



DELIBERATION n° 2021 - 32

BUDGET INITIAL 2022

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

Réuni le 9 novembre 2021 à Frontenex, sous la présidence de Monsieur Alain EMPRIN, Président par intérim 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 l'avis favorable du Bureau du Conseil d'administration émis le 19 octobre 2021,

Après en avoir délibéré,

Approuve dans les conditions annoncées ci-dessous :

.....³¹..... voix pour,
.....⁰..... voix contre,
.....⁰..... abstentions,

le budget initial pour 2022 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 :

Le Conseil d'administration est invité à délibérer sur les autorisations et prévisions budgétaires suivantes pour le BI 2022 :

75,2 ETPT et 70,3 ETP

Autorisations d'engagement :	8 695 100,00 €
<i>dont</i>	
Personnel :	4 920 000,00 €
Fonctionnement :	1 663 900,00 €
Intervention :	422 000,00 €
Investissement :	1 689 200,00 €

Crédits de paiement :	8 923 162,49 €
<i>dont</i>	
Personnel :	4 920 000,00 €
Fonctionnement :	1 872 902,92 €
Intervention :	281 614,00 €
Investissement :	1 848 645,57 €

Recettes :	8 095 029,20 €
-------------------	-----------------------

Solde budgétaire (négatif) :	- 828 133,29 €
-------------------------------------	-----------------------

Résultat patrimonial négatif (perte) :	- 840 509,55 €
Insuffisance d'autofinancement :	- 50 509,55 €
Diminution du fonds de roulement :	- 828 133,29 €
Niveau final du fonds de roulement :	1 299 850,51 €
Diminution de la trésorerie :	- 851 573,29 €
Niveau final de la trésorerie :	1 486 447,33 €

Les tableaux des emplois, des autorisations budgétaires, de l'équilibre financier et de la situation patrimoniale font l'objet d'un vote spécifique et sont annexés à la présente délibération.

Le directeur par intérim 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.

Adopté à Frontenex, le 9 novembre 2021

Le Président par intérim du Conseil d'administration,

Alain EMPRIN

A handwritten signature in black ink, consisting of a large, stylized 'A' followed by a horizontal line and a small dash.

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	75,20	1,08	76,28
Rappel du plafond d'emploi notifié par le responsable de programme (ETPT)	75,2		

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	Dépenses de personnel (*)
EMPLOIS REMUNERES PAR L'ORGANISME (1 + 2 + 3 + 4)	75,20	4 713 375,95	1,08	206 624,04	76,28	4 920 000,00
1 - TITULAIRES	47,80	3 168 906,38			47,80	3 168 906,38
* Titulaires État (emplois et crédits inscrits au budget de l'organisme et actes de gestion déconcentrés dans l'organisme)	47,80	3 168 906,38			47,80	3 168 906,38
* Titulaires organisme					0,00	0,00
2 – CONTRACTUELS	27,40	1 544 469,57	1,08	43 618,33	28,48	1 588 087,90
* Contractuels de droit public	15,27	1 024 995,90	0,50	26 382,23	15,77	1 051 378,14
. Contractuels quasi-statut :	6,52	345 232,18	0,50	26 382,23	7,02	371 614,42
øCDI	3,51	193 274,54			3,51	193 274,54
øCDD	3,01	151 957,64	0,50	26 382,23	3,51	178 339,88
. Titulaires détachés sur contrat auprès de l'organisme (emplois et crédits inscrits sur le budget de l'organisme)	8,75	679 763,72			8,75	679 763,72
Autres contractuels de droit public	12,13	519 473,67	0,58	17 236,10	12,71	536 709,77
øCDI					0,00	0,00
øCDD	12,13	519 473,67	0,58	17 236,10	12,71	536 709,77
3 a) - CONTRATS AIDES					0,00	0,00
3 b) – APPRENTIS					0,00	0,00
4 - AUTRES ELEMENTS DE DEPENSES DE PERSONNEL		0,00		163 005,71		163 005,71
Autres rémunérations (allocation de retour à l'emploi, vacances et rémunérations occasionnelles / heures supplémentaires, Unedic, allocations retraites à la charge de l'établissement)				96 432,60		96 432,60
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)				19 000,00		19 000,00
Autres dépenses de masse salariale non ventilables par catégories (IKV, rachats de jours CET, CSG, versements transport, impôts et taxes associés)				4 500,00		4 500,00
Ligne d'ajustement				43 073,11		43 073,11

