

NOTE DE SYNTHÈSE ANNEXÉE AU BUDGET PRIMITIF 2022

1 – *Éléments de contexte*

Le Syndicat mixte regroupe 5 collectivités ou établissements publics : la région Auvergne Rhône-Alpes, le département de la Haute-Loire, le Parc naturel régional Livradois-Forez, le Syndicat mixte d'aménagement du Haut-Allier et la Communauté de Communes des Rives du Haut-Allier.

Il est agréé par le ministère de l'environnement, le dernier agrément est en date du 26 janvier 2018.

Le territoire d'agrément du Conservatoire botanique national du Massif central s'étend sur 10 départements (Allier, Ardèche, Cantal, Corrèze, Creuse, Haute-Loire, Haute-Vienne, Loire, Puy-de-Dôme et Rhône).



Domaine d'activités et missions

Conformément aux missions définies dans le décret ministériel n° 2021-762 du 14 juin 2021 relatif aux Conservatoires botaniques nationaux, le CBN Massif central exerce 5 missions sur son territoire de compétence :

- Développement de la connaissance sur la flore, la fonge, les végétations et les habitats, aux échelles territoriales, nationale et biogéographiques ;
- Gestion, diffusion et valorisation de données sur la flore, la fonge, les végétations et les habitats ;
- Contribution à la gestion conservatoire de la flore, de la fonge, des ressources phytogénétiques sauvages, des végétations, des habitats et des espaces, et à la restauration écologique ;
- Appui à l'élaboration et à la mise en œuvre des politiques publiques et de la réglementation aux échelles territoriales, nationale et européenne ;
- Communication, sensibilisation et mobilisation des acteurs.

2 – Le budget primitif

DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	
CHAPITRES	BUDGET PRIMITIF 2022
011 charges à caractère général	407 000,00 €
012 charges de personnel et frais assimilés	1 785 000,00 €
042 opérations d'ordre entre sections	102 694,04 €
65 autres charges de gestion courante	185 008,28 €
67 charges spécifiques	15 000,00 €
TOTAL DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	2 494 702,32 €

