

DÉLIBÉRATION n° 2024 – 06

BUDGET RECTIFICATIF 2024 N° 1

Réuni le 12 mars 2024 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 12 mars 2024 sur le compte financier 2023,

Vu l'information faite en séance par l'agent comptable de l'établissement sur le compte financier 2023,

Après en avoir délibéré,

Approuve dans les conditions annoncées ci-dessous :

.....²⁷..... **voix pour,**
⁰..... **voix contre,**
⁰..... **Abstentions,**

le budget rectificatif n°1 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 :



Parc national de la Vanoise

135 rue du docteur Julliard • 73000 Chambéry

Tél. +33 (0)4 79 62 30 54 • Fax: +33 (0)4 79 96 37 18

www.vanoise-parcnational.fr • info@vanoise-parcnational.fr

70,20 ETP et 74,60 ETPT

Autorisations d'engagement :	9 491 400,00 €
<i>dont</i>	
<i>Personnel :</i>	5 310 000,00 €
<i>Fonctionnement :</i>	2 061 070,00 €
<i>Intervention :</i>	68 600,00 €
<i>Investissement :</i>	2 051 730,00 €
Crédits de paiement :	8 680 776,25 €
<i>dont</i>	
<i>Personnel :</i>	5 310 000,00 €
<i>Fonctionnement :</i>	2 173 951,31 €
<i>Intervention :</i>	85 867,48 €
<i>Investissement :</i>	1 110 957,46 €
Recettes :	8 618 067,23 €
Solde budgétaire (déficit) :	- 62 709,02 €
Variation de la trésorerie (diminution) :	- 105 318,00 €
Résultat patrimonial (perte) :	- 1 088 400,00 €
Capacité d'autofinancement (insuffisance) :	- 448 400,00 €
Variation du fonds de roulement (diminution) :	- 422 709,00 €
Niveau final du fonds de roulement :	1 590 042,00 €
Niveau final de la trésorerie :	1 824 793,00 €

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 12 mars 2024

La Présidente du conseil d'administration,

Rozenn HARS

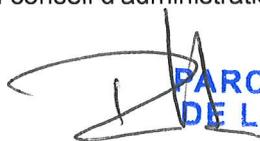

**PARC NATIONAL
DE LA VANOISE**
135, Rue du Docteur Julliard
73000 CHAMBERY
FRANCE



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	2,76	77,36
Rappel du plafond d'emplois prénotifié/notifié par le responsable de programme en ETPT (c) :	74,6		

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 (*)
EMPLOIS REMUNERES PAR L'ORGANISME (1 + 2 + 3 + 4)	74,60	5161726,53	5,26	148273,47	79,86	5 310 000,00
1 - TITULAIRES	50,27	3746307,37	0	0	50,27	3746307,37
* Titulaires État (emplois et crédits inscrits au budget de l'organisme et actes de gestion déconcentrés dans l'organisme)	50,27	3746307,37			50,27	3746307,37
* Titulaires organisme					0,00	0,00
2 – CONTRACTUELS	24,33	1216693,12	2,76	139903,47	27,09	1356596,59
* Contractuels de droit public	24,33	1216693,12	0	0	24,33	1216693,12
- Contractuels quasi-statut :						
o CDI	18,43	845878,64	0	0	18,43	845878,64
o CDD	4,91	245299,22			4,91	245299,22
o Titulaires détachés sur contrat auprès de l'organisme (emplois et crédits inscrits sur le budget de l'organisme)	13,52	600579,42			13,52	600579,42
Autres contractuels de droit public	5,90	370814,48			5,90	370814,48
o CDI	0	0	2,76	139903,47	2,76	139903,47
o CDD			2,76	139903,47	0,00	0,00
3 a) – CONTRATS AIDES					2,76	139903,47
3 b) – APPRENTIS					0,00	0,00
3 c) – VOLONTAIRES DE SERVICE CIVIQUE (VSC)			2,5	8370	2,5	8370
4 - AUTRES ELEMENTS DE DEPENSES DE PERSONNEL		198726,04		0		198726,04
Autres rémunérations (allocation de retour à l'emploi, vacances et rémunérations occasionnelles / heures supplémentaires, Unedic, allocations retraites à la charge de l'établissement)		12000				12000
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)		20636				20636
Autres dépenses de masse salariale non ventilables par catégories (KV, rachats de jours CET, CSG, versements transport, impôts et taxes associés)		19899				19899
Ligne d'ajustement		146191,04				146191,04

* 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 ENTITE, REMUNERES PAR L'ORGANISME ET DECOMPTEES DANS SON PLAFOND D'AUTORISATION D'EMPLOIS	
	ETPT **	Dépenses de personnel **
EMPLOIS REMUNERES PAR L'ORGANISME (5 + 6)	0	0
5 - EMPLOIS REMBOURSES A L'ORGANISME	0	0
6 - EMPLOIS NON REMBOURSES A L'ORGANISME	0	0

