

DÉLIBÉRATION n° 2023 – 10

BUDGET RECTIFICATIF 2023 N° 1

Réuni le 14 mars 2023 à 14h30 à Frontenex, sous la présidence de Madame Rozenn HARS, Présidente du conseil d'administration, le quorum étant atteint,

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

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 du contrôleur budgétaire régional formulé le 10 mars 2023 sur le compte financier 2022,

Vu l'information faite en séance par l'agent comptable de l'établissement sur le compte financier 2022,

Après en avoir délibéré,

Approuve dans les conditions annoncées ci-dessous :

.....³⁴..... voix pour,
.....⁰..... voix contre,
.....⁰..... Abstentions,

le budget rectificatif n°1 pour l'année 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 :

70,2 ETP et 74,6 ETPT

| | |
|-------------------------------------|-----------------------|
| Autorisations d'engagement : | 8 819 068,00 € |
| <i>dont</i> | |
| Personnel : | 5 200 000,00 € |
| Fonctionnement : | 1 871 250,00 € |
| Intervention : | 128 600,00 € |
| Investissement : | 1 619 218,00 € |
| | |
| Crédits de paiement : | 8 874 174,88 € |
| <i>dont</i> | |
| Personnel : | 5 200 000,00 € |
| Fonctionnement : | 2 207 900,35 € |
| Intervention : | 205 657,73 € |
| Investissement : | 1 260 616,80 € |
| | |
| Recettes : | 8 393 207,31 € |



| | |
|---|-------------------------|
| Solde budgétaire (déficit) : | - 480 967,57 € |
| Variation de la trésorerie (diminution) : | - 531 588,77 € |
| Résultat patrimonial (perte) : | - 1 467 691,21 € |
| Capacité d'autofinancement (insuffisance) : | - 677 691,21 € |
| Variation du fonds de roulement (diminution) : | - 480 967,57 € |
| | |
| Niveau final du fonds de roulement : | 1 890 827,00 € |
| Niveau final de la trésorerie : | 1 751 766,00 € |

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 14 mars 2023

La Présidente du conseil d'administration,

Rozenn HARS

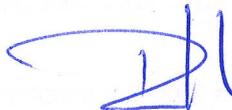

**PARC NATIONAL
DE LA VANOISE**
135, Rue du Docteur Julliard
73000 CHAMBERY
FRANCE



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 | 0,42 | 75,02 |
| Rappel du plafond d'emploi prénotifié/notifié par le responsable de programme (ETPT) | 74,6 | | |

NB: Pour les opérateurs de l'Etat, l'autorisation d'emplois sous plafond LFI doit être inférieure ou égale au plafond prénotifié/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 AUTORISES 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) | 74,6 | 5 180 228 € | 0,42 | 19 773 € | 75,02 | 5 200 000 € |
| 1 - TITULAIRES | 49,83 | 3 638 002 € | 0 | 0 € | 49,83 | 3 638 002 € |
| * Titulaires Etat (emplois et crédits inscrits au budget de l'organisme et actes de gestion déconcentrés dans l'organisme) | 49,83 | 3 638 002 € | | | 49,83 | 3 638 002 € |
| * Titulaires organisme | | | | | 0 | 0,00 € |
| 2 - CONTRACTUELS | 24,77 | 1 230 713 € | 0,42 | 19 773 € | 25,19 | 1 250 485 € |
| * Contractuels de droit public | 24,77 | 1 230 713 € | 0,42 | 19 773 € | 25,19 | 1 250 485 € |
| Contractuels quasi-statut : | | | | | | |
| o CDI | 18,1 | 823 825 € | 0,42 | 19 773 € | 18,52 | 843 597 € |
| o CDD | 2,52 | 132 966 € | | | 2,52 | 132 966 € |
| o CDD | 15,58 | 690 859 € | 0,42 | 19 773 € | 16 | 710 631 € |
| * Titulaires détachés sur contrat auprès de l'organisme (emplois et crédits inscrits sur le budget de l'organisme) | 6,67 | 406 888 € | | | 6,67 | 406 888 € |
| Autres contractuels de droit public | | | | | | |
| o CDI | 0 | 0 € | | | 0 | 0 € |
| o CDD | 0 | 0 € | | | 0 | 0 € |
| 3 a) - CONTRATS AIDES | 0 | 0 € | | | 0 | 0 € |
| 3 b) - APPRENTIS | 0 | 0 € | | | 0 | 0 € |
| 3 c) - VOLONTAIRES DE SERVICE CIVIQUE (VSC) | 3,5 | 11 623 € | | | 0 | 0 € |
| 4 - AUTRES ELEMENTS DE DEPENSES DE PERSONNEL | | 311513,03 | | 0 | | 311513,03 |
| Autres rémunérations (allocation de retour à l'emploi, vacances et rémunérations occasionnelles / heures supplémentaires, Unedic, allocations retraites à la charge de l'établissement) | | | | | | 0 |
| 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) | | 73 532 € | | | | 73532 |
| Autres dépenses de masse salariale non ventilables par catégories (IKV, rachats de jours CET, CSG, versements transport, impôts et taxes associés) | | 27 600 € | | | | 27600 |
| Ligne d'ajustement | | 210 381 € | | | | 210381,03 |

