

COMPTE ADMINISTRATIF 2023

PRESENTATION AU COMITE SYNDICAL DU PARC DU 3 FEVRIER 2024

> Note synthétique

BUDGET PRINCIPAL

Frais de personnel

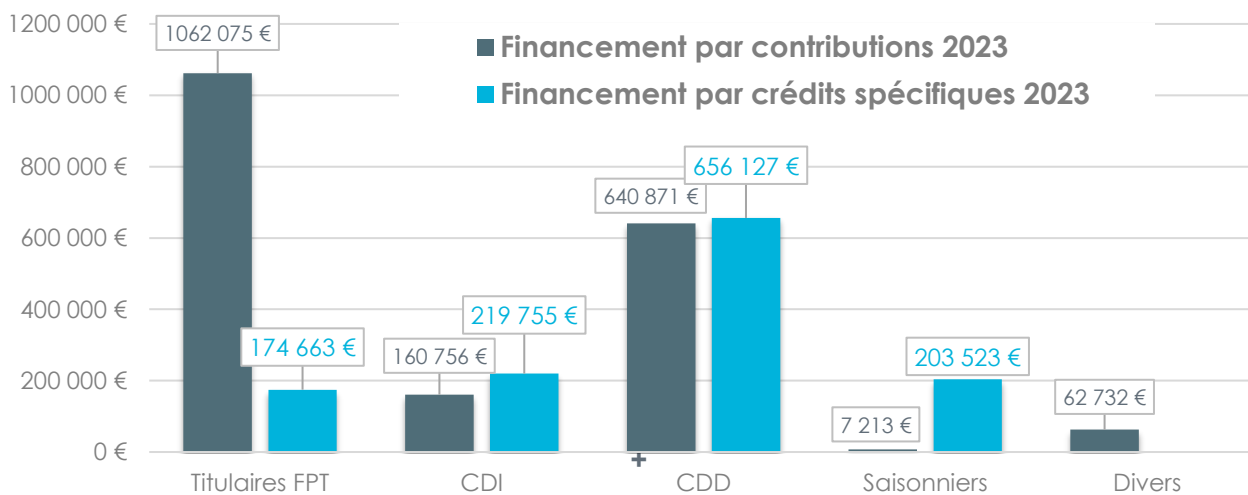
S'élevant à **2 546 845 €**, ils ont progressé de **3,19 %** (78 915 €) par rapport à 2022 (2 467 930 €). Cette augmentation, néanmoins maîtrisée, est due à la revalorisation du point d'indice par l'État qui a pesé 90K€, minorés d'une gestion agile de ce poste.

Ces frais ont représenté **73,84 % des dépenses de fonctionnement** et ont été financés à hauteur de :

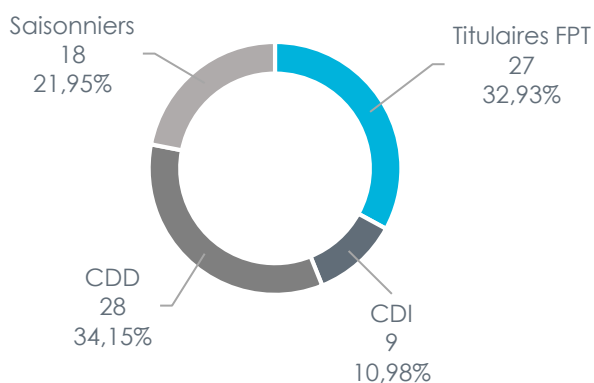
- **51 % par les contributions statutaires**
- **49 % par des crédits spécifiques** ; davantage de financements d'ingénierie ont été recherchés cette année.

La masse salariale au 31 décembre 2023 se répartit de la façon suivante :

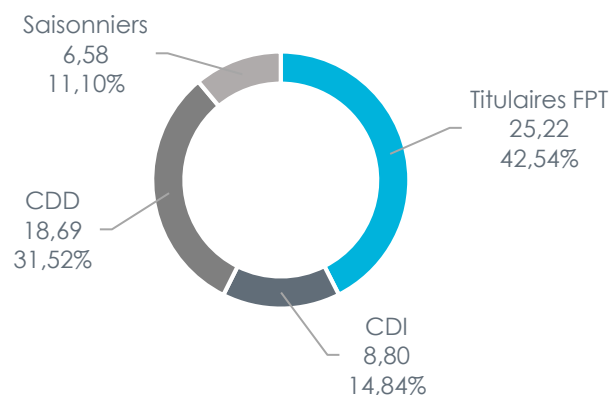
Statuts	Part restante PARC	Financements par crédits spécifiques	TOTAL	Nombre d'agents	Nombre d'ETP
Titulaires FPT	1 062 075 €	174 663 €	1 236 738 €	27	25,22
CDI	160 756 €	219 755 €	380 511 €	9	8,80
CDD	640 871 €	656 127 €	521 781 €	28	18,69
Saisonniers	7 213 €	203 523 €	210 736 €	18	6,58
Divers (CNAS, frais médicaux...)	62 732 €		65 092 €		
Année 2023	1 308 033 €	1 238 812 €	2 546 845	82	59,29
Année 2022	1 424 275 €	1 043 655 €	2 467 930 €	75	58,86



Nombre d'agents 2023



Nombre d'ETP 2023



La **maîtrise de la masse salariale, limitée à 3 %** grâce à une politique RH assumée, et ce malgré la revalorisation subie du point d'indice à +90K€ (cf. point ci-avant), a été possible grâce à :

- au choix de reporter des recrutements sur des postes ouverts
- des départs d'agents en cours d'exercice non remplacés
- des postes non remplacés.

Sans les mesures décrites ci-avant, **la masse salariale 2023 aurait été de l'ordre de 2 671 000 €.**

Dettes

L'annuité de la dette est égale à **61 224 €**, ce qui représente **1,77 %** des recettes réelles de fonctionnement.

L'encours de la dette au 31 décembre 2023 est de **247 535 €.**

Une ligne de trésorerie de **1 000 000 €** a été ouverte en janvier 2023, afin de pallier le retard d'encaissement des crédits spécifiques qui financent entre autre la masse salariale. Les frais de mise en place et les intérêts représentent une somme de **7 454 €.**



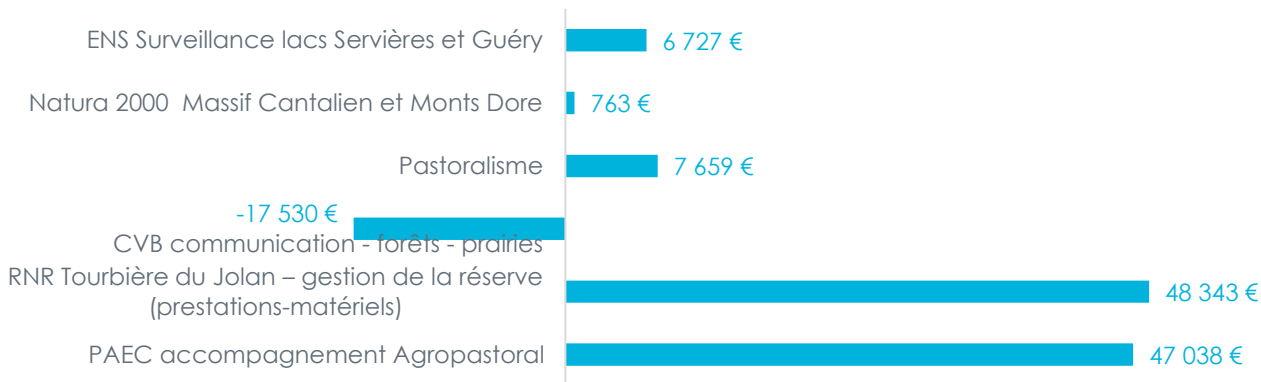
Section de fonctionnement

Le total des montants de fonctionnement s'élèvent à **3 464 182 €** en dépenses et **3 471 620 €** en recettes. Le résultat de l'exercice est de **7 437,77 €**.

