



## DÉLIBÉRATION n° 2021 – 04

### BUDGET RECTIFICATIF 2021 N° 1

Réuni le 09 mars 2021 à 14h30 en visioconférence, 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 favorable du Bureau du Conseil d'administration émis le 16 février 2021,

Après en avoir délibéré,

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

.....<sup>33</sup>..... voix pour,  
.......... voix contre,  
.......... abstentions,

le budget rectificatif n°1 pour l'année 2021 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 :

#### 67,5 ETP et 72,4 ETPT

<b>Autorisations d'engagement :</b>	<b>8 569 499,35 €</b>
<i>dont</i>	
<i>Personnel :</i>	4 900 000,00 €
<i>Fonctionnement :</i>	1 832 264,00 €
<i>Intervention :</i>	152 600,00 €
<i>Investissement :</i>	1 684 635,35 €
<b>Crédits de paiement :</b>	<b>8 509 592,66 €</b>
<i>dont</i>	
<i>Personnel :</i>	4 900 000,00 €
<i>Fonctionnement :</i>	2 003 834,51 €
<i>Intervention :</i>	186 199,00 €
<i>Investissement :</i>	1 419 559,15 €
<b>Recettes :</b>	<b>7 680 380,74 €</b>
<b>Solde budgétaire (déficit) :</b>	<b>- 829 211,92 €</b>



Variation de la trésorerie (diminution) :	- 856 988,85 €
Résultat patrimonial (perte) :	- 624 121,57 €
Capacité d'autofinancement (insuffisance) :	- 289 121,57 €
Variation du fonds de roulement (diminution) :	- 829 211,92 €
Niveau final du fonds de roulement :	1 336 730,68 €
Niveau final de la trésorerie :	1 553 767,50 €

La directrice de l'établissement public du Parc national de la Vanoise est chargée 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 Chambéry, le 09 mars 2021

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 (= a + b)
<b>Autorisation d'emplois rémunérés par l'organisme en ETPT</b>	72,39	0,41	72,80
Rappel du plafond d'emploi notifié par le responsable de programme (ETPT)	72,4		

NB: Pour les opérateurs de l'Etat, l'autorisation d'emplois sous plafond LFI doit être inférieure ou égale au plafond notifié par le responsable du programme chef de file de l'Etat en conformité avec le plafond d'emploi législatif du programme.

**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	masse salariale
<b>EMPLOIS REMUNERES PAR L'ORGANISME ( 1 + 2 + 3 + 4)</b>						
<b>1 - TITULAIRES</b>						
* Titulaires Etat (emplois et crédits inscrits au budget de l'organisme et actes de gestion déconcentrés dans l'organisme)	48,13	3 261 690,00	0,00	0,00	48,13	3 261 690,00
* Titulaires organisme		3 261 690,00			0,00	0,00
<b>2 - CONTRACTUELS</b>						
* Contractuels de droit public	24,25	1 336 553,13	0,41	21 457,55	24,66	1 358 010,68
. Contractuels quasi-statut :	16,56	715 600,81	0,41	21 457,55	16,97	737 058,36
ΔCDI	3,51	193 274,54			3,51	193 274,54
ΔCDD	13,05	522 326,27	0,41	21 457,55	13,46	543 783,82
. Titulaires détachés sur contrat auprès de l'organisme (emplois et crédits inscrits sur le budget de l'organisme)	7,69	620 952,32			7,69	620 952,32
* Contractuels sous statut (autres contrats de droit public)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ΔCDI					0,00	0,00
ΔCDD					0,00	0,00
<b>3 a) - CONTRATS AIDES</b>						
<b>3 b) - APPRENTIS</b>						
<b>3) c - Volontaires de services civiques</b>						
<b>4 - AUTRES ELEMENTS DE DEPENSES DE PERSONNEL</b>						
Autres rémunérations (allocation de retour à l'emploi, vacations et rémunérations occasionnelles / heures supplémentaires, Unedic, allocations retraites à la charge de l'établissement)		0,00		280 299,33		280 299,33
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)				243 048,13		243 048,13
Autres dépenses de masse salariale non ventilables par catégories (IKV, rachats de jours CET, CSG, versements transport, impôts et taxes associés)				27 000,00		27 000,00
Ligne d'ajustement				4 500,00		4 500,00
				5 751,20		5 751,20

