

DELIBERATION n° 2023 - 29

BUDGET INITIAL 2024

Le conseil d'administration du Parc national de la Vanoise,

Réuni le 14 novembre 2023 à Frontenex, sous la présidence de Madame Rozenn HARS, Présidente du conseil d'administration, le quorum étant atteint,

Vu les articles 175, 176 et 177 du décret n° 2012-1246 du 7 novembre 2012 relatif à la gestion budgétaire et comptable publique,

Vu le débat au Bureau du conseil d'administration du 23 octobre 2023,

Après en avoir délibéré,

Approuve dans les conditions annoncées ci-dessous :

.....²⁷..... voix pour,
.....²..... voix contre,
.....²..... abstentions,

Le budget initial pour 2023 du Parc national de la Vanoise, tel que présenté dans les tableaux des autorisations d'emplois (tableau 1), des autorisations budgétaires (tableau 2), de l'équilibre financier (tableau 4) et de la situation patrimoniale (tableau 6) joints à la présente délibération.

Approuve ainsi notamment les autorisations et prévisions budgétaires suivantes :

➤ **Exécution budgétaire :**

70,20 ETP et 74,60 ETPT

Autorisations d'engagement :	9 158 692,00 €
<i>dont</i>	
<i>Personnel :</i>	5 310 000,00 €
<i>Fonctionnement :</i>	1 854 092,00 €
<i>Intervention :</i>	50 600,00 €
<i>Investissement :</i>	1 944 000,00 €
Crédits de paiement :	8 170 480,71 €
<i>dont</i>	
<i>Personnel :</i>	5 310 000,00 €
<i>Fonctionnement :</i>	1 855 443,00 €
<i>Intervention :</i>	96 584,00 €
<i>Investissement :</i>	908 453,71 €

Recettes : 8 369 984,95 €

Solde budgétaire (déficit) : 199 504,23 €

➤ **Exécution comptable :**

Variation de la trésorerie (diminution) : 258 045,07 €

Résultat patrimonial (perte) : - 1 083 372,27 €

Capacité d'autofinancement (insuffisance) : - 33 372,27 €

Variation du fonds de roulement (diminution) : 199 504,23 €

Niveau final du fonds de roulement : 1 337 592,17 €

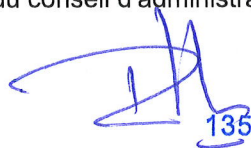
Niveau final de la trésorerie : 1 288 402,73 €

Le directeur de l'établissement public du Parc national de la Vanoise est chargé de l'application de la présente délibération qui sera publiée au recueil des actes administratifs de l'établissement public du Parc national de la Vanoise et fera l'objet de toutes les mesures de publicité prévues par l'article R. 331-35 du code de l'environnement.

Adoptée à Frontenex, le 14 novembre 2023

La Présidente du conseil d'administration,

Rozenn HARS



**PARC NATIONAL
DE LA VANOISE**

135, Rue du Docteur Julliard
73000 CHAMBERY
FRANCE

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	74,6	0	74,6
Rappel du plafond d'emplois prénotifié/notifié par le responsable de programme en ETPT (c) :			

NB: Pour les opérateurs de l'Etat, l'autorisation d'emplois sous plafond LFI (a) doit être inférieure ou égale au plafond notifié par le responsable du programme chef de file du budget général de l'Etat (c).

