



Parc national
de la Vanoise

DELIBERATION n° 2025 - 34

BUDGET INITIAL 2026

Le conseil d'administration du Parc national de la Vanoise,

Réuni le 4 décembre 2025 à Frontenex, sous la présidence de Madame Rozenn HARS, Présidente du conseil d'administration, le quorum étant atteint,

Vu les articles 175, 176 et 177 du décret n° 2012-1246 du 7 novembre 2012 relatif à la gestion budgétaire et comptable publique,

Vu le débat au Bureau du conseil d'administration du 04 novembre 2025,

Après en avoir délibéré,

Approuve dans les conditions annoncées ci-dessous :

.....²⁸..... voix pour,
⁰..... voix contre,
¹..... abstentions,

Le budget initial pour l'année 2026 du Parc national de la Vanoise, tel que présenté dans les tableaux des autorisations d'emplois (tableau 1), des autorisations budgétaires (tableau 2), de l'équilibre financier (tableau 4) et de la situation patrimoniale (tableau 6) joints à la présente délibération.

Approuve ainsi notamment les autorisations et prévisions budgétaires suivantes :

➤ Exécution budgétaire :

69,20 ETP et 74 ETPT

Autorisations d'engagement : 8 983 003 €

dont

Personnel : 5 920 000 €

Fonctionnement : 2 506 278 €

Intervention : 60 100 €

Investissement : 496 625 €

Crédits de paiement : 9 283 324 €

dont

Personnel : 5 920 000 €

Fonctionnement : 2 626 852 €

Intervention : 65 817 €

Investissement : 670 655 €

Recettes : 9 110 469 €

Solde budgétaire (déficit) : - 172 855 €

➤ Exécution comptable :

Variation de la trésorerie (diminution) : - 172 855 €

Résultat patrimonial (perte) : - 1 251 870 €

Capacité d'autofinancement (insuffisance) : - 257 870 €

Variation du fonds de roulement (diminution) : - 172 855 €

Niveau final du fonds de roulement : 654 782 €

Niveau final de la trésorerie : 1 395 801 €

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 4 décembre 2025

La Présidente du conseil d'administration,

Rozenn HARS

**PARC NATIONAL
DE LA VANOISE**

135, Rue du Docteur Julliard
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	74	6,64	80,64

Rappel du plafond d'emplois prénotifié/notifié par le responsable de programme en ETPT (c) :

NB : Pour les opérateurs de l'Etat, l'autorisation d'emplois sous plafond LFI (a) doit être inférieure ou égale au plafond notifié par le responsable du programme chef de file du budget général de l'Etat (c).

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	
	EMPLOIS SOUS PLAFOND AUTORISÉS PAR LA LFI	Dépenses de personnel (*)	ETPT	Dépenses de personnel (*)	ETPT	Dépenses de personnel (*)
EMPLOIS RÉMUNÉRÉS PAR L'ORGANISME (1 + 2 + 3 + 4)	74,00	5 404 837 €	6,64	307 067 €	81	5 920 000 €
1 - TITULAIRES	51,47	4 252 847 €	0,00	0	51	4 252 847 €
* Titulaires État (emplois et crédits inscrits au budget de l'organisme et actes de gestion déconcentrés dans l'organisme)	51,47	4 252 847 €			51	4 252 847 €
* Titulaires organisme					0	0
2 – CONTRACTUELS	22,53	1 151 980 €	5,64	295 607 €	28	1 447 597 €
* Contractuels de droit public	22,53	1 151 980 €	5,64	295 607 €	28	1 447 597 €
Contractuels quasi-état	19,73	994 358 €	5,64	295 607 €	25	1 289 965 €
ACDI	4,57	282 581 €			5	282 581 €
ACDD	15,16	711 777 €	5,64	295 607 €	21	1 007 384 €
Titulaires détachés sur contrat auprès de l'organisme (emplois et crédits inscrits sur le budget de l'organisme)	2,80	157 632 €			3	157 632 €
Autres contractuels de droit public	0,00	0	0,00	-	0	0
ACDI					0	0
ACDD					0	0
3 a) - CONTRATS AIDES					0	0
3 b) – APPRENTIS			1	11 460 €	1	11 460
3 c) - VOLONTAIRES DE SERVICE CIVIQUE (VSC)					0	0
4 - AUTRES ÉLÉMENTS DE DÉPENSES DE PERSONNEL		208 096 €		-		208 096 €
Autres rémunérations (allocation de retour à l'emploi, vacations et rémunérations occasionnelles / heures supplémentaires, Unedic, allocations retraites à la charge de l'établissement)		82 800 €				82 800 €
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)		39 000 €				39 000 €
Autres dépenses de masse salariale non ventilables par catégories (Forfait mobilités durables, rachats de jours CET, CSG, versements transport, impôts et taxes associés, indemnité présidence)		26 095 €				26 095 €
Ligne d'ajustement		60 202 €				60 202 €

* 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.

