



DELIBERATION n° 2022 - 35

BUDGET INITIAL 2023

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 :

.....²⁷..... voix pour,
.....²..... voix contre,
.....⁰..... 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 :

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 au titre du budget initial pour 2023 :

70,2 ETP et 75,1 ETPT

Autorisations d'engagement :	8 570 914,00 €
<i>dont</i>	
Personnel :	4 950 000,00 €
Fonctionnement :	1 792 614,00 €
Intervention :	263 600,00 €
Investissement :	1 564 700,00 €
Crédits de paiement :	9 129 215,57 €
<i>dont</i>	
Personnel :	4 950 000,00 €
Fonctionnement :	1 966 476,57 €
Intervention :	136 300,00 €
Investissement :	2 076 439,00 €
Prévision de recettes :	8 257 633,43 €
Solde budgétaire négatif :	- 871 582,14 €
Résultat patrimonial négatif (perte) :	- 843 799,77 €
Insuffisance d'autofinancement :	- 53 799,77 €
Diminution du fonds de roulement :	- 871 582,14 €
Niveau final du fonds de roulement :	883 513,44 €
Diminution de la trésorerie :	- 927 540,34 €
Niveau final de la trésorerie :	686 227,44 €

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 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	75,10	0,42	75,52
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)	75,10	4 896 491,00	0,42	53 509,00	75,52	4 950 000,00
1 - TITULAIRES	50,42	3 530 515,70			50,42	3 530 515,70
* Titulaires État (emplois et crédits inscrits au budget de l'organisme et actes de gestion déconcentrés dans l'organisme)	50,42	3 530 515,70			50,42	3 530 515,70
* Titulaires organisme					0,00	0,00
2 - CONTRACTUELS	24,68	1 080 738,13	0,42	37 200,00	25,10	1 117 938,13
* Contractuels de droit public	24,68	1 080 738,13	0,42	37 200,00	25,10	1 117 938,13
Contractuels quasi-statut :						
o CDI	3,21	149 076,00	0,42	37 200,00	18,30	720 031,13
o CDD	14,67	533 755,13	0,42	37 200,00	3,21	149 076,00
* Titulaires détachés au contrat auprès de l'organisme (emplois et crédits inscrits sur le budget de l'organisme)	6,80	397 907,00			15,09	570 955,13
Autres contractuels de droit public	0,00	0,00	0,00	0,00	6,80	397 907,00
o CDI					0,00	0,00
o CDD					0,00	0,00
3 a) - CONTRATS AIDES					0,00	0,00
3 b) - APPRENTIS					0,00	0,00
4 - AUTRES ELEMENTS DE DEPENSES DE PERSONNEL		285 237,17		16 309,00		301 546,17
Autres rémunérations (allocation de retour à l'emploi, vacances et rémunérations occasionnelles / heures supplémentaires, Unedic, allocations retraites à la charge de l'établissement)		65 540,00				65 540,00
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)		91 500,00				91 500,00
Autres dépenses de masse salariale non ventilables par catégories (IKV, rachats de jours CET, CSG, versements transport, impôts et taxes associés)		8 100,00				8 100,00
Ligne d'ajustement		120 097,17				120 097,17

* 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)

EMPLOIS EN FONCTION DANS L'ORGANISME NON REMUNERES PAR LUI ET NON DECOMPTE DANS SON PLAFOND D'AUTORISATION D'EMPLOIS (4 + 5)	ETPT	Dépenses de fonctionnement (*)
7 - EMPLOIS REMBOURSES PAR L'ORGANISME	0	0
8 - EMPLOIS NON REMBOURSES PAR L'ORGANISME	0	0

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	4,78	16309,00

TABLEAU 2
Autorisations budgétaires

POUR VOTE DE L'ORGANE DELIBERANT

	DEPENSES						RECETTES					
	AE			CP			Monnants			Monnants		
	Dernier BR 2022	Prévision d'exécution 2022	Variation prévision d'exécution / BI	BI 2023	Dernier BR 2022	Prévision d'exécution 2022	Variation prévision d'exécution / BI	BI 2023	Dernier BR 2022	Prévision d'exécution 2022	Variation prévision d'exécution / BI	BI 2023
Personnel	4 920 000,00	4 920 000,00	30 000,00	4 950 000,00	4 920 000,00	30 000,00	4 950 000,00	4 950 000,00	6 377 989,93	-68 722,20	6 309 267,73	6 309 267,73
<i>dont contributions employeur au CAS Pension</i>	1 135 593,68	1 135 593,68	6 924,35	1 142 518,03	1 135 593,68	6 924,35	1 142 518,03		5 929 267,73	0,00	5 929 267,73	5 929 267,73
Fonctionnement	1 838 271,00	1 838 271,00	-45 657,00	1 792 614,00	2 021 155,00	-54 678,43	1 966 476,57		0,00	0,00	0,00	0,00
									0,00	0,00	0,00	0,00
Intervention	79 790,00	79 790,00	183 810,00	263 600,00	194 492,00	-58 192,00	136 300,00		448 722,20	-68 722,20	380 000,00	380 000,00
Investissement	1 653 433,00	1 653 433,00	-88 733,00	1 564 700,00	1 918 912,00	157 927,00	2 076 439,03		2 044 799,06	-96 433,36	1 948 365,70	1 948 365,70
									1 535 994,72	-346 606,98	1 189 387,74	1 189 387,74
									444 542,77	302 135,19	746 677,96	746 677,96
									64 261,57	-51 961,57	12 300,00	12 300,00
TOTAL DES DEPENSES AE (A) CP (B)	8 491 494,00	8 491 494,00	79 420,00	8 570 914,00	9 054 559,00	74 656,57	9 129 215,57		8 422 788,99	-165 155,56	8 257 633,43	8 257 633,43
SOLDE BUDGETAIRE (excédent) (D) = C - B				0,00	0,00	0,00	0,00		631 770,01	239 812,13	871 582,14	871 582,14
SOLDE BUDGETAIRE (déficit) (D2 = B - C)												