* 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

EMPLOIS EN FONCTION DANS UNE AUTRE ENTITE, REMUNERES PAR L'ORGANISME ET DECOMPTE DANS SON PLAFOND D'AUTORISATION D'EMPLOIS (MAD SORTANTES)	0	0
5 - EMPLOIS REMBOURSES A L'ORGANISME	0	0
6 - EMPLOIS NON REMBOURSES A L'ORGANISME	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 (*)
EMPLOIS EN FONCTION DANS L'ORGANISME NON REMUNERES PAR LUI ET NON DECOMPTE DANS SON PLAFOND D'AUTORISATION D'EMPLOIS (4 + 5)	0	0
7 - EMPLOIS REMBOURSES PAR L'ORGANISME	0	0
8 - EMPLOIS NON REMBOURSES PAR L'ORGANISME	0	0

EMPLOIS SOUS PLAFOND AUTORISES PAR LA LFI		EMPLOIS HORS PLAFOND DE LA LFI		PLAFOND ORGANISME	
ETPT	Dépenses de personnel (*)	ETPT	Dépenses de personnel (*)	ETPT	Dépenses de personnel (*)

Pour information : tableau détaillé des emplois rémunérés par l'organisme et ne décomptant pas le plafond des autorisations d'emplois de l'organisme (volontaires de service civique)

