



## DELIBERATION DU CONSEIL D'ADMINISTRATION

n° 2024 – 36

### BUDGET RECTIFICATIF 2024 N°2

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

Réuni le 14 novembre 2024 à 14h30 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 le débat au bureau du conseil d'administration du 14 octobre 2024,

Après en avoir délibéré,

**Approuve dans les conditions annoncées ci-dessous :**

.....<sup>23</sup>..... voix pour,  
.....<sup>0</sup>..... voix contre,  
.....<sup>0</sup>..... abstentions,

le budget rectificatif n°2 pour l'année 2024 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 :

69,71 ETP et 74,60 ETPT

<b>Autorisations d'engagement :</b>	<b>9 618 208 €</b>
<b>dont</b>	
<b>Personnel :</b>	<b>5 400 000 €</b>
<b>Fonctionnement :</b>	<b>2 050 530 €</b>
<b>Intervention :</b>	<b>81 900 €</b>
<b>Investissement :</b>	<b>2 085 778 €</b>
<b>Crédits de paiement :</b>	<b>8 652 547 €</b>
<b>dont</b>	
<b>Personnel :</b>	<b>5 400 000 €</b>
<b>Fonctionnement :</b>	<b>2 065 027 €</b>
<b>Intervention :</b>	<b>60 077 €</b>
<b>Investissement :</b>	<b>1 127 443 €</b>
<b>Recettes :</b>	<b>8 657 802 €</b>
<b>Solde budgétaire (excédent) :</b>	<b>5 255 €</b>
<b>Variation de la trésorerie :</b>	<b>187 992 €</b>
<b>Résultat patrimonial (perte) :</b>	<b>- 1 094 962 €</b>
<b>Capacité d'autofinancement :</b>	<b>- 383 462 €</b>
<b>Variation du fonds de roulement (diminution) :</b>	<b>- 343 246 €</b>
<b>Niveau final du fonds de roulement :</b>	<b>1 669 505 €</b>
<b>Niveau final de la trésorerie :</b>	<b>2 118 103 €</b>

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 novembre 2024

La Présidente du conseil d'administration,

Rozenn HARS



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 (r a + b)
Autorisation d'emplois rémunérés par l'organisme en ETPT	74,60	2,62	77,22
Rapport du plafond d'emplois prénotifié par le responsable de programme en ETPT (c)	74,60		

NB: Pour les opérateurs de l'Etat, l'autorisation d'emplois sous plafond LFI (a) doit être inférieure ou égale au plafond notifié par le responsable du programme chef de file du budget général de l'Etat (c)

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 (*)
<b>EMPLOIS RÉMUNÉRÉS PAR L'ORGANISME ( 1 + 2 + 3 + 4 )</b>	74,60	5 264 314	2,62	135 686	77,22	5 400 000
<b>1 - TITULAIRES</b>	60,74	4 022 483	0,00	0,00	60,74	4 022 483
* Titulaires État (emplois et crédits inscrits au budget de l'organisme et actes de gestion déconcentrés dans l'organisme)	60,74	4 022 483			60,74	4 022 483
* Titulaires organisme					0,00	-
<b>2 - CONTRACTUELS</b>	23,86	1 178 637	2,62	135 686	26,48	1 314 323
* Contractuels de droit public	23,86	1 178 637	2,62	135 686	26,48	1 314 323
Contractuels quasi-statal :	19,96	977 047	2,62	135 686	22,58	1 112 733
CCDI	4,91	253 206			4,91	253 206
CCDD	15,05	723 841			15,05	723 841
Titulaires détachés sur contrat auprès de l'organisme (emplois et crédits inscrits au budget de l'organisme)	3,90	201 580			3,90	201 580
Autres contractuels de droit public	0,00	-	0,00	-	0,00	0,00
CCDI					0,00	0,00
CCDD					0,00	0,00
<b>3 a) - CONTRATS AIDES</b>					0,00	0,00
<b>3 b) - APPRENTIS</b>					0,00	0,00
<b>3 c) - VOLONTAIRES DE SERVICE CIVIQUE (VSC)</b>					0,00	-
<b>4 - AUTRES ÉLÉMENTS DE DÉPENSES DE PERSONNEL</b>		83 194		0,00		83 194
Autres rémunérations (allocation de retour à l'emploi, vacances et rémunérations occasionnelles / heures supplémentaires, Unedic, allocations retraites à la charge de l'établissement)		12 346				12 346
Action sociale et prestations sociale et médecine du travail (activités culturelles, sportives et de loisirs, restauration (cantine, librairie, restaurant), amicales, contributions au fonctionnement des syndicats, fonds de secours, accidents du travail, médecine du travail, capital décès)		18 634				18 634
Autres dépenses de masse salariale non ventilables par catégories (KV, rachat de jours CET, CSG, versements transport, impôts et taxes associés)		1 593				1 593
Ligne d'ajustement		30 621				30 621

