

## DÉLIBÉRATION n° 2026 – 19

### BUDGET RECTIFICATIF 2026 N° 1

Réuni le 24 juin 2026 à Pralognan-la-Vanoise, 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 175, 176 et 177 du décret n° 2012-1246 du 7 novembre 2012 relatif à la gestion budgétaire et comptable publique,

Vu l'avis du contrôleur budgétaire régional en date du 23 juin 2026 sur le budget rectificatif 2026,

Après en avoir délibéré,

**Approuve dans les conditions annoncées ci-dessous :**

.....32..... voix pour,  
 .....0..... voix contre,  
 .....0..... Abstentions,

le budget rectificatif n°1 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 :

**69,20 ETP et 74 ETPT**

<b>Autorisations d'engagement :</b>	<b>8 863 690 €</b>
<i>dont</i>	
<i>Personnel :</i>	<i>5 930 000 €</i>
<i>Fonctionnement :</i>	<i>2 396 575 €</i>
<i>Intervention :</i>	<i>56 400 €</i>
<i>Investissement :</i>	<i>480 715 €</i>
<b>Crédits de paiement :</b>	<b>9 874 682 €</b>
<i>dont</i>	
<i>Personnel :</i>	<i>5 930 000 €</i>
<i>Fonctionnement :</i>	<i>2 893 749 €</i>
<i>Intervention :</i>	<i>78 181 €</i>
<i>Investissement :</i>	<i>972 752 €</i>
<b>Recettes :</b>	<b>9 008 078 €</b>
<b>Solde budgétaire (déficit) :</b>	<b>- 866 603 €</b>
<b>Variation de la trésorerie (diminution) :</b>	<b>- 866 603 €</b>
<b>Résultat patrimonial (perte) :</b>	<b>- 1 496 321 €</b>
<b>Capacité d'autofinancement (insuffisance) :</b>	<b>- 653 621 €</b>
<b>Variation du fonds de roulement (diminution) :</b>	<b>- 866 603 €</b>
<b>Niveau final du fonds de roulement :</b>	<b>1 490 723 €</b>
<b>Niveau final de la trésorerie :</b>	<b>1 135 643 €</b>

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 Pralognan-la-Vanoise, le 24 juin 2026,

La Présidente du conseil d'administration,

  
**PARC NATIONAL  
DE LA VANOISE**  
Rozenn HARS  
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 (prévision)	74,00	7,03	81,03
Autorisation d'emplois rémunérés par l'organisme en ETPT (exécution)			0
Rappel du plafond d'emploi notifié par le responsable de programme (ETPT)	74		

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 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>	74,00	5 682 786 €	7,03	347 234 €	81,03	5 930 000 €
<b>1 - TITULAIRES</b>	49,62	4 169 834 €	0,00	-	49,62	4 169 834 €
* Titulaires Etat (emplois et crédits inscrits au budget de l'organisme et actes de gestion déconcentrés dans l'organisme)	49,62	4 169 834 €			49,62	4 169 834 €
* Titulaires organisme					0,00	-
<b>2 - CONTRACTUELS</b>	24,38	1 257 861 €	6,03	333 694 €	30,42	1 591 654 €
* Contractuels de droit public	24,38	1 257 861 €	6,03	333 694 €	30,42	1 591 654 €
Contractuels quasi-statut :	21,48	1 092 728 €	6,03	333 694 €	27,52	1 426 422 €
δCDI	4,57	283 058 €			4,57	283 058 €
δCDD	16,92	809 672 €	6,03	333 694 €	22,95	1 143 366 €
Titulaires détachés sur contrat auprès de l'organisme (emplois et crédits inscrits sur le budget de l'organisme)	2,90	165 232 €			2,90	165 232 €
Autres contractuels de droit public :	0	0	0	0	0	-
δCDI					0	-
δCDD					0	-
<b>3 a) - CONTRATS AIDES</b>					0	-
<b>3 b) - APPRENTIS</b>			1,00	13 540,86 €	1,00	13 541 €
<b>3 c) - VOLONTAIRES DE SERVICE CIVIQUE (VSC)</b>					0	-
<b>4 - AUTRES ELEMENTS DE DEPENSES DE PERSONNEL</b>		154 971 €		0		154 971 €
Autres rémunérations (allocation de retour à l'emploi, vacances et rémunérations occasionnelles / heures supplémentaires, Unedlc, etc.)		66 500 €				66 500 €
Action sociale et prestations sociale et médecine du travail (activités culturelles, sportives et de loisirs, restauration (cantine, litres restaurant), amicales, contributions au fonctionnement des syndicats, fonds de secours, accidents du travail, médecine du travail, capital décès, etc.)		30 555 €				30 555 €
Autres dépenses de masse salariale non ventilables par catégories (FMD, rachat de jours CET, CSG, versements transport, indemnité président CA, etc.)		15 140 €				15 140 €
Ligne d'ajustement (commentaires obligatoires)		42 777 €				42 777 €

