

NOTE DE SYNTHÈSE ANNEXÉE AU COMPTE ADMINISTRATIF 2021

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 renouvellement d'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 phylogénétiques 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 – Evolution des comptes administratifs de 2018 à 2021

FONCTIONNEMENT

Dépenses de fonctionnement

FONCTIONNEMENT DEPENSES				
Chapitres	2018	2019	2020	2021
002 Déficit de fonctionnement	390,31 €	- €	- €	- €
011 Charges à caractère général	280 675,69 €	253 323,26 €	272 762,78 €	321 899,04 €
012 Charges de personnel	1 331 621,71 €	1 239 519,18 €	1 387 191,72 €	1 542 750,02 €
022 Dépenses imprévues	- €	- €	- €	- €
042 Opérations d'ordre	74 768,68 €	73 047,17 €	71 122,26 €	93 699,11 €
65 Autres charges de gestion courante	9 644,09 €	8 558,03 €	8 557,07 €	7 483,72 €
66 charges financières	1 002,14 €	600,00 €	- €	- €
67 charges exceptionnelles	17 571,69 €	3 027,12 €	508,94 €	- €
Total général	1 715 674,31 €	1 578 074,76 €	1 740 142,77 €	1 965 831,89 €

Recettes de fonctionnement

FONCTIONNEMENT RECETTES				
Chapitres	2018	2019	2020	2021
002 Excédent de fonctionnement	- €	45 571,78 €	165 240,46 €	299 979,39 €
013 Atténuations de charges	36 672,43 €	11 981,63 €	8 151,32 €	34 241,13 €
042 Opérations d'ordre	11 025,34 €	9 543,22 €	12 240,12 €	34 489,78 €
70 Produits des services	163 795,95 €	219 441,20 €	146 595,38 €	227 976,20 €
74 Dotations subventions participations	1 546 788,78 €	1 454 189,13 €	1 707 521,60 €	2 046 302,99 €
75 autres produits de gestion courante	- €	188,00 €	1,13 €	21,77 €
77 Produits exceptionnels	2 963,59 €	2 402,06 €	372,15 €	5 126,17 €
Total général	1 761 246,09 €	1 743 317,02 €	2 040 122,16 €	2 648 137,43 €

INVESTISSEMENT

Dépenses d'investissement

INVESTISSEMENT DEPENSES				
Chapitres	2018	2019	2020	2021
040 Opérations d'ordre	11 025,34 €	9 543,22 €	12 240,12 €	34 489,78 €
20 Immobilisations incorporelles	18 322,18 €	1 246,66 €	3 759,45 €	1 150,66 €
21 Immobilisations corporelles	68 934,16 €	119 870,68 €	113 785,67 €	88 628,52 €
23 Immobilisations en cours	- €	- €	- €	45 199,21 €
458104 Opérations pour compte de 1/3	- €	- €	- €	2 099,20 €
458106 Opérations pour compte de 1/3	- €	- €	- €	1 108,90 €
Total général	98 281,68 €	130 660,56 €	129 785,24 €	172 676,27 €

Recettes d'investissement

INVESTISSEMENT RECETTES				
chapitres	2018	2019	2020	2021
001 Solde d'exécution	558 880,87 €	570 202,87 €	553 967,04 €	530 310,36 €
040 Opérations d'ordre	74 768,68 €	73 047,17 €	71 122,26 €	93 699,11 €
10 Dotations	10 835,00 €	9 081,00 €	14 030,00 €	14 392,00 €
13 Subventions d'investissement	24 000,00 €	32 296,56 €	20 976,30 €	3 825,45 €
Total général	668 484,55 €	684 627,60 €	660 095,60 €	642 226,92 €

