

## DÉLIBÉRATION n° 2022 – 06

### COMPTE FINANCIER 2021

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 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 28 février 2022,

Après en avoir délibéré,

#### Article 1 - Exécution budgétaire

**69,01 ETP et 74,03 ETPT**

<b>Autorisations d'engagement :</b>	<b>8 048 230,08 €</b>
<i>dont</i>	
<i>Personnel :</i>	4 781 813,42 €
<i>Fonctionnement :</i>	1 655 255,87 €
<i>Intervention :</i>	72 012,00 €
<i>Investissement :</i>	1 539 148,79 €
 <b>Crédits de paiement :</b>	 <b>7 454 928,93 €</b>
<i>dont</i>	
<i>Personnel :</i>	4 781 813,42 €
<i>Fonctionnement :</i>	1 483 444,84 €
<i>Intervention :</i>	25 066,45 €
<i>Investissement :</i>	1 164 604,22 €
 <b>Recettes :</b>	 <b>7 561 527,59 €</b>
 <b>Solde budgétaire (excédent) :</b>	 <b>106 598,66 €</b>

#### Article 2 - Exécution comptable

<b>Variation de la trésorerie (diminution) :</b>	<b>- 76 753,90 €</b>
<b>Résultat patrimonial :</b>	<b>114 686,81 €</b>
<b>Capacité d'autofinancement :</b>	<b>683 204,28 €</b>
<b>Variation du fonds de roulement (augmentation) :</b>	<b>220 922,99 €</b>
<b>Niveau final du fonds de roulement :</b>	<b>2 386 865,59 €</b>
<b>Niveau final de la trésorerie :</b>	<b>2 334 002,45 €</b>



### **Article 3 - Résultat**

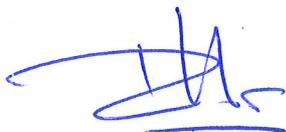
**Le conseil d'administration décide d'affecter le résultat en report à nouveau (comptes 110 / 119).**

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

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 Chambéry, le 15 mars 2022

La Présidente du Conseil d'administration,



Rozenn HARS



**TABLEAU 1**  
**Autorisations d'emplois**  
**2021**

**POUR VOTE DE L'ORGANE DELIBERANT**

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 ETPPT (prévision)	74,20	1,06	75,26
Autorisation d'emplois rémunérés par l'organisme en ETPPT (exécution)	74,03	1,06	75,09
Rappel du plafond d'emploi notifié par le responsable de programme (ETPT)	74,20		

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 DELIBERANT**

Tableau détaillé des emplois

	PLAFOND ORGANISME				TOTAL DES EMPLOIS EN FONCTION DANS L'ORGANISME	
	EMPLOIS SOUS PLAFOND AUTORISES PAR LA LFI		EMPLOIS HORS PLAFOND DE LA LFI		ETPT	Dépenses de personnel (*)
	ETPT	Dépenses de personnel (*)	ETPT	Dépenses de personnel (*)		
<b>EMPLOIS REMUNERES PAR L'ORGANISME ( 1 + 2 + 3 + 4)</b>	74,03	4 737 180,90 €	1,06	44 632,53 €	75,09	4 781 813,42 €
<b>1 - TITULAIRES</b>	45,94	3 108 506,44 €	0,00	0,00 €	45,94	3 108 506,44 €
* Titulaires Etat (emplois et crédits inscrits au budget de l'organisme et actes de gestion déconcentrés dans l'organisme)	45,94	3 108 506,44 €			45,94	3 108 506,44 €
* Titulaires organisme					0,00	0,00 €
<b>2 - CONTRACTUELS</b>	28,08	1 502 076,29 €	1,06	44 632,53 €	29,14	1 546 708,81 €
* Contractuels de droit public	16,83	1 099 115,68 €	0,48	25 414,89 €	17,32	1 124 530,57 €
Contractuels quasi-statut :	9,03	479 214,90 €	0,48	25 414,89 €	9,51	504 629,79 €
ACDI	3,43	179 748,87 €			3,43	179 748,87 €
6CDD	5,60	299 466,03 €	0,48	25 414,89 €	6,08	324 880,92 €
* Titulaires détachés sur contrat auprès de l'organisme (emplois et crédits inscrits sur le budget de l'organisme)	7,81	619 900,78 €			7,81	619 900,78 €
Autres contractuels de droit public :	11,25	402 960,81 €	0,58	19 217,64 €	11,83	422 178,25 €
ACDI					0,00	0,00 €
6CDD	11,25	402 960,81 €	0,58	19 217,64 €	11,83	422 178,25 €
<b>3 a) - CONTRATS AIDES</b>					0,00	0,00 €
<b>3 b) - APPRENTIS</b>					0,00	0,00 €
<b>4 - AUTRES ELEMENTS DE DEPENSES DE PERSONNEL</b>		126 598,17 €		0,00 €		126 598,17 €
Autres rémunérations (allocation de retour à l'emploi, vacances et rémunérations occasionnelles / heures supplémentaires, Unedic, allocations retraites à la charge de l'établissement)		20 697,62 €				20 697,62 €
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)		14 177,79 €				14 177,79 €
Autres dépenses de masse salariale non ventilables par catégories (IKV, rachats de jours CETI, CSG, versements transport, indemnité président CA)		22 747,37 €				22 747,37 €
Ligne d'ajustement		68 975,39 €				68 975,39 €

