

DÉLIBÉRATION n° 2021 – 03

COMPTE FINANCIER 2020

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 202 et 210 à 214 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,

Article 1 - Exécution budgétaire

69,41 ETP et 73,88 ETPT

Autorisations d'engagement :	7 117 569,36 €
<i>dont</i>	
Personnel :	4 665 852,21 €
Fonctionnement :	1 487 161,43 €
Intervention :	19 530 €
Investissement :	945 025,72 €
Crédits de paiement :	7 307 449,47 €
<i>dont</i>	
Personnel :	4 665 852,21 €
Fonctionnement :	1 524 498,59 €
Intervention :	149 763,16 €
Investissement :	967 335,51 €
Recettes :	7 421 719,69 €
Solde budgétaire (excédent) :	114 270,22 €

Article 2 - Exécution comptable

Variation de la trésorerie (augmentation) :	382 199,05 €
Résultat patrimonial (perte) :	- 478 715,14 €
Capacité d'autofinancement :	188 613,81 €
Variation du fonds de roulement (augmentation) :	186 670,73 €
Niveau final du fonds de roulement :	2 165 942,60 €
Niveau final de la trésorerie :	2 410 756,35 €



Article 3 - Résultat


Le conseil d'administration décide d'affecter le résultat en report à nouveau (comptes 110 / 119).

Les tableaux des emplois, des autorisations budgétaires, de l'équilibre financier et de la situation patrimoniale sont annexés à la présente délibération.

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)
Autorisation d'emplois rémunérés par l'organisme en ETPT (prévision)	73,8	0,4	74,18
Autorisation d'emplois rémunérés par l'organisme en ETPT (exécution)	73,9	0,3	74,18

Rappel du plafond d'emploi notifié par le responsable de programme (ETPT) 73,9

NB: Pour les opérateurs de l'Etat, l'autorisation d'emplois sous plafond LFI doit correspondre 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

	PLAFOND ORGANISME			
	EMPLOIS SOUS PLAFOND AUTORISÉS PAR LA LFI		EMPLOIS HORS PLAFOND DE LA LFI	
	ETPT	Dépenses de personnel (*)	ETPT	Dépenses de personnel (*)
EMPLOIS REMUNERES PAR L'ORGANISME (1 + 2 + 3 + 4)				
1 - TITULAIRES				
* Titulaires Etat (emplois et crédits inscrits au budget de l'organisme et actes de gestion déconcentrés dans l'organisme)	48,9	3 281 328,76		
* Titulaires organisme				
2 - CONTRACTUELS				
* Contractuels de droit public	25,0	1 311 521,45	0,4	20 615,66
. Contractuels sous quasi-statut :				
δCDI	16,4	677 610,69	0,4	20 615,66
δCDD	3,5	188 495,83		
δCDD	12,9	489 114,86	0,4	20 615,66
. Titulaires détachés sur contrat auprès de l'organisme (emplois et crédits inscrits sur le budget de l'organisme)	8,6	633 910,76		
. Contractuels hors quasi-statut :				
δCDI	0,0	0,00	0,0	0,00
δCDD				
3 a) - CONTRATS AIDES				
3 b) - APPRENTIS				
4 - AUTRES ELEMENTS DE DEPENSES DE PERSONNEL		52 386,34		0,00
Autres rémunérations (allocation de retour à l'emploi, vacances et rémunérations occasionnelles / heures supplémentaires, Unedic, allocations retraites à la charge de l'établissement)				
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)		14 591,06		14 591,06
Autres dépenses de masse salariale non ventilables par catégories (IKV, rachats de jours CET, CSG, versements transport)				0,00
Ligne d'ajustement : régularisation DP-2016 non encore rapprochées + report 2021 CAS		37 795,28		37 795,28
TOTAL DES EMPLOIS EN FONCTION DANS L'ORGANISME	ETPT	Dépenses de personnel (*)	ETPT	Dépenses de personnel (*)
	74,3	4 665 852,21		
	48,9	3 281 328,76		
	48,9	3 281 328,76		
	0,0	0,00		
	25,4	1 332 137,11		
	25,4	1 332 137,11		
	16,8	698 226,35		
	3,5	188 495,83		
	13,3	509 730,52		
	8,6	633 910,76		
	0,0	0,00		
	0,0	0,00		
	0,0	0,00		
	0,0	0,00		
	0,0	0,00		
				52 386,34
				0,00
				14 591,06
				0,00
				37 795,28

