

# PARC NATUREL RÉGIONAL DE MILLEVACHES EN LIMOUSIN

Parc Naturel Régional de Millevaches en Limousin

## EXTRAIT DU REGISTRE DES DÉLIBÉRATIONS DU COMITE SYNDICAL DU 9 FEVRIER 2024

### DÉLIBÉRATION N° C.2024-3 BUDGET PRIMITIF 2024

Date de la convocation  
26/01/24

Le 9 février 2024 à 13h30, le Comité Syndical légalement convoqué, s'est réuni à la salle des fêtes de Meymac (19), sous la présidence de M. Philippe BRUGERE.

#### Collège Régional

Noms	Présents	Pouvoir donné à	Excusés	Total votants	Total des voix
BARAT Geneviève			x		
CAVITE Pascal					
DARBON Alain					
DELIBIT Sandra					
ELOPHE Valéry					
MAGNE Marie-Ange					
MICHON Marie-Hélène	x				
PAGES Jean-Louis					
PLAZANET Mélanie			x		
SERRE Françoise		MH MICHON	x		
TOTAL / 10 (45% des voix)	1	1		2	171

#### Collège Départemental

Noms	Présents	Pouvoir donné à	Excusés	Total votants	Total voix
<b>19</b> ARFEUILLERE Christophe			X		
CORNELISSEN Jacqueline	X				
LABBAT Jean-François					
PADILLA-RATELADE M.	X				
PETIT Christophe		J. CORNELISSEN	X		
TAGUET Jean-Marie	x				
VIDAL Marie-Laure		M. PADILLA RATELADE	X		
ZIOLO Eric		JM TAGUET	x		
<b>23</b> CHEVREUX Laurence			X		
DEFEMME Catherine			X		
JOUANNETAUD Marinette		JL LEGER	X		
LEGER Jean-Luc	X				
MARTIN Valéry			X		
SIMONET Valérie			X		
<b>87</b> LARDY Brigitte			X		
MALET Patrick	X				
TOTAL / 16 (25 % des voix)	5	4		9	95

#### Collège Intercommunal et Communal Communautés de Communes

Noms	Présents	Pouvoir donné à	Excusés	Total votants	Total voix
HCC BRUGERE Philippe	X				
BUJON Marc	X				
CORNELISSEN Tony	X				
FONFREDE Alain					
MONTIGNY Pascal	X				
VMM BONNET-TENEZE V.	X				
BOUCHOT Estelle					
BOURROUX François					
LELIEVRE Carla		G. MORATILLE	X		
SAVIGNAC Sylvie	X				
VEM CHAUMEIL Romain					
COURTEIX Nadine			X		
FRAYSSE Marie					
CGS BAUMGARTEN Christophe		B. SIMONS	X		
BONIFAS Marina					
LETELLIER Thierry			X		

	NICOUX Renée	X				
	SIMONS Benjamin	X				
CSO	ESCOUBEYROU Luc	X				
	GARGUEL Karine					
	GAUTIER Laurent					
	POITOU-LE BIHAN D.					
	RABETEAU Raymond					
MCeA	GUYONNET Gérard		S. SAVIGNAC	X		
	ROULLAND René					
	VERDIER Alexandre					
PV	ANOMAN Mathieu					
	BOSDEVIGIE Jean-Pierre	X				
	COLIN Juliana	X				
	COUPET Georges					
	DELEFOSSÉ Laurent	X				
BC	FORESTIER Joël		Y LE GRAND	X		
	TOTAL / 32	12	4		16	48

Communes Corrèze

Noms	Présents	Pouvoir donné à	Excusés	Total votants	Total voix
BARBAZANGE Marie					
BEAUMONT Didier	X				
BEYNEL Liliane	x				
BILLOT Marie-Josée	X				
BOUDIN Olga					
BOISSONNEAU Marie-Lise					
BRETELLE Paul					
BROUTIN Frédérique					
CHARLE Pierre	x				
CHASSON Thomas			x		
CHAUQUET Guillaume					
CHEVALIER Pierre		B. POUYAUD	X		
CHEZE Monique			x		
CORNELISSEN Josée	x				
COULON Martial	x				
COURTEIX Michel	x				
DELEIGNIES André	x				
DEVEDEUX Jean-Paul	x				
DOULCET Jacqueline	x				
FLAMENT Mélanie					
FONTAINE Guillaume					
FOURGNAUD Claudine		M. LEOCADIO	x		
GAGE Pascal	X				
GRATADOUR Marcel	x				
HERRAULT Chantal		D. JOLY	X		
HORNEBECK Catherine	x				
HOUGAS Bruno	x				
HUNDZINGER André	X				
ISLJAM Servetka	x				
JAMILLOUX VERDIER S.	X				
JOLY Daniel	X				
JOURNOUD Vladimír					
LACHAUD Michel					
LALY Denise		D. BEAUMONT	x		
LAUZANNE Claudie			x		
LEFAI Benjamin					
LEFEVRE Corinne		P. GAGE	x		
LEOCADIO-BANETTE Martine	x				
LOGE Jean-François	x				
LOUCHART Arnaud					
MAGIMEL Alain	X				
MANDON Henri					
MARLEIX Andréa					
MARTINIE Gérard	x				
MAZALEYRAT Emilie					
MIGNAUT Thomas					
MOCAER Laurence		M. SAUGERAS	x		

