

# Parc naturel régional du Vercors

INSTANCES

## RAPPORT D'ORIENTATIONS BUDGÉTAIRES pour le comité syndical du 27 février 2021

### RAPPORT D'ORIENTATIONS BUDGÉTAIRES POUR LE BUDGET 2021

PRÉAMBULE.....	3
LE PARC, UN OUTIL FORT D'INNOVATION ET D'EXPÉRIMENTATION AU SERVICE DU TERRITOIRE.....	3
Principaux financeurs	
Missions d'un PNR	
Outil d'expérimentation et d'innovation	
DISCOURS DE POLITIQUE GÉNÉRALE.....	4
LE PATRIMOINE DU PARC DU VERCORS.....	4
Maison du Parc.....	4
Le musée de la préhistoire.....	4
Le mémorial de la Résistance.....	4
Le village vacances du Piroulet.....	5
La Maison de l'aventure.....	5
Propriété foncière dans les Gorges du Bruyant.....	5
Autres locaux nécessaires aux activités du Parc.....	5
PRÉSENTATION GÉNÉRALE DES BUDGETS.....	6
Présentation générale du budget d'un Parc.....	6
Principes généraux du schéma d'équilibre budgétaire	
Structure du budget d'un Parc	
Rapide présentation des budgets gérés par le Parc.....	7
1 budget principal et 4 budgets annexes	
Le budget du Piroulet	
Le budget de la Réserve naturelle nationale des Hauts-Plateaux du Vercors	
Le budget du Musée de la Préhistoire	
Le budget du Mémorial de la Résistance	

BUDGET PRINCIPAL DU PARC.....	9
Recettes.....	9
<b>Les contributions statutaires</b>	
<b>Les financements sur opérations</b>	
<b>Répartition des recettes (statutaires/sur opérations)</b>	
Plan d'actions du Parc et mobilisation de financements pour le territoire.....	11
Opérations 2021 – contributions des financeurs.....	13
Les charges de structure du budget principal du Parc.....	14
<b>Evolution des dépenses réelles de fonctionnement et d'investissement (statutaire et opérations)</b>	
<b>Masse salarial</b>	
<b>Achats et charges externes</b>	
<b>Dépenses d'équipement</b>	
<b>Les subventions versées</b>	
LE PERSONNEL.....	15
Organigramme.....	16
La structure des effectifs.....	16
<b>Nouveaux types de contrats au Parc / participation à la formation des jeunes</b>	
<b>Mutualisation de postes</b>	
Répartition des effectifs par service (ETP).....	16
LA DETTE.....	18
Budget Parc du Vercors.....	18
Budget du Musée de la Préhistoire.....	18
Budget du Piroulet.....	18
INDICATEURS / BUDGET PRINCIPAL DU PARC.....	19
Évolution du résultat de clôture.....	19
Le ratio de rigidité.....	19
Le besoin de trésorerie.....	21
Indicateurs-clés à suivre.....	21
ANNEXES.....	22
Liste des emprunts.....	22
Rétrospectives financières 2015-2020 par budget.....	22
<b>Budget principal du Parc</b>	
<b>Musée de la Préhistoire</b>	
<b>Site National Historique de la Résistance</b>	
<b>Réserve Nationale des Hauts-Plateaux</b>	

# PRÉAMBULE

L'article L. 2312-1 du Code Général des Collectivités Territoriales (CGCT) dispose que : « Dans les communes de 3 500 habitants et plus, le maire présente au conseil municipal, dans un délai de deux mois précédant l'examen du budget, un rapport sur les orientations budgétaires, les engagements pluriannuels envisagés ainsi que sur la structure et la gestion de la dette. Ce rapport donne lieu à un débat au conseil municipal, dans les conditions fixées par le règlement intérieur prévu à l'article L. 2121-8. Il est pris acte de ce débat par une délibération spécifique.

La loi du 6 février 1992, dans ses articles 11 et 12, a étendu aux régions, aux communes et aux syndicats composés de communes de plus de 3 500 habitants l'obligation d'organiser un débat

Dans les communes de plus de 10 000 habitants, le rapport mentionné au deuxième alinéa du présent article comporte, en outre, une présentation de la structure et de l'évolution des dépenses et des effectifs. Ce rapport précise notamment l'évolution prévisionnelle et l'exécution des dépenses de personnel, des rémunérations, des avantages en nature et du temps de travail. Il est transmis au représentant de l'Etat dans le département et au président de l'établissement public de coopération intercommunale dont la commune est membre ; il fait l'objet d'une publication. Le contenu du rapport ainsi que les modalités de sa transmission et de sa publication sont fixés par décret. »

Le décret n°2016-841 du 24 juin 2016 précise les attendus de ce rapport et le formalisme attaché à sa transmission et à sa publication.

## LE PARC, UN OUTIL FORT D'INNOVATION ET D'EXPÉRIMENTATION AU SERVICE DU TERRITOIRE

### **Principaux financeurs**

L'initiative de la création d'un Parc naturel régional revient aux conseils régionaux dans le cadre de leur compétence en aménagement du territoire. Par conséquent la Région est notre principal financeur.

Le Parc Naturel Régional du Vercors est « à cheval » sur deux Départements et leur volonté est clairement de soutenir l'action du Parc Naturel Régional à travers leurs propres objectifs.

Les Départements ne disposent pas de compétence globale en matière environnementale, mais gardent des compétences en matière de tourisme, de sports de nature, d'éducation à l'environnement, d'espaces naturels sensibles, d'espaces agricoles et naturels péri urbains.

Le Parc bénéficie également du soutien financier de l'État, des collectivités du territoire et de l'Europe.

### **Missions d'un PNR**

Le Parc du Vercors, comme tous les Parcs naturels régionaux, a des missions impératives à exercer, missions qui sont inscrites dans le code de l'environnement et reprises dans notre charte :

- La protection et la gestion du patrimoine naturel et culturel notamment par une gestion adaptée des milieux naturels et des paysages.
- L'aménagement du territoire, en contribuant à la définition et l'orientation des projets d'aménagement.
- Le développement économique et social, en animant et coordonnant les actions économiques et sociales pour assurer une qualité de vie sur le territoire.
- L'accueil, l'éducation et l'information du public.
- L'expérimentation et la recherche.

Ces missions, le Parc et ses élus les portent au service du territoire et de ses habitants. Elles sont mises en œuvre dans la mesure des moyens dont dispose le Parc.

## **Outil d'expérimentation et d'innovation**

Les Parcs Naturels Régionaux ont vocation à être des territoires d'expérimentation locale et d'innovation au service des territoires ruraux ainsi que l'exprime le code de l'environnement.

## DISCOURS DE POLITIQUE GÉNÉRALE

Jacques Adenot, président du Parc

## LE PATRIMOINE DU PARC DU VERCORS

### **Maison du Parc**

- Lieu : Lans-en-Vercors, 255 chemin des Fusillés
- Superficie des parcelles : 8 431 m<sup>2</sup> et superficie du bâtiment : 850 m<sup>2</sup>.
- Vocation : siège administratif du Parc du Vercors
- Achat en 1975 et rénovation + extension en 2004.
- Mise à disposition de bureaux pour le SIVER et le groupement d'employeurs
- Type de gestion : gestion en direct par le service appui du Parc du Vercors

### **Le musée de la préhistoire**

- Lieu : Vassieux en Vercors, 600, l'Hâle
- Acquisition du terrain en 1978 puis l'atelier de taille de silex de Vassieux est classé au titre des Monuments historiques en 1982.
- Date de construction : un premier bâtiment de 320 m<sup>2</sup> est construit en 1980 par le syndicat mixte du Parc du Vercors pour abriter le site archéologique. En 1991, une extension sur deux niveaux est réalisée et en 2007 le site ouvre après une rénovation totale des bâtiments et du contenu scientifique.
- Type de gestion : en régie, personnel du Parc du Vercors
- En savoir plus : <https://www.parc-du-vercors.fr/prehistoire/le-musee-toute-une-histoire>

### **Le mémorial de la Résistance**

- Lieu : Vassieux en Vercors, Col de la Chau
- Le projet de Site national Historique de la Résistance est né pour assumer le devoir de mémoire de la Résistance dans le Vercors.
- Date de construction : construit par le syndicat mixte du Vercors avec un concours d'architecture lancé en 1992. Le bâtiment est inauguré en 1994.
- Type de gestion : en régie, personnel du Parc du Vercors
- En savoir plus : <https://www.parc-du-vercors.fr/resistance/une-oeuvre-architecturale-unique>

## Le village vacances du Piroulet

- Lieu : Vassieux en Vercors, Les Prés du Moulin
- Acquisition du terrain en 1978, date de construction : 1979 par le syndicat mixte du Parc du Vercors, extension et réhabilitation en 2005 puis en 2020-2021
- Surface de la parcelle : 2,63 ha et surface des bâtiments : 3530 m<sup>2</sup>
- Type de gestion : gestion courante et animation par l'association ALAVV, les investissements dans les locaux sont réalisés par le Parc du Vercors.
- Un budget annexe est créé en 2020 à l'occasion d'un très important chantier de rénovation.
- En savoir plus : <https://lepiroulet.com/association-le-piroulet-a-propos/>

## La Maison de l'aventure

- Lieu : La Chapelle-en-Vercors, 105 rue des Perce-Neige
- Date d'achat : A l'origine, le bâtiment fut, dans les années 75, la première Maison du Parc, connue sous le nom de Maison de la Spéléologie.
- Propriété du syndicat mixte du Parc du Vercors et Communauté des Communes du Royans-Vercors
- Type de gestion : gestion courante et investissements par l'association « Maison de l'Aventure » et mise à disposition gracieuse du bâtiment par le Parc du Vercors
- En savoir plus : <http://maison-aventure.com/fr/nous-connaitre>

## Propriété foncière dans les Gorges du Bruyant

- Entre Lans en Engins
- Acquisition : en 1995
- Surface : 3 parcelles d'un total de 5,28 ha

## Autres locaux nécessaires aux activités du Parc

### **Location de locaux supplémentaires**

pour le stockage de matériel (salon de l'agriculture etc.) : un garage à Lans et un hangar à Meaudre

### **Mise à disposition de locaux dans la Maison du Paysan**

Ancien bâtiment du Parc, vendu à la CCRV en 2009.