Détail des dépenses de fonctionnement par services

(montants arrondis et hors animation) :

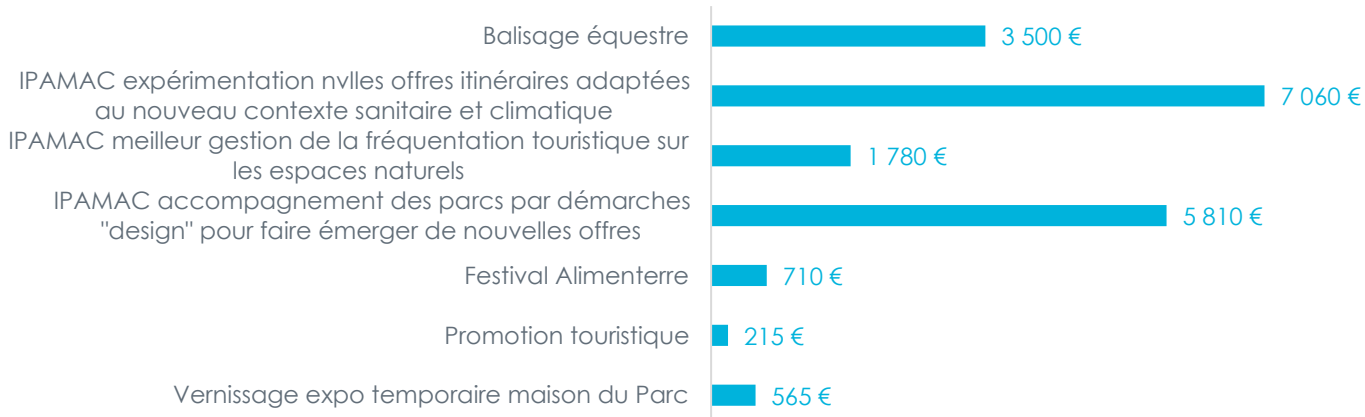
PATRIMOINES NATURELS : 93 000 €



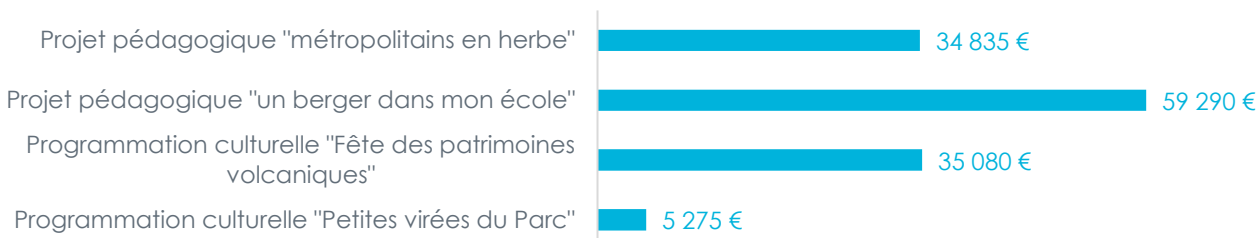
URBANISME, PAYSAGE & ENERGIE : 25 590 €



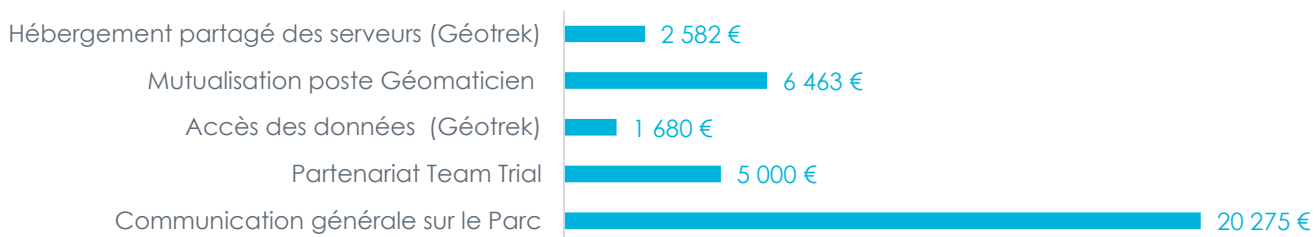
MARKETING & DYNAMIQUES ECONOMIQUES : 19 640 €



ACTIVITES ET RAYONNEMENT DU PARC : 134 480 €



RESSOURCES TRANSVERSALES : 36 000 €



MOYENS GENERAUX: 412 520 €

Dépenses liées au fonctionnement de la structure (carburant, entretien des véhicules, contrats de maintenance, assurances, énergies, fournitures administratives, affranchissement, téléphone, frais de mission et déplacement, entretien des bâtiments, loyers, frais de formation...), indemnités et frais de déplacement des élus.

PARTICIPATION AUX BUDGETS ANNEXES



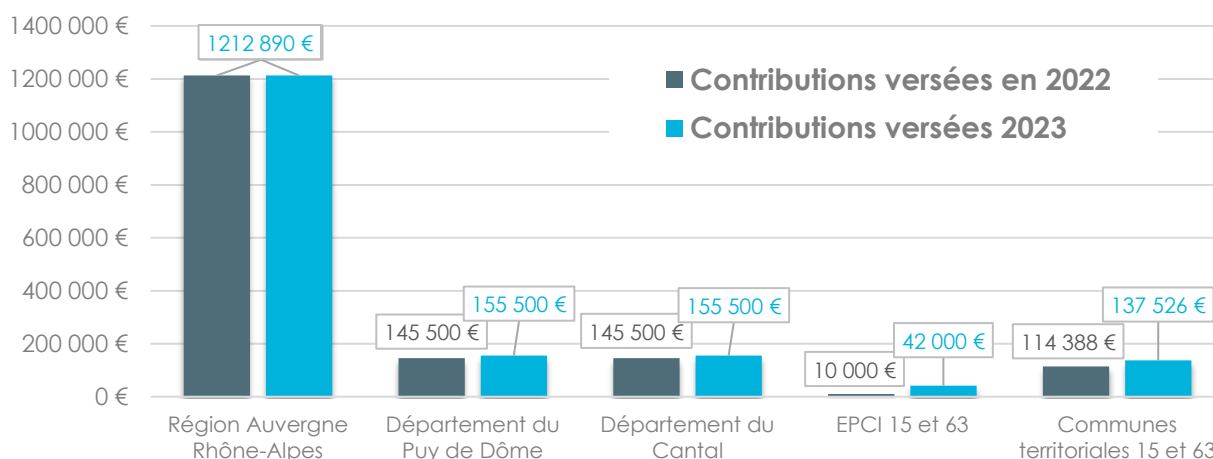
HORS PROGRAMMES (OPERATIONS D'ORDRE) : amortissements 2023 : 61 270 €