** 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 REMUNERES PAR LUI ET NON DECOMPTEES DANS SON PLAFOND D'AUTORISATION D'EMPLOIS	
	ETPT ***	Dépenses de fonctionnement ***
EMPLOIS REMUNERES PAR D'AUTRES PERSONNES MORALES (7 + 8)	0	0
7 - EMPLOIS REMBOURSES PAR L'ORGANISME	0	0
8 - EMPLOIS NON REMBOURSES PAR L'ORGANISME	0	0

*** 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 DÉLIBÉRANT

	DEPENSES						RECETTES					
	AE			CP			Montants			Montants		
	CF 2023	BI 2024	Variation B/IBR	BR1 2024	CF 2023	BI 2024	Variation B/IBR	BR1 2024	CF 2023	BI 2024	Variation B/IBR	BR1 2024
Personnel	5 230 040,11	5 310 000,00	0,00	5 310 000,00	5 229 951,99	5 310 000,00	0,00	5 310 000,00	6 407 861,84	6 752 887,87	132 084,50	6 884 772,37
<i>dont contributions employeur au CAS Pension</i>	1 251 463,53	1 126 457,06	144 139,57	1 270 596,63	1 251 463,53	1 126 457,06	144 139,57	1 270 596,63	5 918 991,23	6 155 354,87	97 417,50	6 252 772,37
Fonctionnement	1 770 243,02	1 854 092,00	206 976,00	2 061 070,00	1 834 288,22	1 855 443,00	318 508,31	2 173 951,31	0,00	0,00	0,00	0,00
Intervention	34 464,86	50 600,00	18 000,00	68 600,00	138 098,11	96 584,00	-10 716,52	85 867,48	0,00	0,00	0,00	0,00
Investissement	590 556,08	1 944 000,00	107 730,00	2 051 730,00	794 321,74	808 453,71	202 503,75	1 110 957,46	488 870,71	597 333,00	34 667,00	632 000,00
									1 081 270,25	1 617 297,08	115 997,78	1 733 294,86
									831 488,06	1 039 316,32	-58 673,19	980 643,13
									234 781,90	147 492,68	112 476,19	259 988,87
									15 000,29	351 188,08	64 394,78	415 582,86
										79 300,00	-2 200,00	77 100,00
TOTAL DES DEPENSES AE (A) CP (B)	7 625 304,07	9 158 692,00	332 708,00	9 491 400,00	7 996 639,46	8 170 480,71	510 295,54	8 680 776,25	7 489 132,19	8 369 984,95	249 082,28	8 618 067,23
SOLDE BUDGETAIRE (excédent) (D1 = C - B)	0,00	199 504,23	-199 504,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	507 507,27	0,00	62 709,02	62 709,02
SOLDE BUDGETAIRE (déficit) (D2 = B - C)												

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

TABLEAU 4
Equilibre financier

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

BESOINS				FINANCEMENTS				
	CF 2023	BI 2024	Variation BI/BR	BR1 2024	CF 2023	BI 2024	Variation BI/BR	BR1 2024
Solde budgétaire (déficit) (D2)*	507 507,27	0,00	62 709,02	62 709,02	0,00	199 504,23	-199 504,23	0,00
dont Budget Principal			0,00				0,00	
dont Budget annexe (CBN Porquerolles)			0,00				0,00	
Remboursements d'emprunts (capital) (b1) ;			0,00				0,00	
Nouveaux prêts (capital) (b1) ;			0,00				0,00	
Dépôts et cautionnements (b1)			0,00				0,00	
Opérations au nom et pour le compte de tiers (c1)**	105 236,85	160 806,57	11 802,43	172 609,00	232 819,06	219 347,41	-89 347,41	130 000,00
Autres décaissements non budgétaires (e1)	43 013,92		0,00		69 694,38		0,00	
Sous-total des opérations ayant un impact négatif sur la trésorerie de l'organisme (1)=D2+(b1)+(c1)+(e1)	655 756,04	160 806,57	74 511,45	235 318,02	302 513,44	418 851,64	-288 851,64	130 000,00
ABONDEMENT de la trésorerie (I)= (2) - (1)	0,00	258 045,07	-258 045,07	0,00	353 244,60	0,00	105 318,02	105 318,02
dont Abondement de la trésorerie fléchée (a)***	1 081 270,25	904 951,63	-306 558,14	598 393,49	1 434 514,85	646 906,56	0,00	0,00
dont Abondement de la trésorerie non fléchée (d)			0,00	0,00			56 804,95	703 711,51
TOTAL DES BESOINS (1) + (I)	655 756,04	418 851,64	-183 533,62	235 318,02	655 758,04	418 851,64	-183 533,62	235 318,02
Sous-total des opérations ayant un impact positif sur la trésorerie de l'organisme (2)=D1+(b2)+(c2)+(e2)								
PRELEVEMENT de la trésorerie (II)=(1) - (2)								
dont Prélèvement sur la trésorerie fléchée (a)***								
dont Prélèvement sur la trésorerie non fléchée (d)								
TOTAL DES FINANCEMENTS (2) + (II)								