Mise à disposition du Parc de locaux pour des archives et le stock d'ouvrages de la boutique du Parc.

# PRÉSENTATION GÉNÉRALE DES BUDGETS

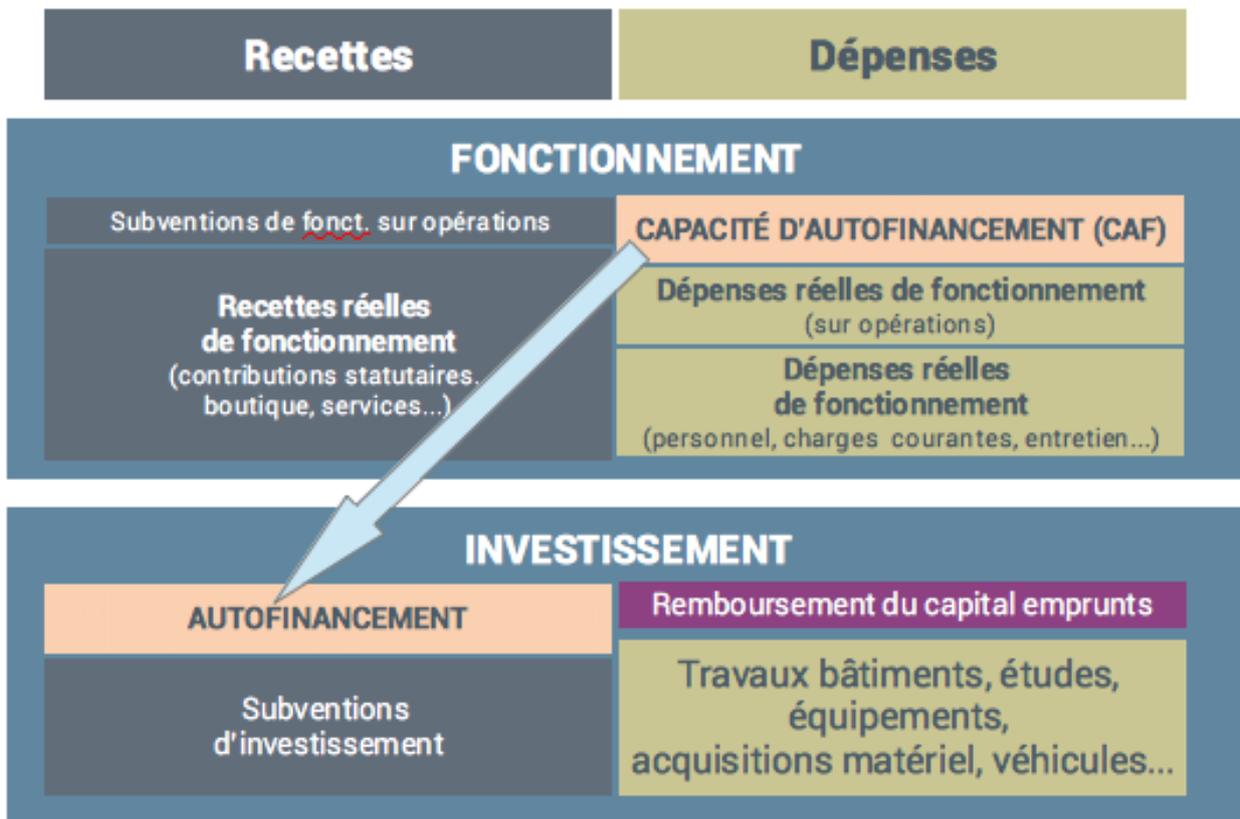
## Présentation générale du budget d'un Parc

### Principes généraux du schéma d'équilibre budgétaire

Norme comptable M14, comme pour toutes les collectivités territoriales (budget communes) avec 2 principes de base :

- sections de fonctionnement et d'investissement
- et équilibre entre les dépenses et les recettes

### Structure du budget d'un Parc

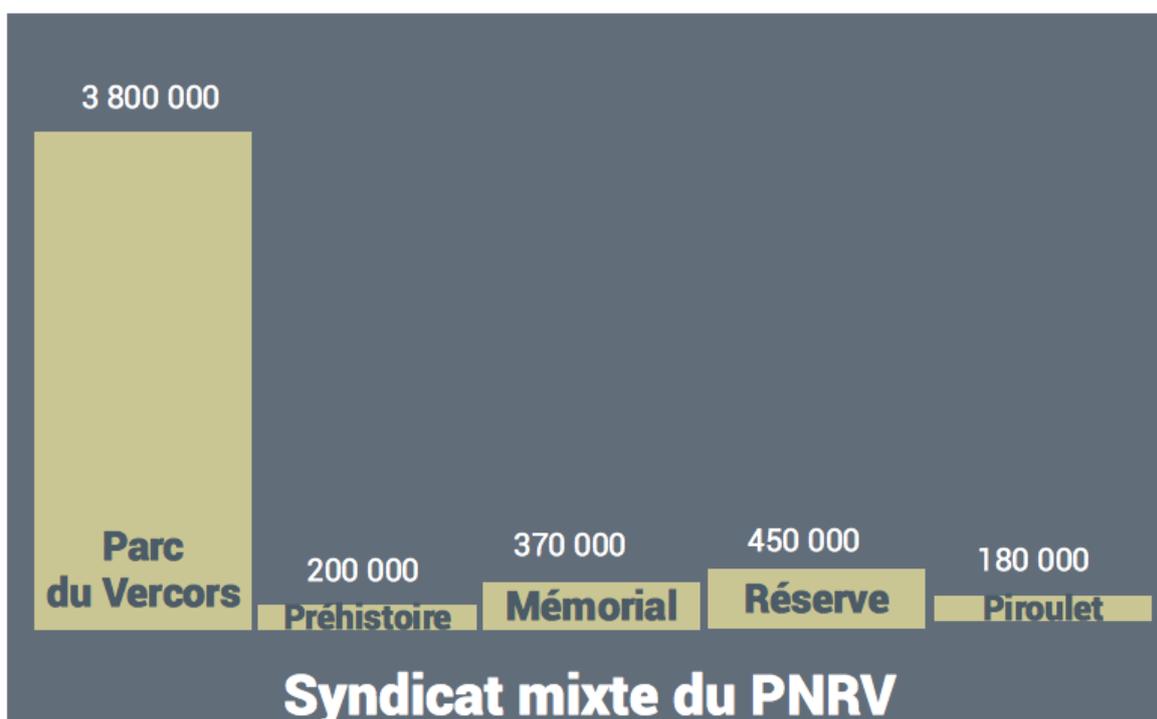


# Rapide présentation des budgets gérés par le Parc



## 1 budget principal et 4 budgets annexes

Attention : Les sommes présentées dans le tableau ci-dessous sont des grandes masses lissées sur plusieurs années.



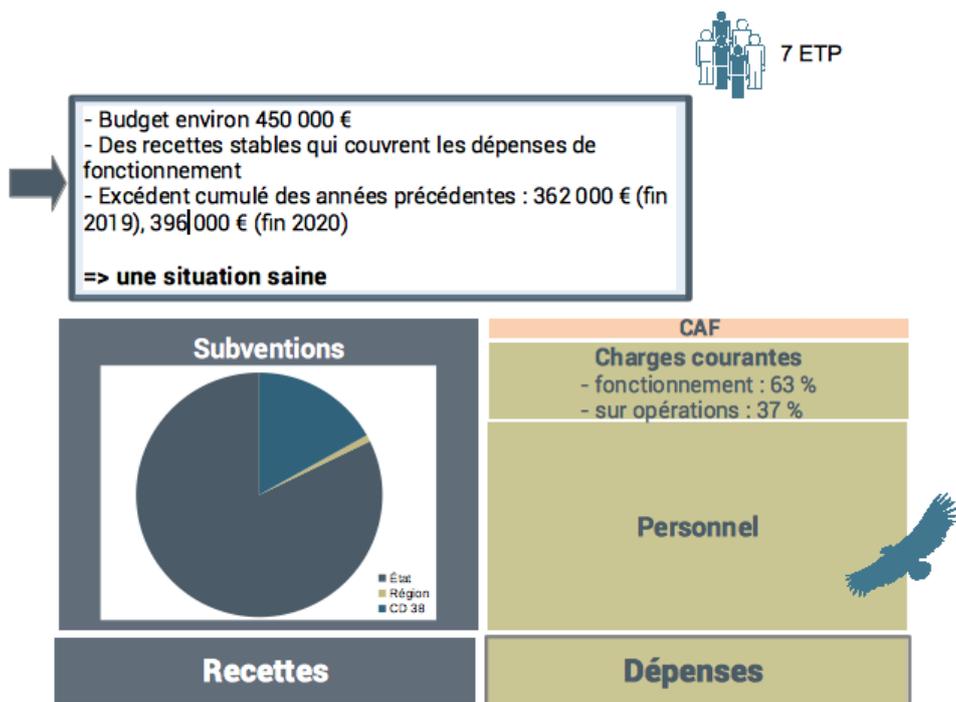
## Le budget du Piroulet

Un nouveau budget spécifique au Piroulet a été mis en place en 2020 dans le cadre de la rénovation de l'équipement, il est assujéti à la TVA.

2020 et 2021 sont 2 années de rénovation importante de l'ouvrage, financée en grande partie par 3 emprunts, ainsi que par des aides de la Région Auvergne Rhône-Alpes et le département de la Drôme.

L'objectif est une réouverture de l'équipement au printemps 2021 puis une montée en puissance progressive de la commercialisation afin de parvenir à un loyer de 180 000 euros par an pour le Parc du Vercors.