**TABLEAU 2**  
Autorisations budgétaires

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

	DEPENSES										RECETTES					
	AE					CP					Montants					
	CF 2020	BI 2021	Dernier BR 2021	Variation BR/CF	CF 2021	CF 2020	BI 2021	Dernier BR 2021	Variation BR/CF	CF 2021	CF 2020	BI 2021	Dernier BR 2021	Variation BR/CF	CF 2021	
<b>Personnel</b>	4 665 852,21	4 800 000,00	4 800 000,00	-18 186,58	4 781 813,42	4 665 852,21	4 800 000,00	4 800 000,00	-18 186,58	4 781 813,42	6 304 689,79	6 404 045,00	6 318 098,01	-86 704,42	6 374 802,43	<b>Recettes globalisées</b>
<i>dont contributions employeur au CAS Pension</i>	1 002 914,32	1 132 601,00	1 031 749,08		1 103 698,60	1 002 914,32	1 132 601,00	1 031 749,08	71 949,52	1 103 698,60	5 819 045,00	6 019 045,00	5 821 267,73	0,00	5 821 267,73	Autre financement de l'Etat (contribution OFB)
<b>Fonctionnement</b>	1 487 161,43	1 681 150,00	1 771 287,45	-116 031,58	1 655 255,87	1 524 498,59	1 799 106,74	1 705 606,51	-222 161,67	1 483 444,84	162 100,00		15 237,28	120,73	15 358,01	Autres financements de l'Etat
													0,00	0,00	0,00	Fiscalité affectée
													0,00	0,00	0,00	Autres financements publics
<b>Intervention</b>	19 530,00	88 100,00	96 526,88	-24 514,88	72 012,00	149 763,16	140 992,00	116 311,88	-91 245,43	25 066,45	323 544,79	385 000,00	481 593,00	56 583,69	538 176,69	Recettes propres
<b>Investissement</b>	945 025,72	1 395 950,35	1 560 877,45	-21 728,66	1 539 148,79	967 335,51	1 288 814,35	1 246 279,68	-81 675,46	1 164 604,22	1 117 029,90	839 090,96	1 512 141,26	-325 416,10	1 186 725,16	<b>Recettes fléchées*</b>
											460 341,14	373 389,63	819 358,45	-27 627,91	791 730,54	Financements de l'Etat fléchés
											603 351,09	366 201,33	566 579,87	-233 743,08	332 836,79	Autres financements publics fléchés
											53 337,67	99 500,00	126 202,94	-64 045,11	62 157,83	Recettes propres fléchées
<b>TOTAL DES DEPENSES AE (A) CP (B)</b>	<b>7 117 569,36</b>	<b>7 965 200,35</b>	<b>8 228 691,78</b>	<b>-180 461,70</b>	<b>8 048 230,08</b>	<b>7 307 449,47</b>	<b>8 028 913,09</b>	<b>7 868 198,07</b>	<b>-413 269,14</b>	<b>7 454 928,93</b>	<b>7 421 719,69</b>	<b>7 243 135,96</b>	<b>7 830 239,27</b>	<b>-268 711,68</b>	<b>7 561 527,59</b>	<b>TOTAL DES RECETTES (C)</b>
<b>SOLDE BUDGETAIRE (excédent) (D1 = C - B)</b>						<b>114 270,22</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>106 598,66</b>	<b>106 598,66</b>	<b>0,00</b>	<b>785 777,13</b>	<b>37 958,80</b>	<b>-37 958,80</b>	<b>0,00</b>	<b>SOLDE BUDGETAIRE (déficit) (D2 = B - C)</b>

