

DÉLIBÉRATION n° 2023 – 09

COMPTE FINANCIER 2022

Réuni le 14 mars 2023 à 14h30 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 du contrôleur budgétaire régional formulé le 10 mars sur le compte financier 2022,

Vu l'information faite en séance par l'agent comptable de l'établissement sur le compte financier 2022,

Après en avoir délibéré, approuve les éléments de l'exécution budgétaire et de l'exécution comptable suivants :

Article 1 - Exécution budgétaire

70,2 ETP et 75,09 ETPT

Autorisations d'engagement :	8 089 942, 73 €
<i>dont</i>	
Personnel :	4 900 206,95 €
Fonctionnement :	1 662 431,02 €
Intervention :	76 642,85 €
Investissement :	1 450 661,91 €
Crédits de paiement :	8 189 718,46 €
<i>dont</i>	
Personnel :	4 900 206,95 €
Fonctionnement :	1 664 642,89 €
Intervention :	79 198,90 €
Investissement :	1 545 669,72 €
Recettes :	8 279 404,18 €
Solde budgétaire (excédent) :	89 685,72 €

Article 2 - Exécution comptable

Variation de la trésorerie (augmentation) :	- 50 647,28 €
Résultat patrimonial (perte) :	- 898 424,53 €
Capacité d'autofinancement :	317 008,56 €
Variation du fonds de roulement (augmentation) :	- 15 071,14 €
Niveau final du fonds de roulement :	2 371 794,45 €
Niveau final de la trésorerie :	2 283 355,17 €



Article 3 - Résultat

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

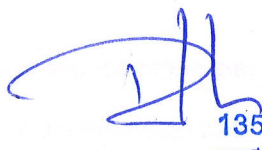
Les tableaux des emplois, des autorisations budgétaires, de l'équilibre financier et de la situation patrimoniale sont annexés à la présente délibération.

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 Frontenex, le 14 mars 2023

La Présidente du conseil d'administration,

Rozenn HARS



**PARC NATIONAL
DE LA VANOISE**

135, Rue du Docteur Julliand
73000 CHAMBERY
FRANCE



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)	75,1	0,5	75,6
Autorisation d'emplois rémunérés par l'organisme en ETPT (exécution)	75,09	0,5	75,59
Rappel du plafond d'emploi notifié par le responsable de programme (ETPT)	75,1		

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	Dépenses de personnel (*)
	ETPT	Dépenses de personnel (*)	ETPT	Dépenses de personnel (*)		
EMPLOIS REMUNERES PAR L'ORGANISME (1 + 2 + 3 + 4)	75,09	4 909 093,60	0,5	24 345,00	75,59	4 900 206,95
1 - TITULAIRES	47,3	3 526 558,00	0	-	47,3	3 526 558,00
* Titulaires État (emplois et crédits inscrits au budget de l'organisme et actes de gestion déconcentrés dans l'organisme)	47,3	3 526 558,00	0	-	47,3	3 526 558,00
* Titulaires organisme			0	-	0	-
2 - CONTRACTUELS	27,79	1 382 535,60	0,5	24 345,00	28,29	1 406 880,60
* Contractuels de droit public	27,79	1 382 535,60	0	-	27,79	1 382 535,60
Contractuels quasi-statut :	20,61	947 448,60	0	-	20,61	947 448,60
δCDI	3,21	174 054,82	0	-	3,21	174 054,82
δCDD	17,4	773 393,78	0	-	17,4	773 393,78
Titulaires détachés sur contrat auprès de l'organisme (emplois et crédits inscrits sur le budget de l'organisme)	7,18	435 087,00	0	-	7,18	435 087,00
Autres contractuels de droit public :	0	-	0,5	24 345,00	0,5	24 345,00
δCDI	0	-	0	-	0	-
δCDD	0	-	0,5	24 345,00	0,5	24 345,00
3 a) - CONTRATS AIDES	0	-			0	-
3 b) - APPRENTIS	0	-			0	-
3 c) - VOLONTAIRES DE SERVICE CIVIQUE (VSC)	2,08	6 884,00			0	-
4 - AUTRES ELEMENTS DE DEPENSES DE PERSONNEL		33 231,65		0		33 231,65
Autres rémunérations (allocation de retour à l'emploi, vacances et rémunérations occasionnelles / heures supplémentaires, Unedic, allocations retraites à la charge de l'établissement)		28 000,00				28 000,00
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)		19 406,18				19 406,18
Autres dépenses de masse salariale non ventilables par catégories (IKV, rachats de jours CET, CSG, versements transport, indemnité président CA)		26 002,55				26 002,55
Ligne d'ajustement : versement URSSAF Payes Décembre 2022 en Janvier 2023 + DVAGENTS decem 22 versés sur janvier 2023		106 640,38				106 640,38
*cout stagiaires 19 063€						