## Le budget de la Réserve naturelle nationale des Hauts-Plateaux du Vercors

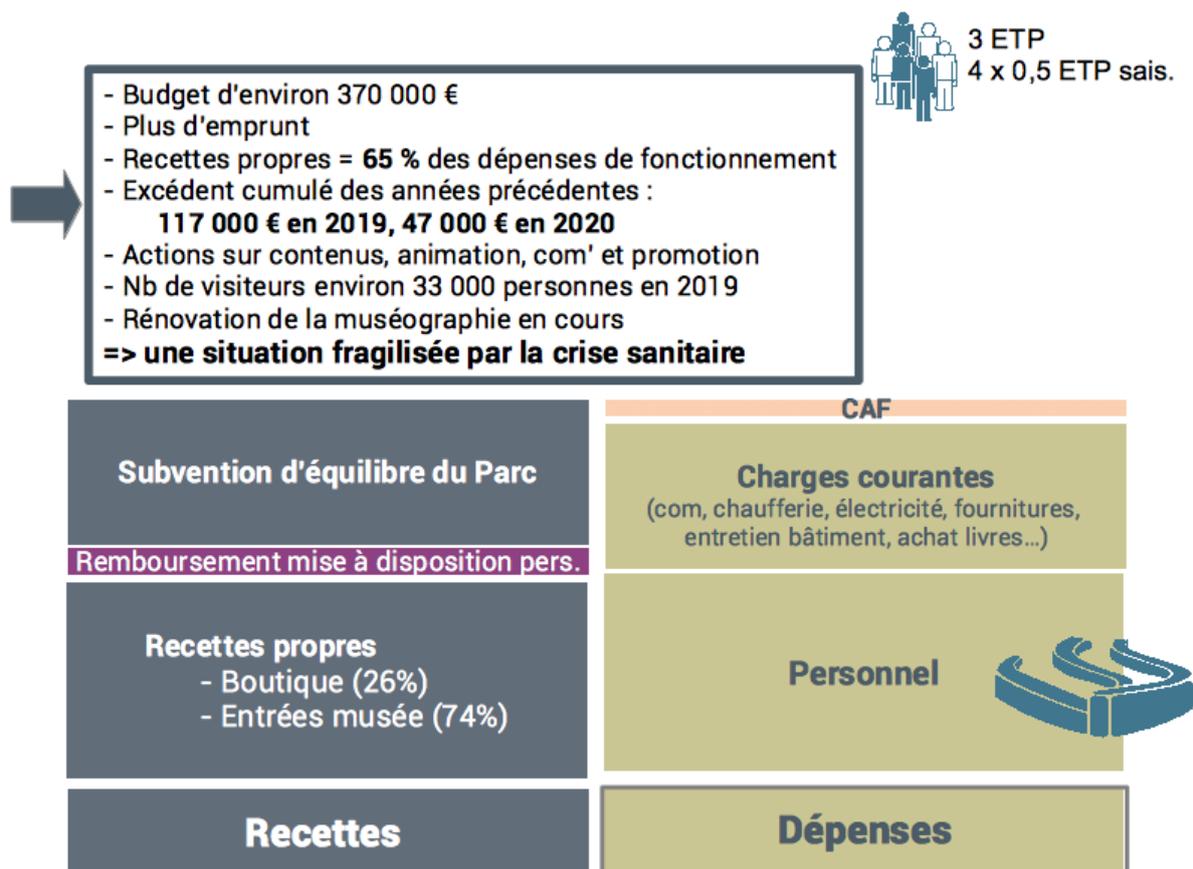


## Le budget du Musée de la Préhistoire

Le principe de la subvention d'équilibre pour les musées



## Le budget du Mémorial de la Résistance

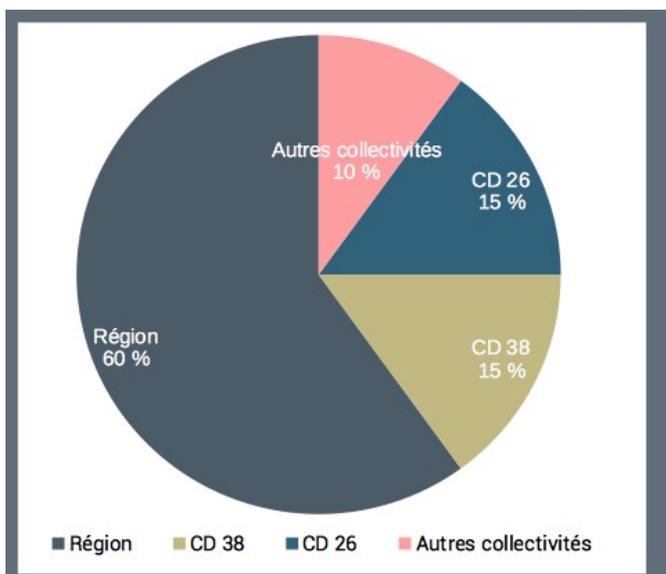


## BUDGET PRINCIPAL DU PARC

### Recettes

En l'absence de fiscalité propre, les recettes de fonctionnement courant du Syndicat mixte sont constitués :

- des **contributions statutaires** des membres (Région, Départements, communes, villes-ports, EPCI) qui représentent environ 68% des recettes de fonctionnement du Parc ;
- des **recettes propres** liées aux activités du Parc (vente d'ouvrages, location immobilière, etc.) qui représentent 7 % des recettes
- et des **participations et subventions** reçues aux titre des programmes d'actions (25 % des recettes).



### Les contributions statutaires

Les dotations statutaires participent au financement des charges de structures ainsi qu'à l'autofinancement du programme d'actions.

La valorisation des ressources statutaires (financières et humaines) sert également d'effet levier pour l'obtention de fonds nationaux ou européens.

Les dotations statutaires sont définies à l'article 8 des statuts du syndicat mixte, qui précise notamment les modalités de répartition entre les

collectivités membres, à savoir 60% Région, 15% par département et 10% par les communes, villes-portes et EPCI du territoire.

La contribution des communes par habitant s'élève à 4.30 €.

À noter également que la dotation de fonctionnement versée annuellement par l'Etat est de 100 000€.

### Les financements sur opérations

La diminution il y a quelques années des dotations « lignes Parc » (c'est à dire les crédits mobilisés de manière régulière par la Région et les Départements à l'appui des opérations du Parc) a été partiellement compensée par des fonds nationaux et européens mobilisés dans le cadre d'appels à projet ou de conventionnements (diversification touristique, plan de relance, PAEC, Interreg, LEADER, PDIPR, etc.) et la mobilisation des financements dits de droit commun (c'est à dire accessibles de la même façon à tous les porteurs de projets). Cependant les programmes d'actions financés par des fonds européens s'achèvent en 2020 / 2021, nécessitant la construction de nouveaux programmes pour maintenir un niveau d'intervention et d'expertise équivalent aux années écoulées.

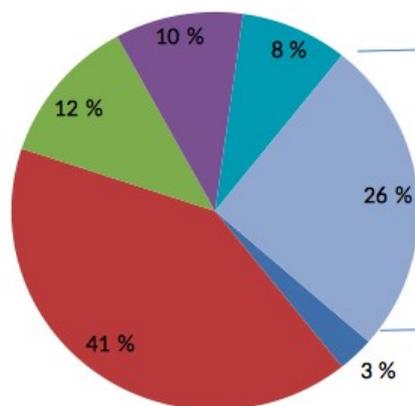
À ces fonds s'ajoute l'enveloppe d'investissement Parc allouée par la Région à chaque PNR dans le cadre d'une convention pluri-annuelle 2019-2021.

### Répartition des recettes (statutaires/sur opérations)

CA prévisionnel 2020 - PNRV	dotations statutaires + autres dotations régulières Etat et CD26	Lignes Parc + autres subventions sur opération	Total
Etat et établissements publics	100 000,00	197 813,46	297 813,46
Région	1 405 556,00	301 706,70	1 707 262,70
Département 26	411 389,00	59 137,90	470 526,90
Département 38	351 389,00	85 699,73	437 088,73
Collectivités du territoire	292 575,15	87 759,47	380 334,62
Europe	-	152 878,63	152 878,63
	<b>2 560 909,15</b>	<b>884 995,89</b>	<b>3 445 905,04</b>

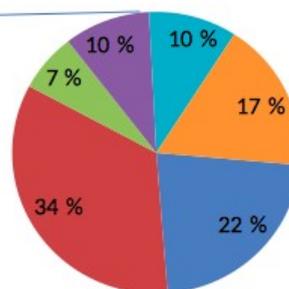
La part statutaire des recettes reste stable. Par contre, **la part « opérations », après une croissance de 50.5 % en 2019**, témoin de l'effort de l'équipe pour mobiliser des financements sur projets, reste stable en 2020.

Répartition des recettes -  
Compte administratif prévisionnel 2020



■ Etat et établissements publics  
■ Région  
■ Département 26  
■ Département 38  
■ Collectivités du territoire  
■ Europe

Répartition des recettes opérations -  
Compte administratif prévisionnel 2020



## Plan d'actions du Parc et mobilisation de financements pour le territoire

Outre son programme d'actions, le Parc, par le biais des programmes qu'il porte et qu'il anime, mobilise ou aide à la mobilisation des financements extérieurs pour des projets en faveur du territoire. Pour mémoire :

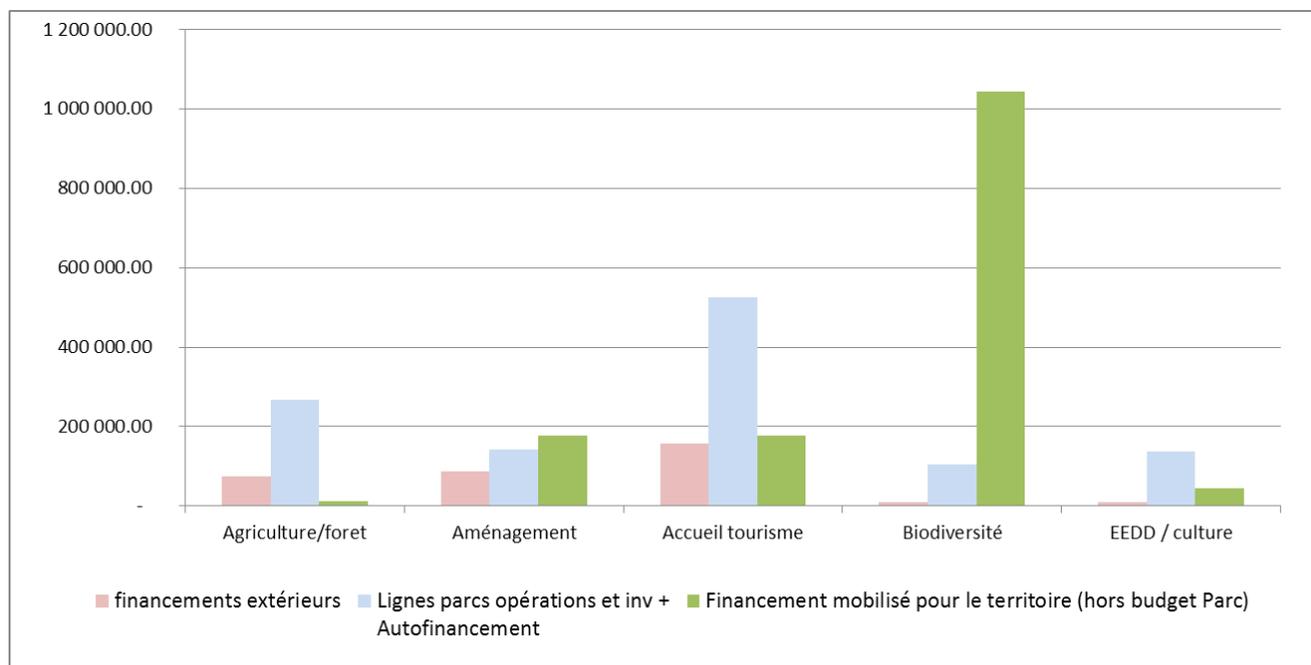


Figure 1: Programme d'actions 2019, répartition des financements par service (hors personnel)

Ce diagramme permet d'évaluer l'effet levier réalisé par l'ingénierie du Parc et ainsi de montrer, sur les différentes thématiques du Parc, les financements qui sont mobilisés pour le territoire et qui ne transitent pas par le budget du Parc.

