

Prévision de recettes :	7 582 311,07 €
Solde budgétaire négatif :	- 836 793,24 €
Diminution de la trésorerie :	- 749 503,14 €
Résultat patrimonial négatif :	- 975 557,15 €
Insuffisance d'autofinancement :	- 460 557,15 €
Diminution du fonds de roulement :	- 836 793,24 €
Niveau final du fonds de roulement :	1 142 478,63 €
Niveau final de la trésorerie :	1 279 054,16 €

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 Frontenex, le 10 mars 2020

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)
Autorisation d'emplois rémunérés par l'organisme en ETPT	73,71	0,46	74,166
Rappel du plafond d'emploi notifié par le responsable de programme (ETPT)	73,4		

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
EMPLOIS REMUNERES PAR L'ORGANISME (1 + 2 + 3 + 4)	73,71	4 849 492,57	0,5	22 828,43	74,21	4 872 321,00
1 - TITULAIRES	49,55	3 314 132,66	0	0,00	49,55	3 314 132,66
* Titulaires État (emplois et crédits inscrits au budget de l'organisme)	49,55	3 314 132,66			49,55	3 314 132,66
* Titulaires organisme					0,00	0,00
2 – CONTRACTUELS	24,16	1 339 713,92	0,5	22 828,43	24,66	1 362 542,35
* Contractuels de droit public	24,16	1 339 713,92	0,5	22 828,43	24,66	1 362 542,35
Contractuels sous statut :	14,51	634 021,67	0,5	22 828,43	15,01	656 850,10
δCDI	4,41	258 645,79			4,41	258 645,79
δCDD	10,10	375 375,88	0,5	22 828,43	10,60	398 204,30
Titulaires détachés sur contrat auprès de l'organisme (emplois et crédits inscrits sur le budget de l'organisme)	9,64	705 692,25			9,64	705 692,25
* Contractuels hors statut / de droit privé	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00
δCDI					0,00	0,00
δCDD					0,00	0,00
3 a) - CONTRATS AIDES			0	0,00	0,00	0,00
3 b) – APPRENTIS			0	0,00	0,00	0,00
4 - AUTRES ELEMENTS DE DEPENSES DE PERSONNEL		195 645,99		0,00		195 645,99
Autres rémunérations (allocation de retour à l'emploi, vacances et rémunérations occasionnelles / heures supplémentaires, Unedic, allocations retraites à la charge de l'établissement)		97 478,12				97 478,12
Action sociale et prestations sociales (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)		21 000,00				21 000,00
Autres dépenses de masse salariale non ventilables par catégories (IKV, rachats de jours CET, CSG versements transport)		4 500,00				4 500,00
Ligne d'ajustement		72 667,87				72 667,87

* 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 personnel (*)
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	0	0
6 - EMPLOIS NON REMBOURSES A L'ORGANISME	0	0

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 (*)
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	0	0
8 - EMPLOIS NON REMBOURSES PAR L'ORGANISME	0	0