TABLEAU 2
Autorisations budgétaires

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

	DEPENSES										RECETTES				
	AE					CP					Moisants				
	CF 2021	BI 2022	Dernier BR 2022	Variation BR/CF	CF 2022	CF 2021	BI 2022	Dernier BR 2022	Variation BR/CF	CF 2022	CF 2021	BI 2022	Dernier BR 2022	Variation BR/CF	CF 2022
Personnel	4 781 813,42	4 920 000,00	4 920 000,00	-19 783,05	4 940 205,95	4 781 813,42	4 920 000,00	4 920 000,00	-19 783,05	4 940 205,95	6 211 614,63	6 377 983,93	32 803,79	6 410 793,12	Recettes globalisées
dont contributions employeur au CAS Pension	1 103 696,60	1 057 542,81	1 135 593,65	-86 059,63	1 039 524,05	1 103 696,60	1 057 542,81	1 135 593,60	-96 069,75	1 039 524,05	5 821 267,73	5 969 267,73	0,00	5 929 267,73	Autre financement de l'Etat (contribution OFP)
Fonctionnement	1 655 255,87	1 663 300,00	1 639 271,00	-175 838,98	1 662 431,02	1 463 244,84	1 872 302,92	2 021 155,00	-359 512,11	1 664 642,89	6 343,90	0,00	0,00	0,00	Autres financements de l'Etat
Intervention	72 012,00	422 000,00	78 780,00	-3 147,15	76 842,85	25 086,49	281 614,00	194 492,00	-115 293,10	78 188,90	0,00	0,00	0,00	0,00	Fiscalité affectée
Investissement	1 539 148,79	1 689 200,00	1 653 433,00	-202 771,08	1 450 661,91	1 164 604,22	1 848 645,57	1 918 912,00	-373 242,28	1 545 669,72	1 883 417,57	2 044 798,96	-176 188,00	1 868 611,06	Autres financements publics
TOTAL DES DEPENSES AE (A) CP (B)	8 048 230,06	8 895 100,00	8 491 484,00	-401 551,27	8 089 942,73	7 454 928,93	8 923 162,49	9 054 559,00	-864 640,54	8 188 719,46	7 561 527,59	8 095 025,20	8 422 788,89	-143 384,81	TOTAL DES RECETTES (C)
SOLDE BUDGETAIRE (excédent) (D) = C - B						106 598,86	0,00	0,00	89 665,72	89 685,72	0,00	631 770,01	-631 770,01	0,00	SOLDE BUDGETAIRE (déficit) (D2 = B - C)

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

TABEAU 4
Equilibre financier

POUR VOTE DE L'ORGANE DELIBERANT

	BESOINS					FINANCEMENTS				
	CF 2021	BI 2022	Dernier BR 2022	Variation BR/CF	CF 2022	CF 2021	BI 2022	Dernier BR 2022	Variation BR/CF	CF 2022
Solde budgétaire (déficit) (D2)*	0,00	828 133,29	631 770,01	-631 770,01	0,00	106 598,66	0,00	0,00	89 685,72	89 685,72
dont Budget Principal				0,00				0,00		
dont Budget annexe (CBN Parquetalles)				0,00				0,00		
Remboursements d'emprunts (capital) (b1) :				0,00				0,00		
Nouveaux prêts (capital) (b1) :				0,00				0,00		
Dépôts et cautionnements (b1)				0,00				0,00		
Opérations au nom et pour le compte de tiers (c1)**	150 922,65	292 179,20	274 438,57	18 625,83	293 065,40	133 534,89	268 739,20	185 973,61	34 002,68	219 976,29
Autres décaissements non budgétaires (e1)	2 783 577,76			53 081,41	53 081,41	2 617 612,96			-14 162,48	-14 162,48
Sous-total des opérations ayant un impact négatif sur la trésorerie de l'organisme (1)=D2-(b1)+(c1)+(e1)	2 934 500,41	1 120 312,49	906 208,58	-560 061,77	346 146,81	2 857 746,51	268 739,20	185 973,61	109 525,92	285 499,53
ABONDEMENT de la trésorerie (f)=(2) - (1)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	76 753,90	851 573,29	720 234,97	-669 587,69	50 647,28
dont Abonnement de la trésorerie fléchée (a)***				206 697,23	206 697,23	195 512,93	585 560,82	387 858,16	-387 858,16	0,00
dont Abonnement de la trésorerie non fléchée (d)	118 759,03			0,00	0,00	265 992,47	332 376,81	332 376,81	-75 032,30	257 344,51
TOTAL DES BESOINS (1) + (f)	2 934 500,41	1 120 312,49	906 208,58	-560 061,77	346 146,81	2 934 500,41	1 120 312,49	906 208,58	-560 061,77	346 146,81