* 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

| 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 | 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 DECOMPTEES 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 |

TABLEAU 2
Autorisations budgétaires

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

| | DEPENSES | | | | | | RECETTES | | | | | |
|--|--------------|--------------|-----------------|--------------|--------------|--------------|-----------------|--------------|--------------|--------------|-----------------|--------------|
| | AE | | | CP | | | Montants | | | Montants | | |
| | CF 2022 | BI 2023 | Variation BI/BR | BR1 2023 | CF 2022 | BI 2023 | Variation BI/BR | BR1 2023 | CF 2022 | BI 2023 | Variation BI/BR | BR1 2023 |
| Personnel | 4 800 206,95 | 4 950 000,00 | 250 000,00 | 5 200 000,00 | 4 900 206,95 | 4 950 000,00 | 250 000,00 | 5 200 000,00 | 6 410 793,12 | 6 309 267,73 | -275,50 | 6 309 991,23 |
| <i>dont contributions employeur au CAS Pension</i> | 1 039 524,05 | 1 142 518,03 | -39 396,24 | 1 103 121,79 | 1 039 524,05 | 1 142 518,03 | -39 396,24 | 1 103 121,79 | 5 929 267,73 | 5 929 267,73 | -10 276,50 | 5 919 991,23 |
| Fonctionnement | 1 662 431,02 | 1 792 614,00 | 78 636,00 | 1 871 250,00 | 1 664 642,89 | 1 966 476,57 | 241 423,78 | 2 207 900,35 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Intervention | 76 642,85 | 263 600,00 | -135 000,00 | 128 600,00 | 79 199,80 | 136 300,00 | 69 357,73 | 205 657,73 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Investissement | 1 450 661,91 | 1 564 700,00 | 54 518,00 | 1 619 218,00 | 1 545 669,72 | 2 076 439,00 | -615 822,20 | 1 260 616,80 | 481 525,39 | 380 000,00 | 10 000,00 | 390 000,00 |
| | | | | | | | | | 1 869 611,06 | 1 948 365,70 | 135 850,38 | 2 084 216,08 |
| | | | | | | | | | 1 474 354,78 | 1 189 387,74 | 96 892,87 | 1 286 280,61 |
| | | | | | | | | | 353 406,71 | 746 677,96 | 8 957,22 | 755 635,18 |
| | | | | | | | | | 40 649,57 | 12 300,00 | 30 000,29 | 42 300,29 |
| TOTAL DES DEPENSES AE (A) CP (B) | 8 089 942,73 | 8 570 914,00 | 248 154,00 | 8 819 068,00 | 8 189 718,46 | 9 129 215,57 | -255 040,69 | 8 874 174,88 | 8 279 404,18 | 8 257 633,43 | 135 573,88 | 8 393 207,31 |
| SOLDE BUDGETAIRE (excédent) (D1 = C - B) | | | | | 89 685,72 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 871 582,14 | -390 614,57 | 480 967,57 |
| SOLDE BUDGETAIRE (déficit) (D2 = B - C) | | | | | | | | | | | | |

