



DELIBERATION n° 2022 - 34

BUDGET RECTIFICATIF 2022 N°3

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

Réuni le 15 novembre 2022 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 l'avis positif du Bureau du conseil d'administration du 24 octobre 2022,

Après en avoir délibéré,

Approuve dans les conditions annoncées ci-dessous :

.....28..... voix pour,
.....0..... voix contre,
.....0..... abstentions,

le budget rectificatif n°3 pour l'année 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 :

PARC NATIONAL
DE LA VANOISE
135, Rue du Docteur Julliard
73000 CHAMBERY
FRANCE

Le Conseil d'administration est invité à délibérer sur les autorisations et prévisions budgétaires suivantes pour le BR3 2022 :

70,20 ETP et 75,10 ETPT

Autorisations d'engagement :	8 491 494,00 €
<i>dont</i>	
Personnel :	4 920 000,00 €
Fonctionnement :	1 838 271,00 €
Intervention :	79 790,00 €
Investissement :	1 653 433,00 €
Crédits de paiement :	9 054 559,00 €
<i>dont</i>	
Personnel :	4 920 000,00 €
Fonctionnement :	2 021 155,00 €
Intervention :	194 492,00 €
Investissement :	1 918 912,00 €
Recettes :	8 422 788,99 €
Solde budgétaire (négatif) :	- 631 770,00 €
Résultat patrimonial négatif (perte) :	- 743 756,00 €
Capacité d'autofinancement :	50 244,00 €
Diminution du fonds de roulement :	- 631 770,00 €
Niveau final du fonds de roulement :	1 755 096,00 €
Diminution de la trésorerie :	- 720 235,00 €
Niveau final de la trésorerie :	1 613 767,00 €

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 15 novembre 2022

La Présidente du conseil d'administration,

Rozenn HARS


**PARC NATIONAL
DE LA VANOISE**
135, Rue du Docteur Julliand
73000 CHAMBERY
FRANCE

TABLEAU 1
Autorisations d'emplois
2022

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	75,1	1,08	76,18
Rappel du plafond d'emploi notifié par le responsable de programme (ETPT)	75,1		

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
EMPLOIS REMUNERES PAR L'ORGANISME (1 + 2 + 3 + 4)	75,1	4 889 239,84 €	0,5	30 760,16 €	75,6	4 920 000,00 €
1 - TITULAIRES	47,3	3 422 960,00 €	0	0,00 €	47,3	3 422 960,00 €
* Titulaires Etat (emplois et crédits inscrits au budget de l'organisme et actes de gestion déconcentrés dans l'organisme)	47,3	3 422 960,00 €			47,3	3 422 960,00 €
* Titulaires organisme					0	0,00 €
2 - CONTRACTUELS	27,8	1 352 111,40 €	0,5	30 760,16 €	28,3	1 382 871,56 €
* Contractuels de droit public	27,8	1 352 111,40 €	0,5	30 760,16 €	28,3	1 382 871,56 €
Contractuels quasi-statut :	20,62	926 431,76 €	0,5	30 760,16 €	21,12	957 191,92 €
o CDI	3,21	169 168,22 €			3,21	169 168,22 €
o CDD	17,41	757 263,54 €	0,5	30 760,16 €	17,91	788 023,70 €
Titulaires détachés sur contrat auprès de l'organisme (emplois et crédits inscrits sur le budget de l'organisme)	7,18	425 679,64 €			7,18	425 679,64 €
Autres contractuels de droit public	0	0,00 €	0	0,00 €	0	0,00 €
o CDI	0				0	0,00 €
o CDD	0	0,00 €			0	0,00 €
3 a) - CONTRATS AIDES					0	0,00 €
3 b) - APPRENTIS			0		0	0,00 €
4 - AUTRES ELEMENTS DE DEPENSES DE PERSONNEL		114 168,44 €		0,00 €		114 168,44 €
Autres rémunérations (allocation de retour à l'emploi, vacances et indemnités occasionnelles / heures supplémentaires, Unedic, allocations retraites à la charge de l'établissement)		39 456,05 €				39 456,05 €
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)		12 500,00 €				12 500,00 €
Autres dépenses de masse salariale non ventilables par catégories (JKV, rachats de jours CET, CSG, versements transport, impôts et axes associés)		31 680,00 €				31 680,00 €
Ligne d'ajustement		30 532,39 €				30 532,39 €

* 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 DECOMPTEES DANS SON PLAFOND D'AUTORISATION D'EMPLOIS (MAD SORTANTES)	0	0
5 - EMPLOIS REMBOURSES A L'ORGANISME		
6 - EMPLOIS NON REMBOURSES A L'ORGANISME		