**TABLEAU 2**  
**Autorisations budgétaires**

**POUR VOTE DE L'ORGANE DELIBERANT**

	DEPENSES										RECETTES				
	CP					Monnaies					BR1 2026	Variation B/BR	BR1 2026		
	CF 2025	BI 2026	Variation B/BR	BR1 2026	CP	CF 2025	BI 2026	Variation B/BR	BR1 2026	CP				CF 2025	BI 2026
<b>Personnel</b>	5 726 910,91	5 920 000,00	10 000,00	5 930 000,00	10 000,00	5 726 910,91	5 920 000,00	10 000,00	5 930 000,00	10 000,00	7 046 768,87	6 893 005,00	53 959,80	6 946 964,80	Recettes globalisées
<i>dont contributions employeur au CAS Pension</i>	1 092 505,71	1 398 372,98	0,00	1 398 372,98	0,00	1 092 505,71	1 398 372,98	0,00	1 398 372,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	Subvention pour charges d'investissement
<i>dont contributions employeur au CAS Pension</i>															
<b>Fonctionnement</b>	2 007 308,11	2 306 276,00	-109 702,53	2 396 573,47	266 897,43	1 792 181,90	2 626 852,00	266 897,43	2 893 749,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	Autre financement de l'Etat (contribution OFP)
															Autres financements de l'Etat
<b>Intervention</b>	32 010,00	60 100,00	-3 700,00	56 400,00	12 363,67	30 073,30	65 817,00	12 363,67	78 180,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	Fiscalité affectée
															Autres financements publics
<b>Investissement</b>	512 510,88	496 625,00	-15 910,00	480 715,00	302 096,68	1 667 265,98	676 635,00	302 096,68	972 751,88	671 464,07	516 000,00	-8 700,00	509 300,00	Recettes propres	
										1 495 065,40	2 217 664,30	-156 350,45	2 061 113,85	Recettes liées*	
										161 239,40	547 471,00	-287 044,00	260 427,00	Subvention pour charges d'investissement rattachée	
										888 215,40	684 573,00	-108 827,45	574 745,55	Financements de l'Etat liés	
										409 446,21	729 969,30	354 792,00	1 084 761,30	Autres financements publics rattachés	
										56 144,39	255 451,00	-134 271,00	121 180,00	Recettes propres liées	
<b>TOTAL DES DEPENSES AE (A) CP (B)</b>	<b>8 276 739,90</b>	<b>8 983 003,00</b>	<b>-119 312,53</b>	<b>8 863 690,47</b>	<b>591 357,98</b>	<b>9 236 432,09</b>	<b>9 283 324,00</b>	<b>591 357,98</b>	<b>9 874 681,98</b>	<b>8 541 834,27</b>	<b>9 110 469,30</b>	<b>-102 390,65</b>	<b>9 008 078,65</b>	<b>TOTAL DES RECETTES (C)</b>	
<b>SOLDE BUDGETAIRE (excédent) (D1 = C - B)</b>				<b>8 863 690,47</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>894 597,82</b>	<b>172 854,70</b>	<b>693 746,63</b>	<b>666 603,33</b>	<b>SOLDE BUDGETAIRE (déficit) (D2 = B - C)</b>	