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

TABEAU 4
Equilibre financier

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

| BESOINS | | | | FINANCEMENTS | | | | |
|---|-------------------|---------------------|--------------------|-------------------|-------------------|---------------------|--------------------|-------------------|
| | CF 2022 | BI 2023 | Variation BI/BR | BR1 2023 | CF 2022 | BI 2023 | Variation BI/BR | BR1 2023 |
| Solde budgétaire (déficit) (D2)* | 0,00 | 871 582,14 | -390 614,57 | 480 967,57 | 89 685,72 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| dont Budget Principal | | | 0,00 | | | 0,00 | 0,00 | |
| dont Budget annexe (CBN Parquerolles) | | | 0,00 | | | 0,00 | 0,00 | |
| Remboursements d'emprunts (capital) (b1) ; | | | 0,00 | | | 0,00 | 0,00 | |
| Nouveaux prêts (capital) (b1) ; | | | 0,00 | | | 0,00 | 0,00 | |
| Dépôts et cautionnements (b1) | | | 0,00 | | | 0,00 | 0,00 | |
| Opérations au nom et pour le compte de tiers (c1)** | 293 065,40 | 365 787,43 | 0,00 | 365 787,43 | 219 976,29 | 309 829,23 | -0,00 | 309 829,23 |
| Autres décaissements non budgétaires (e1) | 53 081,41 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -14 162,48 | 0,00 | 5 337,00 | 5 337,00 |
| Sous-total des opérations ayant un impact négatif sur la trésorerie de l'organisme (1)=D2+(b1)+(c1)+(e1) | 346 146,81 | 1 237 369,57 | -390 614,57 | 846 755,00 | 295 499,53 | 309 829,23 | 5 337,00 | 315 166,23 |
| ABONDEMENT de la trésorerie (I)= (2) - (1) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 50 647,28 | 927 540,34 | -395 951,57 | 531 588,77 |
| dont Abonnement de la trésorerie fléchée (a)*** | 1 862 126,18 | | 1 290 490,08 | 1 290 490,08 | | | 0,00 | 0,00 |
| dont Abonnement de la trésorerie non fléchée (d) | | | 0,00 | 0,00 | 1 964 002,25 | | 1 822 078,85 | 1 822 078,85 |
| TOTAL DES BESOINS (1) + (I) | 346 146,81 | 1 237 369,57 | -390 614,57 | 846 755,00 | 346 146,81 | 1 237 369,57 | -390 614,57 | 846 755,00 |
| Sous-total des opérations ayant un impact positif sur la trésorerie de l'organisme (2)=D1+(b2)+(c2)+(e2) | | | | | 295 499,53 | 309 829,23 | 5 337,00 | 315 166,23 |
| PRELEVEMENT de la trésorerie (II)=(1) - (2) | | | | | 50 647,28 | 927 540,34 | -395 951,57 | 531 588,77 |
| dont Prélèvement sur la trésorerie fléchée (a)*** | | | | | | | 0,00 | 0,00 |
| dont Prélèvement sur la trésorerie non fléchée (d) | | | | | 1 964 002,25 | | 1 822 078,85 | 1 822 078,85 |
| TOTAL DES FINANCEMENTS (2) + (II) | | | | | 346 146,81 | 1 237 369,57 | -390 614,57 | 846 755,00 |

(*) 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

| CHARGES | Montants | | | | PRODUITS | Montants | | | |
|---|------------------|------------------|-------------------|------------------|---|------------------|------------------|-------------------|------------------|
| | CF 2022 | BI 2023 | Variation BI/BR | BR1 2023 | | CF 2022 | BI 2023 | Variation BI/BR | BR1 2023 |
| Personnel | 4 711 724 | 4 561 143 | 438 843,10 | 4 999 986 | Subventions de l'Etat | 6 457 738 | 6 426 943 | -124 255,41 | 6 302 688 |
| <i>dont charges de pensions civiles*</i> | 1 039 524 | 1 142 518 | -39 396,24 | 1 103 122 | <i>Dont contribution versée par l'OFB</i> | 5 929 268 | 5 929 268 | -10 276,50 | 5 918 991 |
| | | | | | Fiscalité affectée | 0 | | 0,00 | |
| Fonctionnement autre que les charges de personnel | 3 625 459 | 3 305 334 | 52 580,68 | 3 357 915 | Autres subventions | 207 165 | 339 734 | 25 395,62 | 365 129 |
| Intervention (le cas échéant) | 140 979 | 136 300 | 69 357,73 | 205 658 | Autres produits | 914 835 | 392 300 | 35 749,86 | 428 050 |
| TOTAL DES CHARGES (1) | 8 478 163 | 8 002 777 | 560 781,51 | 8 563 558 | TOTAL DES PRODUITS (2) | 7 579 738 | 7 158 977 | -63 109,92 | 7 095 867 |
| Résultat prévisionnel : bénéfice (3) = (2) - (1) | 0 | 0 | 0,00 | 0 | Résultat prévisionnel : perte (4) = (1) - (2) | 898 425 | 843 800 | 623 891,43 | 1 467 691 |
| TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4) | 8 478 163 | 8 002 777 | 560 781,51 | 8 563 558 | TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4) | 8 478 163 | 8 002 777 | 560 781,51 | 8 563 558 |