En rose, on trouve ce qui est de l'ordre de financements extérieurs sur des dossiers montés par l'équipe du Parc, en bleu les lignes Parc et l'autofinancement qui vont être mobilisés pour le territoire et en vert : l'argent qui va revenir sur le territoire à partir de dossiers montés par le Parc, et pour lesquels le Parc ne

fait que le montage de dossiers (PPT ou POIA par exemple). Les PPT et les MAEC (à noter qu'il s'agit d'actions conjointes biodiversité/agriculture) représentent ainsi des retours directs aux agriculteurs.

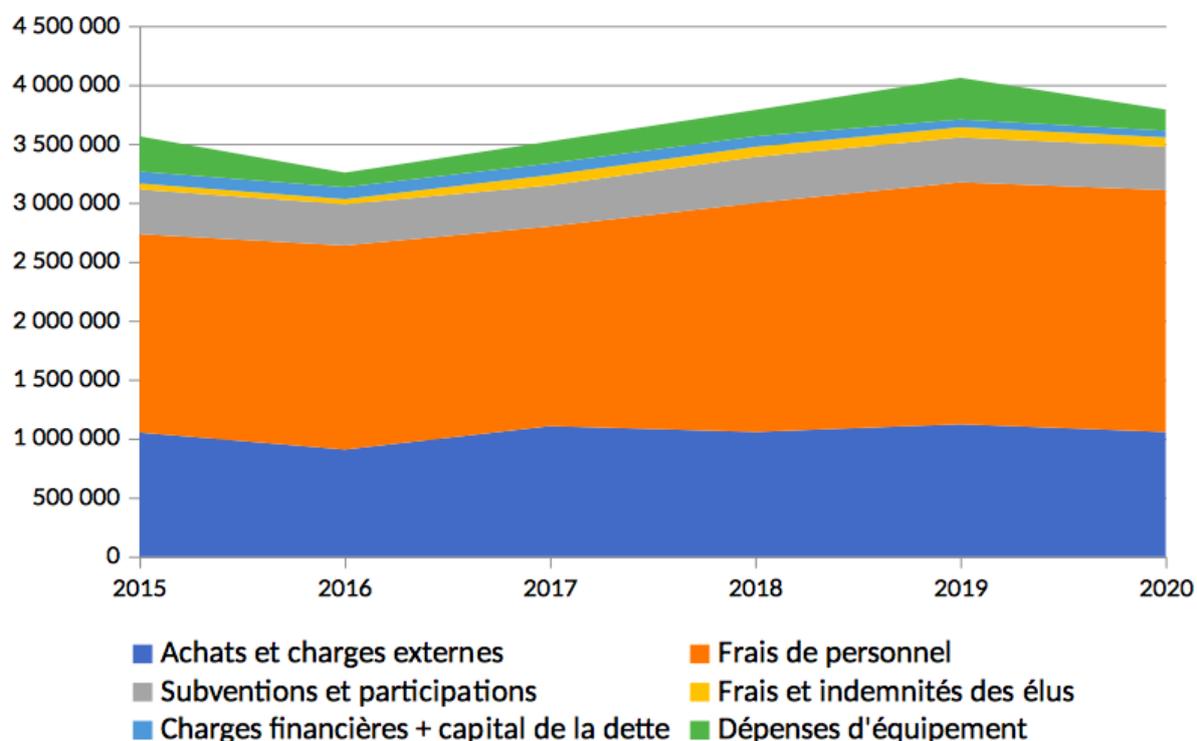
Le tableau présenté est celui de l'année 2019, celui de l'année 2020 sera présenté à l'occasion du Débat d'Orientation Budgétaire (données en cours de remontée).

## Opérations 2021 – contributions des financeurs

	Communes	EPCI	CD26	CD38	Région	Etat	ADEME	Europe	Fondation de France
Outil mobile de sensibilisation					X				
Chemin faisant						X			
LEADER		X						X	
Jardin'R									X
Aires terrestres éducatives					X				
Projet scolaire pastoralisme					X	X			
Territoire à énergie positive					X		X		
Réserve Internationale de Ciel Etoilé				X	X				
Classement Archiane Combeau						X			
Alimentation locale					X				
Fête du bleu		X	X	X	X				
Fermes du Vercors					X			X	
Marque Valeurs Parc					X				
Cheval du Vercors			X					X	
Affouage									X
Vis ma vie de bûcheron			X	X	X				
Mémorial muséographie					X				
Musée de la préhistoire			X						
Abris et cabanes	X				X				
Travaux sentiers PDIPR				X					
Flux de visiteurs Outdoorvision			X	X	X				
Guide signalétique plein air				X	X				
Espaces Naturels Sensibles			X	X					
Natura 2000						X		X	
Loup						X			
Trames programme POIA					X	X		X	
Reserve Naturelle				X		X			
Zones humides patrimoniales						X			

# Les charges de structure du budget principal du Parc

## Evolution des dépenses réelles de fonctionnement et d'investissement (statutaire et opérations)



### Masse salariale

Au 1<sup>er</sup> janvier 2018 le Parc du Vercors a internalisé la mise en œuvre des missions suivantes : Éducation à l'environnement/participation citoyenne (EEDD), agriculture et promotion de territoire « Inspiration Vercors ».

Ceci s'est traduit sur le plan budgétaire par la seule augmentation des charges de personnel, les autres chapitres de dépenses et notamment les charges à caractère général en particulier (second poste de dépenses) étaient restées stables.

La masse salariale a été en 2020 en légère diminution par rapport à 2019.

### Achats et charges externes

Maintien des charges à caractère général

### Dépenses d'équipement

Augmentation des dépenses d'investissement en lien avec le programme pluri-annuel d'investissement de la Région AuRA.

### Les subventions versées

Les subventions allouées par le Parc sur ses fonds propres sont destinées à l'équilibre des budgets du Musée de la Préhistoire et du Mémorial de la Résistance, propriétés du PNRV, soit environ 280 000€.

Les autres subventions sont attribuées dans le cadre d'appels à manifestation d'intérêt (AMI) et d'aides aux structures partenaires (SIVER, Service remplacement du Vercors).

# LE PERSONNEL

**SERVICE BIODIVERSITÉ & RESSOURCES NATURELLES**

Responsable : Benoît Betton

- Nadia Roblet  
Assistante du service
- Pauline D'Adamo  
Natura 2000
- Quentin Chabanne  
Espaces naturels sensibles
- Manon Chevalier  
Natura 2000, biodiversité
- Bertrand Joly  
Ressources en eau
- Michel Morin  
Équarrissage
- Florence Niel  
Natura 2000, biodiversité
- Jean Andrieux  
Erwann Juhel  
Apprentis
- Bruno Cuerva  
Brice Palhec  
Marc Prouveur  
Evangeline Sauvé  
Hervé Tournier  
Gardes de la Réserve naturelle  
des Hauts-Plateaux du Vercors

**SERVICE TOURISME & ACCUEIL DES PUBLICS**

Responsable : Mathieu Rocheblave

- Véronique Giry  
Assistante du service
- Emmanuel Bosc  
Diversification touristique
- Stéphane Fayollat  
Gestion sentiers  
coordination écogardes
- Pierre Mayade  
Réseaux sites
- Cécile Munier  
Web marketing
- Équipe écogardes  
(saisonniers)

**MUSÉE DE LA PRÉHISTOIRE  
MÉMORIAL DE LA RÉSISTANCE**  
Hélène Barrielle  
Administration & finances

Charlotte Cattaneo  
Médiation des sites

Julien Guillon  
Réfèrent scientifique

Marion Plisson  
Promotion des sites

Didier Lalande  
Commercialisation  
Équipe de saisonniers

**DIRECTION**

Directeur  
Olivier Putot

Directeur adjoint  
Patrick Deldon

Secrétaire de direction  
Clarisse Maillot

**COMMUNICATION**

Responsable : Raphaële Bruyère  
Assistante : Sandrine Collavet

**SERVICE AMÉNAGEMENT & PAYSAGE**

Responsable : Nicolas Antoine

- Sandrine Collavet  
Assistante du service
- Yann Buthion  
Informatique, systèmes  
d'information géographique
- Emmanuel Jeanjean  
Énergie mobilité
- Marie Kouklevsky  
Urbanisme, système  
d'information territorial

**SERVICE AGRICULTURE & FORÊT**

Responsable en cours de recrutement

- Aurélie Gachon  
Valorisation productions
- Jean-Luc Langlois  
Agriculture durable
- Mathieu Rivero  
Forêt

**MISSIONS D'APPUI**

Responsable : Patrick Deldon

- Sébastien Bossand  
Agent technique
- Gérard Estève  
Connaissance
- Mounia Favereau  
Ingénierie financière
- Marjorie Gonthier  
Ressources humaines
- Adeline Lesage  
Marchés publics  
Assistance comptabilité
- Martine Magnat  
Suivi comptable
- Christine Vekeman  
Ingénierie financière  
marchés publics