Détail des recettes de fonctionnement selon leur origine (montants arrondis) :

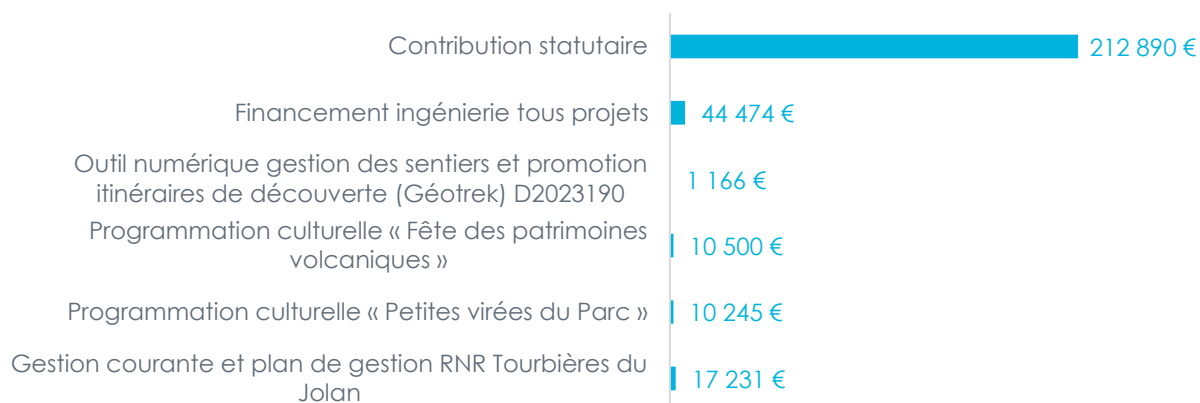
CONTRIBUTIONS STATUTAIRES : 1 628 278 €

Evolution conforme au budget primitif de 2023

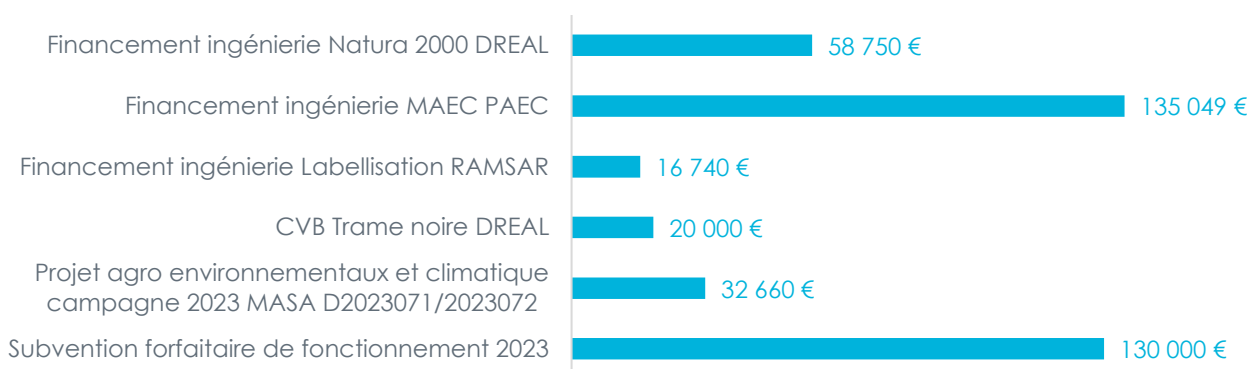
Origine des contributions	Contributions versées en 2022	Contributions versées 2023	Taux %
Région d'Auvergne Rhône-Alpes	1 212 890 €	1 212 890 €	71%
Département du Puy de Dôme	145 500 €	155 500 €	9%
Département du Cantal	145 500 €	155 500 €	9%
EPCI 15 et 63	10 000 €	42 000 €	3%
Communes territoriales 15 et 63	114 388 € (1,25€/habitant)	137 526 € (1,50€/habitant)	8%
TOTAL	1 618 278 €	1 703 416 €	100 %



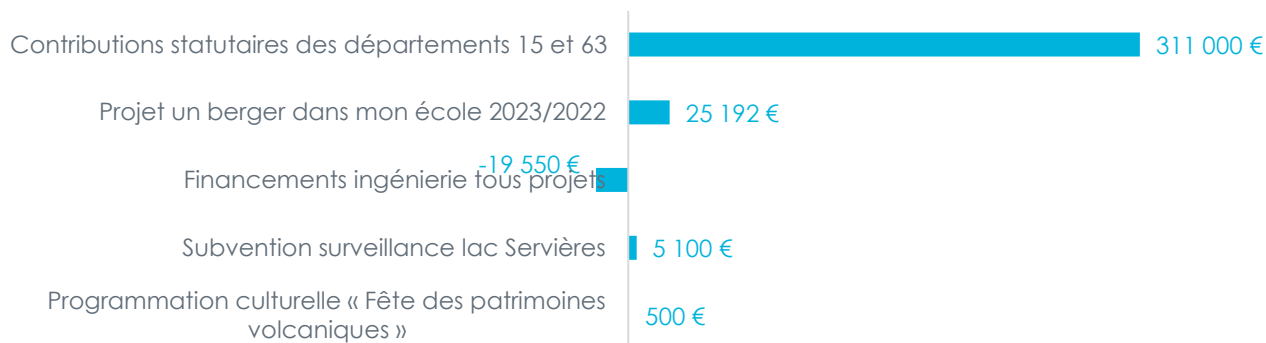
PARTICIPATIONS DE LA REGION AURA : 1 296 506 €



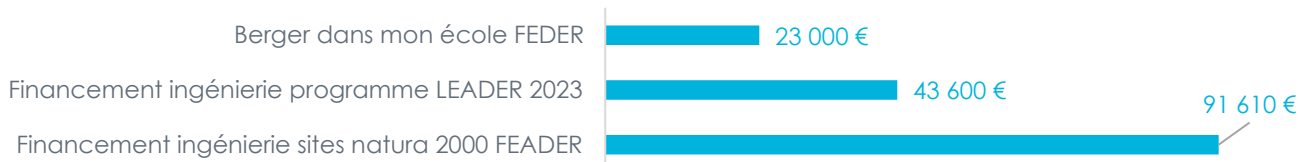
PARTICIPATIONS DE L'ETAT : 393 199 €



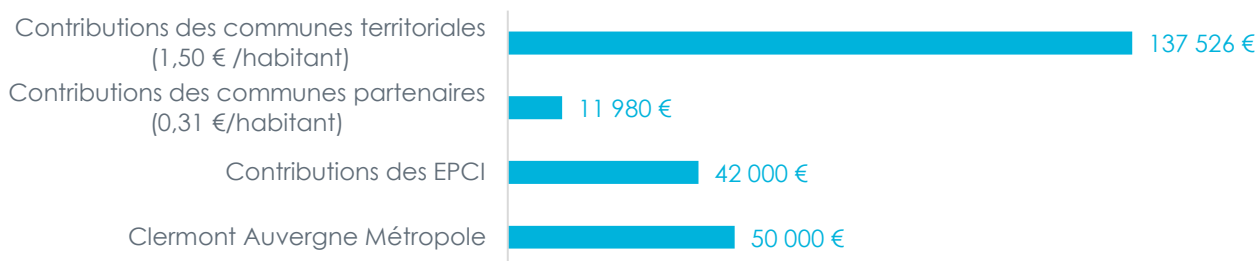
PARTICIPATIONS DES DEPARTEMENTS 15 ET 63 : 322 242 €