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

Calcul de la capacité d'autofinancement

| | Montants | | | |
|---|--------------------|--------------------|--------------------|----------------------|
| | CF 2022 | BI 2023 | Variation BI/BR | BR1 2023 |
| Résultat prévisionnel de l'exercice (bénéfice (3) ou perte (-4)) | -898 424,53 | -843 799,77 | -623 891,43 | -1 467 691,21 |
| + dotations aux amortissements, dépréciations et provisions | 1 608 803,00 | 950 000,00 | 0,00 | 950 000,00 |
| + reprises sur amortissements, dépréciations et provisions | 391 370,00 | 150 000,00 | 0,00 | 150 000,00 |
| + valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés | 0,00 | | 0,00 | |
| - produits de cession d'éléments d'actifs | 0,00 | 10 000,00 | 0,00 | 10 000,00 |
| - quote-part reprise au résultat des financements rattachés à des actifs | 0,00 | | 0,00 | |
| = capacité d'autofinancement (CAF) ou insuffisance d'autofinancement (IAF) | 317 008,47 | -53 799,77 | -623 891,43 | -677 691,21 |

21 148,77

634 463,17

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

| EMPLOIS | Montants | | | | RESSOURCES | Montants | | | |
|---|---------------------|---------------------|--------------------|---------------------|---|---------------------|---------------------|--------------------|---------------------|
| | CF 2022 | BI 2023 | Variation BI/BR | BR1 2023 | | CF 2022 | BI 2023 | Variation BI/BR | BR1 2023 |
| Insuffisance d'autofinancement | 0,00 | 53 799,77 | 623 891,43 | 677 691,21 | Capacité d'autofinancement | 317 008,47 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | | | Financement de facilité par l'Etat | 1 055 534,00 | 691 712,23 | 210 871,78 | 902 584,01 |
| | | | | | Financement de facilité par des tiers autres que l'Etat | 221 820,00 | 556 944,40 | -16 438,40 | 540 506,00 |
| Investissements | 1 609 434,00 | 2 076 439,00 | -815 822,20 | 1 260 616,80 | Autres ressources | 0,00 | 10 000,00 | 4 250,43 | 14 250,43 |
| Remboursement des dettes financières | | | 0,00 | | Augmentation des dettes financières | 0,00 | | 0,00 | |
| TOTAL DES EMPLOIS (5) | 1 609 434,00 | 2 130 238,77 | -191 930,77 | 1 938 308,01 | TOTAL DES RESSOURCES (6) | 1 594 362,47 | 1 258 656,63 | 198 683,80 | 1 457 340,44 |
| Augmentation du fonds de roulement (7) = (6)-(5) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | Diminution du fonds de roulement (8) = (5)-(6) | 15 071,53 | 871 582,14 | -390 614,57 | 480 967,57 |

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 2022 | BI 2023 | Variation BI/BR | BR1 2023 |
| Variation du FONDS DE ROULEMENT : AUGMENTATION (7) ou DIMINUTION (8) | -15 072 | -871 582 | 390 614,57 | -480 968 |
| Variation du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT (FONDS DE ROULEMENT - TRÉSORERIE) | 35 576 | 55 958 | -5 337,00 | 50 621 |
| Variation de la TRÉSORERIE : ABONDEMENT (I) ou PRELEVEMENT (II)* | -50 647 | -927 540 | | -531 589 |
| <i>Dont variation de la TRÉSORERIE FLECHÉE : ABONDEMENT (I) ou PRELEVEMENT (II)*</i> | <i>31 884</i> | <i>1 163 243</i> | <i>127 247,38</i> | <i>1 290 490</i> |
| Niveau final du FONDS DE ROULEMENT | 2 371 794 | 883 513 | 1 007 313,44 | 1 890 827 |
| Niveau final du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT | 88 439 | 197 286 | -58 225,82 | 139 060 |
| Niveau final de la TRÉSORERIE | 2 283 355 | 686 227 | 1 065 539,26 | 1 751 766 |

* Montant issu du tableau "Equilibre financier"