TABLEAU 2
Autorisations budgétaires

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

	DEPENSES										RECETTES					
	AE					CP					Montants Recettes					
	CF 2019	BI 2020	Variation BI/BR	BR1 2020	CF 2019	BI 2020	Variation BI/BR	BR1 2020	CF 2019	BI 2020	Variation BI/BR	BR1 2020	CF 2019	BI 2020	Variation BI/BR	BR1 2020
Personnel	4 532 980,00	4 800 000,00	72 321,00	4 872 321,00	4 532 980,00	4 800 000,00	72 321,00	4 872 321,00	4 532 980,00	4 800 000,00	72 321,00	4 872 321,00	6 146 457,88	6 230 995,00	-16 950,00	6 214 045,00
<i>dont contributeurs employeur au CAS Pension</i>	1 021 808,00	1 116 825,47	0,00	1 116 825,47	1 021 808,00	1 116 825,47	0,00	1 116 825,47	1 021 808,00	1 116 825,47	0,00	1 116 825,47	5 655 995,00	5 655 995,00	-36 950,00	5 819 045,00
Fonctionnement	1 848 292,49	1 658 319,47	62 566,75	1 720 916,22	1 839 449,53	1 727 469,47	227 917,37	1 955 386,84	1 839 449,53	1 727 469,47	227 917,37	1 955 386,84			0,00	0,00
Intervention	142 393,35	143 100,00	-9 000,00	134 100,00	27 923,18	234 600,00	31 762,90	266 362,90	27 923,18	234 600,00	31 762,90	266 362,90	490 462,88	375 000,00	20 000,00	395 000,00
Investissement	1 680 002,64	1 210 570,00	-143 100,00	1 067 470,00	1 951 814,50	1 180 164,54	144 869,03	1 325 033,57	1 951 814,50	1 180 164,54	144 869,03	1 325 033,57	1 093 198,19	1 319 857,58	48 408,49	1 368 266,07
													599 112	478 809	-97 033,60	381 775,40
													419 106	762 849	132 468,09	895 316,67
													74 980	78 200	12 974,00	91 174,00
TOTAL DES DEPENSES AE (A) CP (B)	8 003 668	7 811 989	17 182	7 794 807	8 152 167	7 942 234	476 870	8 419 104	8 152 167	7 942 234	476 870	8 419 104	7 239 656	7 550 853	31 458	7 682 311
SOLDE BUDGETAIRE (excédent) (D1 = C - B)													912 511	391 381	445 412	836 793
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				FINANCEMENTS				
	CF 2019	BI 2020	Variation BI/BR	BR1 2020	CF 2019	BI 2020	Variation BI/BR	BR1 2020
Solde budgétaire (déficit) (D2)*	912 511	391 381	445 412	836 793	-	-	-	-
Remboursements d'emprunts (capital) (b1) ; Nouveaux prêts (capital) (b1) ; Dépôts et cautionnements (b1)								
Opérations au nom et pour le compte de tiers (c1)**	344 518	247 754	- 94 698	153 056	339 560	379 325	- 147 718	231 607
Autres décaissements non budgétaires (e1)	140 671	106 468	- 16 636	89 832	151 734	48 000	50 571	98 571
Sous-total des opérations ayant un impact négatif sur la trésorerie de l'organisme (1)=D2*(b1)+(c1)+(e1)	1 397 700	745 604	334 078	1 079 681	491 294	427 325	- 97 147	330 178
ABONDEMENT de la trésorerie (I)= (2) - (1)					906 406	318 279	431 224	749 503
dont Abondement de la trésorerie fléchée (a)***					976 459	20 311	42 148	62 459
dont Abondement de la trésorerie non fléchée (d)					70 053	297 968	389 076	687 045
TOTAL DES BESOINS (1) + (I)	1 397 700	745 604	334 078	1 079 681	1 397 700	745 604	334 078	1 079 681
Sous-total des opérations ayant un impact positif sur la trésorerie de l'organisme (2)=D1+(b2)+(c2)+(e2)					491 294	427 325	97 147	330 178
PRELEVEMENT de la trésorerie (II)=(1) - (2)					906 406	318 279	431 224	749 503
dont Prélèvement sur la trésorerie fléchée (a)***					976 459	20 311	42 148	62 459
dont Prélèvement sur la trésorerie non fléchée (d)					70 053	297 968	389 076	687 045
TOTAL DES FINANCEMENTS (2) + (II)					1 397 700	745 604	334 078	1 079 681

(*) Montant issu du tableau "Autorisations budgétaires"

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

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

TABLEAU 6
Situation patrimoniale

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Compte de résultat prévisionnel

