



Débat d'orientation budgétaire 2024

Comité syndical 6 février 2024

Cadre réglementaire et objectifs du DOB 2024

- Contexte général 2023
- Fonctionnement : dépenses, recettes
- Investissement : dépenses, recettes
- Projections contexte général 2024
- Projections fonctionnement : dépenses, recettes
- Projections Investissement : dépenses, recettes
- Projections situation financière

Contexte général

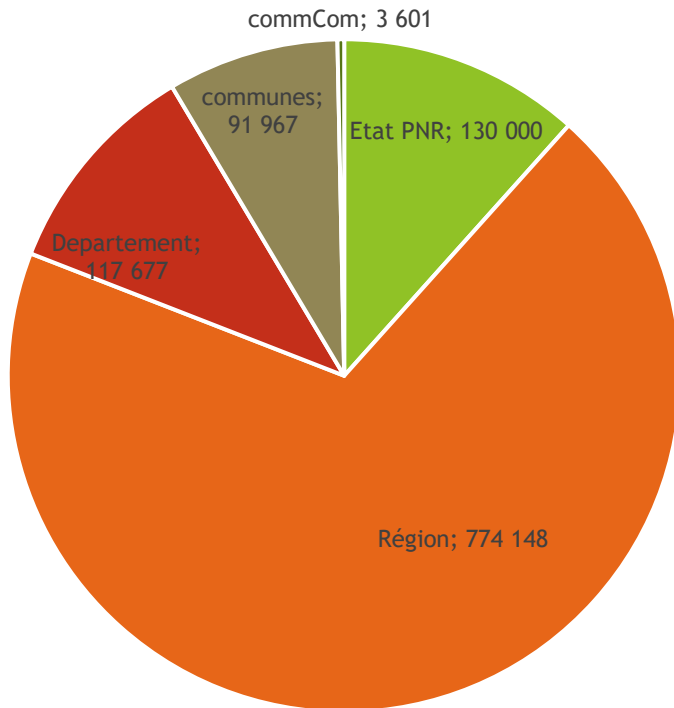
- Un directeur en poste depuis le 1^{er} mai 2023
- Une directrice adjointe ayant assuré l'intérim de direction entre le 1^{er} octobre 2022 et le 1^{er} mai 2023
- Un renouvellement total de l'équipe administrative et financière en cours, avec une nouvelle comptable depuis le 1^{er} février 2023
- Un effectif du Parc resté globalement stable avec 20,1 ETP (20,3 en 2022) avec l'augmentation sensible des agents saisonniers, au nombre de 13, représentant 3,2 ETP
- Une année encore marquée par le travail sur la charte avec la visite des rapporteurs de l'Etat, du ministère et de la Fédération des Parcs et la délivrance d'avis ayant entraîné l'adaptation du projet de charte

Contexte économique

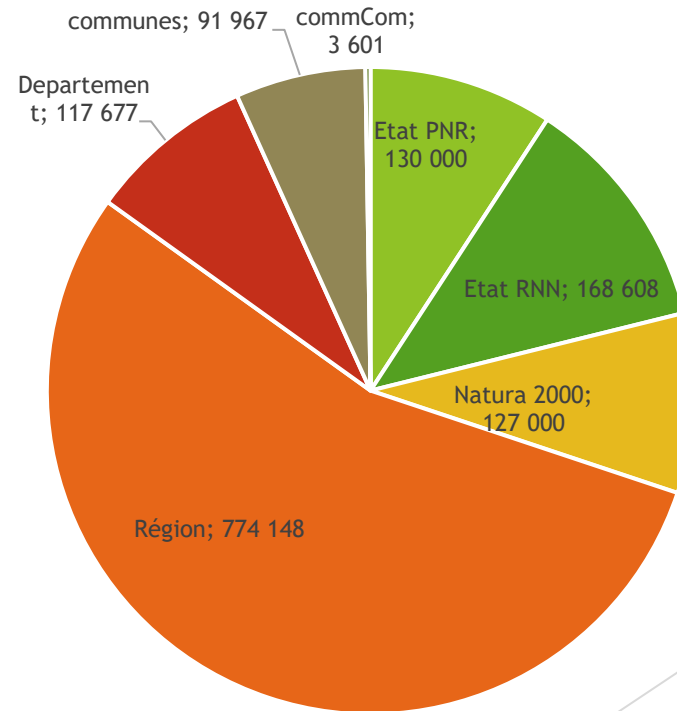
- L'année 2023 s'inscrit dans un contexte inflationniste qui concerne toutes les collectivités. La nouvelle équipe en charge de la gestion a eu une approche très prudente dans l'exercice budgétaire.
- S'agissant du fonctionnement :
 - Les charges à caractère général ont été contenues malgré l'inflation (+3,7);
 - Les charges de personnel ont augmenté d'environ 7 %. Elles représentent 65 % des charges totales (dans la moyenne inférieure des PNR de Paca) ;
- Les recettes ont sensiblement augmenté : cotisations statutaires des collectivités (hors Région) + 6% (+13 K€), Etat +30 K€, la Région a soutenu le financement des écocardes. Le Parc a également bénéficié de la dotation filet inflation + 41 K€.