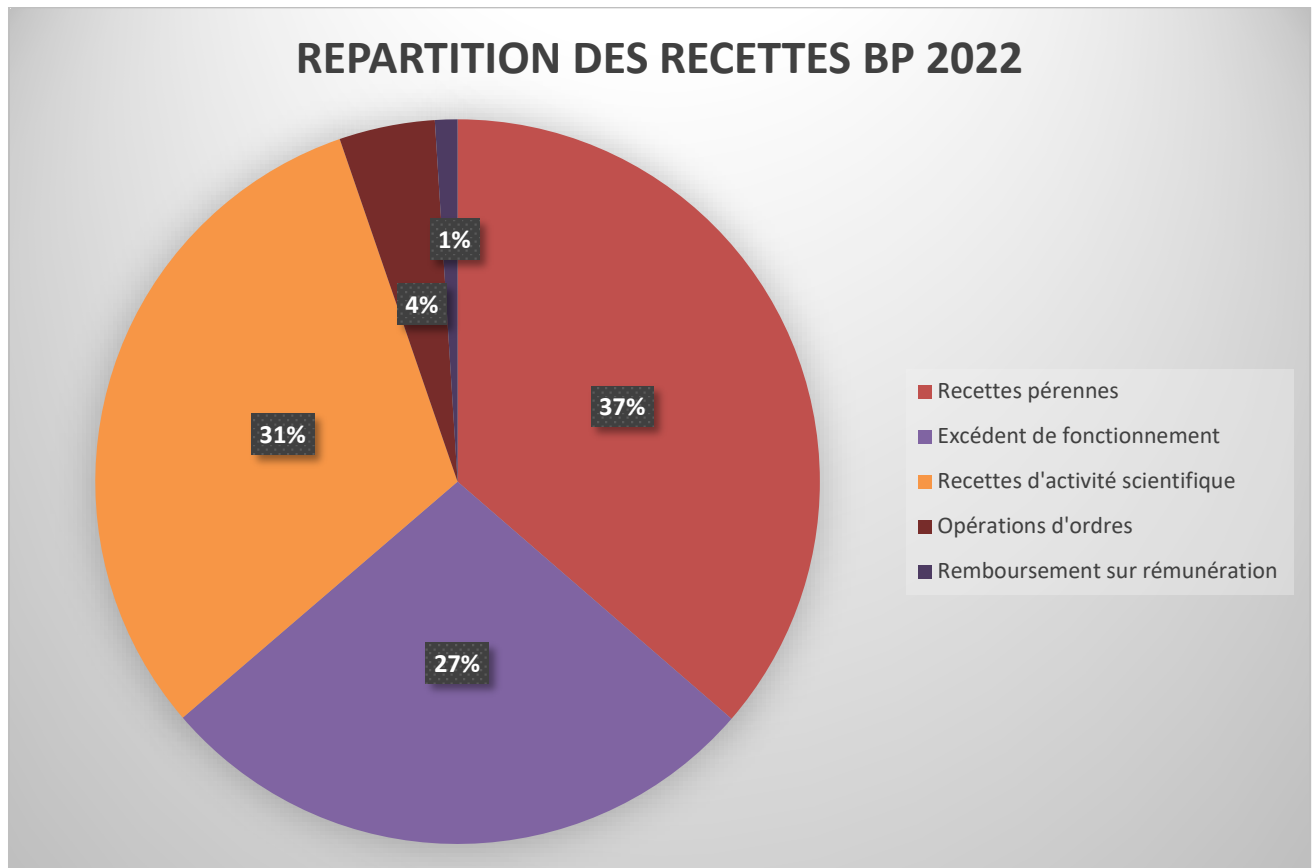
RECETTES DE FONCTIONNEMENT	
CHAPITRES	BUDGET PRIMITIF 2022
002 résultat de fonctionnement reporté	682 305,54 €
013 atténuations de charges	25 000,00 €
042 opérations d'ordre entre sections	106 596,78 €
70 produits des services, du domaine et ventes diverses	100 300,00 €
74 dotations et participations	1 580 500,00 €
75 autres produits de gestion courante	00,00 €
77 produits spécifiques	00,00 €
TOTAL RECETTES DE FONCTIONNEMENT	2 494 702,32 €

DEPENSES D'INVESTISSEMENT			
CHAPITRES	RESTES A REALISER	PROPOSITIONS NOUVELLES	BUDGET PRIMITIF 2022
040 opérations d'ordre entre sections	00,00 €	106 596,78 €	106 596,78 €
13 subventions d'investissement	00,00 €	38 000,00 €	38 000,00 €
20 immobilisations incorporelles	00,00 €	45 000,00 €	45 000,00 €
21 immobilisations corporelles	00,00 €	154 000,00 €	154 000,00 €
23 immobilisations en cours	194 800,79 €	25 199,21 €	220 000,00 €
27 autres immobilisations financières	00,00 €	5 000,00 €	5 000,00 €
458102 CVB Grand Pilat Rosiers	00,00 €	1 000,00 €	1 000,00 €
458103 CVB Grand Pilat Villa	4 046,00 €	0,00 €	4 046,00 €
458104 CVB Grand Pilat St Julien Molin-Molette	00,00 €	00,00 €	00,00 €
458105 CVB Grand Pilat Echallas	00,00 €	3 000,00 €	3 000,00 €
458106 CVB Grand Pilat Chavanay	00,00 €	1 850,00 €	1 850,00 €
458107 CVB Grand Pilat Pélussin	00,00 €	2 000,00 €	2 000,00 €
TOTAL DEPENSES D'INVESTISSEMENT	198 846,79 €	381 645,99 €	580 492,78 €
RECETTES D'INVESTISSEMENT			
CHAPITRES	RESTES A REALISER	PROPOSITIONS NOUVELLES	BUDGET PRIMITIF 2022
001 solde d'exécution de la section d'invest. reporté	00,00 €	469 550,65 €	469 550,65 €
040 opérations d'ordre entre sections	00,00 €	102 694,04 €	102 694,04 €
10 dotations, fonds divers, réserves	00,00 €	19 000 ,00€	19 000 ,00 €
13 subventions d'investissement	00,00 €	193 916,00 €	193 916,00 €
27 autres immobilisations financières	00,00 €	5 000,00 €	5 000,00 €
458102 CVB Grand Pilat Rosiers	00,00 €	1 000,00 €	1 000,00 €
458103 CVB Grand Pilat Villa	00,00 €	4 046,00 €	4 046,00 €
458104 CVB Grand Pilat St Julien Molin-Molette	00,00 €	3 000,00 €	3 000,00 €
458105 CVB Grand Pilat Echallas	00,00 €	3 000,00 €	3 000,00 €
458106 CVB Grand Pilat Chavanay	00,00 €	2 000,00 €	1 850,00 €
458107 CVB Grand Pilat Pélussin	00,00 €	2 000,00 €	2 000,00 €
TOTAL RECETTES D'INVESTISSEMENT	00,00 €	805 206,69 €	805 206,69 €