\* 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 (Mises à disposition sortantes - ETPT et dépenses de personnel inclus dans le précédent tableau)

	EMPLOIS EN FONCTION DANS UNE AUTRE ENTITÉ, RÉMUNÉRÉS PAR L'ORGANISME ET DÉCOMPTÉS DANS SON PLAFOND D'AUTORISATION D'EMPLOIS	
	ETPT **	Dépenses de personnel **
<b>EMPLOIS RÉMUNÉRÉS PAR L'ORGANISME ( 4 + 5 )</b>	0,00	0,00
<b>5 - EMPLOIS REMBOURSES À L'ORGANISME</b>	0,00	0,00
<b>6 - EMPLOIS NON REMBOURSES À L'ORGANISME</b>	0,00	0,00

\*\* Nombre d'emplois en ETPT décomptés dans le plafond d'autorisation d'emplois de l'organisme soumis au vote de l'organe délibérant et dépenses afférentes relevant de l'enveloppe de personnel du budget de l'organisme

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 RÉMUNÉRÉS PAR LUI ET NON DÉCOMPTÉS DANS SON PLAFOND D'AUTORISATION D'EMPLOIS	
	ETPT ***	Dépenses de fonctionnement ***
<b>EMPLOIS RÉMUNÉRÉS PAR D'AUTRES PERSONNES MORALES ( 7 + 8 )</b>	0,00	0,00
<b>7 - EMPLOIS REMBOURSES PAR L'ORGANISME</b>	0,00	0,00
<b>8 - EMPLOIS NON REMBOURSES PAR L'ORGANISME</b>	0,00	0,00

\*\*\* Nombre d'emplois en ETPT non décomptés dans le plafond d'autorisation d'emplois de l'organisme soumis au vote de l'organe délibérant et dépenses afférentes relevant de l'enveloppe de fonctionnement du budget

**TABLEAU 2**  
**Autorisations budgétaires**

**POUR VOTE DE L'ORGANE DELIBERANT**

	DEPENSES						RECETTES					
	AE			CP			Montants					
	CF 2023	BR1 2024	Variation BR1/BR2	BR2 2024	CF 2023	BR1 2024	Variation B/BR	BR2 2024	CF 2023	BR1 2024	Variation BR1/BR2	BR2 2024
<b>Personnel</b>	5 230 040	5 310 000	90 000	5 400 000	5 229 951	5 310 000	90 000	5 400 000	6 407 862	6 884 772	-28 500	6 656 272
<i>dont contributions employeur au CAS Pension</i>	1 251 464	1 270 597	21 536	1 292 132	1 251 464	1 270 597	21 536	1 292 132	5 918 991	6 252 772	0	6 252 772
<b>Fonctionnement</b>	1 770 243	2 061 070	-10 540	2 050 530	1 834 286	2 173 951	-108 924	2 065 027	0	0	0	0
<b>Intervention</b>	34 465	68 600	13 300	81 900	138 098	85 867	-25 790	60 077	0	0	0	0
<b>Investissement</b>	590 556	2 051 730	34 046	2 085 776	794 322	1 110 957	16 486	1 127 443	488 871	632 000	-28 500	603 500
<b>TOTAL DES DEPENSES AE (A) CP (B)</b>	<b>7 625 304</b>	<b>9 491 400</b>	<b>126 808</b>	<b>9 618 208</b>	<b>7 996 639</b>	<b>8 680 776</b>	<b>-28 229</b>	<b>8 652 547</b>	<b>7 489 132</b>	<b>8 618 067</b>	<b>39 735</b>	<b>8 657 802</b>
<b>SOLDE BUDGETAIRE (excédent) (D1 = C - B)</b>					<b>0</b>	<b>0</b>	<b>5 254</b>	<b>5 254</b>	<b>507 507</b>	<b>62 709</b>	<b>-62 709</b>	<b>0</b>
												<b>SOLDE BUDGETAIRE (déficit) (D2 = B - C)</b>
												<b>0</b>