**SERVICE ÉDUCATION, CULTURE & PARTICIPATION CITOYENNE**

Responsable : Djamilia Bazoge

- Chantal Bréheret  
Assistante du service
- Armelle Bouquet  
Culture
- Noëllie Ortega  
Éducation &  
Participation citoyenne

# La structure des effectifs

## Nouveaux types de contrats au Parc / participation à la formation des jeunes

Depuis 2020 le Parc accueille des services civiques (éducation et participation) et a mis également en place des contrats d'alternance (2 contrats pour le service biodiversité)

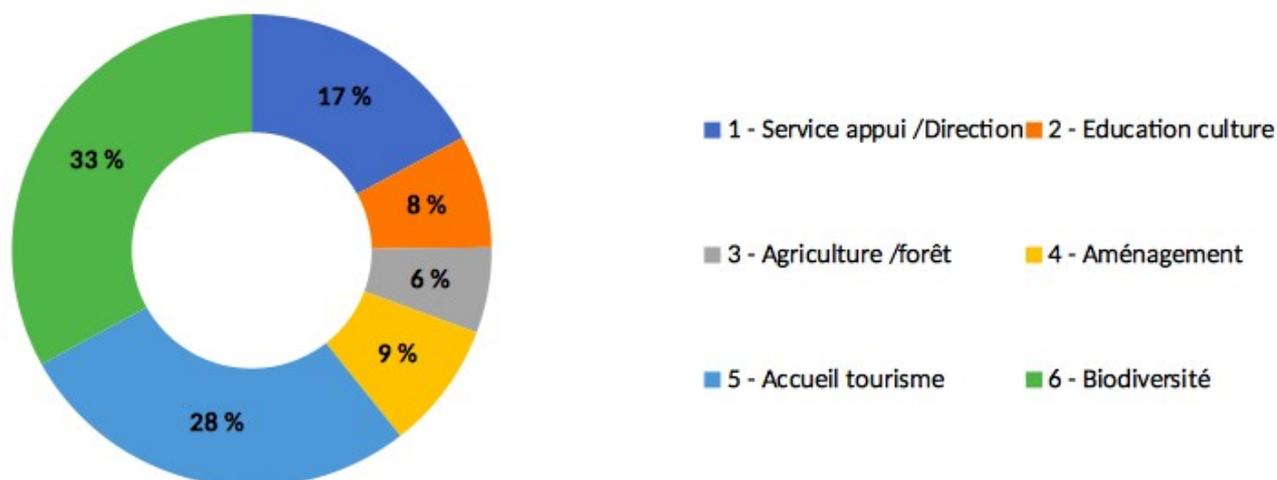
À compter de 2020, le Parc finance sur ses fonds propres le poste diversification touristique (programme POIA).

## Mutualisation de postes

Sur les missions eau et forêt, les postes des chargés de mission sont mutualisés avec des partenaires (SYMBHI et CRPF).

Il en va de même sur le poste d'agent technique des musées, mutualisé avec la commune de Vassieux.

## Répartition des effectifs par service (ETP)



## Tableau des effectifs 2021 - projection au 31/12/2020

Service consolidé	Budget	service	Fonction	Catégorie	Statut	Emploi	ETP	Nombre d'agent
1 - Service appui /Direc	Parc	Direction / service appui	Agent technique	C	CDD	NP	0,5	0,5
1 - Service appui /Direc	Parc	Direction / service appui	CM communication	A	CDD	P	0,9	1
1 - Service appui /Direc	Parc	Direction / service appui	Assistante comptabilité et achats publics	B	CDD	P	0,8	1
1 - Service appui /Direc	Parc	Direction / service appui	Secrétaire de direction	A	CDD	P	1	1
1 - Service appui /Direc	Parc	Direction / service appui	Directeur Adjoint - chef service appui	A	CDI	P	1	1
1 - Service appui /Direc	Parc	Direction / service appui	Chargée gestion financière et achats publics	A	CDI	P	1	1
1 - Service appui /Direc	Parc	Direction / service appui	mission connaissance	A	Titulaire	P	1	1
1 - Service appui /Direc	Parc	Direction / service appui	Assistante - Chargée de gestion financière	C	Titulaire	P	1	1
1 - Service appui /Direc	Parc	Direction / service appui	Assistante ressources humaines	B	Titulaire	P	1	1
1 - Service appui /Direc	Parc	Direction / service appui	Chargée de la gestion comptable	B	Titulaire	P	1	1
1 - Service appui /Direc	Parc	Direction / service appui	Directeur	A	Titulaire FPE	P	1	1
2 - Education culture	Parc	Education culture	CM éducation et participation citoyenne	A	CDD - mission	P	1	1
2 - Education culture	Parc	Education culture	Cheffe de service - CM éducation et alimentation d	A	CDI	P	1	1
2 - Education culture	Parc	Education culture	CM culture et patrimoine	A	CDI	P	1	1
2 - Education culture	Parc	Education culture	Assistante EEDD et chargée boutique	B	CDI	P	1	1
2 - Education culture	Parc	Education culture	emploi civique	A	Serv civique	NP	0,6	1
3 - Agriculture /forêt	Parc	Agriculture /forêt	CM agriculture	A	CDD - mission	P	1	1
3 - Agriculture /forêt	Parc	Agriculture /forêt	CM agriculture	A	CDI	P	1	1
3 - Agriculture /forêt	Parc	Agriculture /forêt	CM Foret	A	Mise à dispo	NP	0,5	1
3 - Agriculture /forêt	Parc	Agriculture /forêt	Chef de service - CM agriculture	A	T /NT	P	1	1
4 - Aménagement	Parc	Aménagement	CM énergie mobilité	A	CDD	P	1	1
4 - Aménagement	Parc	Aménagement	CM urbanisme, SIT	A	CDD	P	1	1
4 - Aménagement	Parc	Aménagement	CM géomaticien (SIG - SIT) et informatique	A	CDI	P	1	1
4 - Aménagement	Parc	Aménagement	Assistante aménagement et commnication	B	CDI	P	1	1
4 - Aménagement	Parc	Aménagement	CM géomaticien (SIG - SIT) et informatique	A	Mise à dispo	NP	0,2	1
4 - Aménagement	Parc	Aménagement	Chef de service - CM aménagement et paysage	A	Titulaire	P	1	1
5 - Accueil tourisme	Mémoria	Accueil musées	Animatrice et promotion des sites	B	CDD	P	1	1
5 - Accueil tourisme	Mémoria	Accueil musées	CM patrimoine et histoire	A	CDD - mission	P	1	1
5 - Accueil tourisme	Mémoria	Accueil musées	Animatrice	B	saisonnier	NP	0,5	1
5 - Accueil tourisme	Mémoria	Accueil musées	Animatrice	B	saisonnier	NP	0,5	1
5 - Accueil tourisme	Mémoria	Accueil musées	Animateur	B	saisonnier	NP	0,5	1
5 - Accueil tourisme	Mémoria	Accueil musées	Directrice adjointe des musées et chargée de gestio	B	Titulaire	P	1	1
5 - Accueil tourisme	MPV	Accueil musées	CM diversification touristique	A	CDI	P	1	1
5 - Accueil tourisme	MPV	Accueil musées	Animateur	B	saisonnier	NP	0,5	1
5 - Accueil tourisme	MPV	Accueil musées	Animatrice	B	saisonnier	NP	0,5	1
5 - Accueil tourisme	MPV	Accueil musées	Animatrice et médiation des sites	B	Titulaire	P	1	1
5 - Accueil tourisme	Parc	Accueil tourisme	CM diversification touristique	A	CDD - mission	NP	1	1
5 - Accueil tourisme	Parc	Accueil tourisme	<b>Eco garde</b> - équarrissage	B	CDD - mission	P	0,5	0,5
5 - Accueil tourisme	Parc	Accueil tourisme	CM promotion inspiration Vercors	A	CDD - mission	P	1	1
5 - Accueil tourisme	Parc	Accueil tourisme	CM sentiers	A	CDI	P	1	1
5 - Accueil tourisme	Parc	Accueil tourisme	CM réseaux touristiques	A	CDI	P	1	1
5 - Accueil tourisme	Parc	Accueil tourisme	Chef de service - CM activité de pleine nature	A	CDI	P	1	1
5 - Accueil tourisme	Parc	Accueil tourisme	Eco garde	B	saisonnier	NP	0,5	1
5 - Accueil tourisme	Parc	Accueil tourisme	Eco garde	B	saisonnier	NP	0,5	0,5
5 - Accueil tourisme	Parc	Accueil tourisme	Eco garde	B	saisonnier	NP	0,5	1
5 - Accueil tourisme	Parc	Accueil tourisme	Eco garde	B	saisonnier	NP	0,5	1
5 - Accueil tourisme	Parc	Accueil tourisme	Eco garde	B	saisonnier	NP	0,5	1
5 - Accueil tourisme	Parc	Accueil tourisme	Assistante accueil tourisme	C	Titulaire	P	1	1
6 - Biodiversité	Parc	Biodiversité	CM biodiversité	A	CDD	NP	1	1
6 - Biodiversité	Parc	Biodiversité	CM ENS Falaise Claix	A	CDD	NP	1	1
6 - Biodiversité	Parc	Biodiversité	CM biodiversité - natura 2000	A	CDD - alternance	NP	1	1
6 - Biodiversité	Parc	Biodiversité	CM ENS Molière Sornin	A	CDD - mission	P	1	1
6 - Biodiversité	Parc	Biodiversité	CM natura 2000	A	CDD - mission	P	0,8	1
6 - Biodiversité	Parc	Biodiversité	Assistante biodiversité	B	CDI	P	1	1
6 - Biodiversité	Parc	Biodiversité	CM biodiversité - natura 2000	A	CDI	P	1	1
6 - Biodiversité	Parc	Biodiversité	CM biodiversité - natura 2000	A	CDI	P	0,8	1
6 - Biodiversité	Parc	Biodiversité	équarrissage	B	CDD - mission	P	0,5	0,5
6 - Biodiversité	Parc	Biodiversité	CM eau milieux aquatiques	A	Mise à dispo	NP	0,4	1
6 - Biodiversité	Parc	Biodiversité	emploi civique ENS Molière	A	Serv civique	NP	0,6	1
6 - Biodiversité	Parc	Biodiversité	emploi civique ENS Molière	A	Serv civique	NP	0,6	1
6 - Biodiversité	RNN	Biodiv/Réserve	Garde	B	CDD	P	1	1
6 - Biodiversité	RNN	Biodiv/Réserve	Garde	B	CDD	P	1	1
6 - Biodiversité	RNN	Biodiv/Réserve	Garde EEDD	B/C	CDD	NP	1	1
6 - Biodiversité	RNN	Biodiv/Réserve	CM biodiversité	A	CDD - alternance	NP	1	1
6 - Biodiversité	RNN	Biodiv/Réserve	Chef de service - conservateur RNN	A	CDI	P	1	1
6 - Biodiversité	RNN	Biodiv/Réserve	Garde	B	CDI	P	1	1
6 - Biodiversité	RNN	Biodiv/Réserve	Garde	C	saisonnier	NP	0,5	1
6 - Biodiversité	RNN	Biodiv/Réserve	Agent d'accueil	C	saisonnier	NP	0,25	1
6 - Biodiversité	RNN	Biodiv/Réserve	Agent d'accueil	C	saisonnier	NP	0,25	1
6 - Biodiversité	RNN	Biodiv/Réserve	Garde	C	Titulaire	P	1	1
6 - Biodiversité	RNN	Biodiv/Réserve	Garde	B	Titulaire	P	1	1
6 - Biodiversité	RNN	Biodiv/Réserve	Garde	B	Titulaire	P	1	1