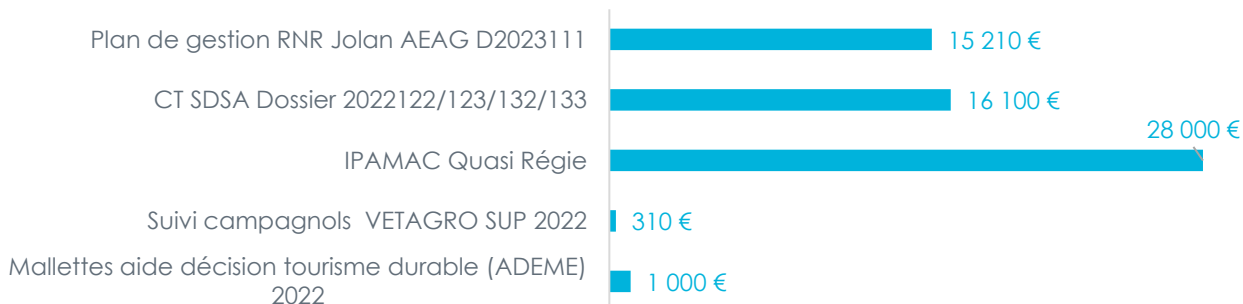
PARTICIPATIONS DE L'EUROPE : 158 210 €



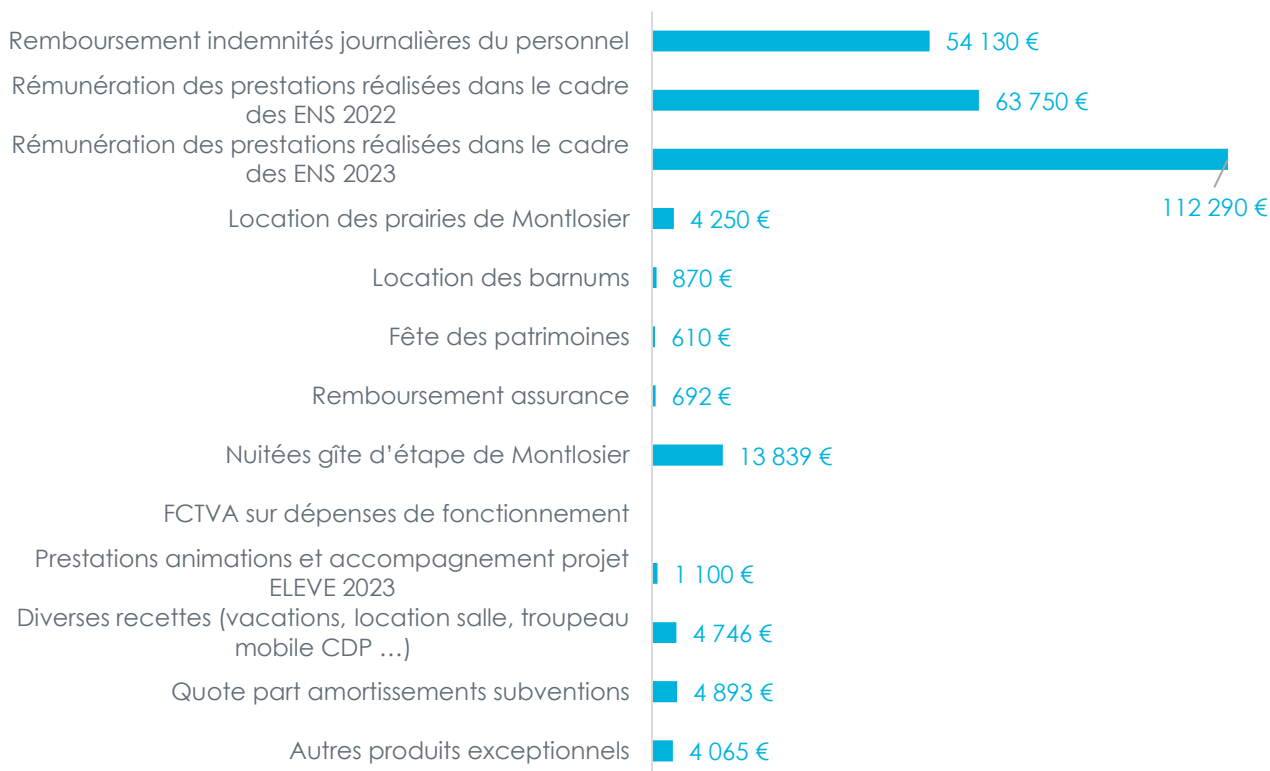
PARTICIPATIONS DES COMMUNES ET EPCI 15 ET 63 : 241 506 €



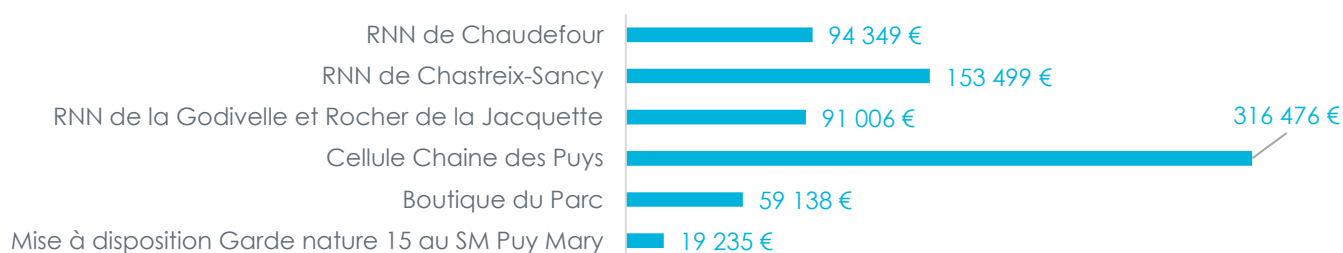
PARTICIPATIONS AUTRES FINANCEURS : 60 620 €



AUTRES RESSOURCES : 265 235 €



REMBOURSEMENTS DE FRAIS PAR LES BUDGETS ANNEXES : 733 703 € (mise à disposition de personnel et frais généraux)





Section d'investissement

Les dépenses d'investissement s'élèvent à **512 458 €**.