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)	74,63	5 145 117,12 €	5,5	164 882,88 €	80,12531746	5 310 000,00 €
1 - TITULAIRES	49,50	3 667 612,82 €	0	0	49,5	3 667 612,82 €
* Titulaires État (emplois et crédits inscrits au budget de l'organisme et actes de gestion déconcentrés dans l'organisme)	49,50	3 667 612,82 €			49,5	3 667 612,82 €
* Titulaires organisme					0	- €
2 – CONTRACTUELS	25,13	1 265 254,26 €	3	156 512,88 €	28,12531746	1 421 767,14 €
* Contractuels de droit public	25,13	1 265 254,26 €	3	156 512,88 €	28,12531746	1 421 767,14 €
Contractuels quasi-statut :	19,33	898 413,90 €	3	156 512,88 €	22,32531746	1 054 926,78 €
o CDI	4,01	194 560,92 €			4,011428571	194 560,92 €
o CDD	15,31	703 852,97 €			15,31388889	703 852,97 €
. Titulaires détachés sur contrat auprès de l'organisme (emplois et crédits inscrits sur le budget de l'organisme)	5,80	366 840,36 €			5,8	366 840,36 €
Autres contractuels de droit public	0	0	0	- €	0	- €
o CDI					0	- €
o CDD					0	- €
3 a) - CONTRATS AIDES					0	- €
3 b) – APPRENTIS					0	- €
3 c) - VOLONTAIRES DE SERVICE CIVIQUE (VSC)			2,5	8 370,00 €	2,5	8 370,00 €
4 - AUTRES ELEMENTS DE DEPENSES DE PERSONNEL		212 250,04 €		- €		212 250,04 €
Autres rémunérations (allocation de retour à l'emploi, vacances et rémunérations occasionnelles / heures supplémentaires, Unedic, allocations retraites à la charge de l'établissement)		12 000,00 €				12 000,00 €
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)		20 636,00 €				20 636,00 €
Autres dépenses de masse salariale non ventilables par catégories (IKV, rachats de jours CET, CSG, versements transport, impôts et taxes associés)		13 499,00 €				13 499,00 €
Ligne d'ajustement		166 115,04 €				166 115,04 €

* 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	
	ETPT **	Dépenses de personnel **
EMPLOIS REMUNERES PAR L'ORGANISME (5 + 6)	0	0
5 - EMPLOIS REMBOURSES A L'ORGANISME	0	0
6 - EMPLOIS NON REMBOURSES A L'ORGANISME	0	0

** Nombre d'emplois en ETPT décomptés dans le plafond d'autorisation d'emplois de l'organisme soumis au vote de l'organe délibérant et dépenses afférentes relevant de l'enveloppe de personnel du budget de l'organisme.

TABLEAU 2
Autorisations budgétaires

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

	DEPENSES					RECETTES					
	AE		CP			Montants		Montants			
	Prévision d'exécution 2023 (peut être identique au dernier BR)	Variation prévision d'exécution / BI	BI 2024	Dernier BR 2023	Prévision d'exécution 2023 (peut être identique au dernier BR)	Variation prévision d'exécution / BI	BI 2024	Dernier BR 2023	Prévision d'exécution 2023 (peut être identique au dernier BR)	Variation prévision d'exécution / BI	BI 2024
Personnel	5 230 000	80 000,41	5 310 000,00	5 230 000	5 230 000	80 000,41	5 310 000,00	6 445 391,00	6 445 391,00	307 296,87	6 752 687,87
dont contributions employeur au CAS Personnel	1 109 486	16 871,19	1 126 457,06	1 109 486	1 109 486	16 871,19	1 126 457,06	5 918 991,00	5 918 991,00	236 363,87	6 155 354,87
Fonctionnement	2 011 314	-157 222,05	1 854 092,00	2 235 028	2 235 028	-379 584,65	1 855 443,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Intervention	60 549	-9 949,00	50 600,00	165 757	165 757	-69 172,73	96 584,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Investissement	680 582	1 263 418,35	1 944 000,00	1 157 521	1 157 521	-249 066,83	908 453,71	1 109 207,00	1 103 456,00	513 841,08	1 617 297,08
								811 018,00	805 267,00	234 049,32	1 039 316,32
								247 123,00	247 123,00	-99 630,32	147 492,68
								51 066,00	51 066,00	300 122,08	351 188,08
										79 300,00	79 300,00
TOTAL DES DEPENSES AE (A) CP (B)	7 982 444,29	1 176 247,71	9 158 692,00	8 788 304,51	8 788 304,51	-617 823,80	8 170 480,71	7 554 598,00	7 548 847,00	821 137,95	8 369 984,95
SOLDE BUDGETAIRE (excédent) (D1 = C - B)				0,00	0,00	199 504,23	199 504,23	1 239 706,51	1 239 457,51	-1 239 457,51	0,00
SOLDE BUDGETAIRE (déficit) (D2 = B - C)											

(*) Montant issu du tableau "Opérations sur recettes flechées"