# LA DETTE

## Budget Parc du Vercors

- Centre de vacances le Piroulet, prêt contracté en 2005 pour 20 ans auprès de CREDIT LOCAL DE FRANCE
  - capital restant dû : 121 886,49 euros
  - Emprunt à taux fixe de 3,82 %
  - Fin en 2025
  - Annuités de 27 240,72 euros
- Chaufferie bois du Mémorial, prêt contracté en 2011 pour 15 ans auprès de SA CAISSE D EPARGNE
  - capital restant dû : 109 749,29 euros
  - Emprunt à taux fixe : 4,37 %
  - Fin en 2026
  - Annuités : 20 893,44 euros

Ces 2 emprunts représentent moins de 1% des dépenses réelles de fonctionnement.

## Budget du Musée de la Préhistoire

- Réhabilitation et chaufferie bois du MPV, prêt contracté en 2007 pour 20 ans.
  - capital restant dû : 197 944,68 euros
  - Emprunt à taux fixe : 4,95 %
  - Fin en 2027
  - Annuités : 34 146,82 euros

## Budget du Piroulet

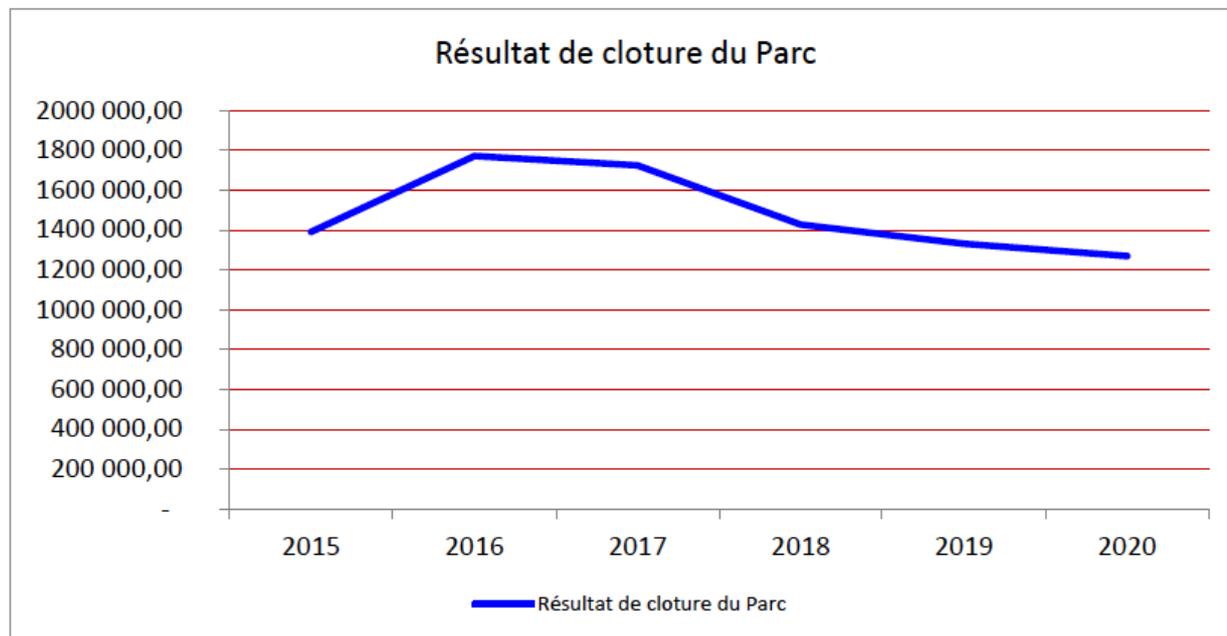
À cela s'ajoutera les emprunts nécessaires au financement des travaux de réhabilitation du village vacances le Piroulet en 2020/2021.

- Prêt Piroulet contracté en 2020 de 1 000 000,00 euros auprès de CREDIT AGRICOLE
  - Emprunt à taux fixe : 1,19 %
  - Fin prévue en 2040
  - Annuités : 56 709,54 euros
- Prêt Piroulet contracté en 2020 de 930 000,00 euros auprès de BANQUE POPULAIRE LYON
  - Emprunt à taux fixe : 0,85 %
  - Différé de remboursement du capital de 2 ans (2021 et 2022) puis annuité de 55 938,76 euros
- Prêt Piroulet contracté en 2020 auprès de la Banque Postale de 870 000,00 euros
  - Emprunt à taux fixe : 1,62 %
  - Différé de remboursement du capital d'un an (2021) et en attente du tableau d'amortissement suite à l'appel de fonds effectué pour le 3 février 2021.

**Remarque :** Les prêts ont été négociés lorsque cela a été possible avec les partenaires avec des différés de paiement pour pouvoir prendre en compte la montée en puissance de l'équipement.

***Voir en annexe le détail des emprunts***

## Évolution du résultat de clôture



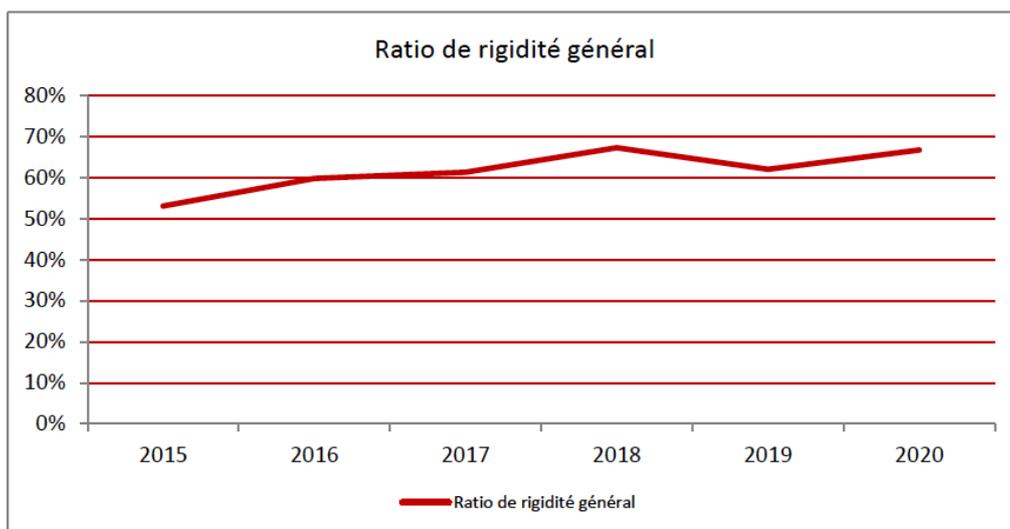
La capacité d'autofinancement du Parc se réduit depuis 2018 par rapport aux années antérieures. Pour maintenir et poursuivre les projets, les excédents reportés ont été mobilisés.

## Le ratio de rigidité

Le ratio de rigidité correspond aux dépenses incompressibles auxquelles doit faire face la collectivité. Il se calcule en effectuant le rapport entre :

- les frais de personnel (chapitre 012) augmentés de l'annuité de la dette (compte 16 pour le capital et compte 66 pour les intérêts)
- et les produits de fonctionnement.

L'augmentation des charges de fonctionnement (et notamment de personnel) entraîne un accroissement du taux de rigidité. Cette situation limite l'adaptation du niveau des dépenses face à d'éventuelles contraintes



en termes de ressources. Cette rigidité se définit comme le niveau de réactivité avec lequel le Parc du Vercors peut adapter ses dépenses à la baisse face à une limitation tendancielle de ses ressources, voire une réduction de l'une de ses lignes de recettes. Le seuil d'alerte est de 65%.

## Le besoin de trésorerie

Les excédents reportés et les versements réguliers des contributions statutaires opérés par nos principaux membres Région et Départements ont permis de mettre fin à partir de 2016 à la ligne de trésorerie.

Les projets d'investissement à venir nécessiteront probablement le recours à une nouvelle ligne.

