



DELIBERATION n° 2024 - 39

BUDGET INITIAL 2025

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

Réuni le 14 novembre 2024 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 :

.....²⁸..... voix pour,
.....¹..... voix contre,
.....⁰..... abstentions,

Le budget initial pour l'année 2025 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 :

➤ **Exécution budgétaire :**

70,20 ETP et 74,60 ETPT

Autorisations d'engagement :	8 581 944 €
<i>dont</i>	
<i>Personnel :</i>	5 630 000 €
<i>Fonctionnement :</i>	2 315 444 €
<i>Intervention :</i>	61 300 €
<i>Investissement :</i>	575 200 €
Crédits de paiement :	9 809 913 €
<i>dont</i>	
<i>Personnel :</i>	5 630 000 €
<i>Fonctionnement :</i>	2 320 874 €
<i>Intervention :</i>	72 050 €
<i>Investissement :</i>	1 786 989 €

Recettes : 8 697 092 €

Solde budgétaire (déficit) : 1 112 821 €

➤ **Exécution comptable :**

Variation de la trésorerie (diminution) : -1 062 821 €

Résultat patrimonial (perte) : - 1 156 395 €

Capacité d'autofinancement (insuffisance) : - 402 395 €

Variation du fonds de roulement (diminution) : -1 458 909 €

Niveau final du fonds de roulement : 210 596 €

Niveau final de la trésorerie : 1 055 282 €

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


**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	74,60	3,33	77,93
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	5 462 597 €	3,33	167 404 €	77,93	5 630 000,00 €
1 - TITULAIRES	49,36	3 872 578 €	0	- €	49,36	3 872 577,63 €
* Titulaires Etat (emplois et crédits inscrits au budget de l'organisme et actes de gestion déconcentrés dans l'organisme)	49,36	3 872 578 €			49,36	3 872 577,63 €
* Titulaires organisme					0	- €
2 - CONTRACTUELS	25,24	1 263 025 €	3	163 004 €	28,24	1 426 028,26 €
* Contractuels de droit public	25,24	1 263 025 €	3	163 004 €	28,24	1 426 028,26 €
Contractuels quasi-statut :						
o CDI	21,34	1 063 723 €	3	163 004 €	24,34	1 226 726,25 €
o CDD	4,37	237 187 €			4,37	237 187,23 €
o Titulaires détachés sur contrat auprès de l'organisme (emplois et crédits inscrits sur le budget de l'organisme)	16,97	826 536 €			16,97	826 535,52 €
Autres contractuels de droit public	3,90	199 302 €			3,9	199 302,01 €
o CDI	0	- €	0	- €	0	- €
o CDD					0	- €
3 a) - CONTRATS AIDES					0	- €
3 b) - APPRENTIS			0,33	4 400 €	0,33	4 400,00 €
3 c) - VOLONTAIRES DE SERVICE CIVIQUE (VSC)					0	- €
4 - AUTRES ELEMENTS DE DEPENSES DE PERSONNEL		326 994 €		- €		326 994,11 €
Autres rémunérations (allocation de retour à l'emploi, vacances et rémunérations occasionnelles / heures supplémentaires, Unedic, allocations relatives à la charge de l'établissement)		13 900 €				13 900,00 €
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)		75 000 €				75 000,00 €
Autres dépenses de masse salariale non ventilables par catégories (IKV, rachats de jours CET, CSG, versements transport, impôts et taxes associés)		19 700 €				19 700,00 €
Ligne d'ajustement		218 394 €				218 394,11 €

* 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 DECOMPTES 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.