\* 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

	ETPT	Dépenses de fonctionnement (*)
<b>EMPLOIS EN FONCTION DANS UNE AUTRE ENTITE, REMUNERES PAR L'ORGANISME ET DECOMPTES DANS SON PLAFOND D'AUTORISATION D'EMPLOIS (MAD SORTANTES)</b>	0	0
<b>5 - EMPLOIS REMBOURSES A L'ORGANISME</b>		
<b>6 - EMPLOIS NON REMBOURSES A L'ORGANISME</b>		

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)

	ETPT	Dépenses de fonctionnement (*)
<b>EMPLOIS EN FONCTION DANS L'ORGANISME NON REMUNERES PAR LUI ET NON DECOMPTES DANS SON PLAFOND D'AUTORISATION D'EMPLOIS ( 4 + 5)</b>	0	0
<b>7 - EMPLOIS REMBOURSES PAR L'ORGANISME</b>		





	EMPLOIS SOUS PLAFOND AUTORISES PAR LA LFI		EMPLOIS HORS PLAFOND DE LA LFI		PLAFOND ORGANISME	
	ETPT	Dépenses de personnel (*)	ETPT	Dépenses de personnel (*)	ETPT	masse salariale
8 - EMPLOISON REMBOURSES PAR L'ORGANISME						

Pour information : tableau détaillé des emplois rémunérés par l'organisme et décomptant le plafond des autorisations d'emplois de l'organisme (volontaires de service civique)

	ETPT	Dépenses de personnel
9 - VSC	0	0



**TABLEAU 2**  
Autorisations budgétaires

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

	DEPENSES								RECETTES				
	Montants								Montants				
	AE				CP				CF 2020	BI 2021	Variation BI/BR	BR1 2021	
CF 2020	BI 2021	Variation BI/BR	BR1 2021	CF 2020	BI 2021	Variation BI/BR	BR1 2021						
<b>Personnel</b>	<b>4 665 852,21</b>	4 800 000,00	100 000,00	<b>4 900 000,00</b>	<b>4 665 852,21</b>	4 800 000,00	100 000,00	<b>4 900 000,00</b>	6 304 689,79	6 404 045,00	-177 940,87	<b>6 226 104,13</b>	<b>Recettes globalisées</b>
<i>dont contributions employeur au CAS Pension</i>	1 002 914,32	1 132 601,00	-1 132 601,00		1 002 914,32	1 132 601,00	-79 357,15	1 053 243,85	5 819 045,00	6 019 045,00	-197 777,27	<b>5 821 267,73</b>	Autre financement de l'Etat (contribution OFB)
<b>Fonctionnement</b>	<b>1 487 161,43</b>	1 681 150,00	151 114,00	<b>1 832 264,00</b>	<b>1 524 498,59</b>	1 799 106,74	204 727,77	<b>2 003 834,51</b>	162 100,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	Autres financements de l'Etat
									0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	Fiscalité affectée
									0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	Autres financements publics
<b>Intervention</b>	<b>19 530,00</b>	88 100,00	64 500,00	<b>152 600,00</b>	<b>149 763,16</b>	140 992,00	45 207,00	<b>186 199,00</b>	323 544,79	385 000,00	19 836,40	404 836,40	Recettes propres
<b>Investissement</b>	<b>945 025,72</b>	1 395 950,35	288 685,00	<b>1 684 635,35</b>	<b>967 335,51</b>	1 288 814,35	130 744,80	<b>1 419 559,15</b>	1 117 029,90	839 090,96	615 185,65	<b>1 454 276,61</b>	<b>Recettes fléchées*</b>
									460 341,14	373 389,63	393 983,67	<b>767 373,30</b>	Financements de l'Etat fléchés
									603 351,09	366 201,33	236 312,01	<b>602 513,34</b>	Autres financements publics fléchés
									53 337,67	99 500,00	-15 110,03	<b>84 389,97</b>	Recettes propres fléchées
<b>TOTAL DES DEPENSES AE (A) CP (B)</b>	<b>7 117 569,36</b>	<b>7 965 200,35</b>	<b>604 299,00</b>	<b>8 569 499,35</b>	<b>7 307 449,47</b>	<b>8 028 913,09</b>	<b>480 679,57</b>	<b>8 509 592,66</b>	<b>7 421 719,69</b>	<b>7 243 135,96</b>	<b>437 244,78</b>	<b>7 680 380,74</b>	<b>TOTAL DES RECETTES (C)</b>
<b>SOLDE BUDGETAIRE (excédent) (D1 = C - B)</b>					<b>114 270,22</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>785 777,13</b>	<b>43 434,79</b>	<b>829 211,92</b>	<b>SOLDE BUDGETAIRE (déficit) (D2 = B - C)</b>