## Indicateurs-clés à suivre

<b>Taux moyen de mobilisation des chargés de mission sur des programmes financés</b>	39,5 %
<b>Part des subventions sur opérations dans les recettes (= programmes financés)</b>	25 % CA Budget Parc 2020
<b>Résultat de clôture</b>	1,269 millions d'euros
<b>Ratio de rigidité</b>	67 %

# ANNEXES

## Liste des emprunts

### Budget principal du Parc du Vercors

N contrat	Code	Désignation	Date d'obtention	Montant du contrat	Capital emprunté	Organisme prêteur	Type_de_taux	Taux_d_intérêts	Capital restant dû	Durée	Périodicité remboursement capital	Date de fin	Amort.	interets dus	annuités
MON235606EUR	12	Piroulet 2005-72	24/11/2005	388 860,06	388 860,06	CREDIT LOCAL DE FRANCE	Emprunt à taux fixe	3,82	121 886,49	240	annuelle	2025	22 584,66	4 656,06	27 240,72
3629976/8933532	18	Mémorial Chauffageie bois 37209-76	01/11/2011	229 000,00	229 000,00	SA CAISSE D EPARGNE	Emprunt à taux fixe	4,37	109 749,29	180	trimestrielle	2026	16 363,12	4 530,32	20 893,44
				617 860,06	617 860,06				231 635,78				38 947,78	9 186,38	48 134,16

### Budget annexe du Musée de la Préhistoire

N contrat	Code	Désignation	Date d'obtention	Montant du contrat	Capital emprunté	Organisme prêteur	Type_de_taux	Taux_d_intérêts	Capital restant dû	Durée	Périodicité remboursement capital	Date de fin	Amort.	interets dus	annuités
MIN252912EUR/026713	14	Musée de la Préhistoire 2004-74	06/11/2007	460 000,00	460 000,00	CREDIT LOCAL DE FRANCE	Emprunt à taux fixe	4,95	197 944,68	240	annuelle	2027	24 348,56	9 798,26	34 146,82
				460 000,00	460 000,00				197 944,68						

### Budget annexe du Piroulet

N contrat	Code	Désignation	Date d'obtention	Montant du contrat	Capital emprunté	Organisme prêteur	Type_de_taux	Taux_d_intérêts	Capital restant dû	Durée	Périodicité remboursement capital	Date de fin	Amort.	interets dus	annuités
2285024	20	Piroulet CAg 1 000ke	15/05/2020	1 000 000,00	1 000 000,00	CREDIT AGRICOLE	Emprunt à taux fixe	1,19	1 000 000,00	240	annuelle	2040	44 581,32	12 128,22	56 709,54
5900818	19	Piroulet Bq Pop 930ke	15/05/2020	930 000,00	930 000,00	BANQUE POP LYON	Emprunt à taux fixe	0,85	930 000,00	216	annuelle	2040	-	7 905,00	7 905,00
	21	Piroulet Bq Postale 870ke	14/02/2020	870 000,00	870 000,00	LA BANQUE POSTALE	Emprunt à taux fixe	1,62	870 000,00	240	annuelle	2041	-	14 094,00	14 094,00
				2 800 000,00	2 800 000,00				2 800 000,00				44 581,32	34 127,22	78 708,54

## Rétrospectives financières 2015-2020 par budget

## Budget principal du Parc

Tableau PNRV

	2015	2016	2017	2018	2019	2020		
	Total Parc	Total Parc	Total Parc	Total Parc	Total Parc	Total Parc	Statutaire	Opérations
<b>Calcul du financement disponible</b>								
Ressources fiscales								
+ DGF et autres dotations	3 593 301	3 307 188	3 134 783	3 212 544	3 635 445	3 367 273	2 560 909	806 364
+ Autres produits courants	266 458	218 613	227 588	211 138	219 419	166 917	112 517	54 401
+ Produits financiers	45	43	43	39	0	0	0	0
+ Produits exceptionnels	24 524	3 960	12 922	4 865	4 123	10 030	982	9 048
+ Transferts de charges							0	0
- Produits de cession	13 020	0	0	7 600	0	0	0	0
<b>= Produits de fonctionnement réels</b>	<b>3 884 327</b>	<b>3 529 804</b>	<b>3 375 335</b>	<b>3 428 586</b>	<b>3 858 988</b>	<b>3 544 221</b>	<b>2 674 408</b>	<b>869 812</b>
Achats et charges externes	1 051 561	906 650	1 105 853	1 056 639	1 122 069	1 056 066	412 595	643 471
+ Frais de personnel	1 682 883	1 731 274	1 694 175	1 941 850	2 051 789	2 050 808	1 738 490	312 318
+ Subventions et participations	378 594	348 932	347 357	389 707	380 738	367 876	311 736	56 140
+ Impôts et taxes	14 400	12 862	14 270	16 514	15 171	10 767	10 767	0
+ Autres charges de gestion courante	51 144	43 936	88 378	86 488	86 251	79 606	79 606	0
+ Charges financières	25 891	22 679	19 334	15 966	12 946	10 923	10 923	0
- Charges exceptionnelles	1 546	0	727	53	708	0	0	0
<b>= Charges de fonctionnement réelles</b>	<b>3 206 020</b>	<b>3 066 332</b>	<b>3 270 093</b>	<b>3 507 216</b>	<b>3 669 672</b>	<b>3 576 046</b>	<b>2 564 117</b>	<b>1 011 929</b>
<b>CAF brute</b>	<b>678 307</b>	<b>463 471</b>	<b>105 242</b>	<b>-78 630</b>	<b>189 316</b>	<b>-31 825</b>	<b>110 291</b>	<b>-142 116</b>
- Dette en capital	75 288	78 604	79 444	72 424	52 926	46 160	46 160	0
<b>= CAF nette</b>	<b>603 020</b>	<b>384 867</b>	<b>25 799</b>	<b>-151 054</b>	<b>136 390</b>	<b>-77 985</b>	<b>64 131</b>	<b>-142 116</b>
							122 746	
<b>Financement des investissements</b>								
CAF brute	678 307	463 471	105 242	-78 630	189 316	-31 825	110 291	-142 116
+ Emprunts	0	0	0	0	0	0	0	0
+ Autres ressources d'investissement	84 828	119 840	111 867	80 078	120 686	195 285	28 630	166 654
<b>= Total ressources</b>	<b>763 135</b>	<b>583 311</b>	<b>217 109</b>	<b>1 447</b>	<b>310 002</b>	<b>163 459</b>	<b>138 921</b>	<b>24 538</b>
Dépenses d'équipement	298 774	123 161	186 008	224 361	353 310	179 796	84 460	95 336
+ Dette en capital	75 288	78 604	79 444	72 424	52 926	46 160	46 160	0
+ Autres dépenses	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>= Total emplois</b>	<b>374 062</b>	<b>201 765</b>	<b>265 451</b>	<b>296 785</b>	<b>406 236</b>	<b>225 956</b>	<b>130 620</b>	<b>95 336</b>
<b>Variation fonds de roulement</b>	<b>389 073</b>	<b>381 546</b>	<b>-48 342</b>	<b>-295 337</b>	<b>-96 234</b>	<b>-62 496</b>	<b>8 301</b>	<b>-70 797</b>
<b>Résultats de clôture N</b>	<b>1 389 766</b>	<b>1 771 312</b>	<b>1 722 970</b>	<b>1 427 633</b>	<b>1 331 399</b>	<b>1 268 903</b>	<b>2 927 898</b>	<b>-1 658 995</b>
	<b>-134926,23</b>	1 389 766	1 771 312	1 722 970	1 427 633	1 331 399	1 268 903	
<b>Résultats de clôture N "exacts"</b>								
	1,18	1,18	1,18	1,18	1,18	1,18	1,18	

## Trésorerie

	<b>Achats et charges externes</b>	1 051 562	906 650	1 105 853	1 056 639	1 122 069	1 056 066	412 595	643 471
	Achats et chges ext / DRF	32,80%	29,57%	33,82%	30,13%	30,58%	29,53%	16,09%	63,59%
	Evolution Achats et chges ext n/n-1	-21,53%	-13,78%	21,97%	-4,45%	6,19%	-5,88%	-10,53%	-2,64%
+	<b>Frais de personnel</b>	1 682 883	1 731 274	1 694 175	1 941 850	2 051 789	2 050 808	1 738 490	312 318
	Charges pers / DRF	52,49%	56,46%	51,81%	55,37%	55,91%	57,35%	67,80%	30,86%
	Evolution des charges le personnel n/n-1	-3,08%	2,88%	-2,14%	14,62%	5,66%	-0,05%	10,79%	-35,29%
+	<b>Subventions et participations</b>	378 595	348 932	347 357	389 707	380 738	367 876	311 736	56 140
	Subv et part° / DRF	11,81%	11,38%	10,62%	11,11%	10,38%	10,29%	12,16%	5,55%
	Evolution des subv et part° n/n-1	-10,04%	-7,84%	-0,45%	12,19%	-2,30%	-3,38%	-7,37%	27,01%
+	<b>Autres charges de gestion courante</b>	51 144	43 936	88 378	86 488	86 251	79 606	79 606	0
	Autres charges / DRF	1,60%	1,43%	2,70%	2,47%	2,35%	2,23%	3,10%	0,00%
	Evolution des autres charges n/n-1	-6,08%	-14,09%	101,15%	-2,14%	-0,27%	-7,70%	-7,70%	
+	<b>Charges financières</b>	25 891	22 679	19 334	15 968	12 946	10 923	10 923	0
	Charges financières / DRF	0,81%	0,74%	0,59%	0,46%	0,35%	0,31%	0,43%	0,00%
	Evolution des charges financières n/n-1	-10,66%	-12,41%	-14,75%	-17,42%	-18,91%	-15,63%	-15,63%	
+	<b>DGF et autres dotations</b>	3 654 752	3 654 752	3 654 752	3 654 752	3 654 752	3 654 752	2 560 909	806 364
	Dotations / RRF	92,51%	93,69%	92,87%	93,70%	94,21%	95,01%	95,76%	92,71%
	Evolution des dotations n/n-1	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	-0,02%	-24,92%