TABLEAU 2
Autorisations budgétaires

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

	DEPENSES										RECETTES					
	Montants					Montants					Montants					
	AE					CP										
	CF 2019	BI 2020	Dernier BR 2020	Variation BR/CF	CF 2020	CF 2019	BI 2020	Dernier BR 2020	Variation BR/CF	CF 2020	CF 2019	BI 2020	Dernier BR 2020	Variation BR/CF	Compte financier 2020	
Personnel	4 532 980,28	4 800 000,00	4 701 134,00	-35 281,79	4 665 852,21	4 532 980,28	4 800 000,00	4 701 134,00	-35 281,79	4 665 852,21	6 146 457,88	6 230 995,00	6 249 672,89	55 016,90	6 304 689,79	Recettes globalisées
<i>dont contributions employeur au CAS Pension</i>	1 021 808,00	1 116 825,00	1 039 030,22		1 002 914,32	1 021 808,00	1 116 825,47	1 039 030,22	-36 115,90	1 002 914,32	5 655 995,00	5 855 995,00	5 819 045,00	0,00	5 819 045,00	Autre financement de l'Etat (contribution OFB)
Fonctionnement	1 648 292,49	1 658 319,00	1 670 492,63	-183 331,20	1 487 161,43	1 639 449,53	1 727 469,47	1 824 076,60	-299 580,01	1 524 498,59			162 000,00	100,00	162 100,00	Autres financements de l'Etat
														0,00	0,00	Fiscalité affectée
														0,00	0,00	Autres financements publics
Intervention	142 393,35	143 100,00	48 100,00	-28 570,00	19 530,00	27 923,18	234 600,00	190 970,90	-41 207,74	149 763,16	490 462,88	375 000,00	268 627,89	54 916,90	323 544,79	Recettes propres
Investissement	1 680 002,64	1 210 570,00	991 853,00	-46 827,28	945 025,72	1 951 814,50	1 180 164,54	1 084 276,27	-116 940,76	967 335,51	1 093 198,19	1 319 858,00	1 395 604,25	-278 574,35	1 117 029,90	Recettes fléchées*
											599 111,68	478 809,00	417 471,50	42 869,64	460 341,14	Financements de l'Etat fléchés
											419 106,29	762 849,00	873 458,05	-270 106,96	603 351,09	Autres financements publics fléchés
											74 980,22	78 200,00	104 674,70	-51 337,03	53 337,67	Recettes propres fléchées
TOTAL DES DEPENSES AE (A) CP (B)	8 003 668,76	7 811 989,00	7 411 579,63	-294 010,27	7 117 569,36	8 152 167,49	7 942 234,01	7 800 459,77	-493 010,30	7 307 449,47	7 239 656,07	7 550 853,00	7 645 277,14	-223 557,45	7 421 719,69	TOTAL DES RECETTES (C)
SOLDE BUDGETAIRE (excédent) (D1 = C - B)						0,00	0,00	0,00	114 270,22	114 270,22	912 511,42	391 381,01	155 182,63	-155 182,63	0,00	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	Dernier BR 2020	Variation BR/CF	CF 2020	CF 2019	BI 2020	Dernier BR 2020	Variation BR/CF	CF 2020	
Solde budgétaire (déficit) (D2)*	912 511,42	391 381,01	155 182,63	-155 182,63	0,00	0,00	0,00	0,00	114 270,22	114 270,22	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)**	344 517,93	247 754,00	148 548,42	-15 175,67	133 372,75	339 560,11	379 325,00	214 795,26	10 491,96	225 287,22	Opérations au nom et pour le compte de tiers (c2)**
Autres décaissements non budgétaires (e1)	140670,74	106 468,00	89 832,30	29 468,52	119 300,82	151 733,93	48 000,00	78 678,93	216 636,25	295 315,18	Autres encaissements non budgétaires (e2)
Sous-total des opérations ayant un impact négatif sur la trésorerie de l'organisme (1)=D2+(b1)+(c1)+(e1)	1 397 700,09	745 603,01	393 563,35	-140 889,78	252 673,57	491 294,04	427 325,00	293 474,19	341 398,43	634 872,62	Sous-total des opérations ayant un impact positif sur la trésorerie de l'organisme (2)=D1+(b2)+(c2)+(e2)
ABONDEMENT de la trésorerie (I)=(2) - (1)	0,00	0,00	0,00	382 199,05	382 199,05	906 406,05	318 278,01	100 089,16	-100 089,16	0,00	PRELEVEMENT de la trésorerie (II)=(1) - (2)
dont Abondement de la trésorerie fléchée (a)***		0,00		98 121,20	98 121,20	976 459,19	20 311,00	172 069,79	-172 069,79	0,00	dont Prélèvement sur la trésorerie fléchée (a)***
dont Abondement de la trésorerie non fléchée (d)	70053,14	0,00	71 980,62	212 097,23	284 077,85		297 968,00		0,00	0,00	dont Prélèvement sur la trésorerie non fléchée (d)
TOTAL DES BESOINS (1) + (I)	1 397 700,09	745 603,01	393 563,35	241 309,27	634 872,62	1 397 700,09	745 603,01	393 563,35	241 309,27	634 872,62	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"

TABLEAU 6
Situation patrimoniale

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Compte de résultat prévisionnel