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

**BR 2024 - Tableau complémentaire au tableau des autorisations budgétaires (n°2)**

	Niveau des restes à payer au 31/12/2023 (1)	Annulation d'AE (retrait d'AE) antérieures à 2023 à solder (2)	Niveau prévisionnel des restes à payer au 31/12/2023 après annulation d'AE (3) = (1) - (2)	AE 2024 (4)	CP 2024 sur AE antérieures à 2024 (5)	CP 2024 sur AE 2024 (6)	Total CP 2024 (7) = (5) + (6)	Niveau prévisionnel des restes à payer au 31/12/2024 (8) = (3) + (4) - (7)
Fonctionnement hors personnel	322 480	8 331	314 149	2 050 530	314 149	1 750 878	2 065 027	299 652
Intervention	61 574	16 087	45 487	81 900	45 487	14 590	60 077	67 310
Investissement	475 431	980	474 451	2 085 778	474 451	652 992	1 127 443	1 432 786
<b>Total</b>	<b>859 485</b>	<b>25 398</b>	<b>834 087</b>	<b>4 218 208</b>	<b>834 087</b>	<b>2 418 461</b>	<b>3 252 548</b>	<b>1 799 748</b>

A minima remplir les colonnes en jaune.







TABLEAU 6  
Situation patrimoniale

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Compte de résultat prévisionnel/exécuté \*

CHARGES	Montants				PRODUITS	Montants			
	CF 2023	BR1 2024	Variation BR1/BR2	BR2 2024		CF 2023	BR1 2024	Variation BR1/BR2	BR2 2024
Personnel	4 804 577	4 878 115	82 679,90	4 960 795	Subventions de l'Etat	6 347 729,98	6 512 741	2 603,19	6 515 344
dont charges de pensions civiles**	1 251 464	1 270 597	21 535,53	1 292 132	Dont contribution versée par l'OFB	5 918 991,23	6 252 772	0,00	6 252 772
					Fiscalité affectée			0,00	
Fonctionnement autre que les charges de personnel	3 129 253	3 605 836	-41 604,12	3 564 232	Autres subventions	299 566,31	274 251	32 614,16	306 865
Intervention (le cas échéant)	79 318	85 867	-25 790,48	60 077	Autres produits	840 337,76	694 427	-26 494,55	667 932,01
<b>TOTAL DES CHARGES (1)</b>	<b>8 013 148</b>	<b>8 569 819</b>	<b>15 285,29</b>	<b>8 585 104</b>	<b>TOTAL DES PRODUITS (2)</b>	<b>7 487 634</b>	<b>7 481 419</b>	<b>8 722,80</b>	<b>7 490 142</b>
<b>Résultat prévisionnel : bénéfice (3) = (2) - (1)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>Résultat prévisionnel : perte (4) = (1) - (2)</b>	<b>525 514</b>	<b>1 088 400</b>	<b>6 562,50</b>	<b>1 094 962</b>
<b>TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)</b>	<b>8 013 148</b>	<b>8 569 819</b>	<b>15 285,29</b>	<b>8 585 104</b>	<b>TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)</b>	<b>8 013 148</b>	<b>8 569 819</b>	<b>15 285,29</b>	<b>8 585 104</b>

\* Le compte de résultat prévisionnel est présenté pour le budget initial et le(s) budget(s) rectificatif(s). Le compte de résultat exécuté est présenté pour le compte financier.