(Mises à disposition sortantes - ETPT et dépenses de personnel inclus dans le précédent tableau)

	EMPLOIS EN FONCTION DANS UNE AUTRE ENTITÉ, RÉMUNÉRÉS PAR L'ORGANISME ET DÉCOMPTÉS DANS SON PLAFOND D'AUTORISATION D'EMPLOIS	
	ETPT **	Dépenses de personnel **
EMPLOIS RÉMUNÉRÉS PAR L'ORGANISME (5 + 6)	0	0
5 - EMPLOIS REMBOURSES À L'ORGANISME	0	0
6 - EMPLOIS NON REMBOURSES À L'ORGANISME	0	0

** Nombre d'emplois en ETPT décomptés dans le plafond d'autorisation d'emplois de l'organisme soumis au vote de l'organe délibérant et dépenses afférentes relevant de l'enveloppe de personnel du budget de l'organisme.

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

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

BI 2025 - Tableau complémentaire au tableau des autorisations budgétaires (n°2)

	Niveau prévisionnel des restes à payer au 31/12/2025 (1)	Annulation d'AE (retrait d'AE) antérieures à 2025 à solder (2)	Niveau prévisionnel des restes à payer au 31/12/2025 après annulation d'AE (3) = (1) - (2)	AE 2026 (4)	CP 2026 sur AE antérieures à 2026 (5)	CP 2026 sur AE 2026 (6)	Total CP 2026 (7) = (5) + (6)	Niveau prévisionnel des restes à payer au 31/12/2026 (8) = (3) + (4) - (7)
Fonctionnement hors personnel	470 038	23 196	446 842	2 506 278	446 246	2 180 606	2 626 852	326 268
Intervention	44 408	4 249	40 159	60 100	40 159	25 658	65 817	34 442
Investissement	151 464	35 440	116 024	496 625	116 024	554 631	670 655	-58 006
Total	665 910	62 885	603 025	3 063 003	602 429	2 760 895	3 363 324	302 704

Renseigner les colonnes en jaune.

TABEAU 4
Equilibre financier

POUR VOTE DE L'ORGANE DELIBERANT

BESOINS				FINANCEMENTS			
	Dernier BR 2025	Prévision d'exécution 2025 (peut être identique au dernier BR)	Variation prévision d'exécution / BI	BI 2026			
Solde budgétaire (déficit) (D2)* dont Budget Principal dont Budget annexe (CBN Porquerolles)	1 602 159	1 211 359	-1 038 504 0 0	172 855	0	0	Solde budgétaire (excédent) (D1)* dont Budget Principal dont Budget annexe (CBN Porquerolles)
Remboursements d'emprunts (capital) (b1) ;			0		0		Nouveaux emprunts (capital) (b2) ;
Nouveaux prêts (capital) (b1) ;			0		0		Remboursements de prêts (capital) (b2) ;
Dépôts et cautionnements (b1)			0		0		Dépôts et cautionnements (b2)
Opérations au nom et pour le compte de tiers (c1)**	150 000	115 627	58 124	173 751	58 124	173 751	Opérations au nom et pour le compte de tiers (c2)**
Autres décaissements non budgétaires (e1)	2 462	0	0		0		Autres encaissements non budgétaires (e2)
Sous-total des opérations ayant un impact négatif sur la trésorerie de l'organisme (1)=D2+(b1)+(c1)+(e1)	1 754 619	1 326 986	-980 380	346 606	58 124	173 751	Sous-total des opérations ayant un impact positif sur la trésorerie de l'organisme (2)=D1+(b2)+(c2)+(e2)
ABONDEMENT de la trésorerie (1)=(2) - (1)	0	0	0	0	-1 038 504	172 855	PRELEVEMENT de la trésorerie (1)=(1) - (2)
dont Abondement de la trésorerie fléchée (a)***		66 437	258 300		0	0	dont Prélèvement sur la trésorerie fléchée (a)***
dont Abondement de la trésorerie non fléchée (d)		0	0		-780 204	-497 592	dont Prélèvement sur la trésorerie non fléchée (d)
TOTAL DES BESOINS (1) + (1)	1 754 619	1 326 986	-980 380	346 606	-980 380	346 606	TOTAL DES FINANCEMENTS (2) + (11)