	ETPT	Dépenses de personnel
9 - VSC	0,00	0,00

TABLEAU 2
Autorisations budgétaires

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

DEPENSES									RECETTES				
	Montants								Montants				
	AE				CP				Dernier BR 2021	Prévision d'exécution 2021	Variation prévision d'exécution / BI	BI 2022	
	Dernier BR 2021	Prévision d'exécution 2021	Variation prévision d'exécution / BI	BI 2022	Dernier BR 2021	Prévision d'exécution 2021	Variation prévision d'exécution / BI	BI 2022					
Personnel	4 800 000,00	4 800 000,00	120 000,00	4 920 000,00	4 800 000,00	4 800 000,00	120 000,00	4 920 000,00	6 318 098,01	6 318 098,01	-106 486,38	6 211 611,63	Recettes globalisées
<i>dont contributions employeur au CAS Pension</i>	1 031 749,08	1 031 749,08	25 793,73	1 057 542,81	1 031 749,08	1 031 749,08	25 793,73	1 057 542,81	5 821 267,73	5 821 267,73	0,00	5 821 267,73	Autre financement de l'Etat (contribution OFB)
Fonctionnement	1 771 287,45	1 771 287,45	-107 387,45	1 663 900,00	1 705 606,51	1 705 606,51	167 296,41	1 872 902,92	15 237,28	15 237,28	-8 893,38	6 343,90	Autres financements de l'Etat
									0,00	0,00	0,00	0,00	Fiscalité affectée
									0,00	0,00	0,00	0,00	Autres financements publics
Intervention	96 526,88	96 526,88	325 473,12	422 000,00	116 311,88	116 311,88	165 302,12	281 614,00	481 593,00	481 593,00	-97 593,00	384 000,00	Recettes propres
Investissement	1 560 877,45	1 560 877,45	128 322,55	1 689 200,00	1 246 279,68	1 246 279,68	602 365,89	1 848 645,57	1 512 141,26	1 512 141,26	371 276,30	1 883 417,57	Recettes fléchées*
									819 358,45	819 358,45	671 942,37	1 491 300,82	Financements de l'Etat fléchés
									566 579,87	566 579,87	-238 863,13	327 716,75	Autres financements publics fléchés
									126 202,94	126 202,94	-61 802,94	64 400,00	Recettes propres fléchées
TOTAL DES DEPENSES AE (A) CP (B)	8 228 691,78	8 228 691,78	466 408,22	8 695 100,00	7 868 198,07	7 868 198,07	1 054 964,42	8 923 162,49	7 830 239,27	7 830 239,27	264 789,92	8 095 029,20	TOTAL DES RECETTES (C)
SOLDE BUDGETAIRE (excédent) (D1 = C - B)					0,00	0,00	0,00	0,00	37 958,80	37 958,80	790 174,49	828 133,29	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				
	Dernier BR 2021	Prévision d'exécution 2021	Variation prévision d'exécution / BI	BI 2022	Dernier BR 2021	Prévision d'exécution 2021	Variation prévision d'exécution / BI	BI 2022	
Solde budgétaire (déficit) (D2)*	37 958,80	37 958,80	790 174,49	828 133,29	0,00	0,00	0,00	0,00	Solde budgétaire (excédent) (D1)*
<i>dont Budget Principal</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) ;			0,00				0,00		Remboursements de prêts (capital) (b2) ;
Dépôts et cautionnements (b1)			0,00				0,00		Dépôts et cautionnements (b2)
Opérations au nom et pour le compte de tiers (c1)**	168 903,44	168 903,44	123 275,76	292 179,20			268 739,20	268 739,20	Opérations au nom et pour le compte de tiers (c2)**
Autres décaissements non budgétaires (e1)	25 898,87	25 898,87	-25 898,87	0,00			0,00	0,00	Autres encaissements non budgétaires (e2)
Sous-total des opérations ayant un impact négatif sur la trésorerie de l'organisme (1)=D2+(b1)+(c1)+(e1)	232 761,11	232 761,11	887 551,38	1 120 312,49	0,00	0,00	268 739,20	268 739,20	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)	0,00	0,00	0,00	0,00	232 761,11	232 761,11	618 812,18	851 573,29	PRELEVEMENT de la trésorerie (II)=(1) - (2)
<i>dont Abondement de la trésorerie fléchée (a)***</i>			<i>0,00</i>				<i>585 580,82</i>	<i>585 580,82</i>	<i>dont Prélèvement sur la trésorerie fléchée (a)***</i>
<i>dont Abondement de la trésorerie non fléchée (d)</i>			<i>0,00</i>				<i>265 992,47</i>	<i>265 992,47</i>	<i>dont Prélèvement sur la trésorerie non fléchée (d)</i>
TOTAL DES BESOINS (1) + (I)	232 761,11	232 761,11	887 551,38	1 120 312,49	232 761,11	232 761,11	887 551,38	1 120 312,49	TOTAL DES FINANCEMENTS (2) + (II)

(*) 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

CHARGES	Montants				PRODUITS	Montants			
	Dernier BR 2021	Prévision d'exécution 2021	Variation prévision d'exécution / BI	BI 2022		Dernier BR 2021	Prévision d'exécution 2021	Variation prévision d'exécution / BI	BI 2022
Personnel	4 397 352,54	4 397 352,54	109 933,81	4 507 286,35	Subventions de l'Etat	6 193 494,27	6 193 494,27	206 233,83	6 399 728,11
<i>dont charges de pensions civiles*</i>	1 031 749,08	1 031 749,08	25 793,73	1 057 542,81	<i>Dont contribution versée par l'OFB</i>	5 821 267,73	5 821 267,73	0,00	5 821 267,73
					Fiscalité affectée				
Fonctionnement autre que les charges de personnel	3 058 253,97	3 058 253,97	177 362,60	3 235 616,57	Autres subventions	465 439,78	465 439,78	-124 560,52	340 879,26
Intervention (le cas échéant)	116 311,88	116 311,88	165 302,12	281 614,00	Autres produits	588 795,94	588 795,94	-145 395,94	443 400,00
TOTAL DES CHARGES (1)	7 571 918,39	7 571 918,39	452 598,53	8 024 516,92	TOTAL DES PRODUITS (2)	7 247 730,00	7 247 730,00	-63 722,63	7 184 007,36
Résultat prévisionnel : bénéfice (3) = (2) - (1)	0,00	0,00	0,00	0,00	Résultat prévisionnel : perte (4) = (1) - (2)	324 188,39	324 188,39	516 321,16	840 509,55
TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	7 571 918,39	7 571 918,39	452 598,53	8 024 516,92	TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	7 571 918,39	7 571 918,39	452 598,53	8 024 516,92