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

**TABLEAU 4**  
**Equilibre financier**

**POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT**

BESOINS						FINANCEMENTS						
	CF 2020	BI 2021	Dernier BR 2021	Variation BR/CF	CF 2021		CF 2020	BI 2021	Dernier BR 2021	Variation BR/CF	CF 2021	
Solde budgétaire (déficit) (D2)*	0,00	785 777,13	37 958,80	-37 958,80	0,00		114 270,22	0,00	0,00	106 598,66	106 598,66	Solde budgétaire (excédent) (D1)*
<i>dont Budget Principal</i>				0,00						0,00		<i>dont Budget Principal</i>
<i>dont Budget annexe (CBN Porquerolles)</i>				0,00						0,00		<i>dont Budget annexe (CBN Porquerolles)</i>
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)**	84 632,13	156 188,35	139 617,04	11 305,61	150 922,65		168 959,18	103 988,35	95 025,38	38 509,51	133 534,89	Opérations au nom et pour le compte de tiers (c2)**
Autres décaissements non budgétaires (e1)	119 300,82	25 898,87	25 898,87	2 757 678,89	2 783 577,76		295 315,18			2 617 612,96	2 617 612,96	Autres encaissements non budgétaires (e2)
<b>Sous-total des opérations ayant un impact négatif sur la trésorerie de l'organisme (1)=D2+(b1)+(c1)+(e1)</b>	<b>203 932,95</b>	<b>967 864,35</b>	<b>203 474,71</b>	<b>2 731 025,70</b>	<b>2 934 500,41</b>		<b>578 544,58</b>	<b>103 988,35</b>	<b>95 025,38</b>	<b>2 762 721,13</b>	<b>2 857 746,51</b>	<b>Sous-total des opérations ayant un impact positif sur la trésorerie de l'organisme (2)=D1+(b2)+(c2)+(e2)</b>
<b>ABONDEMENT de la trésorerie (I)=(2) - (1)</b>	<b>374 611,63</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	<b>863 876,00</b>	<b>108 449,33</b>	<b>-31 695,43</b>	<b>76 753,90</b>	<b>PRELEVEMENT de la trésorerie (II)=(1) - (2)</b>
<i>dont Abondement de la trésorerie fléchée (a)***</i>	<i>91 621,20</i>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		<i>152 848,67</i>	<i>517 887,46</i>	<i>294 615,57</i>	<b>-99 102,64</b>	<b>195 512,93</b>	<i>dont Prélèvement sur la trésorerie fléchée (a)***</i>
<i>dont Abondement de la trésorerie non fléchée (d)</i>	<i>290 577,85</i>		<i>221 879,84</i>	<b>-103 120,81</b>	<b>118 759,03</b>			<i>301 428,54</i>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<i>dont Prélèvement sur la trésorerie non fléchée (d)</i>
<b>TOTAL DES BESOINS (1) + (I)</b>	<b>578 544,58</b>	<b>967 864,35</b>	<b>203 474,71</b>	<b>2 731 025,70</b>	<b>2 934 500,41</b>		<b>578 544,58</b>	<b>967 864,35</b>	<b>203 474,71</b>	<b>2 731 025,70</b>	<b>2 934 500,41</b>	<b>TOTAL DES FINANCEMENTS (2) + (II)</b>

(\*) 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 DELIBERANT**

CHARGES	Montants				PRODUITS	Montants			
	CF 2020	BI 2021	Dernier BR 2021	Variation BR/CF		CF 2020	BI 2021	Dernier BR 2021	Variation BR/CF
Personnel	4 274 457,74	4 483 320,78	4 397 352,54	8 815,81	6 013 851,77	6 049 734,38	6 193 494,27	-100 756,04	6 092 738,23
dont charges de pensions civiles*	1 002 914,32	1 132 601,00	1 031 749,08	-18 330,36	5 819 045,00	6 019 045,00	5 821 267,73	0,00	5 821 267,73
					Fiscale affectée			0,00	
Fonctionnement autre que les charges de personnel	2 669 917,97	2 785 795,96	3 058 253,97	-363 623,38	139 071,88	152 201,33	485 439,78	-158 368,95	307 050,83
Intervention (le cas échéant)	142 863,16	140 992,00	116 911,88	-91 245,43	455 600,08	750 500,00	588 795,94	251 967,20	840 763,14
<b>TOTAL DES CHARGES (1)</b>	<b>7 887 238,87</b>	<b>7 410 098,74</b>	<b>7 571 918,39</b>	<b>-446 053,00</b>	<b>6 608 523,73</b>	<b>6 952 435,71</b>	<b>7 247 729,99</b>	<b>-7 177,79</b>	<b>7 240 552,20</b>
<b>Résultat prévisionnel : bénéfice (3) = (2) - (1)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>114 686,81</b>	<b>478 715,14</b>	<b>457 663,03</b>	<b>324 188,40</b>	<b>-324 188,40</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)</b>	<b>7 887 238,87</b>	<b>7 410 098,74</b>	<b>7 571 918,39</b>	<b>-331 366,19</b>	<b>7 087 238,87</b>	<b>7 410 098,74</b>	<b>7 571 918,39</b>	<b>-331 366,19</b>	<b>7 240 552,20</b>

