

**DÉLIBÉRATION n° 2025 – 10****BUDGET RECTIFICATIF 2025 N° 1**

Réuni le 11 mars 2025 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 en date du *07/03/2025* sur le budget rectificatif 2025,

Vu le rapport de l'agent comptable de l'établissement en date du *28/02/2025* sur le budget rectificatif 2025,

Après en avoir délibéré,

Approuve dans les conditions annoncées ci-dessous :

.....*28*..... voix pour,
..... voix contre,
.....*1*..... Abstentions,

le budget rectificatif n°1 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 :



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 :	9 085 452,60 €
<i>dont</i>	
<i>Personnel :</i>	5 830 000,00 €
<i>Fonctionnement :</i>	2 477 549,40 €
<i>Intervention :</i>	78 800,00 €
<i>Investissement :</i>	699 103,20 €
Crédits de paiement :	10 722 713,51 €
<i>dont</i>	
<i>Personnel :</i>	5 830 000,00 €
<i>Fonctionnement :</i>	2 600 950,17 €
<i>Intervention :</i>	91 191,30 €
<i>Investissement :</i>	2 200 572,04 €
Recettes :	9 120 555,88 €
Solde budgétaire (déficit) :	- 1 602 157,63 €
Variation de la trésorerie :	- 1 410 900,00 €
Résultat patrimonial (perte) :	- 1 623 649,00 €
Capacité d'autofinancement (insuffisance) :	- 629 649,00 €
Variation du fonds de roulement :	- 1 908 158,00 €
Niveau final du fonds de roulement :	82 914,00 €
Niveau final de la trésorerie :	1 369 114,00 €

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 11 mars 2025

La Présidente du conseil d'administration,

Rozenn HARS


**PARC NATIONAL
DE LA VANOISE**
185, 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	4,08	78,68
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)	74,68	5 259 553	4,41	227 914	78,99	5 830 000
1 - TITULAIRES	49,44	4 004 134	0	0	49,44	4 004 134
* Titulaires Etat (emplois et crédits inscrits au budget de l'organisme et actes de gestion déconcentrés dans l'organisme)	49,44	4 004 134			49,44	4 004 134
* Titulaires organisme					0	0
2 - CONTRACTUELS	25,14	1 255 419	4,08	223 514	29,22	1 478 934
* Contractuels de droit public	25,14	1 255 418	4,08	223 514	29,22	1 478 934
Contractuels quasi-statut	21,24	1 055 191	4,08	223 514	25,32	1 278 706
ACDI	4,27	243 857			4,27	243 857
SCDD	16,97	811 335	4,08	223 514	21,05	1 034 849
Titulaires détachés sur contrat auprès de l'organisme (emplois et crédits inscrits sur le budget de l'organisme)	3,9	200 228			3,9	200 228
Autres contractuels de droit public	0	0	0	0	0	0
ACDI					0	0
SCDD					0	0
3 a) - CONTRATS AIDES					0	0
3 b) - APPRENTIS			0,33	4400	0,33	4 400
3 c) - VOLONTAIRES DE SERVICE CIVIQUE (VSC)					0	0
4 - AUTRES ELEMENTS DE DEPENSES DE PERSONNEL		342 532		0		342 532
Autres rémunérations (allocation de retour à l'emploi, vacations et rémunérations occasionnelles / heures supplémentaires, Unedic, allocations retraites à la charge de l'établissement)		10 500				10 500
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)		44 946				44 946
Autres dépenses de masse salariale non ventilables par catégories (Forfait mobilités durables, rachats de jours CET, CSG, versements transport, impôts et taxes associés)		15 100				15 100
Ligne d'ajustement		271 986				271 986

* 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 (6 + 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.