Dotation de fonctionnement 2023

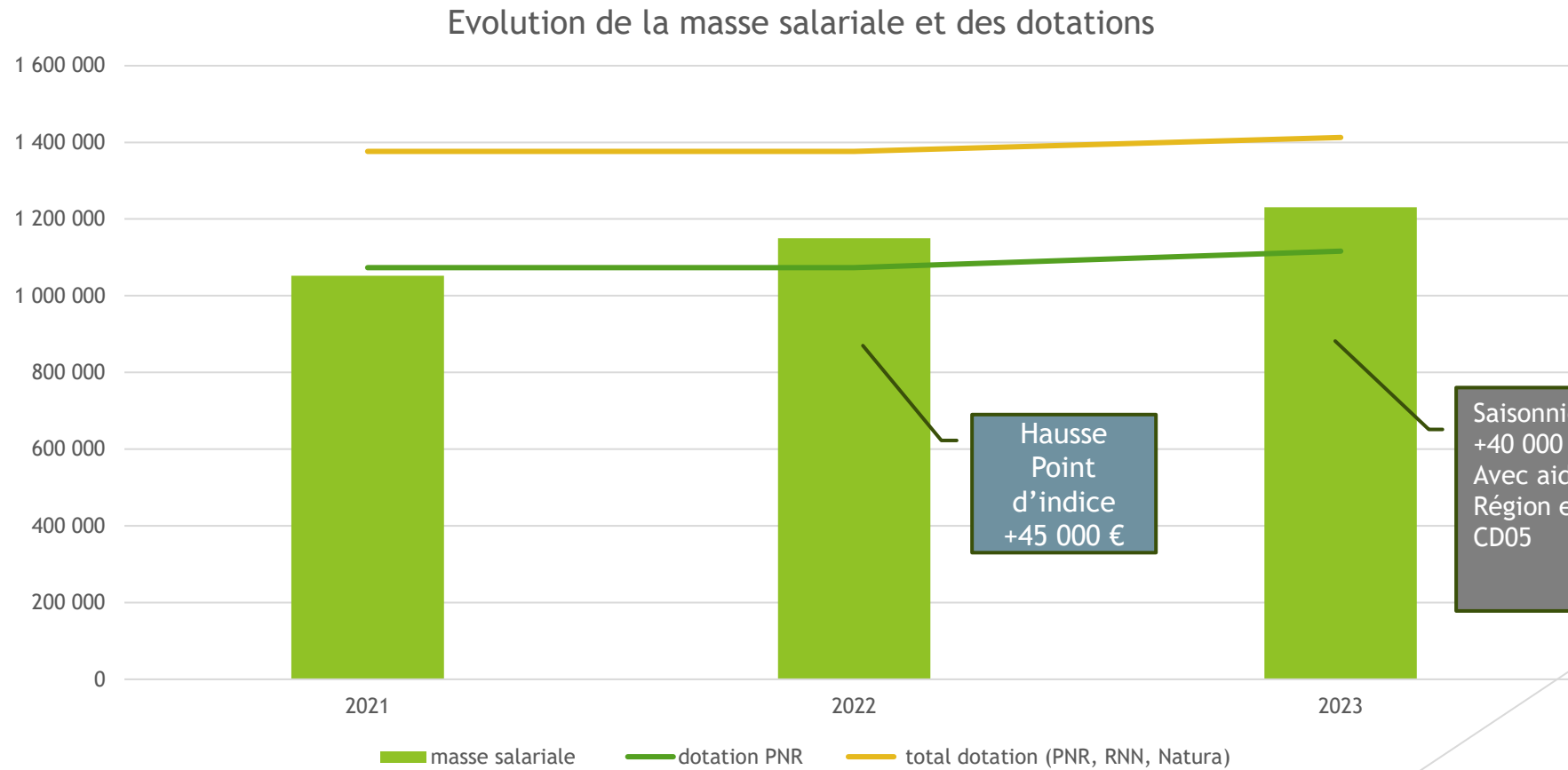
dotation PNR 2023 : 1 117 293 €



dotation Complete 2023 : 1 413 529 €



Evolution de la masse salariale et des dotations de fonctionnement



Situation budgétaire - Fonctionnement 2023- Résultat provisoire

Fonctionnement	BP + DM	Réalisé
Dépenses	2 627 091,11	1 783 366,28
Recettes	2 627 091,11	1 749 789,15
Résultat provisoire de l'exercice		- 33 577,13
Résultat reporté		337 767,33
Résultat de clôture		304 190,20

Principales dépenses de fonctionnement 2023

Chapitre	BP + DM 2023	Réalisé 2023	Réalisé 2022
011 charges à caractère général	1 106 041,96	390 895,96	475 756,37
012 Charges de personnel et frais associés	1 293 516,27	1 230 524,36	1 150 169,22
65 Autres charges de gestion courante	44 731,36	43 756,49	90 857,75

Principales recettes de fonctionnement 2023

Envoyé en préfecture le 16/02/2024
Reçu en préfecture le 16/02/2024
Publié le _____
ID : 005-250500600-20240206-2024_001-DE

Chapitre	BP + DM 2023	Réalisé 2023	Réalisé 2022
70 Ventes de services et produits	50 000,00	52 488,62	55 086,40
74 Dotations et participations	2 116 797,23	1 663 725,62	1 678 490,27
013 Atténuation de charges		33 574,30	33 574,77