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

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

	Niveau des restes à payer au 31/12/2025 (CF 2025) (1)	Annulation d'AE (retrait d'AE) antérieures à 2025 à solder (2)	Niveau 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 des restes à payer au 31/12/2026 (8) = (3) + (4) - (7)
Fonctionnement hors personnel	749 973	19 902	730 071	2 396 575	730 071	2 163 679	2 893 749	232 897
Intervention	53 434	0	53 434	56 400	53 434	24 747	78 181	31 653
Investissement	467 721	0	467 721	480 715	467 721	505 031	972 752	-24 316
<b>Total</b>	<b>1 271 128</b>	<b>19 902</b>	<b>1 251 226</b>	<b>2 933 690</b>	<b>1 251 226</b>	<b>2 693 456</b>	<b>3 944 682</b>	<b>240 234</b>

A minima remplir les colonnes en jaune.

Tableau complémentaire au tableau des dépenses par destination (n°3) - Compléments commentaires fonctions support et marchés mutualisés

Pour simplifier les commentaires des principaux postes de dépenses de fonctionnement et d'investissement support (en AE et CP), trois tableaux sont à renseigner ci-dessous :

Fonctionnement support	2025 (CF 2025)		2026		Commentaires des évolutions significatives en AE (évolutions de +/- 3%)	Commentaires des évolutions significatives en CP (évolutions de +/- 3%)
	AE	CP	AE	CP		
Bureautique/courrier/fournitures	9192,71	9220,58	10 000,00	10 000,00		
Frais de mission / déplacements	79230,62	79029,02	87 500,00	87 501,60		

	124335,2	126818,2	137 000,00	137 000,00	Evolution des carburants (+10 000 €) à cause de la conjoncture actuelle
Véhicules (maintenance, assurances, carburants, autres frais)					
Dépenses liées à l'informatique et téléphonie (maintenance, entretien,...)	87948,37	93551,52	88 590,00	88 590,00	

	2025 (CF 2025)	2026	Commentaires
<u>Nombre de marchés mutualisés de tout type (en Interparcs, avec l'OFB, le ministère, les préfetures, la DAE, etc.) / nombre d'achats mutualisés dans l'année</u>	19		

#### Investissement support

	2025 (CF 2025)		2026		Commentaires des évolutions significatives en AE (évolutions de +/- 3%)	Commentaires des évolutions significatives en CP (évolutions de +/- 3%)
	AE	CP	AE	CP		
Informatique (serveur, matériel)	43291,95	15591,02	23000	53000	En 2026, renouvellement des matériels absolument nécessaires	En 2025, engagement en fin d'année des commandes informatiques pour le renouvellement des matériels, payées en 2026
Véhicules (terrestre, marin)	31417,25	58856,77	22000	22000	En 2025, renouvellement de 2 VL au lieu des 3 prévus. Idem en 2026	



TABLEAU 6  
Situation patrimoniale

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Compte de résultat prévisionnel

CHARGES	Montants				PRODUITS	Montants			
	CF 2025	BI 2026	Variation BI/BR	BR1 2026		CF 2025	BI 2026	Variation BI/BR	BR1 2026
Personnel	5 207 385,09	5 606 334,56	-214 283,93	5 392 050,63	Subventions de l'Etat	7 014 923,83	7 059 578,00	-47 167,85	7 012 410,35
dont charges de pensions civiles*	1 092 505,71	1 398 372,98	0,00	1 398 372,98	Dont contribution versée par l'CFB	6 375 004,80	6 375 005,00	62 499,80	6 437 504,80
					Fiscalité affectée			0,00	
Fonctionnement autre que les charges de personnel	3 286 783,53	4 240 517,44	491 181,36	4 731 698,80	Autres subventions	346 228,31	545 703,13	79 948,78	625 651,91
Intervention (le cas échéant)	29 513,30	65 817,00	12 363,67	78 180,67	Autres produits	1 251 257,50	1 055 518,00	12 029,00	1 057 547,00
<b>TOTAL DES CHARGES (1)</b>	<b>8 525 681,92</b>	<b>9 912 669,00</b>	<b>289 261,10</b>	<b>10 201 930,10</b>	<b>TOTAL DES PRODUITS (2)</b>	<b>8 612 409,44</b>	<b>8 660 799,13</b>	<b>44 810,13</b>	<b>8 705 609,26</b>
<b>Résultat prévisionnel : bénéfice (3) = (2) - (1)</b>	<b>86 727,52</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>Résultat prévisionnel : perte (4) = (1) - (2)</b>	<b>0,00</b>	<b>1 251 869,87</b>	<b>244 450,97</b>	<b>1 496 320,84</b>
<b>TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)</b>	<b>8 612 409,44</b>	<b>9 912 669,00</b>	<b>289 261,10</b>	<b>10 201 930,10</b>	<b>TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)</b>	<b>8 612 409,44</b>	<b>9 912 669,00</b>	<b>289 261,10</b>	<b>10 201 930,10</b>

