



DÉLIBÉRATION n° 2022 – 07

BUDGET RECTIFICATIF 2022 N° 1

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

Réuni le 15 mars 2022 à 14h30 à Gilly sur Isère, 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 l'avis favorable du Bureau du Conseil d'administration émis le 28 février 2022,

Après en avoir délibéré,

Approuve dans les conditions annoncées ci-dessous :

.....³¹..... voix pour,
.....⁰..... voix contre,
.....⁰..... abstentions,

le budget rectificatif n°1 pour l'année 2022 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 :

69,68 ETP et 75,1 ETPT

Autorisations d'engagement :	8 291 504,00 €
<i>dont</i>	
<i>Personnel :</i>	4 920 000,00 €
<i>Fonctionnement :</i>	1 695 904,00 €
<i>Intervention :</i>	432 000,00 €
<i>Investissement :</i>	1 243 600,00 €
 Crédits de paiement :	 9 203 875,42 €
<i>dont</i>	
<i>Personnel :</i>	4 920 000,00 €
<i>Fonctionnement :</i>	2 019 187,07 €
<i>Intervention :</i>	347 338,70 €
<i>Investissement :</i>	1 917 349,65 €
 Recettes :	 8 170 154,58 €
 Solde budgétaire (déficit) :	 - 1 033 720,84 €



Variation de la trésorerie (augmentation) :	- 1 057 161,00 €
Résultat patrimonial (perte) :	-867 229,00 €
Capacité d'autofinancement (insuffisance) :	- 77 229,00 €
Variation du fonds de roulement (diminution) :	- 1 033 721,00 €
Niveau final du fonds de roulement :	1 353 145,00 €
Niveau final de la trésorerie :	1 276 842,00 €

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 Gilly sur Isère, le 15 mars 2022

La Présidente du conseil d'administration,

Rozenn HARS




TABLEAU 1
Autorisations d'emplois
2022

POUR VOTE DE L'ORGANE DELIBERANT

Tableau des autorisations d'emplois

Autorisation d'emplois rémunérés par l'organisme en ETPPT	Sous plafond LFI (a)	Hors plafond LFI (b)	Plafond organisme (= a + b)
	75,1	1,08	76,18
Rappel du plafond d'emploi notifié par le responsable de programme (ETPT)	75,1		

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 DELIBERANT

Tableau détaillé des emplois

	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
EMPLOIS REMUNERES PAR L'ORGANISME (1 + 2 + 3 + 4)	75,1	4 871 667,77 €	1,08	48 332,23 €	76,18	4 920 000,00 €
1 - TITULAIRES	46,61	3 211 154,07 €	0	0,00 €	46,61	3 211 154,07 €
* Titulaires Etat (emplois et crédits inscrits au budget de l'organisme et actes de gestion déconcentrés dans l'organisme)	46,61	3 211 154,07 €			46,61	3 211 154,07 €
* Titulaires organisme					0	0,00 €
2 - CONTRACTUELS	28,49	1 460 101,20 €	1,08	48 332,23 €	29,57	1 508 433,43 €
* Contractuels de droit public	19,39	1 134 215,56 €	0,5	26 382,23 €	19,89	1 160 597,79 €
- Contractuels quasi-statut :	10,51	525 172,53 €	0,5	26 382,23 €	11,01	551 554,76 €
o CDI	3,21	168 406,93 €			3,21	168 406,93 €
o CDD	7,3	356 765,60 €	0,5	26 382,23 €	7,8	383 147,83 €
. Titulaires détachés sur contrat auprès de l'organisme (emplois et crédits inscrits sur le budget de l'organisme)	8,88	609 043,03 €			8,88	609 043,03 €
Autres contractuels de droit public	9,1	325 885,64 €	0,58	21 950,00 €	9,68	347 835,64 €
o CDI					0	0,00 €
o CDD	9,1	325 885,64 €	0,58	21 950,00 €	9,68	347 835,64 €
3 a) - CONTRATS AIDES					0	0,00 €
3 b) - APPRENTIS					0	0,00 €
4 - AUTRES ELEMENTS DE DEPENSES DE PERSONNEL		200 412,50 €		0,00 €		200 412,50 €
Autres rémunérations (allocation de retour à l'emploi, vacances et rémunérations occasionnelles, / heures supplémentaires, Unedic, allocations retraites à la charge de l'établissement)		99 679,70 €				99 679,70 €
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)		33 040,00 €				33 040,00 €
Autres dépenses de masse salariale non ventilables par catégories (KV, rachat de jours CET, CSG, versements transport, impôts et taxes associés)		4 500,00 €				4 500,00 €
Ligne d'ajustement		63 192,80 €				63 192,80 €

* 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 voie).