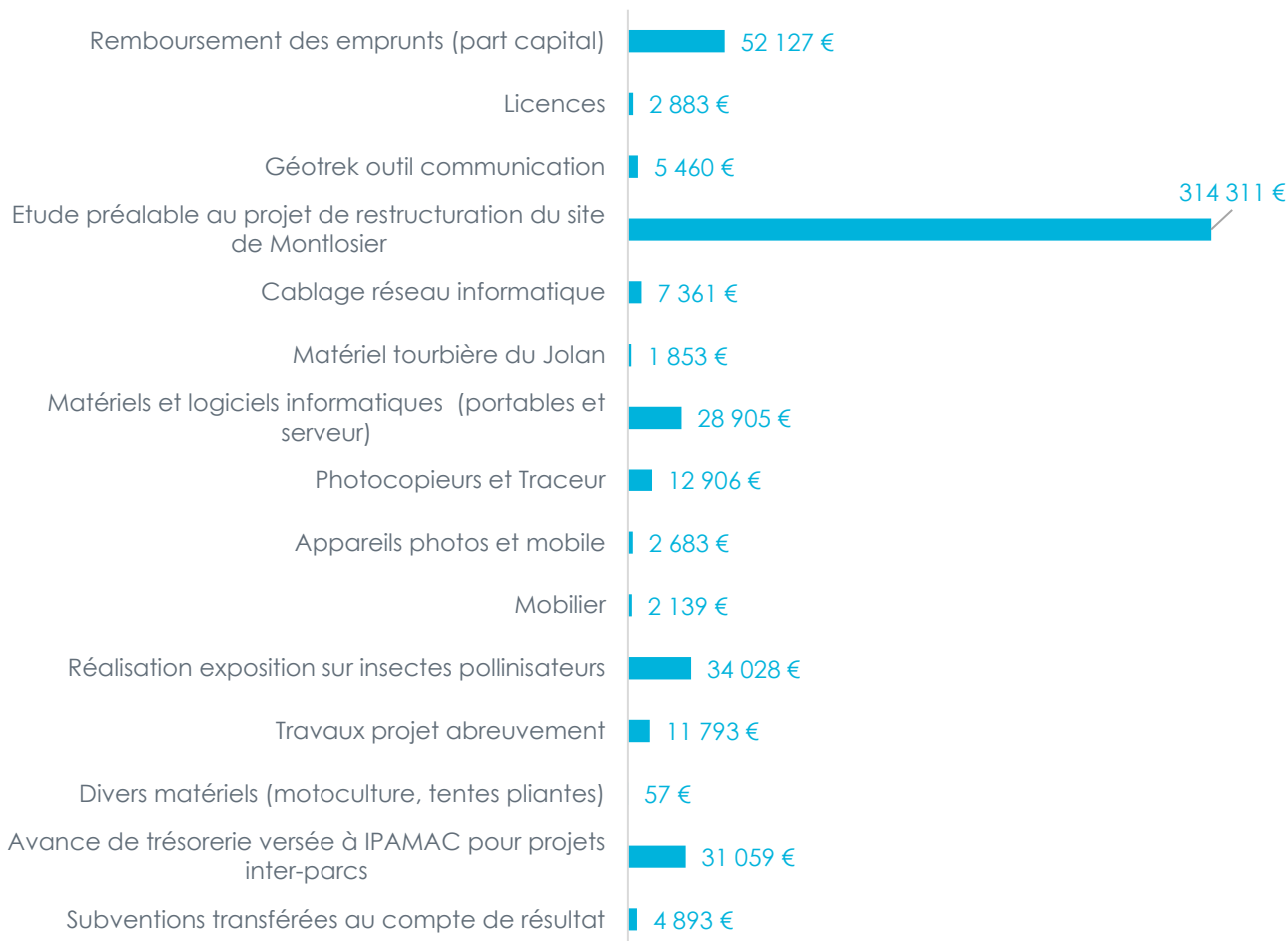
Les recettes réelles sont arrêtées à hauteur de **128 488 €**.

Le résultat de l'exercice 2023 est égal à **- 383 969,35 €**.

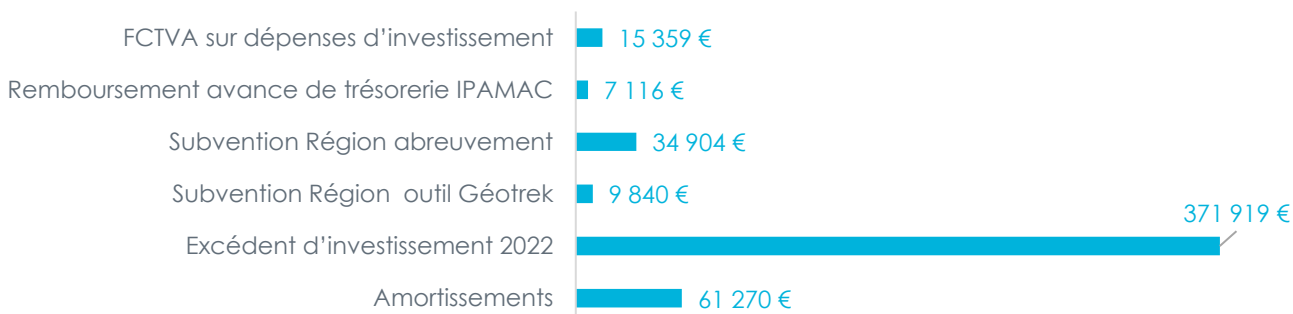
Le résultat d'investissement cumulé fin 2023 s'élève à **- 12 050,66 €**.

Le solde des restes à réaliser (21 853 €) donne un **résultat global excédentaire de 9 802,34 €**.