\* il s'agit des seuls catégories de comptes présentielles les contributions employeur au CAS Pensions

Calcul de la capacité d'autofinancement

	Montants			
	CF 2025	BI 2026	Variation BI/BR	BR1 2026
<b>Résultat prévisionnel de l'exercice (bénéfice (3) ou perte (-4))</b>	<b>86 728</b>	<b>-1 251 870</b>	<b>-244 450,97</b>	<b>-1 496 321</b>
+ dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	1 105 882	1 300 000	0,00	1 300 000
- reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	1 683		0,00	
+ valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés	5 826		0,00	
- produits de cession d'éléments d'actifs	28 217	6 000	1 300,00	7 300
- quote-part reprise au résultat des financements rattachés à des actifs	463 054	300 000	150 000,00	450 000
<b>= capacité d'autofinancement (CAF) ou insuffisance d'autofinancement (IAF)</b>	<b>705 481</b>	<b>-257 870</b>	<b>-395 750,97</b>	<b>-653 621</b>

24 728 € / jours

741 828 € / mois

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

EMPLOIS	Montants				RESSOURCES	Montants			
	CF 2025	BI 2026	Variation BI/BR	BR1 2026		CF 2025	BI 2026	Variation BI/BR	BR1 2026
Insuffisance d'autofinancement	0	257 870	395 750,97	653 621	Capacité d'autofinancement	705 481	0	0,00	0
					Financement de l'actif par l'Etat	878 290	547 471	-267 044,00	280 427
					Financement de l'actif par des tiers autres que l'Etat	475 890	184 266	274 843,22	459 109
Investissements	1 721 632	670 655	302 096,88	972 752	Autres ressources	28 217	23 933	-3 700,00	20 233
Remboursement des dettes financières			0,00		Augmentation des dettes financières			0,00	
<b>TOTAL DES EMPLOIS (5)</b>	<b>1 721 632</b>	<b>928 525</b>	<b>697 847,85</b>	<b>1 626 373</b>	<b>TOTAL DES RESSOURCES (6)</b>	<b>2 087 878</b>	<b>755 670</b>	<b>4 099,22</b>	<b>759 769</b>
<b>Augmentation du fonds de roulement (7) = (6)-(5)</b>	<b>386 246</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>Diminution du fonds de roulement (8) = (5)-(6)</b>	<b>0</b>	<b>172 855</b>	<b>693 748,63</b>	<b>886 603</b>

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 2025	BI 2026	Variation BI/BR	BR1 2026
Variation du FONDS DE ROULEMENT : AUGMENTATION (7) ou DIMINUTION (8)	386 246	-172 855	-693 748,63	-866 603
Variation du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT (FONDS DE ROULEMENT - TRÉSORERIE)	1 144 014	0	0,00	0
Variation de la TRÉSORERIE : ABONDEMENT (I) ou PRELEVEMENT (II)*	-777 768	-172 855	-693 748,63	-866 603
Dont variation de la TRÉSORERIE FLECHÉE : ABONDEMENT (I) ou PRELEVEMENT (II)*	-716 219	324 737	79 955,55	404 693
Niveau final du FONDS DE ROULEMENT	2 357 326	654 782	835 941	1 490 723
Niveau final du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	355 080	-741 019	1 096 099	355 080
Niveau final de la TRÉSORERIE	2 002 247	1 395 801	-260 158	1 135 643

\* Montant issu du tableau "Equilibre financier"