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





**TABLEAU 4**  
**Equilibre financier**

**POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT**

BESOINS					FINANCEMENTS				
	CF 2020	BI 2021	Variation BI/BR	BR1 2021	CF 2020	BI 2021	Variation BI/BR	BR1 2021	
Solde budgétaire (déficit) (D2)*	0,00	785 777,13	43 434,79	829 211,92	114 270,22	0,00	0,00	0,00	Solde budgétaire (excédent) (D1)*
Remboursements d'emprunts (capital) (b1) ;			0,00				0,00		Nouveaux emprunts (capital) (b2) ;
Nouveaux prêts (capital) (b1) ;			0,00				0,00		Remboursements de prêts (capital) (b2) ;
Dépôts et cautionnements (b1)			0,00				0,00		Dépôts et cautionnements (b2)
Opérations au nom et pour le compte de tiers (c1)**	133 372,75	181 628,35	-14 724,91	166 903,44	225 287,22	173 988,35	-8 962,97	165 025,38	Opérations au nom et pour le compte de tiers (c2)**
Autres décaissements non budgétaires (e1)	119 300,82	25 898,87	0,00	25 898,87	295 315,18	0,00	0,00	0,00	Autres encaissements non budgétaires (e2)
<b>Sous-total des opérations ayant un impact négatif sur la trésorerie de l'organisme (1)=D2+(b1)+(c1)+(e1)</b>	<b>252 673,57</b>	<b>993 304,35</b>	<b>28 709,88</b>	<b>1 022 014,23</b>	<b>634 872,62</b>	<b>173 988,35</b>	<b>-8 962,97</b>	<b>165 025,38</b>	<b>Sous-total des opérations ayant un impact positif sur la trésorerie de l'organisme (2)=D1+(b2)+(c2)+(e2)</b>
<b>ABONDEMENT de la trésorerie (I)= (2) - (1)</b>	<b>382 199,05</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>819 316,00</b>	<b>37 672,85</b>	<b>856 988,85</b>	<b>PRELEVEMENT de la trésorerie (II)=(1) - (2)</b>
<i>dont Abondement de la trésorerie fléchée (a)***</i>			<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>152 848,67</i>	<i>517 887,46</i>	<i>147 084,42</i>	<i>664 971,88</i>	<i>dont Prélèvement sur la trésorerie fléchée (a)***</i>
<i>dont Abondement de la trésorerie non fléchée (d)</i>	<i>535 047,72</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>		<i>301 428,54</i>	<i>-109 411,57</i>	<i>192 016,97</i>	<i>dont Prélèvement sur la trésorerie non fléchée (d)</i>
<b>TOTAL DES BESOINS (1) + (I)</b>	<b>634 872,62</b>	<b>993 304,35</b>	<b>28 709,88</b>	<b>1 022 014,23</b>	<b>634 872,62</b>	<b>993 304,35</b>	<b>28 709,88</b>	<b>1 022 014,23</b>	<b>TOTAL DES FINANCEMENTS (2) + (II)</b>

(\*) Montant issu du tableau "Autorisations budgétaires"

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

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





**TABEAU 6**  
Situation patrimoniale

**POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT**

**Compte de résultat prévisionnel**

CHARGES	Montants				PRODUITS	Montants			
	CF 2020	BI 2021	Variation BI/BR	BR1 2021		CF 2020	BI 2021	Variation BI/BR	BR1 2021
Personnel	4 274 457,74	4 483 320,78	5 643,27	4 488 964,05	Subventions de l'Etat	6 152 923,65	6 049 734,38	-96 562,15	5 953 172,23
<i>dont charges de pensions civiles*</i>	1 002 914,32	1 132 601,00	-79 357,15	1 053 243,85	<i>Dont contribution versée par l'OFB</i>	5 819 045,00	6 019 045,00	-197 777,27	5 821 267,73
					Fiscalité affectée				
Fonctionnement autre que les charges de personnel	2 669 917,97	2 785 785,96	299 084,50	3 084 870,46	Autres subventions	107 466,84	152 201,33	560 312,01	712 513,34
Intervention (le cas échéant)	142 863,16	140 992,00	45 207,00	186 199,00	Autres produits	348 133,24	750 500,00	-280 273,63	470 226,37
<b>TOTAL DES CHARGES (1)</b>	<b>7 087 238,87</b>	<b>7 410 098,74</b>	<b>349 934,77</b>	<b>7 760 033,51</b>	<b>TOTAL DES PRODUITS (2)</b>	<b>6 608 523,73</b>	<b>6 952 435,71</b>	<b>183 476,23</b>	<b>7 135 911,94</b>
<b>Résultat prévisionnel : bénéfice (3) = (2) - (1)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>Résultat prévisionnel : perte (4) = (1) - (2)</b>	<b>478 715,14</b>	<b>457 663,03</b>	<b>166 458,54</b>	<b>624 121,57</b>
<b>TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)</b>	<b>7 087 238,87</b>	<b>7 410 098,74</b>	<b>349 934,77</b>	<b>7 760 033,51</b>	<b>TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)</b>	<b>7 087 238,87</b>	<b>7 410 098,74</b>	<b>349 934,77</b>	<b>7 760 033,51</b>