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 DECOMPTEES DANS SON PLAFOND D'AUTORISATION D'EMPLOIS (4 + 5)	0	0
7 - EMPLOIS REMBOURSES PAR L'ORGANISME		
8 - EMPLOIS NON REMBOURSES PAR L'ORGANISME		

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	1,83	5 952,00 €

TABLEAU 2
Autorisations budgétaires
2022

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

	DEPENSES						RECETTES					
	AE			CP			Monnants			Monnants		
	CF 2021	BR2 2022	Variation BR3/BR2	BR3 2022	CF 2021	BR2 2022	Variation BR3/BR2	BR3 2022	CF 2021	BR2 2022	Variation BR3/BR2	BR3 2022
Personnel	4 781 813,42	4 720 000,00	200 000,00	4 920 000,00	4 781 813,42	4 720 000,00	200 000,00	4 920 000,00	6 374 802,43	6 319 611,63	58 378,30	6 377 989,93
dont contributions employeur au CAS Pension	1 103 698,60	1 135 593,68	0,00	1 135 593,68	1 103 698,60	1 135 593,68	0,00	1 135 593,68	5 821 267,73	5 929 267,73	0,00	5 929 267,73
Fonctionnement	1 655 255,87	1 758 904,00	79 367,00	1 838 271,00	1 483 444,84	2 082 187,07	-61 032,07	2 021 155,00	15 358,01	6 343,90	-6 343,90	0,00
									0,00	0,00	0,00	0,00
Intervention	72 012,00	432 000,00	-352 210,00	79 790,00	25 066,45	347 338,70	-152 846,70	194 492,00	538 176,69	384 000,00	64 722,20	448 722,20
Investissement	1 539 148,79	1 380 600,00	272 833,00	1 653 433,00	1 184 604,22	2 054 349,65	-135 437,65	1 918 912,00	1 186 725,16	1 850 542,95	184 256,11	2 044 799,06
									791 730,54	1 309 916,37	226 078,35	1 535 994,72
									332 836,79	471 726,58	-27 183,81	444 542,77
									62 157,83	68 900,00	-4 638,43	64 261,57
TOTAL DES DEPENSES AE (A) CP (B)	8 043 230,08	8 291 504,00	199 990,00	8 491 494,00	7 454 928,93	9 203 875,42	-149 316,42	9 054 559,00	7 561 527,59	8 170 154,56	252 634,41	8 422 788,99
SOLDE BUDGETAIRE (excédent) (D1 = C - B)					106 595,66	0,00	0,00	0,00	0,00	1 033 720,84	-401 950,83	631 770,01
SOLDE BUDGETAIRE (déficit) (D2 = B - C)									0,00			

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

TABLEAU 4
Equilibre financier

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

BESOINS				FINANCEMENTS				
	CF 2021	BR2 2022	Variation BR3/BR2	BR3 2022	CF 2021	BR2 2022	Variation BR3/BR2	BR3 2022
Solde budgétaire (déficit) (D2)*	0,00	1 033 720,84	-401 950,83	631 770,01	106 598,66	0,00	0,00	0,00
dont Budget Principal			0,00				0,00	
dont Budget annexe (CBN Parqueroles)			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)**	150 922,65	292 179,20	-17 740,63	274 438,57	133 534,89	268 739,20	-82 765,59	185 973,61
Autres décaissements non budgétaires (e1)	2 783 577,76		0,00		2 617 612,96		0,00	
Sous-total des opérations ayant un impact négatif sur la trésorerie de l'organisme (1)=D2+(b1)+(c1)+(e1)	2 934 500,41	1 325 900,04	-419 691,46	906 208,58	2 857 746,51	268 739,20	-82 765,59	185 973,61
ABONDEMENT de la trésorerie (II)= (2) - (1)	0,00	0,00	0,00	0,00	76 753,90	1 057 160,84	-336 925,87	720 234,97
dont Abondement de la trésorerie fléchée (a)***	1 241 628,10		0,00	0,00	0,00	696 443,32	-308 585,16	367 858,16
dont Abondement de la trésorerie non fléchée (d)	0,00		0,00	0,00	1 318 382,00	360 717,52	-28 340,71	332 376,81
TOTAL DES BESOINS (1) + (I)	2 934 500,41	1 325 900,04	-419 691,46	906 208,58	2 934 500,41	1 325 900,04	-419 691,46	906 208,58
Sous-total des opérations ayant un impact positif sur la trésorerie de l'organisme (2)=D1+(b2)+(c2)+(e2)								
PRELEVEMENT de la trésorerie (II)=(1) - (2)								
dont Prélèvement sur la trésorerie fléchée (a)***								
dont Prélèvement sur la trésorerie non fléchée (d)								
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			
	CF 2021	BR2 2022	Variation BR3/BR2	BR3 2022		CF 2021	BR2 2022	Variation BR3/BR2	BR3 2022
Personnel	4 406 168	4 349 211	184 288,40	4 533 499	Subventions de l'Etat	6 092 738	6 532 369	-55 989,15	6 476 380
<i>dont charges de pensions civiles*</i>	1 013 419	1 135 594	0,00	1 135 594	<i>Dont contribution versée par l'OFB</i>	5 821 268	5 929 268	0,00	5 929 268
					Fiscalité affectée			0,00	
Fonctionnement autre que les charges de personnel	2 694 631	3 402 976	-45 320,66	3 357 655,60	Autres subventions	307 051	389 027	-27 919,33	361 108
Intervention (le cas échéant)	25 066	347 339	-152 847,00	194 492	Autres produits	840 763	447 900	56 503,77	504 404
TOTAL DES CHARGES (1)	7 125 865	8 099 526	-13 879,26	8 085 647	TOTAL DES PRODUITS (2)	7 240 552	7 369 296	-27 404,71	7 341 891
Résultat prévisionnel : bénéfice (3) = (2) - (1)	114 687	0	0,00	0	Résultat prévisionnel : perte (4) = (1) - (2)	0	730 230	13 525,45	743 756
TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	7 240 552	8 099 526	-13 879,26	8 085 647	TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	7 240 552	8 099 526	-13 879,26	8 085 647