TABEAU 2
Autorisations budgétaires

POUR VOTE DE L'ORGANE DELIBERANT

	DEPENSES						RECETTES					
	AE			CP			Moyens			Moyens		
	Dernier BR 2024	Prévision d'exécution 2024 (peut être identique au dernier BR)	Variation prévision d'exécution / BI	BI 2025	Dernier BR 2024	Prévision d'exécution 2024 (peut être identique au dernier BR)	Variation prévision d'exécution / BI	BI 2025	Dernier BR 2024	Prévision d'exécution 2024 (peut être identique au dernier BR)	Variation prévision d'exécution / BI	BI 2025
Personnel	5 400 000	5 400 000	230 000	5 630 000	5 400 000	230 000	5 630 000	5 400 000	6 856 272	-17 500	6 838 772	6 838 772
dont contributions employeur au CAS Pension	1 292 132	1 292 132	55 035	1 347 167	1 292 132	55 035	1 347 167	1 292 132	6 252 772	0	6 252 772	6 252 772
Fonctionnement	2 050 530	2 050 530	264 914	2 315 444	2 065 027	255 847	2 320 874	2 065 027	0	0	0	0
Intervention	81 900	81 900	-20 600	61 300	60 077	11 973	72 050	60 077	0	0	0	0
Investissement	2 085 778	2 085 778	-1 510 578	575 200	1 127 443	1 127 443	1 786 989	1 127 443	603 500	-17 500	586 000	586 000
									1 801 529	56 790	1 858 320	1 858 320
									1 019 979	-724 419	295 529	295 529
									262 572	529 557	792 129	792 129
									437 869	249 223	687 091	687 091
									81 110	2 460	83 570	83 570
TOTAL DES DEPENSES AE (A) CP (B)	9 618 208	9 618 208	-1 036 264	8 581 944	8 652 547	1 157 366	9 600 813	8 652 547	8 657 602	39 290	8 697 092	8 697 092
SOLDE BUDGETAIRE (excédent) (D1 = C - B)				5 255	5 255	-5 255	0	5 255	0	1 112 621	1 112 621	1 112 621
SOLDE BUDGETAIRE (déficit) (D2 = B - C)				0	0	0	0	0	0	0	0	0

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

BI 2025 - Tableau complémentaire au tableau des autorisations budgétaires (n°2)

	Niveau prévisionnel des restes à payer au 31/12/2024 (1)	Annulation d'AE (retrait d'AE) antérieures à 2024 à solder (2)	Niveau prévisionnel des restes à payer au 31/12/2024 après annulation d'AE (3) = (1) - (2)	AE 2025 (4)	CP 2025 sur AE antérieures à 2025 (5)	CP 2025 sur AE 2025 (6)	Total CP 2025 (7) = (5) + (6)	Niveau prévisionnel des restes à payer au 31/12/2025 (8) = (3) + (4) - (7)
Fonctionnement hors personnel	299 652		299 652	2 315 444	299 652	2 021 222	2 320 874	294 222
Intervention	67 310		67 310	61 300	67 310	4 740	72 050	56 560
Investissement	1 432 786		1 432 786	575 200	1 432 786	354 203	1 786 989	220 997
Total	1 799 748		1 799 748	2 951 944	1 799 748	2 380 165	4 179 913	571 779

A minima remplir les colonnes en jaune.

TABLEAU 4
Equilibre financier

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

BESOINS			FINANCEMENTS			
	Dernier BR 2024	Prévision d'exécution 2024 (peut être identique au dernier BR)	Variation prévision d'exécution / BI	BI 2025		
Solde budgétaire (déficit) (D2)*	0	0	1 112 821	1 112 821		
<i>dont Budget Principal</i>			0			
<i>dont Budget annexe (CBN Porquerolles)</i>			0			
Remboursements d'emprunts (capital) (b1) :			0			Nouveaux emprunts (capital) (b2) :
Nouveaux prêts (capital) (b1) :			0			Remboursements de prêts (capital) (b2) :
Dépôts et cautionnements (b1)			0			Dépôts et cautionnements (b2)
Opérations au nom et pour le compte de tiers (c1)**	119 347	119 347	30 653	150 000	200 000	Opérations au nom et pour le compte de tiers (c2)**
Autres décaissements non budgétaires (e1)	670 991	670 991	-670 991			Autres encaissements non budgétaires (e2)
Sous-total des opérations ayant un impact négatif sur la trésorerie de l'organisme (1)=D2+(b1)+(c1)+(e1)	790 338	790 338	472 483	1 262 821	200 000	Sous-total des opérations ayant un impact positif sur la trésorerie de l'organisme (2)=D1+(b2)+(c2)+(e2)
ABONDEMENT de la trésorerie (1) = (2) - (1)	187 992	187 992	-187 992	0	1 062 821	PRELEVEMENT de la trésorerie (1) = (1) - (2)
<i>dont Abonnement de la trésorerie fléchée (a)**</i>			0		1 430 536	<i>dont Prélèvement sur la trésorerie fléchée (a)***</i>
<i>dont Abonnement de la trésorerie non fléchée (d)</i>			688 873		-931 841	<i>dont Prélèvement sur la trésorerie non fléchée (d)</i>
TOTAL DES BESOINS (1) + (1)	978 330	978 330	284 491	1 262 821	1 262 821	TOTAL DES FINANCEMENTS (2) + (1)