CHARGES	Montants				PRODUITS	Montants			
	CF 2019	BI 2020	Variation BI/BR	BR1 2020		CF 2019	BI 2020	Variation BI/BR	BR1 2020
Personnel	4 233 917	4 473 600	77 270,41	4 550 870	Subventions de l'Etat	5 792 015	5 871 304	- 52 259,00	5 819 045
dont charges de pensions civiles*	1 021 808	1 116 825	-	1 116 825	Dont contribution erasée par l'OFB	5 655 995	5 655 995	- 36 950,00	5 619 045
					Fiscalité affectée				
Fonctionnement autre que les charges de personnel	2 607 664	2 703 869	422 967,96	3 126 837	Autres subventions	207 304	320 639	65 956,00	386 595
Intervention (le cas échéant)	31 273	234 600	31 762,90	266 363	Autres produits	971 641	751 150	11 724,00	762 874
TOTAL DES CHARGES (1)	6 872 854	7 412 069	532 001,27	7 944 071	TOTAL DES PRODUITS (2)	6 970 960	6 943 093	25 421,00	6 968 514
Résultat prévisionnel : bénéfice (3) = (2) - (1)	98 106	0	-	0	Résultat prévisionnel : perte (4) = (1) - (2)	0	468 977	506 580,27	975 557
TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	6 970 960	7 412 069	532 001,27	7 944 071	TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	6 970 960	7 412 069	532 001,27	7 944 071

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

Calcul de la capacité d'autofinancement

	Montants			
	CF 2019	BI 2020	Variation BI/BR	BR1 2020
Résultat prévisionnel de l'exercice (bénéfice (3) ou perte (-4))	98 106	-468 977	-506 580	-975 557
+ dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	640 312	650 000	200 000	850 000
- reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	420 815	325 000	0	325 000
+ valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés			0	
- produits de cession d'éléments d'actifs	28 832		10 000	10 000
- quote-part reprise au résultat des financements rattachés à des actifs			0	
= capacité d'autofinancement (CAF) ou insuffisance d'autofinancement (IAF)	288 771	-143 977	-316 580	-460 557

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

EMPLOIS	Montants				RESSOURCES	Montants			
	CF 2019	BI 2020	Variation BI/BR	BR1 2020		CF 2019	BI 2020	Variation BI/BR	BR1 2020
Insuffisance d'autofinancement	0	143 977	316 580	460 557	Capacité d'autofinancement	288 771	0	0	0
					Financement de l'actif par l'Etat	463 092	463 500	-81 725	381 775
					Financement de l'actif par des tiers autres que l'Etat	211 802	442 210	66 512	508 722
Investissements	1 944 651	1 180 165	144 869	1 325 034	Autres ressources	28 832	27 050	31 250	58 300
Remboursement des dettes financières			0		Augmentation des dettes financières			0	
TOTAL DES EMPLOIS (5)	1 944 651	1 324 141	461 449	1 785 591	TOTAL DES RESSOURCES (6)	992 497	932 760	16 037	948 797
Augmentation du fonds de roulement (7) = (6)-(5)	0	0	0	0	Diminution du fonds de roulement (8) = (5)-(6)	952 154	391 381	445 412	836 793

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 2019	BI 2020	Variation BI/BR	BR1 2020
Variation du FONDS DE ROULEMENT : AUGMENTATION (7) ou DIMINUTION (8)	-952 154	-391 381	-445 412	-836 793
Variation du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT (FONDS DE ROULEMENT - TRÉSORERIE)	-45 748	-73 103	-14 187	-87 290
Variation de la TRÉSORERIE : ABONDEMENT (I) ou PRELEVEMENT (II)*	-906 406	-318 279	-431 224	-749 503
Dont variation de la TRÉSORERIE FLECHÉE : ABONDEMENT (I) ou PRELEVEMENT (II)*	-976 459	-20 311	-42 148	-82 459
Niveau final du FONDS DE ROULEMENT	1 979 272	882 735	259 743	1 142 479
Niveau final du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	-49 285	-11 013	-125 563	-136 576
Niveau final de la TRÉSORERIE	2 028 557	893 748	385 306	1 279 054

* Montant issu du tableau "Equilibre financier"