TABLEAU 2
Autorisations budgétaires

POUR VOTE DE L'ORGANE DELIBERANT

	DEPENSES					RECETTES									
	Montants					Montants									
	AE	CP				CF 2024	BI 2025	Variation BUBR	BR1 2025		CF 2024	BI 2025	Variation BUBR	BR1 2025	
Personnel	6 328 783,48	5 630 000,00	230 000,00	6 830 000,00	6 328 872,20	6 830 000,00	200 000,00	6 830 000,00	6 830 000,00	6 888 361,09	6 838 772,37	127 232,63	6 868 004,00	6 868 004,00	Recettes globalisées
<i>dont contributions employeur au CAS Pension</i>	1 046 004,42	1 347 167,43	28 946,50	1 377 113,93	1 046 004,42	1 347 167,43		1 377 113,93	1 377 113,93						Subvention pour charges d'investissement
							0,00			6 253 232,37	6 252 772,37	122 232,63	6 375 004,90	6 375 004,90	Autre financement de l'Etat (contribution OFB)
Fonctionnement	1 946 629,12	2 315 444,00	162 105,40	2 477 549,40	1 859 629,08	2 320 874,00	260 076,17	2 488 950,17	2 488 950,17			0,00	0,00	0,00	Autres financements de l'Etat
												0,00	0,00	0,00	Fiscalité affectée
Intervention	55 684,00	61 300,00	17 500,00	78 800,00	32 234,55	72 050,00	18 141,30	91 191,30	91 191,30	833 128,72	586 000,00	5 000,00	591 000,00	591 000,00	Autres financements publics
															Recettes propres
Investissement	1 897 001,71	575 200,00	123 903,20	888 103,20	673 643,08	1 786 889,00	413 565,04	2 200 474,04	2 200 474,04	1 659 981,10	1 855 319,86	206 231,02	2 764 606,88	2 764 606,88	Recettes "nichées"
										688 366,00	285 529,24	165 200,26	480 736,80	480 736,80	Subvention pour charges d'investissement "nichée"
										537 897,21	782 129,28	-48 106,51	724 020,76	724 020,76	Financements de l'Etat "nichés"
										397 307,89	687 091,36	73 947,37	761 028,73	761 028,73	Autres financements publics "nichés"
										46 300,00	83 970,00	105 191,90	188 761,90	188 761,90	Recettes propres "nichées"
TOTAL DES DEPENSES AE (A) CP (B)	9 216 899,31	8 581 944,00	503 588,60	9 085 432,60	7 656 378,31	9 809 913,00	912 800,51	10 722 713,51	10 722 713,51	8 546 322,19	8 637 092,23	423 463,65	9 120 555,88	9 120 555,88	TOTAL DES RECETTES (C)
SOLDE BUDGETAIRE (excédent) (D1 = C - B)					849 945,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 112 820,77	489 336,86	1 602 157,63	1 602 157,63	SOLDE BUDGETAIRE (déficit) (D2 = B - C)

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

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	600 112	6 674	593 439	2 477 549	593 439	2 007 512	2 600 950	470 038
Intervention	57 046	247	56 799	78 800	56 799	34 392	91 191	44 408
Investissement	1 686 602	33 669	1 652 933	699 103	1 652 933	547 639	2 200 572	151 464
Total	2 343 760	40 589	2 303 171	3 255 453	2 303 171	2 589 542	4 892 714	665 910

Renseigner les colonnes en jaune.

TABEAU 4
Equilibre financier

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

BESOINS				FINANCEMENTS				
	CF 2024	BI 2025	Variation BI/BR	BR1 2025	CF 2024	BI 2025	Variation BI/BR	BR1 2025
Solde budgétaire (déficit) (D2)*	0,00	1 112 820,77	489 336,86	1 602 157,63	849 943,28	0,00	0,00	0,00
dont Budget Principal			0,00				0,00	
dont Budget annexe (CBN Parquerolles)			0,00				0,00	
Remboursements d'emprunts (capital) (b1) :			0,00			0,00	0,00	
Nouveaux prêts (capital) (b1) :			0,00			0,00	0,00	
Dépôts et cautionnements (b1)			0,00			0,00	0,00	
Opérations au nom et pour le compte de tiers (c1)**	143 380,06	150 000,00	0,00	150 000,00	86 603,19	200 000,00	0,00	200 000,00
Autres décaissements non budgétaires (e1)	671 939,36		2 461,84	2 461,84	728 675,90		143 719,42	143 719,42
Sous-total des opérations ayant un impact négatif sur la trésorerie de l'organisme (f)=D2+(b1)+(c1)+(e1)	815 318,42	1 262 820,77	491 798,70	1 754 619,47	1 665 222,37	200 000,00	143 719,42	343 719,42
ABONDEMENT de la trésorerie (f)= (2) - (f)	849 903,95	0,00	0,00	0,00	0,00	1 062 820,77	348 079,28	1 410 900,05
dont Abondement de la trésorerie fléchée (g)***	1 126 071,30		16 517,88	16 517,88		1 751 693,65	-1 751 693,65	0,00
dont Abondement de la trésorerie non fléchée (d)	1 665 222,37	689 873,08	-689 873,08	0,00	276 167,35	1 427 417,93	1 427 417,93	1 427 417,93
TOTAL DES BESOINS (1) + (f)	1 665 222,37	1 262 820,77	491 798,70	1 754 619,47	1 665 222,37	1 262 820,77	491 798,70	1 754 619,47
Sous-total des opérations ayant un impact positif sur la trésorerie de l'organisme (2)=D1+(b2)+(c2)+(e2)								
PRELEVEMENT de la trésorerie (f)=(1) - (2)								
dont Prélèvement sur la trésorerie fléchée (a)***								
dont Prélèvement sur la trésorerie non fléchée (d)								
TOTAL DES FINANCEMENTS (2) + (f)								