002 Résultat d'exploitation reporté		337 767,33	424 465,36

Situation budgétaire - Investissement 2023- Résultat provisoire

Investissement	BP + DM	Réalisé
Dépenses	415 381,53	136 593,54
Recettes	551 621,08	280 704,47
Résultat provisoire de l'exercice		144 110,93
Résultat reporté		328 717,99
Résultat de clôture		472 828,92

Principales dépenses d'investissement 2023

Chapitre / Opérations	Réalisé 2023	Réalisé 2022
Total opérations d'équipement DONT	132 354,92	204 425,26
1000 Cabanes pastorales héliportables	1 800,00	35 620,06
1492 POIA Col Izoard	38 760,72	176 641,27
1541 Inv RNN	24 435,57	5 311,15
1542 Sentiers dégradés RNN	26 282,13	
1592 Steppique durancien	3 332,04	125,90
21 Immobilisations corporelles	4 238,62	

Principales recettes d'investissement 2023

Chapitre	Réalisé 2023
13 Subventions d'investissement	144 830,91
10 Dotations et fonds divers	19 758,13
040 Opérations d'ordre de transfert	116 115,43

Envoyé en préfecture le 16/02/2024

Reçu en préfecture le 16/02/2024

Publié le

ID : 005-250500600-20240206-2024_001-DE

Situation budgétaire

Fonctionnement et Investissement 2023

Résultat provisoire

Fonctionnement et Investissement	Réalisé
Dépenses	1 919 958,82
Recettes	2 030 493,62
Résultat de l'exercice	110 534,8