	CHARGES				PRODUITS				Montants						
	CF 2019	BI 2020	Dernier BR 2020	Variation BR/CF	CF 2020	CF 2019	BI 2020	Dernier BR 2020	Variation BR/CF	CF 2020	CF 2019	BI 2020	Dernier BR 2020	Variation BR/CF	CF 2020
Personnel	4 233 917,38	4 473 600	4 390 977,45	-116 519,71	4 274 457,74	5 792 015,00	5 871 304	5 990 676,50	23 175,27	6 013 851,77	5 792 015,00	5 871 304	5 990 676,50	23 175,27	6 013 851,77
dont charges de pensions civiles*	1 021 807,86	1 116 825	1 039 030,22	-36 115,90	1 002 914,32	5 655 995,00	5 855 995	5 819 045,00	0,00	5 919 045,00	5 655 995,00	5 855 995	5 819 045,00	0,00	5 919 045,00
Fonctionnement autre que les charges de personnel	2 607 863,82	2 703 869	3 137 404,09	-467 486,12	2 669 917,97	207 304,06	320 639	368 235,96	-219 164,08	139 071,88	207 304,06	320 639	368 235,96	-219 164,08	139 071,88
Intervention (le cas échéant)	31 273,18	234 600	190 970,90	-48 107,74	142 863,16	971 640,95	751 150	638 502,59	-182 902,51	455 600,08	971 640,95	751 150	638 502,59	-182 902,51	455 600,08
TOTAL DES CHARGES (1)	6 872 854,38	7 412 065,00	7 719 352,44	-632 113,57	7 087 238,87	6 970 960,01	6 943 093,00	6 987 415,05	-378 891,32	6 608 523,73	6 970 960,01	6 943 093,00	6 987 415,05	-378 891,32	6 608 523,73
Résultat prévisionnel : bénéfice (3) = (2) - (1)	98 105,63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	488 976,00	731 937,39	-253 222,25	478 715,14	0,00	488 976,00	731 937,39	-253 222,25	478 715,14
TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	6 970 960,01	7 412 065,00	7 719 352,44	-632 113,57	7 087 238,87	6 970 960,01	7 412 069,01	7 719 352,44	-632 113,57	7 087 238,87	6 970 960,01	7 412 069,01	7 719 352,44	-632 113,57	7 087 238,87

* 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	Dernier BR 2020	CF 2020
Résultat prévisionnel de l'exercice (bénéfice (3) ou perte (-4))	98 105,63	-468 976,00	-731 937,39	-478 715,14
+ dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	640 312,00	650 000,00	1 003 168,94	827 706,23
- reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	420 814,55	325 000,00	-213 711,68	111 288,32
+ valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés				
- produits de cession d'éléments d'actifs	28 831,83	10 545,75	38 543,21	49 088,96
- quote-part reprise au résultat des financements rattachés à des actifs				0,00
= capacité d'autofinancement (CAF) ou insuffisance d'autofinancement (IAF)	288 771,25	-143 976,00	-64 314,20	188 613,81

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

	EMPLOIS				RESSOURCES			
	CF 2019	BI 2020	Dernier BR 2020	CF 2020	CF 2019	BI 2020	Dernier BR 2020	CF 2020
Insuffisance d'autofinancement	0	143 976	64 314	0	288 771,25	0,00	188 613,81	188 613,81
Investissements	1 944 650,55	1 180 165	1 084 276,27	972 727,77	463 091,68	463 500	25 064,60	439 200,00
Reboursement des dettes financières					211 802,23	442 210	6 500,00	482 402,45
Augmentation des dettes financières					28 831,83	27 050	12 045,75	0,00
TOTAL DES EMPLOIS (5)	1 944 651	1 324 141	1 148 590	972 727,77	992 496,99	932 760,00	44 610,35	1 159 396,50
Augmentation du fonds de roulement (7) = (6)-(5)	0	0	0	186 670,73	952 153,56	391 381,00	-681 610,60	0,00

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	Dernier BR 2020	CF 2020
Variation du FONDS DE ROULEMENT : AUGMENTATION (7) ou DIMINUTION (8)	-952 153,56	-391 381,00	-155 182,63	186 670,73
Variation du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT (FONDS DE ROULEMENT - TRÉSORERIE)	-45 747,79	-73 103,00	-55 093,46	-195 528,32
Variation de la TRÉSORERIE : ABONDEMENT (II) ou PRELEVEMENT (III)*	382 199,05	-318 279,00	-100 089,17	382 199,05
Dont variation de la TRÉSORERIE FLECHÉE : ABONDEMENT (I) ou PRELEVEMENT (II)**	-976 459,19	-20 311,00	-172 069,79	98 121,20
Niveau final du FONDS DE ROULEMENT	1 979 271,87	882 735,00	1 824 089,24	2 165 942,60
Niveau final du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	-49 285,43	-11 013,00	-104 378,89	-244 813,75
Niveau final de la TRÉSORERIE	2 028 557,30	893 748,00	1 928 468,13	2 410 756,35

* Montant issu du tableau "Equilibre financier"