b>	<b>7 978 222</b>	<b>7 850 237</b>		<b>TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)</b>	<b>7 595 565</b>	<b>7 965 289</b>	<b>7 978 222</b>	<b>7 850 237</b>	<b>-434 039</b>

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

**Calcul de la capacité d'autofinancement**

	Montants Compte financier N-1	Montants budget initial	Montants Budget rectificatif n°1	Montants Budget rectificatif n°2	Ecarts entre le BR2 et BR1	
<b>Résultat prévisionnel de l'exercice (bénéfice (3) ou perte (-4))</b>	-326 806	-621 859	-315 804	-410 127	211 732	
+ dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	514 672	492 763	492 763	600 000	107 237	
- reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	109 834	101 413	101 413	115 000	13 587	
+ valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés	175 479	29 526	79 333	26 842	-52 491	Ventes La Roche
- produits de cession d'éléments d'actifs	68 366	110 000	351 000	118 893	-232 107	Ventes La Roche + véhicules...
- quote-part reprise au résultat des financements rattachés à des actifs					0	
<b>= capacité d'autofinancement (CAF) ou insuffisance d'autofinancement (IAF)</b>	<b>185 145</b>	<b>-310 983</b>	<b>-196 121</b>	<b>-17 178</b>	<b>484 998</b>	

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

EMPLOIS						RESSOURCES					
	Montants Compte financier N-1	Montants budget initial	Montants Budget rectificatif n°1	Montants Budget rectificatif n°2	Ecarts entre le BR2 et BR1		Montants Compte financier N-1	Montants budget initial	Montants Budget rectificatif n°1	Montants Budget rectificatif n°2	Ecarts entre le BR2 et le BR1
Insuffisance d'autofinancement	<b>0</b>	<b>310 983</b>	<b>196 121</b>	<b>17 178</b>	<b>0</b>	Capacité d'autofinancement	<b>185 145</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>484 998</b>
Investissements	516 045	865 000	1 116 000	1 072 000	-44 000	Financement de l'actif par l'État	61 926				
						Financement de l'actif par des tiers autres que l'État	31 218				
						Autres ressources (vente et subventions)	68 366	294 977	679 613	399 898	104 921
Remboursement des dettes financières				13 314		Augmentation des dettes financières	100	19 461	0	8 685	-10 776
<b>TOTAL DES EMPLOIS (5)</b>	<b>516 045</b>	<b>1 175 983</b>	<b>1 312 121</b>	<b>1 102 492</b>	<b>-44 000</b>	<b>TOTAL DES RESSOURCES (6)</b>	<b>346 756</b>	<b>314 438</b>	<b>679 613</b>	<b>408 582</b>	<b>579 142</b>
<b>Augmentation du fonds de roulement (7) = (6)-(5)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>623 142</b>	<b>Diminution du fonds de roulement (8) = (5)-(6)</b>	<b>169 288</b>	<b>861 545</b>	<b>632 509</b>	<b>693 910</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 Compte financier N-1	Montants budget initial	Montants Budget rectificatif n°1	Montants Budget rectificatif n°2	Ecarts entre le BR2 et le BR1
Variation du FONDS DE ROULEMENT : AUGMENTATION (7) ou DIMINUTION (8)	-169 288	-861 545	-632 509	-693 910	-61 401
Variation du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT (FONDS DE ROULEMENT - TRESORERIE)	159 334	10 000	141 855	320 626	178 772
Variation de la TRESORERIE : ABONDEMENT (I) ou PRELEVEMENT (II)*	-328 622	-871 545	-774 363	-1 014 536	-240 173
Niveau final du FONDS DE ROULEMENT	1 636 983	430 794	1 004 474	943 073	-61 401
Niveau final du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	84 132	-55 608	225 986	404 758	178 772
Niveau final de la TRESORERIE	1 552 851	486 402	778 488	538 315	-240 173

\* Montant issu du tableau "Equilibre financier"