(*) 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 DELIBERANT

Compte de résultat prévisionnel/exécuté *

CHARGES	Montants			PRODUITS	Montants		
	Dernier BR 2024	Prévision d'exécution 2024 (peut être identique au dernier BR)	Variation prévision d'exécution / BI		BI 2025	Dernier BR 2024	Prévision d'exécution 2024 (peut être identique au dernier BR)
Personnel	4 960 795	4 960 795	211 293,12	5 172 087,93	6 515 344	6 515 344	529 557,20
dont charges de pensions civiles**	1 292 132	1 292 132	55 035,26	1 347 167	6 252 772	6 252 772	0,00
			0,00				0,00
Fonctionnement autre que les charges de personnel	3 564 232	3 564 232	314 641,81	3 878 874	306 865	306 865	-30 149,49
Intervention (le cas échéant)	60 077	60 077	11 973,00	72 050	667 933	667 933	-22 932,61
TOTAL DES CHARGES (1)	8 585 104	8 585 104	537 907,93	9 123 012	7 490 142	7 490 142	476 475,11
Résultat prévisionnel : bénéfice (3) = (2) - (1)	0	0	0,00	9 123 012	1 094 962	1 094 962	61 432,74
TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	8 585 104	8 585 104	537 907,93	9 123 012	8 585 104	8 585 104	537 907,85

* 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		
	Dernier BR 2024	Prévision d'exécution 2024 (peut être identique au dernier BR)	Variation prévision d'exécution / BI
Résultat prévisionnel de l'exercice (bénéfice (3) ou perte (-4))	-1 094 962	-1 094 962	-61 432,74
+ cotisations aux amortissements, dépréciations et provisions	1 060 000	1 060 000	40 000,00
+ 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	8 500	8 500	-2 500,00
- quote-part reprise au résultat des financements rattachés à des actifs	340 000	340 000	0,00
= capacité d'autofinancement (CAF) ou insuffisance d'autofinancement (IAF)	-383 462	-383 462	-18 932,74

13%

668 584,31 € par mois

28 162,76 € par jour

3 878 786,07

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

EMPLOIS	Montants			RESSOURCES	Montants		
	Dernier BR 2024	Prévision d'exécution 2024 (peut être identique au dernier BR)	Variation prévision d'exécution / BI		BI 2025	Dernier BR 2024	Prévision d'exécution 2024 (peut être identique au dernier BR)
Insuffisance d'autofinancement	383 462	383 462	18 932,74	402 395	0	0	0,00
Investissements	1 127 442	1 127 442	659 547,00	1 786 989	1 019 979	1 019 979	-724 449,45
Remboursement des dettes financières	0	0	0,00	0	131 004	131 004	279 372,13
TOTAL DES EMPLOIS (5)	1 510 904	1 510 904	678 479,74	2 189 384	1 167 660	1 167 660	-437 184,72
Augmentation du fonds de roulement (7) = (6)-(5)	0	0	0,00	0	343 246	343 246	1 115 662,51

* 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 DELIE

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

	Montants		
	Dernier BR 2024	Prévision d'exécution 2024 (peut être identique au dernier BR)	Variation prévision d'exécution / BI
Variation du FONDS DE ROULEMENT : AUGMENTATION (7) ou DIMINUTION (8)	-343 246	-343 246	-1 115 662,51
Variation du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT (FONDS DE ROULEMENT - TRESORERIE)	-531 238	-531 238	135 149,80
Variation de la TRESORERIE : ABONDEMENT (I) ou PRELEVEMENT (II)*	187 992	187 992	-1 250 812,77
Dont variation de la TRESORERIE FLECHEE : ABONDEMENT (I) ou PRELEVEMENT (II)*	872 391	872 391	-2 624 084,85
Niveau final du FONDS DE ROULEMENT	1 669 505	1 669 505	-1 458 908,51
Niveau final du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	-448 598	-448 598	-396 088,46
Niveau final de la TRESORERIE	2 118 103	2 118 103	-1 062 820,51

* Montant issu du tableau "Equilibre financier"