Projections 2024 contexte fonctionnement dépenses

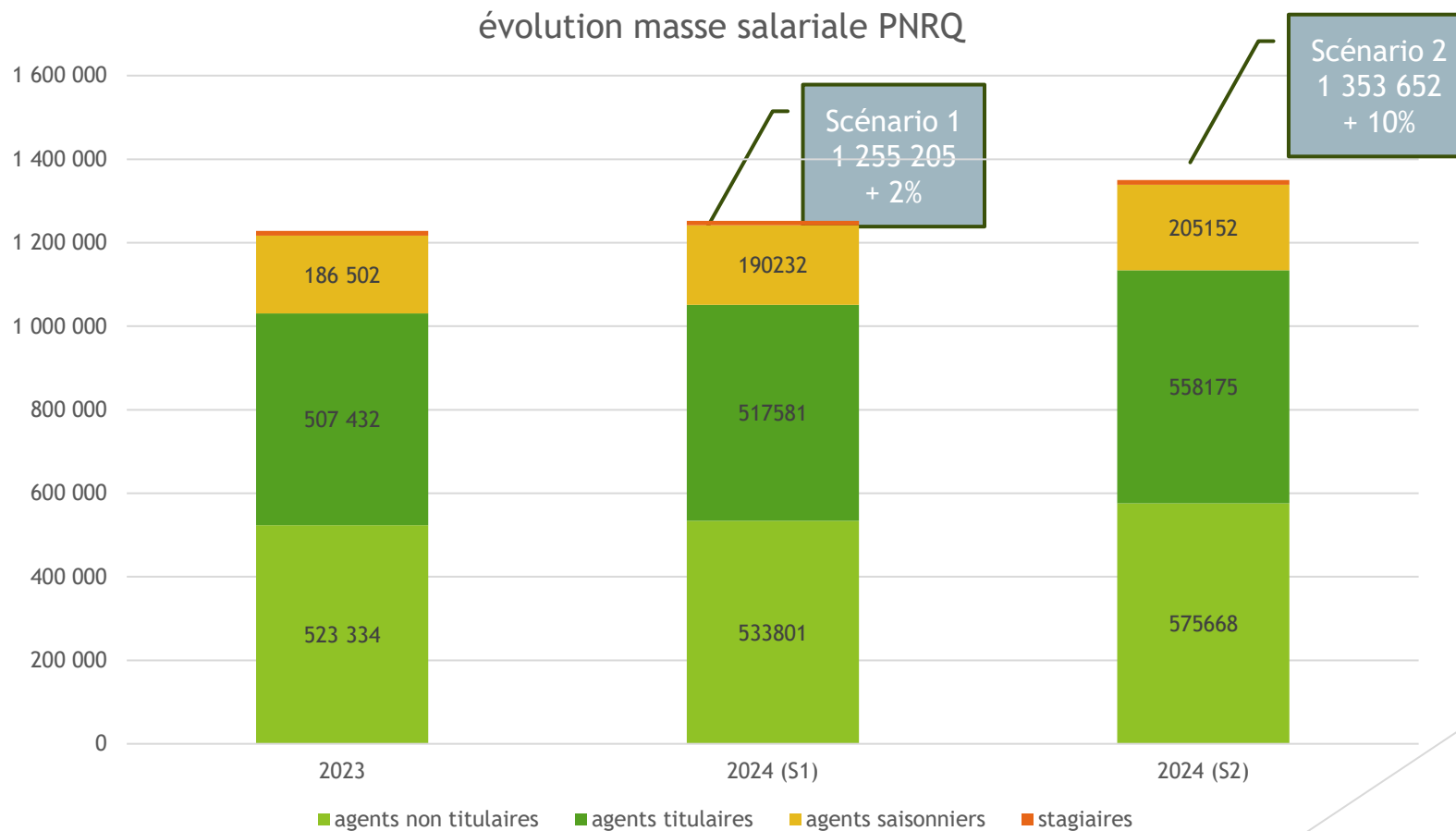
- Une année encore marquée par le renouvellement de la charte avec l'accueil de l'autorité environnementale et la conduite de l'enquête publique.
- Des charges à caractère général qui resteront maîtrisées, malgré une forte inflation toujours d'actualité.
- Des dépenses de personnel toujours contenues avec :
 - un retour prévu à la normale dans l'équipe administrative et financière avec 3 personnes : une comptable et deux secrétaires se répartissant les tâches liées au secrétariat général, aux Ressources Humaines, au suivi des subventions et remontes de dépenses ...
 - une mise en cohérence des moyens humains avec les objectifs inscrits dans la charte (repositionnement sur les thématiques eau, forêt) ;
 - Un nouveau poste communication/animation à dessiner en remplacement de celui en place ;
 - Un poste de « community manager éco garde numérique » mutualisé avec l'Office du tourisme, représentant 0,4 ETP. Des recherches de financement sont en cours sur cette mission innovante,

Projections 2024 contexte fonctionnement dépenses

- suite

- Une animation de la réserve de biosphère renforcé avec financement à 80% (Volontaire Territorial en Administration + fonds vert ingénierie)
- Un renfort des agents saisonniers : écogardes et mission pastorale :
 - ✓ 2 (6 mois) dans la mission de médiation pastorale (en 2023 un de 4 mois),
 - ✓ 3 (3 mois) éco-gardes,
 - ✓ 4 (2 mois) gardes régionaux forestiers (en 2023, ils étaient 3),
 - ✓ 2 (2 mois) renforts dans les espaces muséographiques (en 2023, ils étaient 3),
 - ✓ 2 (4 mois) agents de sentiers