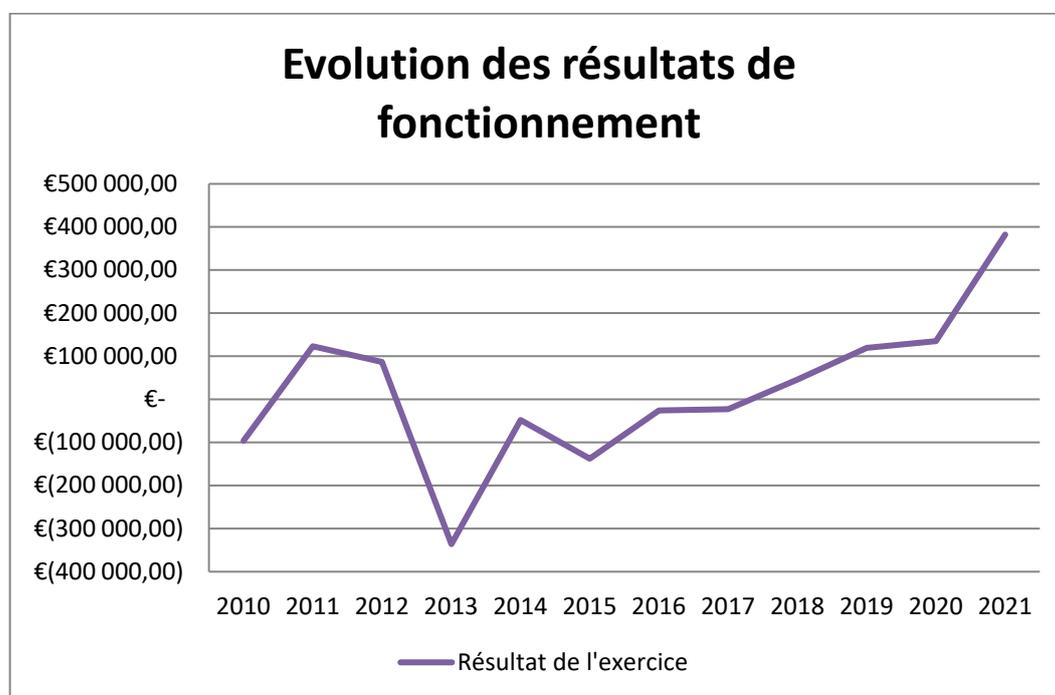
3 – Analyse du compte administratif 2021

Les réalisations budgétaires seront confirmées lors du vote du compte administratif et du Compte de gestion.

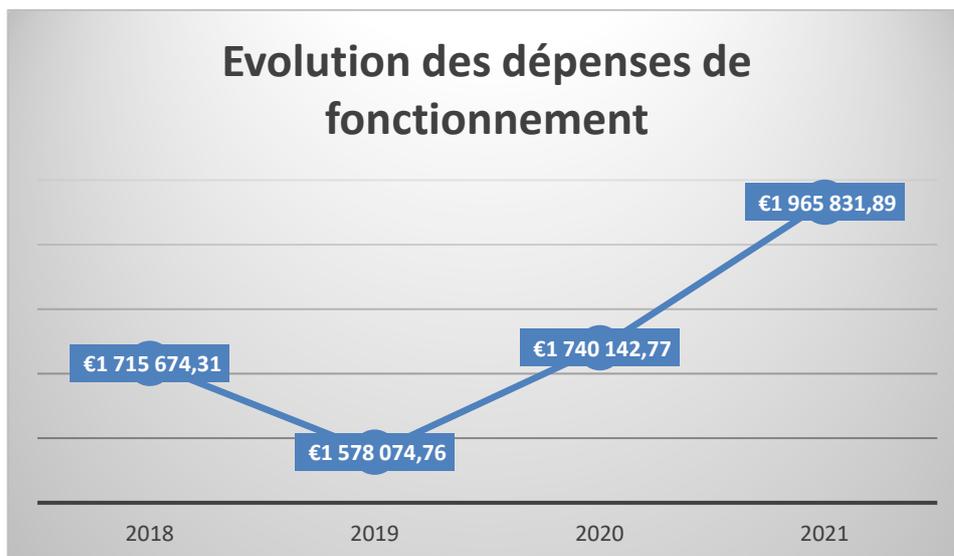
Les résultats sont les suivants :

	Résultat de clôture exercice 2020	Résultat exercice 2021	Résultat de clôture exercice 2021
Investissement	530 310.36 €	- 60 759.71 €	469 550.65 €
Fonctionnement	299 979.39 €	382 326.15	682 305.24 €

En 2021 l'excédent de fonctionnement s'est consolidé.