(*) 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/exécuté *

CHARGES	Montants				PRODUITS	Montants			
	Dernier BR 2025	Prévision d'exécution 2026 (peut être identique au dernier BR)	Variation prévision d'exécution / BI	BI 2026		Dernier BR 2025	Prévision d'exécution 2026 (peut être identique au dernier BR)	Variation prévision d'exécution / BI	BI 2026
Personnel	5 521 103	5 444 769	161 565,21	5 606 335	Subventions de l'Etat	7 099 026	7 200 956	-141 378,45	7 059 578
dont charges de personnels civils**	1 377 114	1 358 074	40 288,78	1 398 373	dont contribution versée par l'OPB	6 375 005	6 375 005	0,00	6 375 005
					Fiscabilité affectée			0,00	
Fonctionnement autre que les charges de personnel	4 208 847	4 002 833	237 684,75	4 240 517	Autres subventions	331 255	307 472	238 231,35	545 703
Intervention (le cas échéant)	91 191	59 439	6 377,70	65 817	Autres produits	768 212	1 024 599	30 918,70	1 055 518
TOTAL DES CHARGES (1)	9 822 141	9 507 041	405 627,65	9 812 668	TOTAL DES PRODUITS (2)	8 198 483	8 533 028	127 771,60	8 660 799
Résultat prévisionnel : bénéfice (3) = (2) - (1)	0	0	0,00	0	Résultat prévisionnel : perte (4) = (1) - (2)	1 623 649	974 014	277 855,05	1 251 870
TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	9 822 141	9 507 041	405 627,65	9 812 668	TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	9 822 141	9 507 041	405 627,65	9 812 668

* Le compte de résultat prévisionnel est présenté pour le budget initial et le(s) budget(s) rectificatif(s). Le compte de résultat exécuté est présenté pour le compte financier.

** Il s'agit des vices catégoriels de cumuls prévoyant les contribuables employeurs au CAS Personnes.

Calcul de la capacité d'autofinancement

31 013 € / jours
930 378 € / mois

	Montants			
	Dernier BR 2025	Prévision d'exécution 2026 (peut être identique au dernier BR)	Variation prévision d'exécution / BI	BI 2026
Résultat prévisionnel de l'exercice (bénéfice (3) ou perte (-4))	-1 623 649	-974 014	-277 856,05	-1 251 870
+ dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	1 300 000	1 300 000	0,00	1 300 000
+ reprise aux amortissements, dépréciations et provisions	0	0	0,00	
+ valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés	0	0	0,00	
+ produits de cession d'éléments d'actifs	6 000	34 000	-28 000,00	6 000
= quote-part reprise au résultat des financements attachés à des actifs	300 000	300 000	0,00	300 000
= capacité d'autofinancement (CAF) ou insuffisance d'autofinancement (IAF)	-829 649	-8 014	-249 856,05	-257 870

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

EMPLOIS	Montants				RESSOURCES	Montants			
	Dernier BR 2025	Prévision d'exécution 2026 (peut être identique au dernier BR)	Variation prévision d'exécution / BI	BI 2026		Dernier BR 2025	Prévision d'exécution 2026 (peut être identique au dernier BR)	Variation prévision d'exécution / BI	BI 2026
Insuffisance d'autofinancement	629 649	8 014	249 856,05	257 870	Capacité d'autofinancement	0	0	0,00	0
					Financement de facilité par l'Etat	480 730	464 880	82 581,50	547 471
					Financement de facilité par des tiers autres que l'Etat	429 784	431 018	-246 751,92	184 266
Investissements	2 200 572	2 098 935	-1 428 279,90	670 655	Autres ressources	11 550	47 616	-23 682,60	23 933
Remboursement des dettes financières			0,00		Augmentation des dettes financières			0,00	
TOTAL DES EMPLOIS (5)	2 830 221	2 106 949	-1 178 423,85	928 525	TOTAL DES RESSOURCES (6)	922 063	943 513	-187 843,02	755 670
Augmentation du fonds de roulement (7) = (5)-(6)	0	0	0,00	0	Diminution du fonds de roulement (8) = (6)-(5)	1 908 158	1 163 436	-990 580,83	172 855

* L'état prévisionnel d'évolution de la situation patrimoniale en droits constatés est présenté pour le budget initial et le(s) budget(s) rectificatif(s). L'état exécuté d'évolution de la situation patrimoniale en droits constatés est présenté pour le compte financier.

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

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

	Montants			
	Dernier BR 2025	Prévision d'exécution 2026 (peut être identique au dernier BR)	Variation prévision d'exécution / BI	BI 2026
Variation du FONDS DE ROULEMENT : AUGMENTATION (7) ou DIMINUTION (8)	-1 908 158	-1 163 436	990 580,83	-172 855
Variation du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT (FONDS DE ROULEMENT - TRÉSORERIE)	-497 259	47 923	-47 923,00	0
Variation de la TRÉSORERIE : ABONDEMENT (I) ou PRELEVEMENT (II)*	-1 410 900	-1 211 359		-172 855
Dont variation de la TRÉSORERIE FLECHÉE : ABONDEMENT (I) ou PRELEVEMENT (II)*	16 518	66 437	258 290,98	324 737
Niveau final du FONDS DE ROULEMENT	82 914	827 537	-172 854,70	654 782
Niveau final du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	-1 285 200	-741 019	0,00	-741 019
Niveau final de la TRÉSORERIE	1 369 114	1 568 656	-172 854,70	1 395 801

* Montant issu du tableau "Equilibre financier"