Part des contrats saisonniers dans la masse salariale (projection 2024)



Projections 2024 contexte investissement dépenses

Envoyé en préfecture le 16/02/2024
Reçu en préfecture le 16/02/2024
Publié le [REDACTED]
ID : 005-250500600-20240206-2024_001-DE

- L'acquisition du bâtiment de l'Arche des cimes à Ristolas va engendrer des travaux de rénovation thermique (la facture en chauffage s'élève à près de 35 K€/an). Les travaux d'isolation permettront de réduire de plus de 30 % les déperditions énergétiques, les recherches de financement sont en cours : Fondation du patrimoine + Département + Région contrat de Parc + Fonds vert.
- Lancement d'une étude pour le renouvellement de la muséographie de l'Arche des cimes (30 K€ dans le cadre de l'espace valléen).
- De nouvelles opportunités dans le contrat de Parc 2024 pour moderniser la signalétique sur le territoire et les maisons du Parc (200 K€ d'aide régionale).
- Renouvellement du parc vieillissant des véhicules (8 > 10 ans) : acquisition d'un nouveau véhicule de type DUSTER + 1 électrique, (2 véhicules de la flotte ont été sortis de la flotte en 2023, peut-être un autre en 2024).
- Un inventaire précis du matériel est en cours en lien avec la liste des amortissements. Il servira de base pour établir un Plan Prévisionnel d'Investissement pluri-annuel qui n'existe pas encore.

Investissement - Restes à Réaliser RAR 2023

Envoyé en préfecture le 16/02/2024
Reçu en préfecture le 16/02/2024
Publié le
ID : 005-250500600-20240206-2024_001-DE

Chapitre / Opération	Dépenses	Recettes
149 Aménagement des maisons du Parc	13 074,60	
1492 POIA Col Izoard	31 890,15	
1542 RNN Sentiers dégradés	33 847,96	
1603 Ski de randonnée	60 000	
161 maison du col Izoard	41 175,53	
160 Travaux maisons du Parc	2 028,00	
10 222 FCTVA		6 441,87
13 Subventions d'investissement		337 836,38

Projections 2024 contexte dépenses et recettes

- Avec la mise en œuvre de la comptabilité M57, le Parc a la possibilité d'inscrire en fonctionnement des dépenses et recettes avec des autorisations d'engagement et des crédits de paiement afin de mettre en œuvre des projets sur plusieurs années. S'agissant de l'investissement, de la même manière, ce sont les autorisations de programme et les crédits de paiement.
- Plusieurs seront créées en 2024, elles seront présentées au vote lors du Comité syndical du 26 mars avec le vote du budget primitif.

Projections 2024 Recettes

Cotisations statutaires :

Hors celle de la Région fixée à 774 148,13 €

Celles du Département, de la Communauté de communes et des communes sont indexées sur la variation de l'indice annuel INSEE des prix à la consommation (ensemble des ménages hors tabac).

Les statuts prévoient que cette augmentation ne peut dépasser 2%, sauf par une délibération spécifique du Comité syndical.

En 2023 le taux était de 6%, en 2024 il est de 3,7% faut-il appliquer ce taux ou rester à 2% ?

	2022	2023	2024 3,7%	2024 2%
Département	111 016	117 677	122 031	120 030
ComCom	3 397	3 601	3 734	3 673
Communes entières *7	9 627	10 205	10 583	10 409
Communes partielles *3	6 456	6 844	7 097	6 981
<i>Total communes</i>	<i>86 757</i>	<i>91 967</i>	<i>95 372</i>	<i>93 806</i>
Région	774 148	774 148	774 148	774 148
Total	975 318	987 393	995 285	991 657

Projections 2024 Recettes - Suite

Envoyé en préfecture le 16/02/2024
Reçu en préfecture le 16/02/2024
Publié le _____
ID : 005-250500600-20240206-2024_001-DE

Etat :