PRINCIPALES DEPENSES D'INVESTISSEMENT : 512 458 €



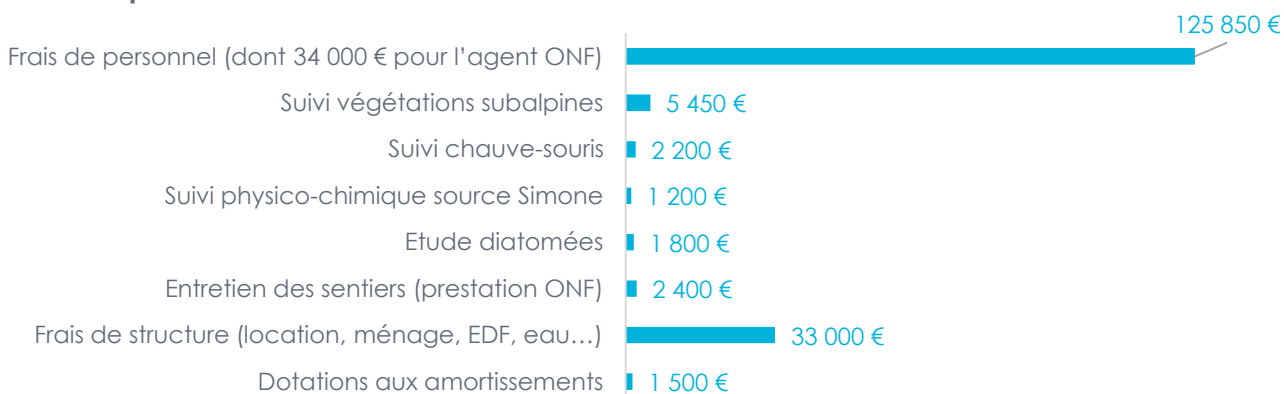
RECETTES D'INVESTISSEMENT : 500 408 €



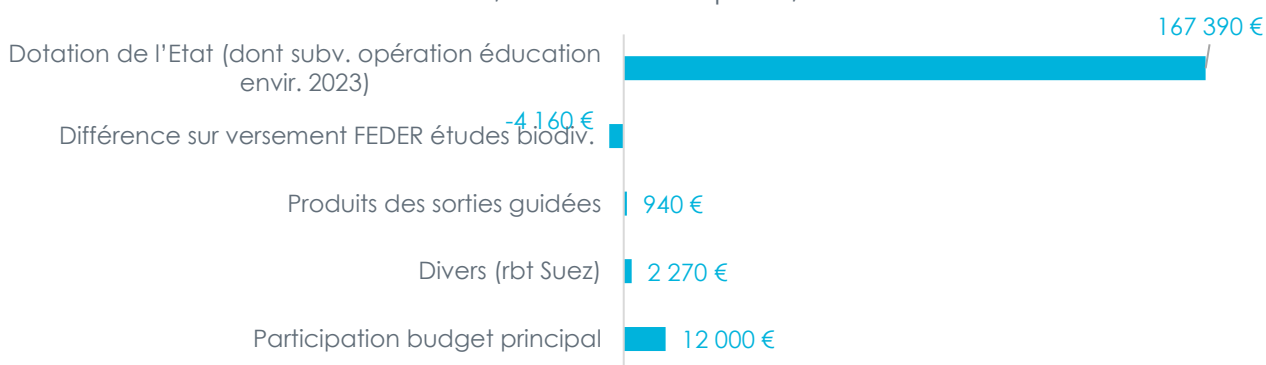
BUDGET ANNEXE DE LA RESERVE NATURELLE NATIONALE DE LA VALLEE DE CHAUDEFOUR

Section de fonctionnement

➤ Les **dépenses** de fonctionnement s'élèvent à **173 400 €** :



➤ Les **recettes** de fonctionnement, hors résultat reporté, s'élèvent à **178 440 €** :



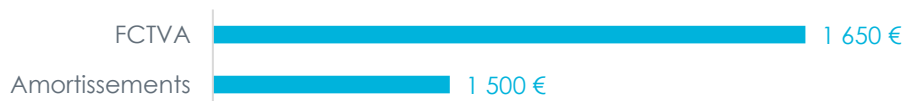
Le résultat de fonctionnement 2023 est de 5 048,10 €. Intégralement affecté au report à nouveau, **le résultat de fonctionnement cumulé fin 2023 s'élève à 9 134,55 €.**

Section d'investissement

➤ Les **dépenses** d'investissement s'élèvent à **610 €** dont les principales sont :



➤ Les **recettes** d'investissement, hors résultat reporté, s'élèvent à **3 150 €** :



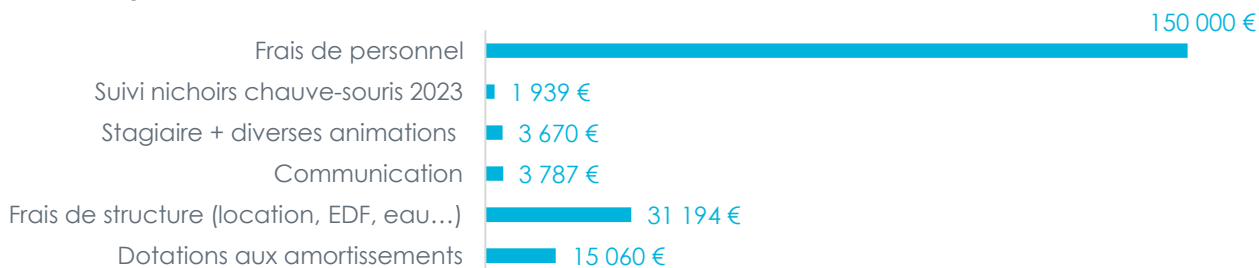
Le résultat d'investissement 2023 est de **2 439,04 €.**

Le résultat d'investissement cumulé fin 2023 s'élève à **18 117,30 €.**

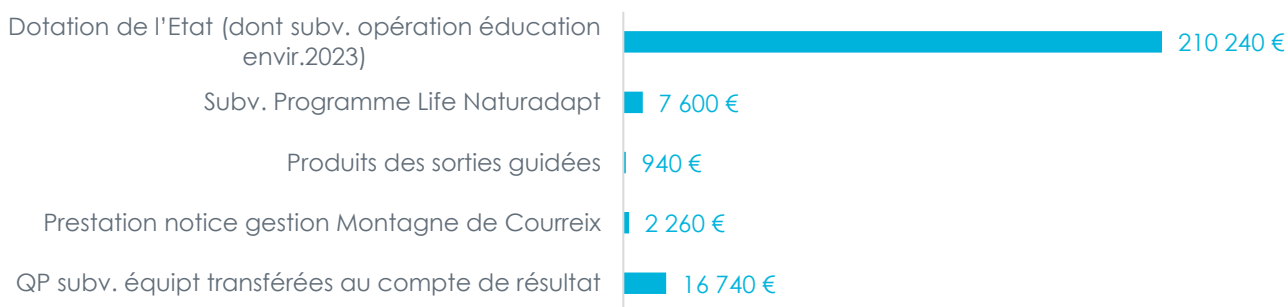
BUDGET ANNEXE DE LA RESERVE NATURELLE NATIONALE DE CHASTREIX SANCY

Section de fonctionnement

➤ Les **dépenses** de fonctionnement s'élèvent à **205 650 €** :



➤ Les **recettes** de fonctionnement, hors résultat reporté, s'élèvent à **237 780 €** :



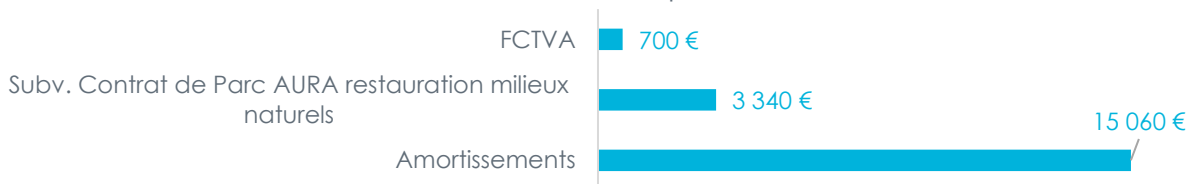
Le résultat de fonctionnement 2023 est de 32 130,10 €. Intégralement affecté au report à nouveau, **le résultat de fonctionnement cumulé fin 2023 s'élève à 38 146,08 €.**

Section d'investissement

➤ Les **dépenses** d'investissement s'élèvent à **18 110 €** dont les principales sont :



➤ Les **recettes** d'investissement, hors résultat reporté, s'élèvent à **19 093 €** :