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

Calcul de la capacité d'autofinancement

	Montants			
	CF 2023	BR1 2024	Variation BR1/BR2	BR2 2024
<b>Résultat prévisionnel de l'exercice (bénéfice (3) ou perte (-4))</b>	-525 514	-1 088 400	-6 562,50	-1 094 962
+ dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	961 792	1 000 000	60 000,00	1 060 000
+ reprises sur amortissements, dépréciations et provisions			0,00	
+ valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés			0,00	
- produits de cession d'éléments d'actifs	12 650	0	8 500,00	8 500
- quote-part reprise au résultat des financements rattachés à des actifs	341 926	360 000	-20 000,00	340 000
<b>= capacité d'autofinancement (CAF) ou insuffisance d'autofinancement (IAF)</b>	<b>81 702</b>	<b>-448 400</b>	<b>64 937,50</b>	<b>-383 462</b>

13%

627 092,01 € par mois

26 520,73 € par jour

Etat prévisionnel/exécuté\* de l'évolution de la situation patrimoniale en droits constatés

EMPLOIS	Montants				RESSOURCES	Montants			
	CF 2023	BR1 2024	Variation BR1/BR2	BR2 2024		CF 2023	BR1 2024	Variation BR1/BR2	BR2 2024
Insuffisance d'autofinancement	0	448 400	-64 937,50	383 462	Capacité d'autofinancement	81 702	0	0,00	0
Investissements	760 888	1 110 957	16 485,95	1 127 443	Financement de l'actif par l'Etat	254 337	980 643	39 335,56	1 019 979
					Financement de l'actif par des tiers autres que l'Etat	53 158	141 332	-10 328,30	131 004
					Autres ressources		14 673	2 004,55	16 677
Remboursement des dettes financières			0,00		Autres ressources	12 650			
<b>TOTAL DES EMPLOIS (5)</b>	<b>760 888</b>	<b>1 559 357</b>	<b>-48 451,55</b>	<b>1 510 906</b>	<b>Augmentation des dettes financières</b>		<b>0</b>	<b>0,00</b>	
<b>Augmentation du fonds de roulement (7) = (8)-(5)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>TOTAL DES RESSOURCES (6)</b>	<b>401 844</b>	<b>1 136 648</b>	<b>31 011,81</b>	<b>1 167 680</b>
					<b>Diminution du fonds de roulement (8) = (5)-(6)</b>	<b>359 044</b>	<b>422 709</b>	<b>-79 463,37</b>	<b>343 246</b>

\* L'état prévisionnel d'évolution de la situation patrimoniale en droits constatés est présenté pour le budget initial et le(s) budget(s) rectificatif(s). L'état exécuté d'évolution de la situation patrimoniale en droits constatés est présenté pour le compte financier.

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 2023	BR1 2024	Variation BR1/BR2	BR2 2024
Variation du FONDS DE ROULEMENT - AUGMENTATION (7) ou DIMINUTION (8)	-359 044	-422 709	79 463,37	-343 246
Variation du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT (FONDS DE ROULEMENT - TRÉSORERIE)	-5 799	-317 391	-213 846,54	-531 236
Variation de la TRÉSORERIE - ABONDEMENT (I) ou PRELEVEMENT (II)*	-353 245	-105 318		187 992
Dont variation de la TRÉSORERIE FLECHEE - ABONDEMENT (I) ou PRELEVEMENT (II)*	1 081 270	598 393	-100 002,22	498 391
Niveau final du FONDS DE ROULEMENT	2 012 751	1 590 042	79 463,37	1 669 505
Niveau final du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	82 640	-234 751	-213 846,56	-449 598
Niveau final de la TRÉSORERIE	1 930 111	1 824 793	293 309,93	2 118 103

\* Montant issu du tableau "Equilibre financier"