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

TABLEAU 6
Situation patrimoniale

POUR VOTE DE L'ORGANE DELIBERANT

Compte de résultat prévisionnel

CHARGES	Montants				PRODUITS	Montants			
	Dernier BR 2022	Prévision d'exécution 2022	Variation prévision d'exécution / BI	BI 2023		Dernier BR 2022	Prévision d'exécution 2022	Variation prévision d'exécution / BI	BI 2023
Personnel	4 533 499,40	4 533 499,40	27 643,29	4 561 142,69	Subventions de l'Etat	6 476 379,85	6 476 379,85	-49 436,61	6 426 943,24
dont charges de pensions civiles*	1 013 419,00	1 013 419,00	129 099,03	1 142 518,03	Dont contribution versée par l'OFB	5 929 267,73	5 929 267,73	0,00	5 929 267,73
					Fiscalité affectée				
Fonctionnement autre que les charges de personnel	3 357 655,60	3 357 655,60	-52 321,72	3 305 333,88	Autres subventions	395 796,51	395 796,51	-56 062,95	339 733,56
Intervention (le cas échéant)	194 492,00	194 492,00	-58 192,00	136 300,00	Autres produits	504 403,77	504 403,77	-112 103,77	392 300,00
TOTAL DES CHARGES (1)	8 085 647,00	8 085 647,00	-82 870,43	8 002 776,57	TOTAL DES PRODUITS (2)	7 376 580,12	7 376 580,12	-217 603,33	7 158 976,80
Résultat prévisionnel : bénéfice (3) = (2) - (1)	0,00	0,00	0,00	0,00	Résultat prévisionnel : perte (4) = (1) - (2)	709 066,88	709 066,88	134 732,90	843 799,77
TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	8 085 647,00	8 085 647,00	-82 870,43	8 002 776,57	TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	8 085 647,00	8 085 647,00	-82 870,43	8 002 776,57

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

Calcul de la capacité d'autofinancement

	Montants			
	Dernier BR 2022	Prévision d'exécution 2022	Variation prévision d'exécution / BI	BI 2023
Résultat prévisionnel de l'exercice (bénéfice (3) ou perte (-4))	-743 756,00	-743 756,00	-100 043,77	-843 799,77
+ cotisations aux amortissements, dépréciations et provisions	950 000,00	950 000,00	0,00	950 000,00
+ reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	150 000,00	150 000,00	0,00	150 000,00
+ valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés			0,00	
- produits de cession d'éléments d'actifs	6 000,00	6 000,00	4 000,00	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)	50 244,00	50 244,00	-104 043,77	-53 799,77

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

EMPLOIS	Montants				RESSOURCES	Montants			
	Dernier BR 2022	Prévision d'exécution 2022	Variation prévision d'exécution / BI	BI 2023		Dernier BR 2022	Prévision d'exécution 2022	Variation prévision d'exécution / BI	BI 2023
Insuffisance d'autofinancement	0,00	0,00	53 799,77	53 799,77	Capacité d'autofinancement	84 933,00	84 933,00	-84 933,00	0,00
					Financement de l'actif par l'Etat	870 303,00	870 303,00	-178 590,77	691 712,23
					Financement de l'actif par des tiers autres que l'Etat	379 889,00	379 889,00	177 055,40	556 944,40
Investissements	1 925 242,00	1 925 242,00	151 197,00	2 076 439,00	Autres ressources	14 580,00	14 580,00	-4 580,00	10 000,00
Remboursement des dettes financières			0,00		Augmentation des dettes financières			0,00	
TOTAL DES EMPLOIS (5)	1 925 242,00	1 925 242,00	204 996,77	2 130 238,77	TOTAL DES RESSOURCES (6)	1 349 705,00	1 349 705,00	-91 048,37	1 258 656,63
Augmentation du fonds de roulement (7) = (6)-(5)	0,00	0,00	0,00	0,00	Diminution du fonds de roulement (8) = (5)-(6)	575 537,00	575 537,00	296 045,14	871 582,14

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DELIE

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

	Montants			
	Dernier BR 2022	Prévision d'exécution 2022	Variation prévision d'exécution / BR	BI 2023
Variation du FONDS DE ROULEMENT : AUGMENTATION (7) ou DIMINUTION (8)	-631 770,01	-631 770,01	-239 812,13	-871 582,14
Variation du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT (FONDS DE ROULEMENT - TRESORERIE)	88 464,96	88 464,96	-32 506,76	55 958,20
Variation de la TRESORERIE : ABONDEMENT (I) ou PRELEVEMENT (II)*	-720 234,97	-720 234,97	-207 305,37	-927 540,34
Dont variation de la TRESORERIE FLECHEE : ABONDEMENT (I) ou PRELEVEMENT (II)*	387 858,16	387 858,16	775 384,54	1 163 242,70
Niveau final du FONDS DE ROULEMENT	1 755 095,58	1 755 095,58	-871 582,14	883 513,44
Niveau final du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	141 328,10	141 328,10	55 958,20	197 286,30
Niveau final de la TRESORERIE	1 613 767,48	1 613 767,48	-927 540,34	686 227,14

* Montant issu du tableau "Equilibre financier"