

DÉLIBÉRATION n° 2020 – 06

COMPTE FINANCIER 2019

Réuni le 10 mars 2020 à Frontenex, 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 18 février 2020,

Après en avoir délibéré,

Article 1 - Exécution budgétaire

68,51 ETP et 73,44 ETPT	
Autorisations d'engagement :	8 003 668,76 €
Crédit de paiement :	8 152 167,49 €
Recettes	7 239 656,07 €
Solde budgétaire (déficiaire)	- 912 511,42 €

Article 2 - Exécution comptable

Variation de la trésorerie :	- 906 406,05 €
Résultat patrimonial :	98 105,63 €
Capacité d'autofinancement :	288 771,25 €
Variation du fonds de roulement :	- 952 153,56 €
Niveau final du fonds de roulement :	1 979 271,87 €
Niveau final de la trésorerie :	2 028 557,30 €

Article 3 - Résultat

Le conseil d'administration décide d'affecter le résultat patrimonial de 98 105,63 € en report à nouveau créditeur (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.



Parc national de la Vanoise

135 rue du docteur Julliard • 73000 Chambéry

Tél. +33 (0)4 79 62 30 54 • Fax : +33 (0)4 79 96 37 18

www.vanoise-parcnational.fr • info@vanoise-parcnational.fr

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,

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'RHARS', written over a horizontal line.

Rozenn HARS

TABEAU 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 ETP (prévision)	68,5		68,5
Autorisation d'emplois rémunérés par l'organisme en ETP (exécution)	68,51		68,51
Autorisation d'emplois rémunérés par l'organisme en ETPT (prévision)	73,4		73,4
Autorisation d'emplois rémunérés par l'organisme en ETPT (exécution)	73,44		73,44

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						TOTAL DES EMPLOIS EN FONCTION DANS L'ORGANISME		
	EMPLOIS SOUS PLAFOND AUTORISÉS PAR LA LFI			EMPLOIS HORS PLAFOND DE LA LFI			ETPT	ETP	masse salariale
	ETPT	ETP	masse salariale	ETPT	ETP	masse salariale			
EMPLOIS REMPLIS PAR L'ORGANISME (1 + 2 + 3 + 6)	73,44	68,51	4 532 980,28	0,00	0,00	0,00	73,44	68,51	4 532 980,28
1 - TITULAIRES	53,89	52,70	3 607 018,28	0,00	0,00	0,00	53,89	52,70	3 607 018,28
* Titulaires organisme (corps propre)	53,89	52,70	3 607 018,28	0,00	0,00	0,00	53,89	52,70	3 607 018,28
- en fonction dans l'organisme :	53,89	52,70	3 607 018,28	0,00	0,00	0,00	53,89	52,70	3 607 018,28
Titulaires État détachés sur emplois dans un corps organisme (emplois et crédits inscrits sur le budget de l'organisme)	2,80	2,80	293 992,21				2,80	2,80	293 992,21
Titulaires de l'organisme (emplois et crédits inscrits sur le budget de l'organisme)	51,09	49,90	3 313 026,07				51,09	49,90	3 313 026,07
- en fonction dans une autre personne morale :	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
Emplois et crédits inscrits sur le budget de l'organisme - MAD sortantes non remboursées									
Emplois et crédits inscrits sur le budget de l'organisme - MAD sortantes remboursées									
2 - NON TITULAIRES	19,55	15,81	908 296,55	0,00	0,00	0,00	19,55	15,81	908 296,55
* Non titulaires de droit public	19,55	15,81	908 296,55	0,00	0,00	0,00	19,55	15,81	908 296,55
- en fonction dans l'organisme :	19,55	15,81	908 296,55	0,00	0,00	0,00	19,55	15,81	908 296,55
Contractuels sous statut	13,33	9,01	565 644,50	0,00	0,00	0,00	13,33	9,01	565 644,50
OCDI	3,80	3,80	222 484,45				3,80	3,80	222 484,45
OCDD	9,53	5,21	343 160,05				9,53	5,21	343 160,05
Contractuels hors statut	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OCDI							0,00	0,00	0,00
OCDD							0,00	0,00	0,00
Titulaires détachés sur contrat auprès de l'organisme (emplois et crédits inscrits sur le budget de l'organisme)	6,22	6,80	342 652,05				6,22	6,80	342 652,05
- en fonction dans une autre personne morale :	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
Emplois et crédits inscrits sur le budget de l'organisme - MAD non remboursées									
Emplois et crédits inscrits sur le budget de l'organisme - MAD remboursées									
* Non titulaires de droit privé	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- en fonction dans l'organisme :	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OCDI							0,00	0,00	0,00
OCDD							0,00	0,00	0,00
- en fonction dans une autre personne morale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Emplois et crédits inscrits sur le budget de l'organisme - MAD non remboursées									
Emplois et crédits inscrits sur le budget de l'organisme - MAD remboursées									
3 - CONTRATS AIDES				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
EMPLOIS REMPLIS PAR D'AUTRES PERSONNES MORALES (4 + 5)							0,00	0,00	0,00
4 - EMPLOIS REMPLIS PAR L'ÉTAT							0,00	0,00	0,00
* Titulaires de l'État mis à disposition de l'organisme et non remboursés à l'État (emplois et crédits inscrits au budget de l'État)									
* Titulaires de l'État mis à disposition de l'organisme et remboursés à l'État (emplois et crédits inscrits au budget de l'État)									
* Contractuels de l'État mis à disposition de l'organisme et non remboursés à l'État (emplois et crédits inscrits au budget de l'État)									
* Contractuels de l'État mis à disposition de l'organisme et remboursés à l'État (emplois et crédits inscrits au budget de l'État)									
5 - EMPLOIS REMPLIS PAR D'AUTRES COLLECTIVITÉS OU ORGANISMES							0,00	0,00	0,00
* Agents mis à disposition de l'organisme et non remboursés à la collectivité ou organisme employeur									
* Agents mis à disposition de l'organisme et remboursés à la collectivité ou organisme employeur									
6 - AUTRES ÉLÉMENTS DE MASSE SALARIALE			17 665,45			0,00			17 665,45
Autres rémunérations (allocation de retour à l'emploi, vacations et rémunérations occasionnelles / heures supplémentaires, Unedic, allocations retraites à la charge de l'établissement)			7 593,60						7 593,60
Action sociale et prestations sociales (activités culturelles, sportives et de loisir, restauration (cantine, titres restaurant), amicales, contributions au fonctionnement des syndicats, fonds de secours, accidents du travail, médecine du travail, capital décès)			8 820,00						8 820,00
Autres dépenses de masse salariale non ventilables par catégories (IKV, rachats de jours CET, CSG, versements transport)			1 251,85						1 251,85
Ligne d'ajustement									0,00