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

**Calcul de la capacité d'autofinancement**

	Montants			
	CF 2020	BI 2021	Variation BI/BR	BR1 2021
<b>Résultat prévisionnel de l'exercice (bénéfice (3) ou perte (-4))</b>	-478 715,14	-457 663,03	-166 458,54	-624 121,57
+ dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	827 706,23	670 000,00	0,00	670 000,00
- reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	111 288,32	325 000,00	0,00	325 000,00
+ valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés			0,00	
- produits de cession d'éléments d'actifs	49 088,96	10 000,00	0,00	10 000,00
- quote-part reprise au résultat des financements rattachés à des actifs			0,00	
<b>= capacité d'autofinancement (CAF) ou insuffisance d'autofinancement (IAF)</b>	<b>188 613,81</b>	<b>-122 663,03</b>	<b>-166 458,54</b>	<b>-289 121,57</b>

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

EMPLOIS	Montants				RESSOURCES	Montants			
	CF 2020	BI 2021	Variation BI/BR	BR1 2021		CF 2020	BI 2021	Variation BI/BR	BR1 2021
Insuffisance d'autofinancement	0,00	122 663,03	166 458,54	289 121,57	Capacité d'autofinancement	188 613,81	0,00	0,00	0,00
					Financement de l'actif par l'Etat	439 200,00	342 700,35	292 768,45	635 468,80
					Financement de l'actif par des tiers autres que l'Etat	482 402,45	214 000,00	11 000,00	225 000,00
Investissements	972 727,77	1 288 814,35	130 744,80	1 419 559,15	Autres ressources	49 182,24	69 000,00	-50 000,00	19 000,00
Remboursement des dettes financières					Augmentation des dettes financières				
<b>TOTAL DES EMPLOIS (5)</b>	<b>972 727,77</b>	<b>1 411 477,38</b>	<b>297 203,34</b>	<b>1 708 680,72</b>	<b>TOTAL DES RESSOURCES (6)</b>	<b>1 159 398,50</b>	<b>625 700,35</b>	<b>253 768,45</b>	<b>879 468,80</b>
<b>Augmentation du fonds de roulement (7) = (6)-(5)</b>	<b>186 670,73</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>Diminution du fonds de roulement (8) = (5)-(6)</b>	<b>0,00</b>	<b>785 777,03</b>	<b>43 434,89</b>	<b>829 211,92</b>

**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 2020	BI 2021	Variation BI/BR	BR1 2021
Variation du FONDS DE ROULEMENT : AUGMENTATION (7) ou DIMINUTION (8)	186 670,73	-785 777,03	-43 434,89	-829 211,92
Variation du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT (FONDS DE ROULEMENT - TRÉSORERIE)	-195 528,32	33 538,97	-5 762,04	27 776,93
Variation de la TRÉSORERIE : ABONDEMENT (I) ou PRELEVEMENT (II)*	382 199,05	-819 316,00	-37 672,85	-856 988,85
<i>Dont variation de la TRÉSORERIE FLECHÉE : ABONDEMENT (I) ou PRELEVEMENT (II)*</i>	<i>-152 848,67</i>	<i>-517 887,46</i>	<i>-147 084,42</i>	<i>-664 971,88</i>
Niveau final du FONDS DE ROULEMENT	2 165 942,60	1 038 312,11	298 418,57	1 336 730,68
Niveau final du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	-244 813,75	-70 840,02	-146 196,80	-217 036,82
Niveau final de la TRÉSORERIE	2 410 756,35	1 109 152,13	444 615,37	1 553 767,50

\* Montant issu du tableau "Equilibre financier"