(*) 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/exécuté *

CHARGES	Montants				PRODUITS	Montants			
	CF 2023	BI 2024	Variation BI/BR	BR1 2024		CF 2023	BI 2024	Variation BI/BR	BR1 2024
Personnel	4 804 577	5 105 756	-227 640,75	4 878 115	Subventions de l'Etat	6 302 848	209 893,24	6 512 741	
dont charges de pensions civiles**	1 251 464	1 126 457	144 139,63	1 270 597	Dont contribution versée par l'OFB	6 155 355	97 417,37	6 252 772	
Fonctionnement autre que les charges de personnel	3 129 253	3 259 687	346 149,41	3 605 836	Fiscalité affectée		0,00		
Intervention (le cas échéant)	79 318	96 584	-10 716,52	85 867	Autres subventions	249 174	25 076,69	274 251	
TOTAL DES CHARGES (1)	8 013 148	8 462 027	107 792,14	8 569 819	Autres produits	826 633	-132 205,84	694 427,16	
Résultat prévisionnel : bénéfice (3) = (2) - (1)	0	0	0,00	0	TOTAL DES PRODUITS (2)	7 378 655	102 764,09	7 481 419	
TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	8 013 148	8 462 027	107 792,14	8 569 819	Résultat prévisionnel : perte (4) = (1) - (2)	1 083 372	5 028,05	1 088 400	
					TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	8 013 148	107 792,14	8 569 819	

* Le compte de résultat prévisionnel est présenté pour le budget initial et le(les) 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	BI 2024	BR1 2024
Résultat prévisionnel de l'exercice (bénéfice (3) ou perte (-4))	-525 514	-1 083 372	-1 088 400
+ dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	961 792	1 200 000	1 000 000
- Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	150 000	-150 000,00	
+ valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés		0,00	
- produits de cession d'éléments d'actifs	12 650	0	0
- quote-part reprise au résultat des financements rattachés à des actifs	341 926	360 000,00	360 000
= capacité d'autofinancement (CAF) ou insuffisance d'autofinancement (IAF)	81 702	-33 372	-448 400

13%

804 851,54 € par mois

26 460,87 € par jour

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

EMPLOIS	Montants				RESSOURCES	Montants			
	CF 2023	BI 2024	Variation BI/BR	BR1 2024		CF 2023	BI 2024	Variation BI/BR	BR1 2024
Insuffisance d'autofinancement	0	33 372	415 028,05	448 400	Capacité d'autofinancement	0	0,00	0	0
					Financement de l'actif par l'État	254 337	1 039 316	-58 672,67	980 643
					Financement de l'actif par des tiers autres que l'État	53 155	102 014	39 318,17	141 332
Investissements	760 888	908 454	202 503,46	1 110 957	Autres ressources	0	0	14 672,84	14 673
Remboursement des dettes financières			0,00		Augmentation des dettes financières	12 650	0	0,00	
TOTAL DES EMPLOIS (5)	760 888	941 826	617 531,51	1 559 357	TOTAL DES RESSOURCES (6)	401 844	1 141 330	-4 681,66	1 136 648
Augmentation du fonds de roulement (7) = (6)-(5)	0	199 504	-199 504,35	0	Diminution du fonds de roulement (8) = (5)-(6)	359 044	0	422 709,02	422 709

* L'état prévisionnel d'évolution de la situation patrimoniale en droits constatés est présenté pour le budget initial et le(es) 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 DÉLÉ

Variation et niveau du fonds de roulement, du besoin en fonds de roulement et de la trésorerie

	Montants			
	CF 2023	BI 2024	Variation BI/BR	BR1 2024
Variation du FONDS DE ROULEMENT : AUGMENTATION (7) ou DIMINUTION (8)	-359 044	199 504	-622 213,37	-422 709
Variation du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT (FONDS DE ROULEMENT - TRÉSORERIE)	-5 799	-58 541	-258 850,28	-317 391
Variation de la TRÉSORERIE : ABONDEMENT (1) ou PRELEVEMENT (II)*	-353 245	258 045	-306 558,14	-105 318
Dont variation de la TRÉSORERIE FLECHEE : ABONDEMENT (I) ou PRELEVEMENT (II)*	1 081 270	904 952	252 449,98	598 393
Niveau final du FONDS DE ROULEMENT	2 012 751	1 337 592	252 449,98	1 590 042
Niveau final du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	82 640	49 189	-283 939,98	-234 751
Niveau final de la TRÉSORERIE	1 930 111	1 288 403	536 389,96	1 824 793

* Montant issu du tableau "Equilibre financier"