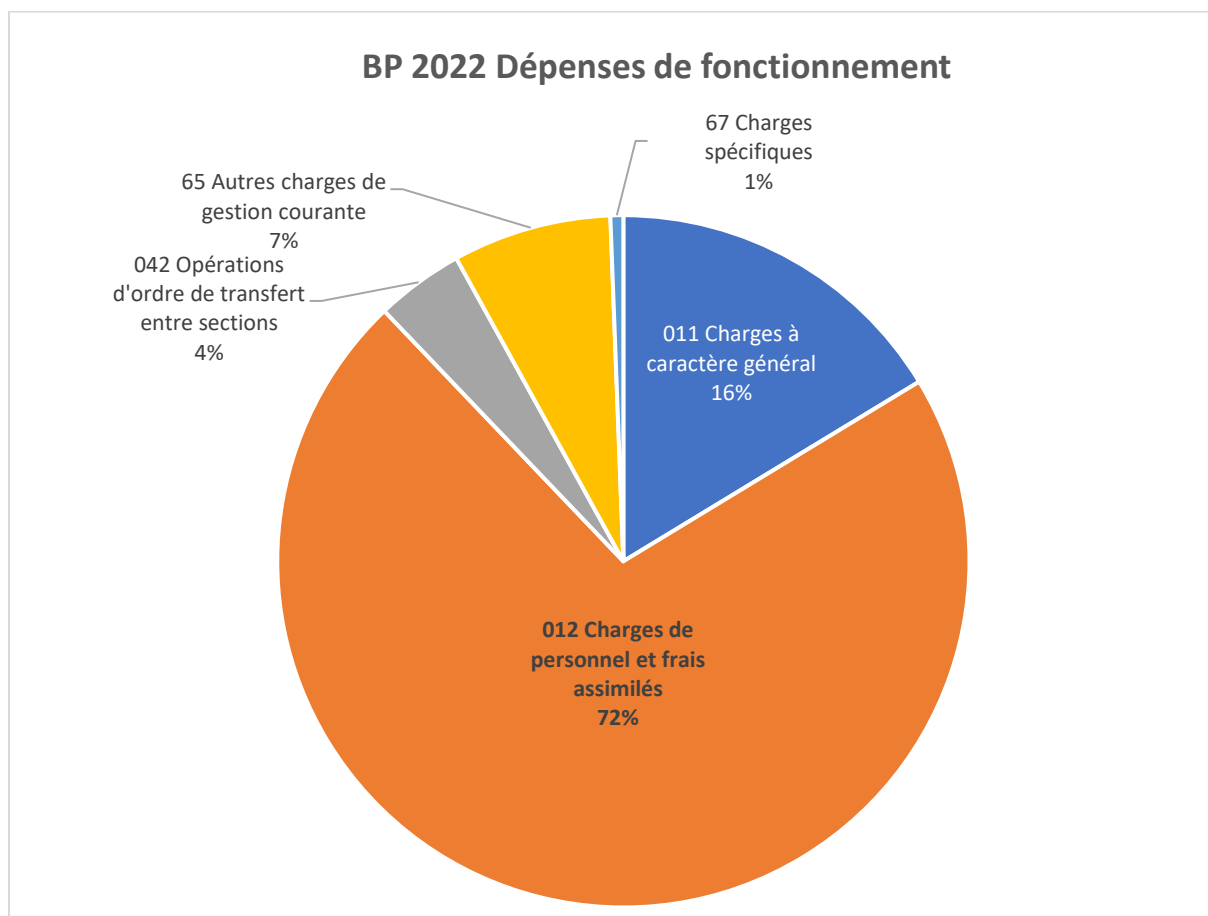
3 – Analyse du budget primitif 2022

Section de fonctionnement

Recettes de fonctionnement.