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

Calcul de la capacité d'autofinancement

9%

	Montants			
	CF 2021	BR2 2022	Variation BR3/BR2	BR3 2022
Résultat prévisionnel de l'exercice (bénéfice (3) ou perte (-4))	114 687	-730 230	-13 525,45	-743 756
+ dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	860 075	950 000	0,00	950 000
- reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	167 942	150 000	0,00	150 000
+ valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés	0		0,00	
- produits de cession d'éléments d'actifs	123 615	10 000	-4 000,00	6 000
- quote-part reprise au résultat des financements rattachés à des actifs	0		0,00	
= capacité d'autofinancement (CAF) ou insuffisance d'autofinancement (IAF)	683 204	59 770	-9 525,45	50 244

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

EMPLOIS	Montants				RESSOURCES	Montants			
	CF 2021	BR2 2022	Variation BR3/BR2	BR3 2022		CF 2021	BR2 2022	Variation BR3/BR2	BR3 2022
Insuffisance d'autofinancement	0	0	0,00	0	Capacité d'autofinancement	683 204	59 771	-9 526,71	50 244
					Financement de l'actif par l'Etat	535 562	713 159	275 723,60	988 883
					Financement de l'actif par des tiers autres que l'Etat	63 000	232 699	736,10	233 435
Investissements	1 184 459	2 054 350	-135 438,00	1 918 912	Autres ressources	123 615	15 000	-420,00	14 580
Remboursement des dettes financières			0,00		Augmentation des dettes financières			0,00	
TOTAL DES EMPLOIS (5)	1 184 459	2 054 350	-135 438,00	1 918 912	TOTAL DES RESSOURCES (6)	1 405 382	1 020 629	266 512,99	1 287 142
Augmentation du fonds de roulement (7) = (6)-(5)	220 923	0	0,00	0	Diminution du fonds de roulement (8) = (5)-(6)	0	1 033 721	-401 950,99	631 770

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

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

	Montants			
	CF 2021	BR2 2022	Variation BR3/BR2	BR3 2022
Variation du FONDS DE ROULEMENT : AUGMENTATION (7) ou DIMINUTION (8)	220 923	-1 033 721	401 950,99	-631 770
Variation du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT (FONDS DE ROULEMENT - TRÉSORERIE)	297 677	23 440	65 025,12	88 465
Variation de la TRÉSORERIE : ABONDEMENT (I) ou PRELEVEMENT (II)*	-76 754	-1 057 161		-720 235
<i>Dont variation de la TRÉSORERIE FLECHÉE : ABONDEMENT (I) ou PRELEVEMENT (II)*</i>	1 241 628	-696 443	308 585,16	-387 858
Niveau final du FONDS DE ROULEMENT	2 386 866	1 353 145	401 950,58	1 755 096
Niveau final du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	52 863	76 303	65 025,10	141 328
Niveau final de la TRÉSORERIE	2 334 002	1 276 842	336 925,48	1 613 767

* Montant issu du tableau "Equilibre financier"