VTA : 15 000 € + 9 900 € d'avance sur les 33 K€ obtenus au total

BOP 113 : 130 000 €

RNN : 188 608 €

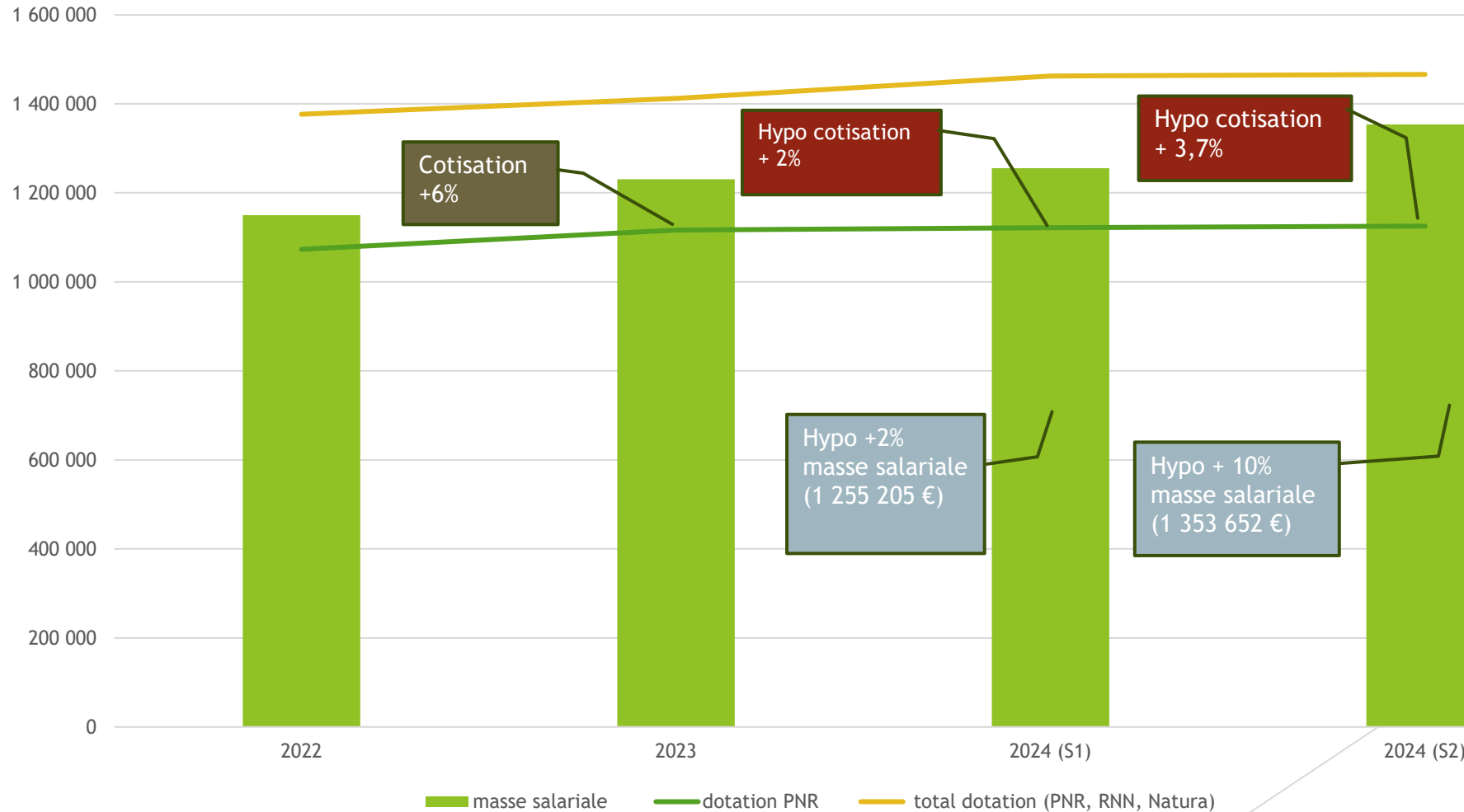
Natura 2000 (gestion de 4 sites + steppique Durancien) : 127 000 €

Autre :

Subventions sur projets : Europe / Région / Département

Hypothèse budget 2024

Projection financière
masse salariale - dotation



Projections 2024 Situation financière

- Pas de dette ;
- Pas d'emprunt ;
- Une situation saine jugée par la Région (revue de gestion novembre 2023)
- Une capacité d'autofinancement modérée (~80 K€)
- Un nécessaire toilettage des amortissements à finaliser

Merci de votre attention



Envoyé en préfecture le 16/02/2024
Reçu en préfecture le 16/02/2024
Publié le _____
ID : 005-250500600-20240206-2024_001-DE