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

**Calcul de la capacité d'auto-financement**

	Montants			
	CF 2020	BI 2021	Dernier BR 2021	Variation BR/CF
<b>Résultat prévisionnel de l'exercice (bénéfice (3) ou perte (-4))</b>	<b>-478 715,14</b>	<b>-457 663,03</b>	<b>-324 188,40</b>	<b>438 875,21</b>
+ déductions aux amortissements, dépréciations et provisions	827 706,23	670 000,00	950 000,00	-89 925,45
- reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	111 288,32	325 000,00	120 000,00	47 941,60
+ valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés				0,00
- produits de cession d'éléments d'actifs	49 088,96	10 000,00	125 477,48	-1 862,00
- quote-part reprise au résultat des financements rattachés à des actifs				0,00
<b>= capacité d'auto-financement (CAF) ou insuffisance d'auto-financement (IAF)</b>	<b>188 613,81</b>	<b>-122 663,03</b>	<b>380 334,12</b>	<b>302 870,16</b>

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

EMPLOIS	Montants				RESSOURCES	Montants			
	CF 2020	BI 2021	Dernier BR 2021	Variation BR/CF		CF 2020	BI 2021	Dernier BR 2021	Variation BR/CF
Insuffisance d'auto-financement	0,00	122 663,03	0,00	0,00	Capacité d'auto-financement	188 613,81	0,00	380 334,12	302 870,16
					Financement de l'actif par l'Etat	439 200,00	342 700,35	462 369,19	73 192,65
					Financement de l'actif par des tiers autres que l'Etat	482 402,45	214 000,00	221 140,09	-158 140,09
Investissements	972 727,77	1 288 814,35	1 246 279,68	-61 821,07	Autres ressources	49 182,24	69 000,00	144 477,48	-20 862,00
Remboursement des dettes financières				0,00	Augmentation des dettes financières				0,00
<b>TOTAL DES EMPLOIS (5)</b>	<b>972 727,77</b>	<b>1 411 477,38</b>	<b>1 246 279,68</b>	<b>-61 821,07</b>	<b>TOTAL DES RESSOURCES (6)</b>	<b>1 199 398,50</b>	<b>625 700,35</b>	<b>1 208 320,88</b>	<b>197 060,72</b>
<b>Augmentation du fonds de roulement (7) = (5)-(6)</b>	<b>186 670,73</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>220 922,99</b>	<b>Diminution du fonds de roulement (8) = (5)-(6)</b>	<b>0,00</b>	<b>785 777,03</b>	<b>37 958,80</b>	<b>-37 958,80</b>

**POUR INFORMATION DE L'ORGANE DELIBERANT**

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

	Montants			
	CF 2020	BI 2021	Dernier BR 2021	Variation BR/CF
Variation du FONDS DE ROULEMENT : AUGMENTATION (7) ou DIMINUTION (8)	186 670,73	-785 777,03	-37 958,80	258 881,79
Variation du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT - FONDS DE ROULEMENT - TRÉSORERIE	-195 528,32	33 538,97	34 776,93	282 899,96
Variation de la TRÉSORERIE : ABONNEMENT (I) ou PRELEVEMENT (II)*	382 199,05	-819 316,00	-72 735,73	-4 018,17
Dont variation de la TRÉSORERIE FLECHEE : ABONNEMENT (I) ou PRELEVEMENT (II)*	-152 848,67	-577 887,46	-294 615,57	99 102,64
Niveau final du FONDS DE ROULEMENT	2 165 942,60	1 038 312,11	2 127 983,80	258 881,79
Niveau final du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	-244 813,75	-70 840,02	-210 036,82	262 899,96
Niveau final de la TRÉSORERIE	2 410 756,35	1 109 152,13	2 338 020,82	-4 018,17
<b>TOTAL DES EMPLOIS (5)</b>	<b>972 727,77</b>	<b>1 411 477,38</b>	<b>1 246 279,68</b>	<b>-61 821,07</b>
<b>Augmentation du fonds de roulement (7) = (5)-(6)</b>	<b>186 670,73</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>220 922,99</b>

\* Montant issu du tableau "Equilibre financier"