TABLEAU 4
Equilibre financier

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

BESOINS				FINANCEMENTS			
	Dernier BR 2023	Prévision d'exécution 2023 (peut être identique au dernier BR)	Variation prévision d'exécution / BI	BI 2024	Variation prévision d'exécution / BI	Prévision d'exécution 2023 (peut être identique au dernier BR)	Dernier BR 2023
Solde budgétaire (déficit) (D2)* <i>dont Budget Principal</i> <i>dont Budget annexe (CBN Porquerolles)</i>	1 233 706,51	1 233 706,51	-1 233 706,51 0,00 0,00	0,00	199 504,23 0,00 0,00	0,00	0,00
Remboursements d'emprunts (capital) (b1) ;			0,00		0,00		
Nouveaux prêts (capital) (b1) ;			0,00		0,00		
Dépôts et cautionnements (b1)			0,00		0,00		
Opérations au nom et pour le compte de tiers (c1)**	254 021,45	254 021,45	-93 214,88	160 806,57	-29 978,04	249 325,45	249 325,45
Autres décaissements non budgétaires (e1)			0,00		14 596,00	-14 596,00	-14 596,00
Sous-total des opérations ayant un impact négatif sur la trésorerie de l'organisme (1)=D2+(b-1)+(c1)+(e1)	1 487 727,96	1 487 727,96	-1 328 921,39	160 806,57	184 121,64	234 730,00	234 729,45
ABONDEMENT de la trésorerie (I)= (2) - (1)	0,00	0,00	258 045,07	258 045,07	-1 252 997,96	1 252 997,96	1 252 998,51
<i>dont Abondement de la trésorerie fléchée (a)***</i>			904 851,63	904 957,63	-321 158,00	321 158,00	321 758,00
<i>dont Abondement de la trésorerie non fléchée (d)</i>			0,00	0,00	-284 934,44	931 841,00	931 841,00
TOTAL DES BESOINS (1) + (I)	1 487 727,96	1 487 727,96	-1 068 876,32	418 851,64	-1 068 876,32	1 487 727,96	1 487 728,00
Sous-total des opérations ayant un impact positif sur la trésorerie de l'organisme (2)=D1+(b2)+(c2)+(e2)	418 851,64	418 851,64	0,00	418 851,64	184 121,64	418 851,64	418 851,64
PRELEVEMENT de la trésorerie (II)=(1) - (2)	0,00	0,00	0,00	0,00	-1 252 997,96	0,00	0,00
<i>dont Prélèvement sur la trésorerie fléchée (a)***</i>			0,00	0,00	-321 158,00	321 158,00	321 758,00
<i>dont Prélèvement sur la trésorerie non fléchée (d)</i>			645 906,56	645 906,56	-284 934,44	931 841,00	931 841,00
TOTAL DES FINANCEMENTS (2) + (II)	418 851,64	418 851,64	-1 068 876,32	418 851,64	-1 068 876,32	1 487 727,96	1 487 728,00

(*) 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/exécuté *

CHARGES	Montants				PRODUITS	Montants			
	Dernier BR 2023	Prévision d'exécution 2023 (peut être identique au dernier BR)	Variation prévision d'exécution / BI	BI 2024		Dernier BR 2023	Prévision d'exécution 2023 (peut être identique au dernier BR)	Variation prévision d'exécution / BI	BI 2024
Personnel	5 028 831	5 028 831	76 924,18	5 105 755,65	Subventions de l'Etat	6 345 850	6 345 850	-43 002,86	6 302 848
dont charges de pensions civiles**	1 109 486	1 109 486	16 971,19	1 126 457	Dont contribution versée par l'OFB	5 918 991	5 918 991	236 363,87	6 155 355
			0,00		Fiscalité affectée			0,00	
Fonctionnement autre que les charges de personnel	3 636 196	3 636 196	-376 508,42	3 259 687	Autres subventions	285 123	285 123	-35 948,81	249 174
Intervention (le cas échéant)	165 757	165 757	-69 172,73	96 584	Autres produits	562 711	562 711	263 921,82	826 633
TOTAL DES CHARGES (1)	8 830 784	8 830 784	-368 756,97	8 462 027	TOTAL DES PRODUITS (2)	7 193 685	7 193 685	184 970,15	7 378 655
Résultat prévisionnel : bénéfice (3) = (2) - (1)	0	0	0,00		Résultat prévisionnel : perte (4) = (1) - (2)	1 637 099	1 637 099	-553 727,12	1 083 372
TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	8 830 784	8 830 784	-368 756,97	8 462 027	TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	8 830 784	8 830 784	-368 756,97	8 462 027