## Musée de la Préhistoire

<b>Calcul du financement disponible</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>
<b>Ressources fiscales</b>						
DGF et autres dotations	145 000	145 000	145 000	145 000	145 000	145 000
Autres produits courants	55 497	56 978	51 311	60 810	56 245	35 002
Produits financiers						
Produits exceptionnels	2 143	16	26	24	0	672
Transferts de charges						
Produits de cession						
<b>Produits de fonctionnement réels</b>	<b>202 640</b>	<b>201 994</b>	<b>196 337</b>	<b>205 834</b>	<b>201 245</b>	<b>180 674</b>
<b>Achats et charges externes</b>	<b>55 862</b>	<b>55 680</b>	<b>55 257</b>	<b>66 120</b>	<b>61 577</b>	<b>60 997</b>
Frais de personnel	110 185	113 807	111 434	82 262	107 705	105 344
Subventions et participations						
Impôts et taxes						
Autres charges de gestion courante					1	1
Charges financières	15 926	15 024	14 077	13 084	12 041	10 947
Charges exceptionnelles		340	340			
<b>Charges de fonctionnement réelles</b>	<b>181 973</b>	<b>184 850</b>	<b>181 108</b>	<b>161 465</b>	<b>181 324</b>	<b>177 288</b>
<b>CAF</b>	<b>20 667</b>	<b>17 144</b>	<b>15 228</b>	<b>44 369</b>	<b>19 921</b>	<b>3 386</b>
<b>Dette en capital</b>	<b>18 221</b>	<b>19 123</b>	<b>20 070</b>	<b>21 063</b>	<b>22 106</b>	<b>23 200</b>
<b>CAF nette</b>	<b>2 446</b>	<b>-1 980</b>	<b>-4 841</b>	<b>23 306</b>	<b>-2 185</b>	<b>-19 814</b>
Dotations aux amortissements	8 711	8 727	2 641	3 790	2 680	1 838
<b>Financement des investissements</b>						
CAF	20 667	17 144	15 228	44 369	19 921	3 386
Emprunts						
Autres ressources d'investissement	857	724	0	506	1 226	0
<b>Total ressources</b>	<b>21 524</b>	<b>17 867</b>	<b>15 228</b>	<b>44 875</b>	<b>21 147</b>	<b>3 386</b>
<b>Dépenses d'équipement</b>	<b>0</b>	<b>3 084</b>	<b>5 717</b>	<b>0</b>	<b>784</b>	<b>1 560</b>
Dette en capital	18 221	19 123	20 070	21 063	22 106	23 200
Autres dépenses						
<b>Total emplois</b>	<b>18 221</b>	<b>22 207</b>	<b>25 786</b>	<b>21 063</b>	<b>22 889</b>	<b>24 760</b>
<b>Variation fonds de roulement</b>	<b>3 303</b>	<b>-4 339</b>	<b>-10 558</b>	<b>23 812</b>	<b>-1 743</b>	<b>-21 374</b>
<b>Résultats de clôture N</b>	<b>49 263</b>	<b>44 924</b>	<b>34 366</b>	<b>58 177</b>	<b>56 434</b>	<b>35 060</b>
Amortissement cumulé <sup>631/12/n-1</sup>				38 604,53	38 604,53	
Résultats de clôture N "exacts"	49 263,01	44 923,67	34 365,77	58 177,27	56 434,45	35 059,97
	12076,47					
<b>Ratio de rigidité</b>	<b>0,62</b>	<b>0,64</b>	<b>0,64</b>	<b>0,46</b>	<b>0,60</b>	<b>0,64</b>
<b>Dépenses persel/RRF</b>	<b>0,54</b>	<b>0,56</b>	<b>0,57</b>	<b>0,40</b>	<b>0,54</b>	<b>0,58</b>
<b>DRF + Dette en capital / RRF (CAC)</b>	<b>0,99</b>	<b>1,01</b>	<b>1,02</b>	<b>0,89</b>	<b>1,01</b>	<b>1,11</b>
<b>encours dette / RRF</b>	<b>0,17</b>	<b>0,17</b>	<b>0,17</b>	<b>0,17</b>	<b>0,17</b>	<b>0,19</b>

## Site National Historique de la Résistance

<b>Calcul du financement disponible</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>
Ressources fiscales						
DGF et autres dotations	135 781	134 107	134 107	134 107	134 107	114 107
Autres produits courants	192 198	198 909	219 342	218 754	237 365	182 113
Produits financiers						
Produits exceptionnels	31	31	40	44	2	4 409
Transferts de charges						
Produits de cession						
<b>Produits de fonctionnement réels</b>	<b>328 010</b>	<b>333 047</b>	<b>353 488</b>	<b>352 905</b>	<b>371 474</b>	<b>300 629</b>
Achats et charges externes	116 291	116 522	134 387	113 064	132 441	120 071
Frais de personnel	188 431	206 957	190 488	208 699	207 262	225 517
Subventions et participations						
Impôts et taxes						
Autres charges de gestion courante						1
Charges financières	3 408	2 618	1 788	916	0	0
Charges exceptionnelles					2	226
<b>Charges de fonctionnement réelles</b>	<b>308 131</b>	<b>326 097</b>	<b>326 663</b>	<b>322 679</b>	<b>339 705</b>	<b>345 815</b>
<b>CAF</b>	<b>19 879</b>	<b>6 950</b>	<b>26 825</b>	<b>30 225</b>	<b>31 769</b>	<b>-45 185</b>
Dette en capital	15 646	16 437	17 267	18 139	0	0
<b>CAF nette</b>	<b>4 232</b>	<b>-9 487</b>	<b>9 559</b>	<b>12 087</b>	<b>31 769</b>	<b>-45 185</b>
Dotations aux amortissements	13 114	13 188	13 732	11 964	12 572	10 810
<b>Financement des investissements</b>						
CAF	19 879	6 950	26 825	30 225	31 769	-45 185
Emprunts						
Autres ressources d'investissement	2 238	2 495	648	1 622	1 825	1 087
<b>Total ressources</b>	<b>22 117</b>	<b>9 445</b>	<b>27 473</b>	<b>31 847</b>	<b>33 594</b>	<b>-44 098</b>
Dépenses d'équipement	3 948	0	9 369	6 465	5 306	25 927
Dette en capital	15 646	16 437	17 267	18 139	0	0
Autres dépenses						
<b>Total emplois</b>	<b>19 594</b>	<b>16 437</b>	<b>26 635</b>	<b>24 604</b>	<b>5 306</b>	<b>25 927</b>
<b>Variation fonds de roulement</b>	<b>2 522</b>	<b>-6 992</b>	<b>838</b>	<b>7 244</b>	<b>28 288</b>	<b>-70 025</b>
<b>Résultats de clôture N</b>	<b>87 998</b>	<b>81 007</b>	<b>81 845</b>	<b>89 088,13</b>	<b>117 375,90</b>	<b>47 351</b>
<b>Amortissement cumulé 31/12/n-1</b>			<b>52 132,09</b>	<b>57 631</b>	<b>64 896</b>	<b>49 779</b>
Résultats de clôture N "exacts"	87 998,42	81 006,84	81 844,55	89 088,13	117 375,90	47 350,62

68433,53

<b>Ratio de rigidité</b>	<b>0,58</b>	<b>0,63</b>	<b>0,54</b>	<b>0,59</b>	<b>0,56</b>	<b>0,75</b>
<b>Dépenses persel/RRF</b>	<b>0,57</b>	<b>0,62</b>	<b>0,54</b>	<b>0,59</b>	<b>0,56</b>	<b>0,75</b>
<b>DRF + Dette en capital / RRF (CAC)</b>	<b>0,99</b>	<b>1,03</b>	<b>0,97</b>	<b>0,97</b>	<b>0,91</b>	<b>1,15</b>
<b>encours dette / RRF</b>	<b>0,06</b>	<b>0,06</b>	<b>0,05</b>	<b>0,05</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

# Réserve Nationale des Hauts-Plateaux

	2015	2016	2017	2018	2019	2020		
<b>Calcul du financement disponible</b>	Total Parc	Statutaire	Opérations					
Ressources fiscales								
DGF et autres dotations	471 162	452 338	449 477	449 477	452 978	462 310	406 352	55 958
Autres produits courants					2	1	1	0
Produits financiers								0
Produits exceptionnels	13 746	45	3 795	1 527	869	4 291	4 291	0
Transferts de charges								0
Produits de cession	7 900	0	0	0	0	0	0	0
<b>Produits de fonctionnement réels</b>	<b>484 908</b>	<b>452 383</b>	<b>453 272</b>	<b>451 003</b>	<b>453 850</b>	<b>466 602</b>	<b>410 644</b>	<b>55 958</b>
Achats et charges externes	102 126	136 876	138 722	114 898	108 960	120 367	79 442	40 925
Frais de personnel	284 892	294 143	326 477	309 986	296 185	316 444	314 015	2 430
Subventions et participations								0
Impôts et taxes								0
Autres charges de gestion courante					1	2	2	0
Charges financières								0
Charges exceptionnelles						5 542	5 542	0
<b>Charges de fonctionnement réelles</b>	<b>387 018</b>	<b>431 019</b>	<b>465 199</b>	<b>424 884</b>	<b>405 146</b>	<b>442 355</b>	<b>399 000</b>	<b>43 355</b>
<b>CAF brute</b>	<b>97 890</b>	<b>21 365</b>	<b>-11 928</b>	<b>26 119</b>	<b>48 703</b>	<b>24 247</b>	<b>11 644</b>	<b>12 603</b>
Dette en capital								
<b>CAF nette</b>	<b>97 890</b>	<b>21 365</b>	<b>-11 928</b>	<b>26 119</b>	<b>48 703</b>	<b>24 247</b>	<b>11 644</b>	<b>12 603</b>
Dotations aux amortissements	34 251	36 798	25 407	24 197	26 902	26 624		
<b>Financement des investissements</b>								
CAF brute	97 890	21 365	-11 928	26 119	48 703	24 247	11 644	12 603
Emprunts								
Autres ressources d'investissement	6 602	1 163	7 094	698	0	12 017	12 017	0
<b>Total ressources</b>	<b>104 492</b>	<b>22 528</b>	<b>-4 834</b>	<b>26 817</b>	<b>48 703</b>	<b>36 264</b>	<b>23 661</b>	<b>12 603</b>
Dépenses d'équipement	43 245	4 256	0	73 258	0	1 920	1 920	0
Dette en capital								0
Autres dépenses								0
<b>Total emplois</b>	<b>43 245</b>	<b>4 256</b>	<b>0</b>	<b>73 258</b>	<b>0</b>	<b>1 920</b>	<b>1 920</b>	<b>0</b>
<b>Variation fonds de roulement</b>	<b>61 248</b>	<b>18 272</b>	<b>-4 834</b>	<b>-46 440</b>	<b>48 703</b>	<b>34 344</b>	<b>21 741</b>	<b>12 603</b>
<b>Résultats de clôture N</b>	<b>345 876</b>	<b>364 148</b>	<b>359 314</b>	<b>312 874</b>	<b>361 577</b>	<b>395 921</b>	<b>417 050</b>	<b>-21 129</b>
	8096,57	345 876	364 148	359 314	312 874	361 577	395 921	
Résultats de clôture N "exacts"	<b>345 876,12</b>	<b>364 147,66</b>	<b>359 313,90</b>	<b>312 873,52</b>	<b>361 576,68</b>	<b>395 920,85</b>		
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		

Ratio de rigidité 59% 65% 72% 69% 65% 68% 76% 4%