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

EMPLOIS EN FONCTION DANS UNE AUTRE ENTITE, REMUNERES PAR L'ORGANISME ET DECOMPTES DANS SON PLAFOND D'AUTORISATION D'EMPLOIS (MAD SORTANTES)	0	0
5 - EMPLOIS REMBOURSES A L'ORGANISME		
6 - EMPLOIS NON REMBOURSES A 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 DECOMPTES DANS SON PLAFOND D'AUTORISATION D'EMPLOIS (4 + 5)	0	0
7 - EMPLOIS REMBOURSES PAR L'ORGANISME		
8 - EMPLOIS NON REMBOURSES PAR L'ORGANISME		

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

9 - VSC	ETPT	Dépenses de personnel
	2,5	5 588,51 €

TABLEAU 2
Autorisations budgétaires
2022

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

DEPENSES									RECETTES				
	Montants								Montants				
	AE				CP				CF 2021	BI 2022	Variation BI/BR	BR1 2022	
	CF 2021	BI 2022	Variation BI/BR	BR1 2022	CF 2021	BI 2022	Variation BI/BR	BR1 2022					
Personnel	4 781 813,42	4 920 000,00	0,00	4 920 000,00	4 781 813,42	4 920 000,00	0,00	4 920 000,00	6 374 802,43	6 211 611,63	108 000,00	6 319 611,63	Recettes globalisées
<i>dont contributions employeur au CAS Pension</i>	1 103 698,60	1 057 542,81	78 050,87	1 135 593,68	1 103 698,60	1 057 542,81	-921 949,13	135 593,68	5 821 267,73	5 821 267,73	108 000,00	5 929 267,73	Autre financement de l'Etat (contribution OFB)
Fonctionnement	1 655 255,87	1 663 900,00	32 004,00	1 695 904,00	1 483 444,84	1 872 902,92	146 284,15	2 019 187,07	15 358,01	6 343,90	0,00	6 343,90	Autres financements de l'Etat
									0,00	0,00	0,00	0,00	Fiscalité affectée
Intervention	72 012,00	422 000,00	10 000,00	432 000,00	25 066,45	281 614,00	65 724,70	347 338,70	0,00	0,00	0,00	0,00	Autres financements publics
Investissement	1 539 148,79	1 689 200,00	-445 600,00	1 243 600,00	1 164 604,22	1 848 645,57	68 704,08	1 917 349,65	538 176,69	384 000,00	0,00	384 000,00	Recettes propres
									1 186 725,16	1 883 417,57	-32 874,62	1 850 542,95	Recettes fléchées*
									791 730,54	1 491 300,82	-181 384,45	1 309 916,37	Financements de l'Etat fléchés
									332 836,79	327 716,75	144 009,83	471 726,58	Autres financements publics fléchés
									62 157,83	64 400,00	4 500,00	68 900,00	Recettes propres fléchées
TOTAL DES DEPENSES AE (A) CP (B)	8 048 230,08	8 695 100,00	-403 596,00	8 291 504,00	7 454 928,93	8 923 162,49	280 712,93	9 203 875,42	7 561 527,59	8 095 029,20	75 125,38	8 170 154,58	TOTAL DES RECETTES (C)
SOLDE BUDGETAIRE (excédent) (D1 = C - B)				106 598,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	828 133,29	205 587,55	1 033 720,84	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				
	CF 2021	BI 2022	Variation BI/BR	BR1 2022
Solde budgétaire (déficit) (D2)*	0,00	828 133,29	205 587,55	1 033 720,84
<i>dont Budget Principal</i>			0,00	
<i>dont Budget annexe (CBN Porquerolles)</i>			0,00	
Remboursements d'emprunts (capital) (b1) ;			0,00	
Nouveaux prêts (capital) (b1) ;			0,00	
Dépôts et cautionnements (b1)			0,00	
Opérations au nom et pour le compte de tiers (c1)**	150 922,65	292 179,20	0,00	292 179,20
Autres décaissements non budgétaires (e1)	2 783 577,76		0,00	
Sous-total des opérations ayant un impact négatif sur la trésorerie de l'organisme (1)=D2+(b1)+(c1)+(e1)	2 934 500,41	1 120 312,49	205 587,55	1 325 900,04
ABONDEMENT de la trésorerie (I)= (2) - (1)	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>dont Abondement de la trésorerie fléchée (a)***</i>	<i>1 241 628,10</i>		0,00	<i>0,00</i>
<i>dont Abondement de la trésorerie non fléchée (d)</i>	<i>0,00</i>		0,00	<i>0,00</i>
TOTAL DES BESOINS (1) + (I)	2 934 500,41	1 120 312,49	205 587,55	1 325 900,04