Le résultat d'investissement 2023 est de **978,78 €.**

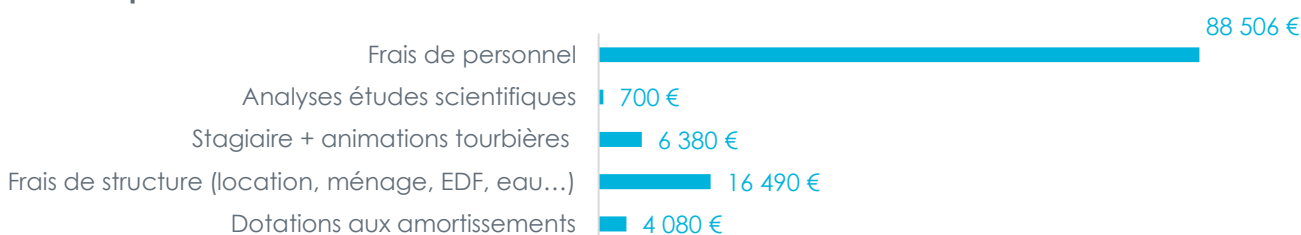
Le résultat d'investissement cumulé fin 2023 s'élève à **28 836,08 €.**

BUDGET ANNEXE DE LA

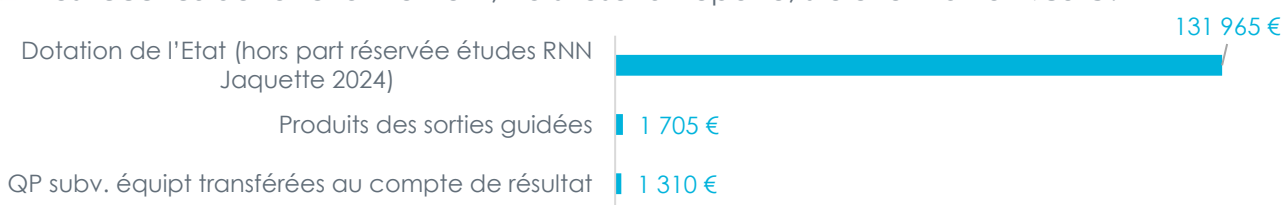
RESERVES NATURELLES NATIONALES DES SAGNES DE LA GODIVELLE ET DU ROCHER DE LA JAQUETTE

Section de fonctionnement

➤ Les **dépenses** de fonctionnement s'élèvent à **116 156 €** :



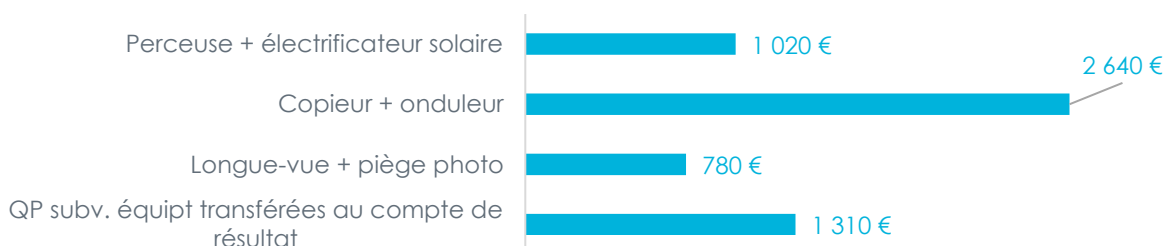
➤ Les **recettes** de fonctionnement, hors résultat reporté, s'élèvent à **134 980 €** :



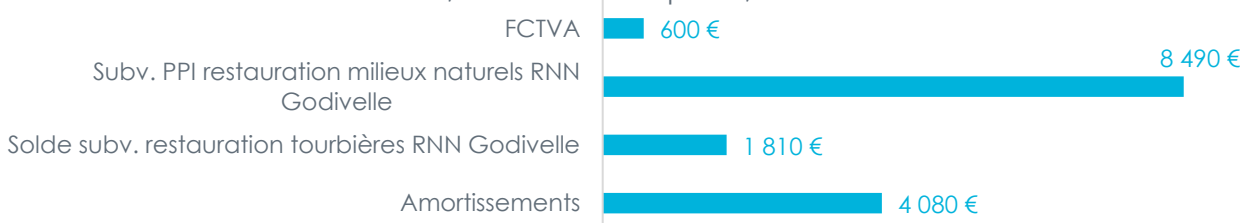
Le résultat de fonctionnement 2023 est de 18 821,11 €. Intégralement affecté au report à nouveau, **le résultat de fonctionnement cumulé fin 2023 s'élève à 44 504,88 €**.

Section d'investissement

➤ Les **dépenses** d'investissement s'élèvent à **5 750 €** dont les principales sont :



➤ Les **recettes** d'investissement, hors résultat reporté, s'élèvent à **14 980 €** :



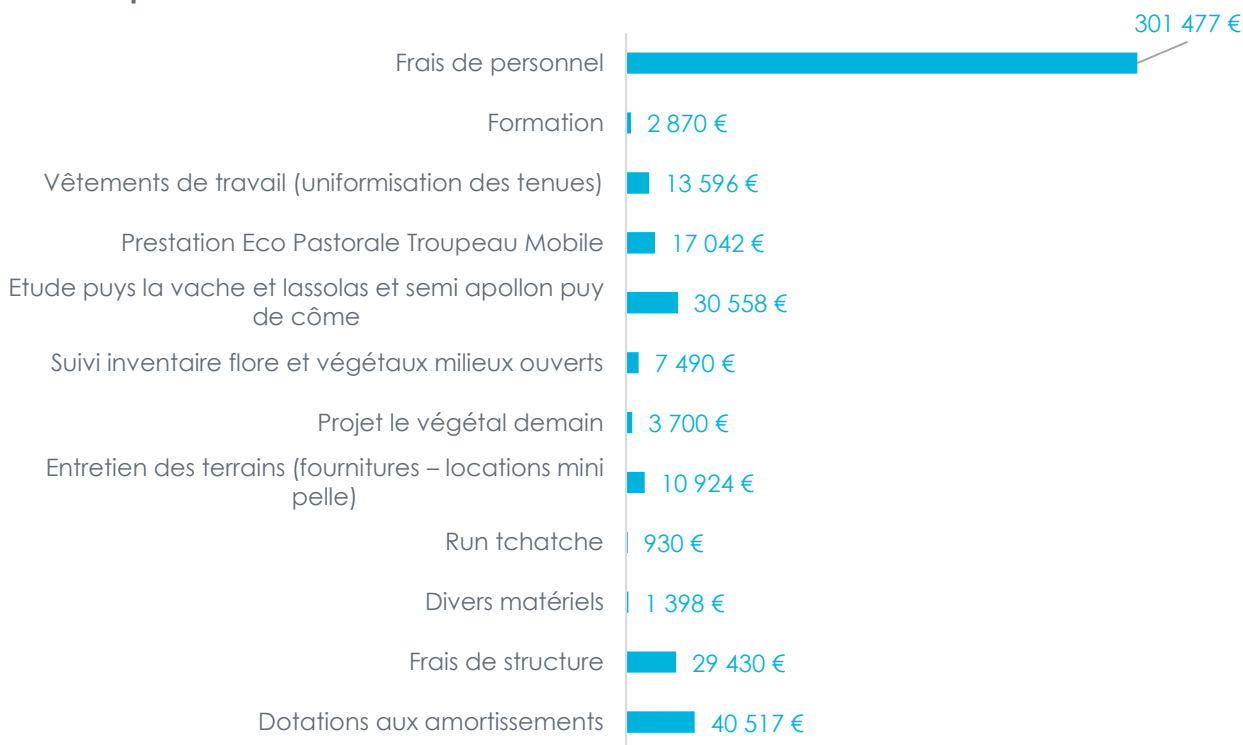
Le résultat d'investissement 2023 est de **9 235,18 €**.