(*) 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 2021	BI 2022	Dernier BR 2022	Variation BR/CF	CF 2022		CF 2021	BI 2022	Dernier BR 2022	Variation BR/CF	CF 2022
Personnel	4 406 168,35	4 507 286,35	4 533 499,40	178 224,86	4 711 724,06	Subventions de l'Etat	6 092 738,23	6 399 728,11	6 476 379,85	-18 641,64	6 457 738,21
dont charges de pensions civiles*	1 013 418,72	1 057 542,81	1 135 593,68	-98 089,63	1 039 524,05	Dont contribution versée par l'OPB	5 821 267,73	5 821 267,73	5 929 267,73	0,00	5 929 267,73
						Fiscalité affectée				0,00	
Fonctionnement autre que les charges de personnel	2 694 630,58	3 235 616,57	3 357 655,60	267 803,88	3 625 459,48	Autres subventions	307 050,83	340 879,26	361 107,67	-153 942,90	207 164,77
Intervention (le cas échéant)	25 066,45	281 614,00	194 492,00	-53 512,54	140 979,46	Autres produits	840 763,14	443 400,00	504 403,77	410 431,72	914 835,49
TOTAL DES CHARGES (1)	7 125 865,39	8 024 516,92	8 085 647,00	392 516,00	8 478 163,00	TOTAL DES PRODUITS (2)	7 240 552,20	7 184 007,37	7 341 891,29	237 847,18	7 579 738,47
Résultat prévisionnel : bénéfice (3) = (2) - (1)	114 686,81	0,00	0,00	0,00	0,00	Résultat prévisionnel : perte (4) = (1) - (2)	0,00	840 509,55	743 755,71	154 668,82	898 424,53
TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	7 240 552,20	8 024 516,92	8 085 647,00	392 516,00	8 478 163,00	TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	7 240 552,20	8 024 516,92	8 085 647,00	392 516,00	8 478 163,00

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

Calcul de la capacité d'autofinancement

	Montants				
	CF 2021	BI 2022	Dernier BR 2022	Variation BR/CF	CF 2022
Résultat prévisionnel de l'exercice (bénéfice (3) ou perte (-4))	114 687	-840 510	-743 756	-154 668,82	-898 425
+ dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	860 075	950 000	950 000	656 803,28	1 606 803
- reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	167 942	150 000	150 000	241 370,19	391 370
+ valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés	0	0	0	0,00	0
- produits de cession d'éléments d'actifs	123 615	10 000	6 000	-6 000,00	0
- quote-part reprise au résultat des financements rattachés à des actifs	0	0	0	0,00	0
= capacité d'autofinancement (CAF) ou insuffisance d'autofinancement (IAF)	683 204	-50 510	50 244	266 764,27	317 009

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

EMPLOIS	Montants					RESSOURCES	Montants				
	CF 2021	BI 2022	Dernier BR 2022	Variation BR/CF	CF 2022		CF 2021	BI 2022	Dernier BR 2022	Variation BR/CF	CF 2022
Insuffisance d'autofinancement:	0	50 510	0	0,00	0	Capacité d'autofinancement	683 204	0	50 244	266 764,27	317 009
						Financement de l'actif par l'Etat	535 562	919 184	988 883	66 651,30	1 055 534
						Financement de l'actif par des tiers autres que l'Etat	63 000	136 837	233 435	-11 614,97	221 820
Investissements	1 184 459	1 848 646	1 918 912	-309 477,97	1 609 434	Autres ressources	123 615	15 000	14 580	-14 580,00	0
Remboursement des dettes financières				0,00		Augmentation des dettes financières	0	0	0	0,00	0
TOTAL DES EMPLOIS (5)	1 184 459	1 899 155	1 918 912	-309 477,97	1 609 434	TOTAL DES RESSOURCES (6)	1 405 382	1 071 022	1 287 142	307 220,60	1 594 363
Augmentation du fonds de roulement (7) = (6)-(5)	220 923	0	0	0,00	0	Diminution du fonds de roulement (8) = (5)-(6)	0	828 133	631 770	-616 698,57	15 071

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 2021	BI 2022	Dernier BR 2022	Variation BR/CF	CF 2022
Variation du FONDS DE ROULEMENT : AUGMENTATION (7) ou DIMINUTION (8)	220 923	-628 133	-631 770	616 698,57	-15 071
Variation du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT (FONDS DE ROULEMENT - TRÉSORERIE)	941 158	-107 898	88 465	-52 889,12	35 576
Variation de la TRÉSORERIE : ABONDEMENT (I) ou PRELEVEMENT (II)*	-720 235	-720 235	-720 235		-50 647
Dont variation de la TRÉSORERIE FLECHÉE : ABONDEMENT (I) ou PRELEVEMENT (II)*	-195 513	-565 591	-397 658	594 555,39	206 697
Niveau final du FONDS DE ROULEMENT	2 386 866	1 299 851	1 755 096	616 698	2 371 794
Niveau final du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	52 863	-166 597	141 328	-52 889	88 439
Niveau final de la TRÉSORERIE	2 334 002	1 486 447	1 613 767	669 588	2 283 355

* Montant issu du tableau "Equilibre financier"