

**TABLEAU 1**  
**BP 2009 "PARC NATIONAL DE LA VANOISE"**

**COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL AGREGE**

DEPENSES	exécution 2007	estimation 2008	BP 2009	RECETTES	exécution 2007	estimation 2008	BP 2009
Personnel	3 555 380	4 176 860	4 470 203	Subventions de l'Etat	4 433 668	5 278 041	5 727 609
Fonctionnement autre que les charges de personnel	2 560 539	2 557 047	2 434 160	Ressources fiscales			
Intervention (le cas échéant)				Autres subventions	495 909	219 312	71 953
				Autres ressources	1 436 496	1 056 872	1 561 801
<b>TOTAL DES DEPENSES (1)</b>	<b>6 115 919</b>	<b>6 733 907</b>	<b>6 904 363</b>	<b>TOTAL DES RECETTES (2)</b>	<b>6 366 073</b>	<b>6 554 225</b>	<b>7 361 363</b>
<i>Résultat prévisionnel : bénéfice (3) = (2) - (1)</i>	<b>250 154</b>		<b>457 000</b>	<i>Résultat prévisionnel : perte (4) = (1) - (2)</i>		<b>179 682</b>	
<b>TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)</b>	<b>6 366 073</b>	<b>6 733 907</b>	<b>7 361 363</b>	<b>TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)</b>	<b>6 366 073</b>	<b>6 733 907</b>	<b>7 361 363</b>

**TABLEAU DE FINANCEMENT PREVISIONNEL AGREGE**

EMPLOIS	exécution 2007	estimation 2008	BP 2009	RESSOURCES	exécution 2007	estimation 2008	BP 2009
Insuffisance d'autofinancement				Capacité d'autofinancement			457 000
Investissements	941 912	1 351 262	1 546 800	Subventions d'investissement de l'Etat	680 081	1 216 002	769 800
				Autres subventions d'investissement et dotations	237 529	92 860	320 000
				Autres ressources	67 446		
<b>TOTAL DES EMPLOIS (5)</b>	<b>941 912</b>	<b>1 351 262</b>	<b>1 546 800</b>	<b>TOTAL DES RESSOURCES (6)</b>	<b>985 057</b>	<b>1 308 862</b>	<b>1 546 800</b>
APPORT au FONDS DE ROULEMENT (7) = (6)-(5)	<b>43 145</b>		<b>0</b>	PRELEVEMENT sur FONDS DE ROULEMENT (8) = (6)-(5)		<b>42 400</b>	

## COMPTE DE RESULTAT DETAILLE

N° des postes	Charges décaissables	Intitulé des postes de charges	Budget (2009)	Estimations (2008)	Réalisations (2007)
<b>60</b>		<b>Achats</b>	<b>330 700,00</b>	<b>363 220,00</b>	<b>245 242,28</b>
601	x	Achats stockés de matières premières			
602	x	Achats stockés - Autres approvisionnements			
603	x	Variation des stocks			-37 674,00
604	x	Achats d'études et de prestations de service incorporés			
606	x	Achats non stockés de matières et fournitures	260 700,00	302 020,00	209 874,53
607	x	Achats de marchandises	70 000,00	61 200,00	74 192,73
609	x	Rabais, remises et ristournes obtenus sur achats			-1 150,98
<b>61</b>		<b>Services extérieurs</b>	<b>256 790,00</b>	<b>272 320,00</b>	<b>223 791,57</b>
611	x	Sous-traitance générale			
612	x	Redevances de crédit-bail			
613	x	Locations	16 300,00	16 100,00	15 423,97
614	x	Charges locatives et de co-propriété			
615	x	Entretien et réparations	152 700,00	120 200,00	143 081,43
616	x	Primes d'assurances	15 000,00	13 500,00	14 045,96
617	x	Etudes et recherches	60 790,00	110 520,00	41 909,83
618	x	Divers	12 000,00	12 000,00	13 530,38
619	x	RRRO sur services extérieurs			-4 200,00
<b>62</b>		<b>Autres services extérieurs</b>	<b>957 720,00</b>	<b>1 028 170,00</b>	<b>912 522,26</b>
621	x	Personnel extérieur à l'établissement			
622	x	Rémunérations d'intermédiaires et honoraires	561 920,00	594 310,00	307 823,13
623	x	Information, publications, relations publiques	97 000,00	164 000,00	137 900,98
624	x	Transport de biens, d'usagers et transport collectif du personnel	22 000,00	22 500,00	21 834,44
625	x	Déplacements, missions et réceptions	159 500,00	154 500,00	132 219,73
626	x	Frais postaux et frais de télécommunication	60 000,00	58 000,00	62 069,43
627	x	Services bancaires et assimilés	300,00	300,00	35,00
628	x	Divers	57 000,00	34 560,00	250 650,47
629	x	RRRO sur autres services extérieurs			-10,92
<b>63</b>		<b>Impôts, taxes et versements assimilés</b>	<b>299 734,00</b>	<b>295 486,00</b>	<b>244 124,13</b>
631	x	Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations	241 595,00	247 110,00	219 112,00