TABLEAU 2
Autorisations budgétaires

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

	DEPENSES										RECETTES					
	AE					CP					Montants					
	Bi 2019	Dernier BR 2019	Variation BR/CF	Compte financier 2019	Bi 2019	Dernier BR 2019	Variation BR/CF	Compte financier 2019	Bi 2019	Dernier BR 2019	Variation BR/CF	Compte financier 2019	Bi 2019	Dernier BR 2019	Variation BR/CF	Compte financier 2019
Personnel	4 560 000	4 533 297	-100 316	4 532 980,28	4 560 000	4 533 297	-100 316	4 532 980,28	6 027 995	6 083 127	63 330,88	6 146 487,88	5 681 995	5 655 995	0,00	5 655 995,00
dont contributions employeur au CAS Pension	1 046 984	1 030 275		1 021 808,00	1 046 984	1 030 275	-8 487	1 021 808,00								
Fonctionnement	1 842 800	1 704 447	-561 155	1 642 292,49	1 787 214	1 536 683	-197 244	1 639 449,53								
Intervention	206 800	153 700	-11 307	142 393,35	226 800	60 250	-32 327	27 923,18	366 000	427 132	63 330,88	490 462,88				
Investissement	321 600	1 693 414	-13 411	1 680 002,64	1 681 600	2 129 363	-177 549	1 951 814,50	1 360 496	919 167	174 031,19	1 093 198,19	307 500	371 480	227 631,68	599 111,68
									956 246	479 356	-60 249,71	419 106,29				
									57 750	68 331	6 649,22	74 980,22				
TOTAL DES DEPENSES AE (A) CP (B)	6 831 200	8 184 858	-181 189	8 003 668,76	8 345 614	8 659 603	-507 435	8 152 167,49	7 388 491	7 002 294	237 362,07	7 239 656,07	7 388 491	7 002 294	237 362,07	7 239 656,07
SOLDE BUDGETAIRE (excédent) (D1 = C - B)					0	0	0	0	857 123	1 657 309	-744 797,56	912 511,42	857 123	1 657 309	-744 797,56	912 511,42

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

TABLEAU 6
Situation patrimoniale

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Compte de résultat prévisionnel