Le résultat d'investissement cumulé fin 2023 s'élève à **10 056,74€**.

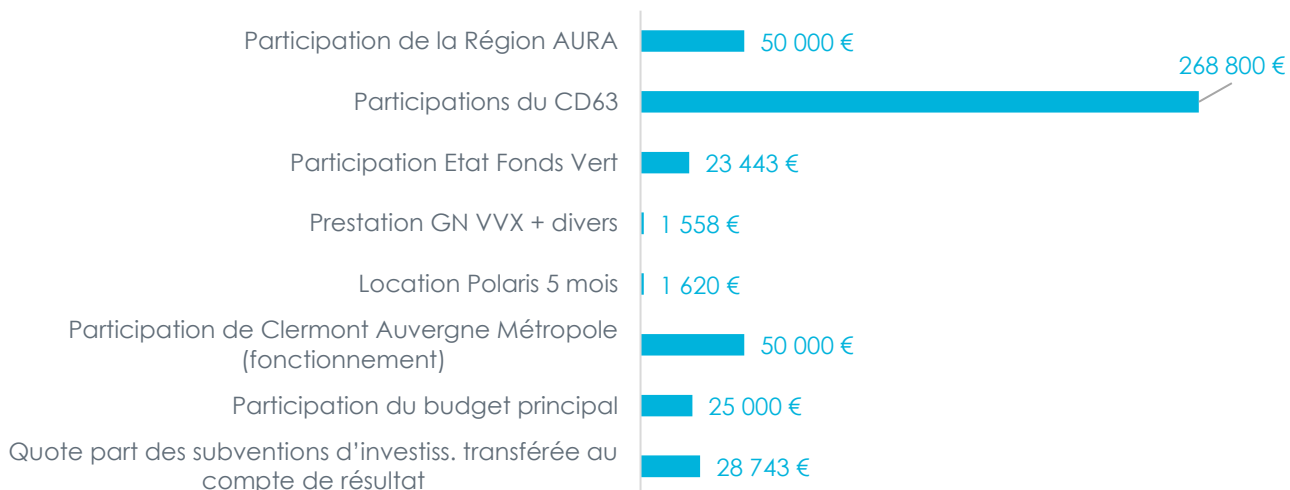
BUDGET ANNEXE DE LA CHAÎNE DES PUY - FAILLE DE LIMAGNE

Section de fonctionnement

➤ Les **dépenses** de fonctionnement s'élèvent à **459 931 €** :



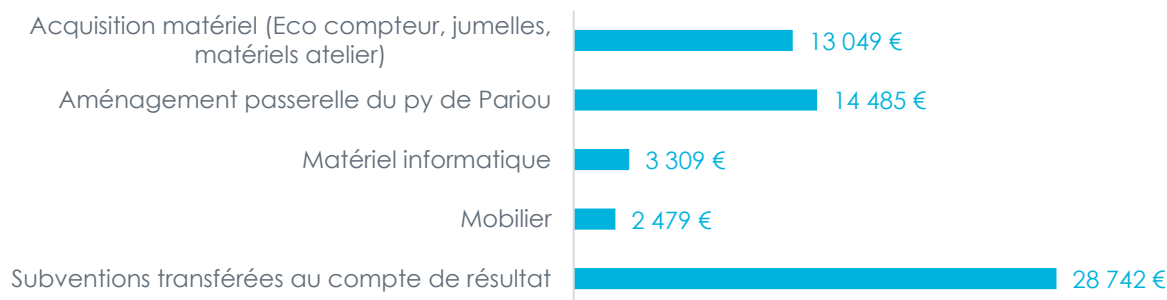
➤ Les **recettes** de fonctionnement, hors résultat reporté, s'élèvent à **449 164 €** :



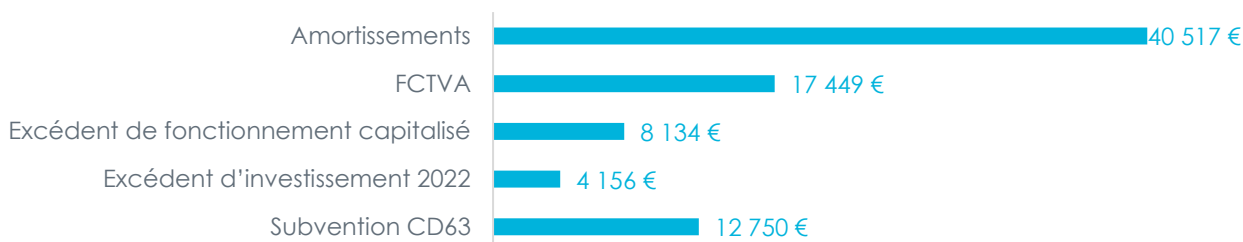
Le résultat de fonctionnement 2023 est de - 10 766,60 €. Intégralement affecté au report à nouveau, **le résultat de fonctionnement cumulé fin 2023 s'élève à 50 185,64 €.**

Section d'investissement

➤ Les **dépenses** d'investissement s'élèvent à **62 064 €** dont les principales sont :



➤ Les **recettes** d'investissement, hors résultat reporté, s'élèvent à **83 006 €** :



Le résultat d'investissement 2023 est de **16 786,05 €**.

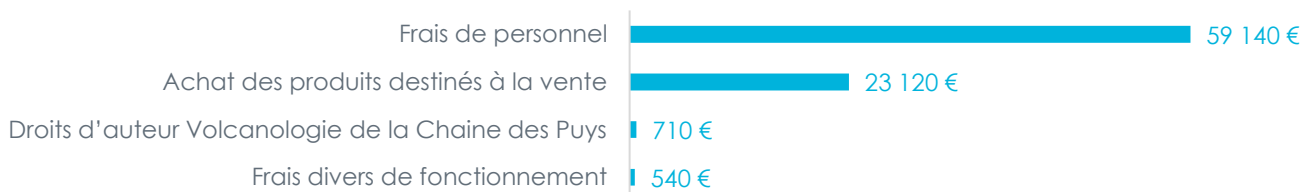
Le résultat d'investissement cumulé fin 2023 s'élève à **20 942,02 €**.

Le solde des restes à réaliser (-20 934,00€) donne un résultat global excédentaire de 8,02 €.

BUDGET ANNEXE DE LA BOUTIQUE DU PARC

Section de fonctionnement

➤ Les **dépenses** de fonctionnement s'élèvent à **83 510 €** :



➤ Les **recettes** de fonctionnement, hors résultat reporté, s'élèvent à **82 820 €** :



Le résultat de fonctionnement 2023 est de 689,89 €. Intégralement affecté au report à nouveau, **le résultat de fonctionnement cumulé fin 2023 s'élève à 5 057,81 €**.

Il n'y a pas de section d'investissement pour ce budget annexe.