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

Calcul de la capacité d'autofinancement

	Montants			
	Dernier BR 2021	Prévision d'exécution 2021	Variation prévision d'exécution / BI	BI 2022
Résultat prévisionnel de l'exercice (bénéfice (3) ou perte (-4))	-324 188,39	-324 188,39	-516 321,16	-840 509,55
+ dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	950 000,00	950 000,00	0,00	950 000,00
- reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	120 000,00	120 000,00	30 000,00	150 000,00
+ valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés			0,00	
- produits de cession d'éléments d'actifs	125 477,48	125 477,48	-115 477,48	10 000,00
- quote-part reprise au résultat des financements rattachés à des actifs			0,00	
= capacité d'autofinancement (CAF) ou insuffisance d'autofinancement (IAF)	380 334,13	380 334,13	-430 843,68	-50 509,55

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

EMPLOIS	Montants				RESSOURCES	Montants			
	Dernier BR 2021	Prévision d'exécution 2021	Variation prévision d'exécution / BI	BI 2022		Dernier BR 2021	Prévision d'exécution 2021	Variation prévision d'exécution / BI	BI 2022
Insuffisance d'autofinancement	0,00	0,00	50 509,55	50 509,55	Capacité d'autofinancement	380 334,13	380 334,13	-380 334,13	0,00
					Financement de l'actif par l'État	462 369,19	462 369,19	456 815,16	919 184,34
					Financement de l'actif par des tiers autres que l'État	221 140,09	221 140,09	-84 302,60	136 837,49
Investissements	1 246 279,68	1 246 279,68	602 365,89	1 848 645,57	Autres ressources	144 477,48	144 477,48	-129 477,48	15 000,00
Remboursement des dettes financières			0,00		Augmentation des dettes financières			0,00	
TOTAL DES EMPLOIS (5)	1 246 279,68	1 246 279,68	652 875,44	1 899 155,12	TOTAL DES RESSOURCES (6)	1 208 320,88	1 208 320,88	-137 299,05	1 071 021,83
Augmentation du fonds de roulement (7) = (6)-(5)	0,00	0,00	0,00	0,00	Diminution du fonds de roulement (8) = (5)-(6)	37 958,80	37 958,80	790 174,49	828 133,29

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

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

	Montants			
	Dernier BR 2021	Prévision d'exécution 2021	Variation prévision d'exécution / BR	BI 2022
Variation du FONDS DE ROULEMENT : AUGMENTATION (7) ou DIMINUTION (8)	-37 958,80	-37 958,80	-790 174,49	-828 133,29
Variation du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT (FONDS DE ROULEMENT - TRESORERIE)	194 802,31	194 802,31	-171 362,31	23 440,00
Variation de la TRESORERIE : ABONDEMENT (I) ou PRELEVEMENT (II)*	-232 761,11	-232 761,11	-618 812,18	-851 573,29
<i>Dont variation de la TRESORERIE FLECHÉE : ABONDEMENT (I) ou PRELEVEMENT (II)*</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>-585 580,82</i>	-585 580,82
Niveau final du FONDS DE ROULEMENT	2 127 983,80	2 127 983,80	-828 133,29	1 299 850,51
Niveau final du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	-210 036,82	-210 036,82	23 440,00	-186 596,82
Niveau final de la TRESORERIE	2 338 020,62	2 338 020,62	-851 573,29	1 486 447,33

* Montant issu du tableau "Equilibre financier"