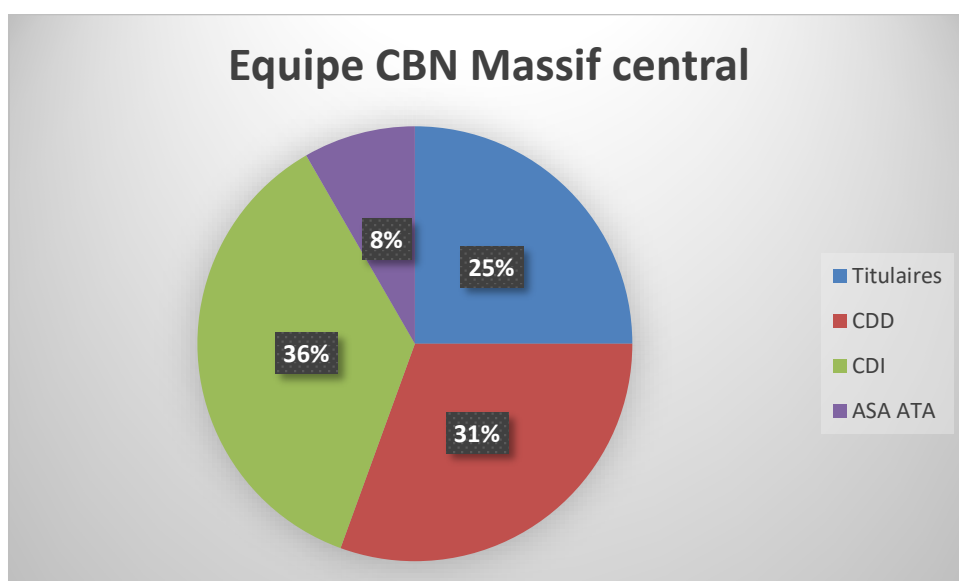


Dépenses de fonctionnement



Charges de personnel et frais assimilés

Au 1^{er} janvier l'équipe comptait 36 agents, répartis ainsi :



Section d'investissement.

Dépenses.

Le montant total des dépenses d'investissement pour 2022 s'élève à 580 492,78 €.

- Renouvellement du matériel du Conservatoire : parc informatique, parc automobile (renouvellement de 3 voitures) et matériel technique (terrain et laboratoire) ;
- Amélioration des moyens de visio-conférence ;
- La mise en place d'une nouvelle version du logiciel de documentation ;
- Le développement du système d'information mutualisé ;
- L'achèvement du programme du jardin.

Recettes.

Les recettes de la section d'investissement (**805 206,69 €**) seront assurées par :

- Les dotations pour amortissements des immobilisations ;
- Le fond de compensation de la TVA (FCTVA) ;
- Les subventions du programme relatif au jardin ;
- L'excédent d'investissement reporté.

4 – Niveau de l'épargne brute et de l'épargne nette

Le Conservatoire botanique n'a pas dégagé d'épargne de gestion. L'épargne brute et l'épargne nette sont au même niveau puisque nous n'avons pas d'endettement.

5 – Niveau d'endettement

Le Conservatoire botanique n'a pas de dette.

Pendant la durée des travaux du programme des jardins, il devra contracter une nouvelle ligne de crédit ou un emprunt à court terme. Ceci pour faire face au besoin de trésorerie dans l'attente du versement des subventions.

6 – Principaux ratios

Dépenses de personnel / dépenses réelles de fonctionnement : 77.88 %

Dépenses d'équipement brut / Recettes réelles de fonctionnement : 31.12 %