* Le compte de résultat prévisionnel est présenté pour le budget initial et le(s) budget(s) rectificatif(s). Le compte de résultat exécuté est présenté pour le compte financier

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

Calcul de la capacité d'autofinancement

	Montants			
	Dernier BR 2023	Prévision d'exécution 2023 (peut être identique au dernier BR)	Variation prévision d'exécution / BI	BI 2024
Résultat prévisionnel de l'exercice (bénéfice (3) ou perte (-4))	-1 637 100	-1 637 100	553 727,73	-1 083 372
+ dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	1 200 000	1 200 000	0,00	1 200 000
- reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	150 000	150 000	0,00	150 000
+ valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés			0,00	
- produits de cession d'éléments d'actifs	12 400	12 400	-12 400,00	0
- quote-part reprise au résultat des financements rattachés à des actifs			0,00	
= capacité d'autofinancement (CAF) ou insuffisance d'autofinancement (IAF)	-599 500	-599 500	566 127,73	-33 372

13%

795 449,94 € par mois

26 515,00 € par jour

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

EMPLOIS	Montants				RESSOURCES	Montants			
	Dernier BR 2023	Prévision d'exécution 2023 (peut être identique au dernier BR)	Variation prévision d'exécution / BI	BI 2024		Dernier BR 2023	Prévision d'exécution 2023 (peut être identique au dernier BR)	Variation prévision d'exécution / BI	BI 2024
Insuffisance d'autofinancement	599 500	599 500	-566 127,73	33 372	Capacité d'autofinancement	0	0	0,00	0
					Financement de l'actif par l'État	383 859	383 859	655 457,32	1 039 316
					Financement de l'actif par des tiers autres que l'État	112 000	112 000	-9 986,11	102 014
Investissements	1 157 521	1 157 521	-249 066,83	908 454	Autres ressources	27 455	27 455	-27 455,00	0
Remboursement des dettes financières	0	0	0,00	0	Augmentation des dettes financières	0	0	0,00	0
TOTAL DES EMPLOIS (5)	1 757 021	1 757 021	-815 194,56	941 826	TOTAL DES RESSOURCES (6)	523 314	523 314	618 016,21	1 141 330
Augmentation du fonds de roulement (7) = (6) - (5)	0	0	199 504,23	199 504	Diminution du fonds de roulement (8) = (5) - (6)	1 233 707	1 233 707	-1 233 706,54	0

* L'état prévisionnel d'évolution de la situation patrimoniale en droits constatés est présenté pour le budget initial et le(s) budget(s) rectificatif(s). L'état exécuté d'évolution de la situation patrimoniale en droits constatés est présenté pour le compte financier.

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLÉGUÉ

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

	Montants			
	Dernier BR 2023	Prévision d'exécution 2023 (peut être identique au dernier BR)	Variation prévision d'exécution / BI	BI 2024
Variation du FONDS DE ROULEMENT : AUGMENTATION (7) ou DIMINUTION (8)	-1 233 707	-1 233 707	1 433 210,77	199 504
Variation du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT (FONDS DE ROULEMENT - TRÉSORERIE)	19 292	19 291	-77 832,26	-58 541
Variation de la TRÉSORERIE : ABONDEMENT (I) ou PRELEVEMENT (II)*	-1 252 999	-1 252 998	1 511 043,03	258 045
<i>Dont variation de la TRÉSORERIE FLECHÉE : ABONDEMENT (I) ou PRELEVEMENT (II)*</i>	<i>-321 158</i>	<i>-321 158</i>	<i>1 226 109,63</i>	<i>904 952</i>
Niveau final du FONDS DE ROULEMENT	1 138 088		1 337 592,17	1 337 592
Niveau final du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	107 731		49 189,44	49 189
Niveau final de la TRÉSORERIE	1 030 356		1 288 402,73	1 288 403

* Montant issu du tableau "Equilibre financier"