		(administration des impôts)			
633	x	Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (autres organismes)	33 139,00	23 361,00	
635	x	Autres impôts, taxes et versements assimilés (administration des impôts)	17 000,00	17 015,00	16 796,61
637	x	Autres impôts, taxes et versements assimilés (autres organismes)	8 000,00	8 000,00	8 215,52
<b>64</b>		<b>Charges de personnel</b>	<b>4 195 469,00</b>	<b>3 929 735,00</b>	<b>3 336 268,49</b>
641	x	Rémunérations du personnel	2 467 821,00	2 339 736,00	2 023 017,53
643		rémunérations du personnel temporaire	244 233,00	285 005,00	303 503,43
644		rémunérations du personnel sous emploi aidé	96 300,00	94 100,00	100 106,27
645	x	Charges de sécurité sociale et de prévoyance	1 364 115,00	1 187 894,00	883 001,26
646		rémunérations diverses	13 000,00	13 000,00	10 140,83
647	x	Autres charges sociales	10 000,00	10 000,00	16 499,17
648	x	Autres charges de personnel			



<b>74</b>		<b>Subventions d'exploitation</b>	<b>5 799 562,00</b>	<b>5 497 356,00</b>	<b>4 929 577,24</b>
741	x	Subventions d'exploitation	5 727 609,00	5 278 044,00	4 744 168,20
744		rémunération CNASEA au titre des contats aidés	39 553,00	39 553,00	40 779,67
748	x	Produits des ressources affectées au titre des études	32 400,00	179 759,00	144 629,37

**TABLEAU 3**  
**BP 2009 "PARC NATIONAL DE LA VANOISE"**

**CALCUL DE LA CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT (CAF)**

	<b>exécution 2007</b>	<b>estimation 2008</b>	<b>BP 2009</b>
<b>Résultat prévisionnel de l'exercice (bénéfice ou perte)</b>	250 154	-179 682	457 000
+ (C 68) dotations aux amortissements et provisions	705 194	638 000	638 000
- ( C78 ) reprises sur amortissements et provisions	-287 215		-457 000
- (C 776) neutralisation des amortissements			
- (C 777) quote-part des subventions d'investissement rapportées au compte de résultat	-669 985	-600 000	-600 000
+ (C 675) valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés	3 084	6 000	
- (C 775) produits de cession d'éléments d'actifs (C 775)	-5 220		
<b>= CAF ou IAF*</b>	<b>-3 989</b>	<b>-135 682</b>	<b>38 000</b>

\* capacité d'autofinancement ou insuffisance d'autofinancement

**TABLEAU 4**  
**BP 2009 "PARC NATIONAL DE LA VANOISE"**

**TABLEAU DE FINANCEMENT PREVISIONNEL DETAILLE**

EMPLOIS	exécution 2007	estimation 2008	BP 2009	RESSOURCES	exécution 2007	estimation 2008	BP 2009
<b>INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT</b>				<b>CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT</b>			<b>457 000</b>
C 20 : Immobilisations incorporelles	94 403	84 800		C 13 : Subventions d'investissement	917 610	1 308 862	1 089 800
C 21 : Immobilisations corporelles	218 742	125 700	116 000	<b>Autres ressources</b> (hors opérations d'ordres intégrées à la CAF) :	67 446		
C 23 : Immobilisations en cours	623 218	1 140 762	1 430 800	C 10 : apports (C 102,103)			
C 26, 27: Participations et autres immobilisations financières	3 012			C 775 : Aliénations ou cessions d'immobilisations	5 220		
C 16, 17: Remboursement des dettes financières	2 536			C 16, 17: Augmentation des dettes financières			
<b>TOTAL DES EMPLOIS (5)</b>	941 912	1 351 262	1 546 800	<b>TOTAL DES RESSOURCES (6)</b>	990 277	1 308 862	1 546 800
<b>APPORT AU FONDS DE ROULEMENT (7) = (6) - (5)</b>	48 365		0	<b>PRELEVEMENT SUR LE FONDS DE ROULEMENT (8) = (5) - (6)</b>		42 400	

**TABLEAU COMPLEMENTAIRE**

	exécution 2007	estimation 2008	BP 2009
APPORT (7) ou PRELEVEMENT (8) sur le FONDS DE ROULEMENT	48 364,82	42 400,00	0,00
Variation du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT			
Variation de la TRESORERIE			
Niveau du FONDS DE ROULEMENT			
Niveau du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT			
Niveau de la TRESORERIE	2 749 724,86		