FINANCEMENTS				
CF 2021	BI 2022	Variation BI/BR	BR1 2022	
106 598,66	0,00	0,00	0,00	Solde budgétaire (excédent) (D1)*
		0,00		<i>dont Budget Principal</i>
		0,00		<i>dont Budget annexe (CBN Porquerolles)</i>
		0,00		Nouveaux emprunts (capital) (b2) ;
		0,00		Remboursements de prêts (capital) (b2) ;
		0,00		Dépôts et cautionnements (b2)
133 534,89	268 739,20	0,00	268 739,20	Opérations au nom et pour le compte de tiers (c2)**
2 617 612,96		0,00		Autres encaissements non budgétaires (e2)
2 857 746,51	268 739,20	0,00	268 739,20	Sous-total des opérations ayant un impact positif sur la trésorerie de l'organisme (2)=D1+(b2)+(c2)+(e2)
76 753,90	851 573,29	205 587,55	1 057 160,84	PRELEVEMENT de la trésorerie (II)=(1) - (2)
<i>0,00</i>	<i>585 580,82</i>	110 862,50	<i>696 443,32</i>	<i>dont Prélèvement sur la trésorerie fléchée (a)***</i>
<i>1 318 382,00</i>	<i>265 992,47</i>	94 725,05	<i>360 717,52</i>	<i>dont Prélèvement sur la trésorerie non fléchée (d)</i>
2 934 500,41	1 120 312,49	205 587,55	1 325 900,04	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"

TABEAU 6
Situation patrimoniale

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT
Compte de résultat prévisionnel

CHARGES	Montants			PRODUITS	Montants		
	CF 2021	BI 2022	Variation BI/BR		CF 2021	BI 2022	Variation BI/BR
Personnel	4 406 188	4 507 286	26 213,05	6 092 738	6 399 728	132 640,87	6 532 369
dont charges de pensions civiles*	1 013 419	1 057 543	6 016,15	5 821 268	5 821 268	108 000,00	5 929 268
				Fiscalité affectée		0,00	
Fonctionnement autre que les charges de personnel	2 694 631	3 236 617	120 071,10	307 051	340 879	48 148,20	389 027
Intervention (le cas échéant)	25 066	281 614	65 724,70	840 763	443 400	4 500,00	447 900
TOTAL DES CHARGES (1)	7 125 865	8 024 517	212 008,85	TOTAL DES PRODUITS (2)	7 240 552	7 184 007	185 289,07
Résultat prévisionnel : bénéfice (3) = (2) - (1)	114 687	0	0,00	Résultat prévisionnel : perte (4) = (1) - (2)	0	840 510	26 719,78
TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	7 240 552	8 024 517	212 008,85	TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	7 240 552	8 024 517	212 008,85

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

Calcul de la capacité d'autofinancement

11%

Résultat prévisionnel de l'exercice (bénéfice (3) ou perte (-4))	Montants		
	CF 2021	BI 2022	Variation BI/BR
+ dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	860 075	950 000	0,00
- reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	167 942	150 000	0,00
+ valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés	0		0,00
- produits de cession d'éléments d'actifs	123 615	10 000	0,00
- quote-part reprise au résultat des financements rattachés à des actifs	0		0,00
= capacité d'autofinancement (CAF) ou insuffisance d'autofinancement (IAF)	683 204	-50 510	-26 719,78

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

EMPLOIS	Montants			RESSOURCES	Montants		
	CF 2021	BI 2022	Variation BI/BR		CF 2021	BI 2022	Variation BI/BR
Insuffisance d'autofinancement	0	50 510	26 719,78	Capacité d'autofinancement	683 204	0	0,00
				Financement de l'actif par l'Etat	535 562	919 184	-206 025,32
				Financement de l'actif par des tiers autres que l'Etat	63 000	136 837	95 861,53
Investissements	1 184 459	1 848 646	66 704,08	Autres ressources	123 615	15 000	0,00
Remboursement des dettes financières			0,00	Augmentation des dettes financières			0,00
TOTAL DES EMPLOIS (5)	1 184 459	1 899 155	95 423,85	TOTAL DES RESSOURCES (6)	1 405 382	1 071 022	-110 163,69
Augmentation du fonds de roulement (7) = (5)-(6)	220 923	0	0,00	Diminution du fonds de roulement (8) = (5)-(6)	0	828 133	205 587,55

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉ

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

	Montants		
	CF 2021	BI 2022	Variation BI/BR
Variation du FONDS DE ROULEMENT : AUGMENTATION (7) ou DIMINUTION (8)	220 923	-828 133	-205 587,55
Variation du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT (FONDS DE ROULEMENT - TRÉSorerIE)	297 617	23 440	0,00
Variation de la TRÉSorerIE : ABONDEMENT (i) ou PRELEVEMENT (ii)*	-76 754	-851 573	-1 057 161
Dont variation de la TRÉSorerIE FLECHÉE : ABONDEMENT (i) ou PRELEVEMENT (ii)*	1 241 628	-585 587	-110 862,50
Niveau final du FONDS DE ROULEMENT	2 386 866	1 299 851	53 294,24
Niveau final du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	52 863	-186 597	262 899,96
Niveau final de la TRÉSorerIE	2 334 002	1 486 447	-209 605,72

* Montant issu du tableau "Equilibre financier"