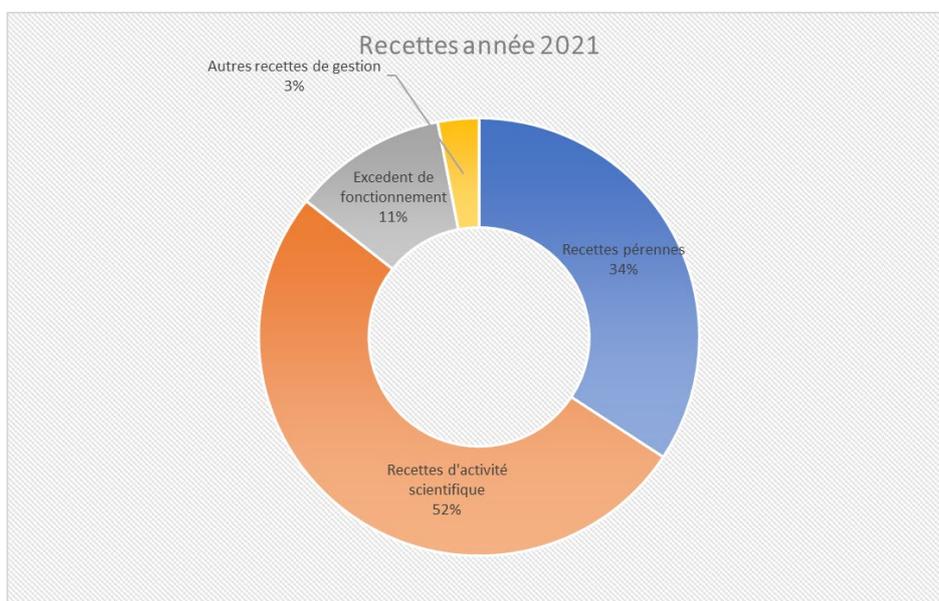
Dépenses de fonctionnement



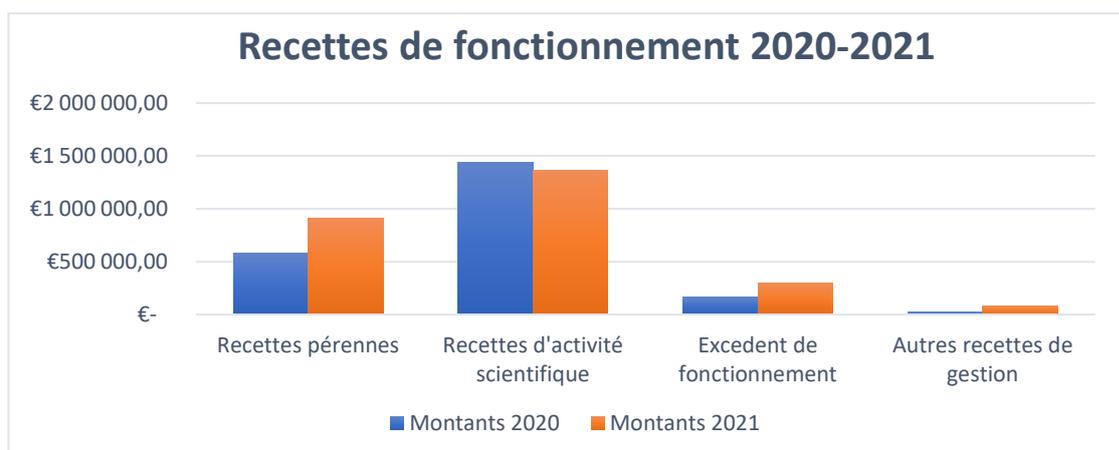
Recettes de fonctionnement

Les recettes pérennes (cotisations syndicales des membres et subvention de fonctionnement de l'État au titre de l'agrément) représentent 34% des recettes reçues en 2021, en 2020 elles ne représentaient que 26 %.

Plus de la moitié de nos recettes (52 %) proviennent de subventions et prestations que nous négocions avec nos partenaires.



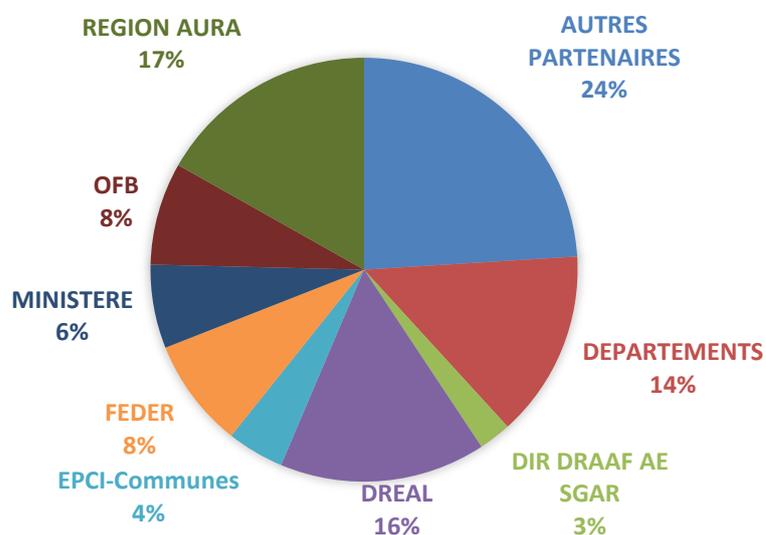
Comparatif des recettes de fonctionnement de 2020 à 2021 :