(*) Montant issu du tableau "Autorisations budgétaires"

(**) Montants issus du tableau "Opérations pour compte de tiers"

(***) Montants issus 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 2024	BI 2025	Variation BI/BR	BR1 2025		CF 2024	BI 2025	Variation BI/BR	BR1 2025
Personnel	5 038 851	5 172 088	348 015,19	5 521 103	Subventions de l'Etat	6 777 082	7 044 802	54 124	7 089 026
dont charges de pensions civiles**	1 194 633	1 347 167	29 846,50	1 377 114	Dont contribution versée par l'OFB	6 252 772	6 252 772	122 233	6 375 005
					Fiscalité affectée			0	
Fonctionnement autre que les charges de personnel	3 453 381	3 878 874	330 973,24	4 209 847	Autres subventions	133 759	276 715	54 540	331 255
Intervention (le cas échéant)	30 095	72 050	19 141,30	91 191	Autres produits	1 069 481	645 000	123 212	788 212
TOTAL DES CHARGES (1)	8 522 436	9 123 012	698 129,73	9 822 141	TOTAL DES PRODUITS (2)	7 980 332	7 866 817	231 676	8 198 493
Résultat prévisionnel : bénéfice (3) = (2) - (1)	0	0	0,00	0	Résultat prévisionnel : perte (4) = (1) - (2)	542 104	1 156 395	467 254	1 623 649
TOTAL ÉQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	8 522 436	9 123 012	698 129,73	9 822 141	TOTAL ÉQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	8 522 436	9 123 012	698 130	9 822 141

* 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 annuités de cotisations présentées par les contributeurs employeurs au CAS Pensions.

Calcul de la capacité d'autofinancement

31 783,88

853 815,85

	Montants			
	CF 2024	BI 2025	Variation BI/BR	BR1 2025
Résultat prévisionnel de l'exercice (bénéfice (3) ou perte (-4))	-542 104	-1 156 395	-467 253,85	-1 623 649
+ produits des amortissements, dépréciations et provisions	1 389 962	1 100 000	200 000,00	1 300 000
+ 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	7 350	6 000	0,00	6 000
- quote-part reprise au résultat des financements rattachés à des actifs	369 061	340 000	-40 000,00	300 000
= capacité d'autofinancement (CAF) ou insuffisance d'autofinancement (IAF)	471 447	-402 385	-227 253,85	-628 649

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

EMPLOIS	Montants				RESSOURCES	Montants			
	CF 2024	BI 2025	Variation BI/BR	BR1 2025		CF 2024	BI 2025	Variation BI/BR	BR1 2025
Insuffisance d'autofinancement	0	402 385	227 253,85	629 649	Capacité d'autofinancement	471 447	0	0	0
					Financement de l'actif par l'Etat	216 631	285 528	185 200	480 730
					Financement de l'actif par des tiers autres que l'Etat	93 003	410 376	19 408	428 784
Investissements	669 360	1 786 989	413 583,04	2 200 572	Autres ressources	7 350	24 570	-13 020	11 550
Remboursement des dettes financières	0	0	0,00		Augmentation des dettes financières		0	0,00	
TOTAL DES EMPLOIS (5)	669 360	2 189 384	640 836,99	2 830 221	TOTAL DES RESSOURCES (6)	788 431	730 475	191 588	922 063
Augmentation du fonds de roulement (7) = (6)-(5)	119 071	0	0,00	0	Diminution du fonds de roulement (8) = (5)-(6)	0	1 458 909	448 249	1 908 158

* 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 DÉLÉGUÉ

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

	Montants			
	CF 2024	BI 2025	Variation BI/BR	BR1 2025
Variation du FONDS DE ROULEMENT : AUGMENTATION (7) ou DIMINUTION (8)	-21 679	-1 458 909	-448 249,12	-1 908 158
Variation du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT (FONDS DE ROULEMENT - TRÉSORERIE)	-871 583	-396 088	-101 169,84	-497 258
Variation de la TRÉSORERIE : ABONDEMENT (I) ou PRELEVEMENT (II)*	849 904	-1 062 821		-1 410 800
Dont variation de la TRÉSORERIE FLECHÉE : ABONDEMENT (I) ou PRELEVEMENT (II)*	1 126 071	-1 751 694	1 766 211,73	16 518
Niveau final du FONDS DE ROULEMENT	1 991 072	210 586	-127 682,07	82 914
Niveau final du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	-788 942	-844 886	-441 514,05	-1 286 200
Niveau final de la TRÉSORERIE	2 780 015	1 055 282	313 831,88	1 369 114

* Montant issu du tableau "Equilibre financier"