CHARGES	Montants				PRODUITS	Montants			
	COFI 2018	Dernier BR 2019	Variation BR/CF	Compte financier 2019		COFI 2018	Dernier BR 2019	Variation BR/CF	Compte financier 2019
Personnel	4 124 261,46	4 318 232,48	-84 315,10	4 233 917,38	Subventions de l'Etat	5 681 828,97	5 743 495,00	48 520,00	5 792 015,00
<i>dont charges de pensions civiles*</i>	986 426,90	1 030 275,22	-8 467,36	1 021 807,86	<i>Dont contribution versée par l'AFB</i>	5 661 995,00	5 655 995,00	0,00	5 655 995,00
					Fiscalité affectée			0,00	
Fonctionnement autre que les charges de personnel	2 553 506,39	2 901 757,37	-294 093,55	2 607 663,82	Autres subventions	40 396,81	224 375,32	-17 071,26	207 304,06
Intervention (le cas échéant)	45 307,37	60 250,00	-28 976,82	31 273,18	Autres produits	877 378,43	958 413,07	13 227,88	971 640,95
TOTAL DES CHARGES (1)	6 723 075,22	7 280 239,85	-407 385,47	6 872 854,38	TOTAL DES PRODUITS (2)	6 599 604,21	6 926 283,39	44 676,63	6 970 960,01
Résultat prévisionnel : bénéfice (3) = (2) - (1)	0,00	0,00	98 105,63	98 105,63	Résultat prévisionnel : perte (4) = (1) - (2)	123 471,01	353 956,47	-353 956,47	0,00
TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	6 723 075,22	7 280 239,85	-309 279,84	6 970 960,01	TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	6 723 075,22	7 280 239,85	-309 279,84	6 970 960,01

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

Calcul de la capacité d'autofinancement

	Montants			
	COFI 2018	Dernier BR 2019	Variation BR/CF	Compte financier 2019
Résultat prévisionnel de l'exercice (bénéfice (3) ou perte (-4))	-123 471,01	-353 956,47	452 062,10	98 105,63
+ dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	579 873,01	750 000,00	-109 688,00	640 312,00
- reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	415 452,39	500 000,00	-79 185,45	420 814,55
+ valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés			0,00	
- produits de cession d'éléments d'actifs			28 831,83	28 831,83
- quote-part reprise au résultat des financements rattachés à des actifs			0,00	
= capacité d'autofinancement (CAF) ou insuffisance d'autofinancement (IAF)	40 949,61	-103 956,47	392 727,72	288 771,25

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

EMPLOIS	Montants				RESSOURCES	Montants			
	COFI 2018	Dernier BR 2019	Variation BR/CF	Compte financier 2019		COFI 2018	Dernier BR 2019	Variation BR/CF	Compte financier 2019
Insuffisance d'autofinancement	0	103 956	-103 956	0	Capacité d'autofinancement	40 949,61	0,00	288 771,25	288 771,25
					Financement de factif par l'Etat	465 927,08	283 979,90	179 111,78	463 091,68
					Financement de factif par des tiers autres que l'Etat	60 309,00	254 981,09	-43 178,86	211 802,23
Investissements	1 224 514	2 129 363	-184 713	1 944 651	Autres ressources	79,58	37 050,00	-8 218,17	28 831,83
Remboursement des dettes financières			0		Augmentation des dettes financières			0,00	
TOTAL DES EMPLOIS (5)	1 224 514	2 233 320	-288 669	1 944 651	TOTAL DES RESSOURCES (6)	567 265,27	576 010,99	416 486,00	992 496,99
Augmentation du fonds de roulement (7) = (6)-(5)	0	0	0	0	Diminution du fonds de roulement (8) = (5)-(6)	657 249,03	1 657 308,61	-705 155,05	952 153,56

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

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

	Montants			
	COFI 2018	Dernier BR 2019	Variation BR/CF	Compte financier 2019
Variation du FONDS DE ROULEMENT : AUGMENTATION (7) ou DIMINUTION (8)	-657 249,03	-1 657 308,61	705 155,05	-952 153,56
Variation du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT (FONDS DE ROULEMENT - TRÉSORERIE)	132 929,11	65 628,30	-111 375,81	-45 747,51
Variation de la TRÉSORERIE : ABONDEMENT (I) ou PRELEVEMENT (II)*	-790 178,14	-1 722 936,90	816 530,85	-906 406,05
<i>Dont variation de la TRÉSORERIE FLECHÉE : ABONDEMENT (I) ou PRELEVEMENT (II)*</i>	<i>-322 166,76</i>	<i>-1 004 548,65</i>	<i>28 089,46</i>	<i>-976 459,19</i>
Niveau final du FONDS DE ROULEMENT	2 931 425,43	1 274 116,83	705 155,05	1 979 271,87
Niveau final du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	-3 537,92	62 090,00	-111 375,43	-49 285,43
Niveau final de la TRÉSORERIE	2 934 963,35	1 212 026,82	816 530,48	2 028 557,30

* Montant issu du tableau "Equilibre financier"