Les principaux partenaires du CBN Massif central en 2021 :

AGENCE DE L EAU LOIRE BRETAGNE	EPAGE LOIRE LIGNON
AGENCE DE L EAU RHONE MEDITERRANEE CORSE	FEDER LOIRE
Association CANT ADEAR	FEDER REGION NOUVELLE AQUITAINE
Association PIEDS A TERRE	FRANCE NATURE ENVIRONNEMENT LOIRE
ASTU SCIENCES	INRAE
CC DU PAYS DE SAINT FLOUR MARGERIDE	LPO AURA
CEN RHONE ALPES	METROPOLE GRAND LYON
COLLEGE GEORGE POMPIDOU	MINISTERE DE LA TRANSITION ECOLOGIQUE
COMMUNAUTE DE COMMUNES RIVES DU HAUT ALLIER	OFFICE FRANCAIS POUR LA BIODIVERSITE
COMMUNE DE SAINT PAUL LE JEUNE	OFFICE INTERNATIONAL DE L EAU
CONSEIL DEPARTEMENTAL DE L ARDECHE	OFFICE NATIONAL DES FORETS
CONSEIL DEPARTEMENTAL DE LA CREUSE	PARC NATUREL REGIONAL DU LIVRADOIS FOREZ
CONSEIL DEPARTEMENTAL DE LA HAUTE LOIRE	PNR DU PILAT
CONSEIL DEPARTEMENTAL DE LA LOIRE	PNR MONTS D ARDECHE
CONSEIL DEPARTEMENTAL DU PUY DE DOME	PNR PERIGORD LIMOUSIN
CONSEIL DEPARTEMENTAL DU RHONE	PNR VOLCANS D AUVERGNE
CONSEIL REGIONAL AUVERGNE RHONE ALPES	REGION AURA FEDER AUVERGNE
CONSEIL REGIONAL NOUVELLE AQUITAINE	SA EDF
Conservatoire botanique alpin	SA LABORATOIRES M&L
Conservatoire botanique Pyrénées-Midi-Pyrénées	SGAR MASSIF CENTRAL
Conservatoire botanique Sud-Atlantique	SM MONTS DE LA MADELEINE
DIR CENTRE EST	SYNDICAT DES TERRITOIRES DE L EST CANTAL
DIR MASSIF CENTRAL	SYNDICAT MIXTE D AMENAGEMENT TERRITORIAL DU HAUT ALLIER
DRAAF AUVERGNE RHONE ALPES	SYNDICAT MIXTE DES VALLEES DE LA VEYRE ET DE L AUZON
DREAL AUVERGNE RHONE ALPES	SYNDICAT MIXTE DU RHONE DES ILES ET DES LONES
DREAL NOUVELLE AQUITAINE	UNIVERSITE DE LIMOGES

RECETTES 2021 LIEES À L'ACTIVITE SCIENTIFIQUE HORS DOTATION ETAT ET PARTICIPATIONS STATUTAIRES



Dépenses d'investissement

En 2021, les dépenses d'investissement représentent 172 676.27 € :

La liste des investissements réalisés aux chapitres 20 et 21 est la suivante :

- Licences informatiques ;
- Construction d'une ombrière pour le jardin ;
- Trois véhicules DACIA SANDERO ;
- Renouvellement du parc informatique et des serveurs ;
- Mobilier (bureaux, sièges de bureau, coffre-fort) ;
- Augmentation de la flotte de téléphones portables ;
- Matériel de signalétique de chantier ;
- Tondeuse débroussailleuse ;
- Éclairage LED dans deux bureaux ;
- Des équipements pour la communication (TV, bâches) ;
- Broyeur de branches pour le jardin ;
- Aspirateur sans fil.

Recettes d'investissement

L'excédent d'investissement reporté constitue la part la plus importante des recettes d'investissement.

Les autres recettes d'investissement sont les amortissements, le FCTVA (Fonds de compensation de la TVA) et un reliquat d'une subvention de la Région Auvergne—Rhône-Alpes pour l'aménagement du jardin.

4 – Niveau de l'épargne de gestion

Le niveau de l'épargne de gestion du conservatoire botanique est négatif.

5 – Niveau d'endettement

Le syndicat mixte pour la création et la gestion du Conservatoire botanique du Massif central n'a pas contracté d'emprunt.

6 – Principaux ratios

Dépenses d'exploitation/Dépenses réelles de fonctionnement : 100 %
Produit d'exploitation domaine/Recettes réelles de fonctionnement : 9.85 %
Transferts reçus/Recettes de fonctionnement : 88.44 %