MORATILLE Gérard	X				
NOUAÏLE Josette		P. BRUGERE	x		
PENEL Eric	x				
PEREON Julien		A HUNDZINGER	x		
PORTE Guillaume					
POUYAUD Bernard	x				
POUZADOUX Denis					
ROUSSEL Jean-Pierre					
ROUX Marie-Hélène			x		
SAGAN Françoise					
SAUGERAS Michel	X				
SEGUI Aurélien	X				
SENOUSSAOUI Bernard					
URBAIN Jean-Yves					
VEYRET JérémY		C. HORNEBECK	x		
VIGROUX-SARDENNE J.	x				
VINATIER Catherine		L. BEYNEL	x		
ZANELLI Philippe		M. GRATADOUR	x		
TOTAL / 65	28	11		39	

Communes Creuse

Noms	Présents	Pouvoir donné à	Excusés	Total votants	Total voix
ALLEGRE-Sylviane	x				
ARNAUD Carole					
ARNAUD Christian					
ASO Eric					
BERGERON Guillaume		C. PARDANNAUD	x		
BOYER Laurence					
BREBION Célia			x		
BREHIN Geneviève		M. BUJON	x		
BROUSSOULOUX Maryse					
CABARET Pauline		G. SALVIAT	x		
CAGNON Olivier		R. NICOUX	x		
CHAPAL Arnaud					
CHERADAME Lou-Andréa					
CLIDIÈRE Eliane					
DUMEYNIÉ Jean-Claude		C. MOULIN	x		
DUPONT Nicolas					
DUPRADEAUX Cyrille					
FAURE Jacques	x				
GERVAIS Nicolas			x		
GRANIER Michelle	x				
LAPOSTOLLE Gaëlle					
LEFORT Laurent					
LE MIGNOT Guy					
LEROUSSEAU Jean					
LOURADOUR Pierrick					
MAGRIT Gilles					
MAJIRUS Jean-Nicolas	x				
MOREAU Jean-Claude					
MOULIN Catherine	x				
MOUNAUD Patrick		B. REUGE	x		
PARDANNAUD Christian	x				
PATAUD Annick					
PATAUD Patrice					
PEYLET Jessica					
REUGE Bernard	x				
ROMAN Alexandru					
SALVIAT Gérard	x				
SOULMAGNON Philippe	x				
TERNAT Didier	x				
TIXIER Jean-Michel					
VERGNE Pierre					
WEIMANN Véronique		L. ESCOUBEYROU	x		
ZUCCA Alain		D. TERNAT	x		
TOTAL / 43	10	8		18	

## Communes Haute-Vienne

Noms	Présents	Pouvoir donné à	Excusés	Total votants	Total voix
BERTRAND Sylvaine					
BLANQUET Géraldine					
CAILLAMAUD Jean-Paul					
CYRILLE Aurore					
DUMONT SAINT PRIEST France					
FOHR Mariette					
GARDELLE Marie-Christine	x				
HENRIO Rémi			x		
JEGOU Isabelle	x				
KONINGS Paul		JP BOSDEVIGIE	x		
LAHAYE Françoise		I JEGOU	x		
LE GRAND Yannick	x				
MARTIN Sébastien	x				
MATINAUD Gilles	x				
SUDRON Frédéric		MC GARDELLE	x		
VERGER Roland		G. MATINAUD	x		
TOTAL / 15	5	4		9	
Communes et EPCI=30 % des voix	55	27		82	114

**Personnels du Syndicat mixte** : Juliette GIOUX, Guillaume RODIER, Véronique GIESSLER, Olivier HUET, Nathalie HARANG, Mélanie LE NUZ, Camille GAUBERT.

Vu le Code général des collectivités territoriales et notamment l'article L.2312.1 relatif au vote du Budget primitif ;

Vu le rapport présenté lors du Comité Syndical du 14 décembre 2023 portant sur les orientations budgétaires 2024 ;

## Contexte

Les orientations budgétaires 2024 ont été présentées au Comité syndical lors de sa séance du 14 décembre 2023.

Dans leur ensemble, les hypothèses et orientations présentées lors du débat d'orientation budgétaire n'ont pas évolué significativement :

- Report à nouveau prévisionnel 2023 excédentaire tant en section de fonctionnement que d'investissement,
- Prise en compte d'un taux moyen d'inflation de 2,8% hors énergie,
- Poursuite des actions sur l'ensemble des orientations de la Charte du Parc,
- Amplification des actions concernant 4 orientations de la Charte :
  - Orientation 1 : préservation des milieux et des espèces avec la révision des Documents d'objectifs des sites Natura 2000 portés par le PNR,
  - Orientation 2 : urbanisme et paysage pour le programme d'aménagement des cours d'école,
  - Orientation 3 : gestion partagée de l'eau (programme Horizon Europe de restauration et de gestion des milieux aquatiques, action « Ressource en eau » portant sur la gestion quantitative et les économies d'eau),
  - Orientation 8 : cohésion du territoire avec la Fête des 20 ans du Parc en 2024.

Côté recettes, le choix d'une stabilité des contributions statutaires est confirmé. Les financements Région dans le cadre du Contrat Parc restent à un niveau équivalent. Des subventions complémentaires (Europe, Agences de l'eau, Région, Etat...) contribuent au financement des nouvelles actions.

Au vu du débat d'orientation budgétaire, des dernières écritures comptables 2023 et des dernières projections, des ajustements ont été effectués pour établir le budget primitif 2024 proposé dans ce document.

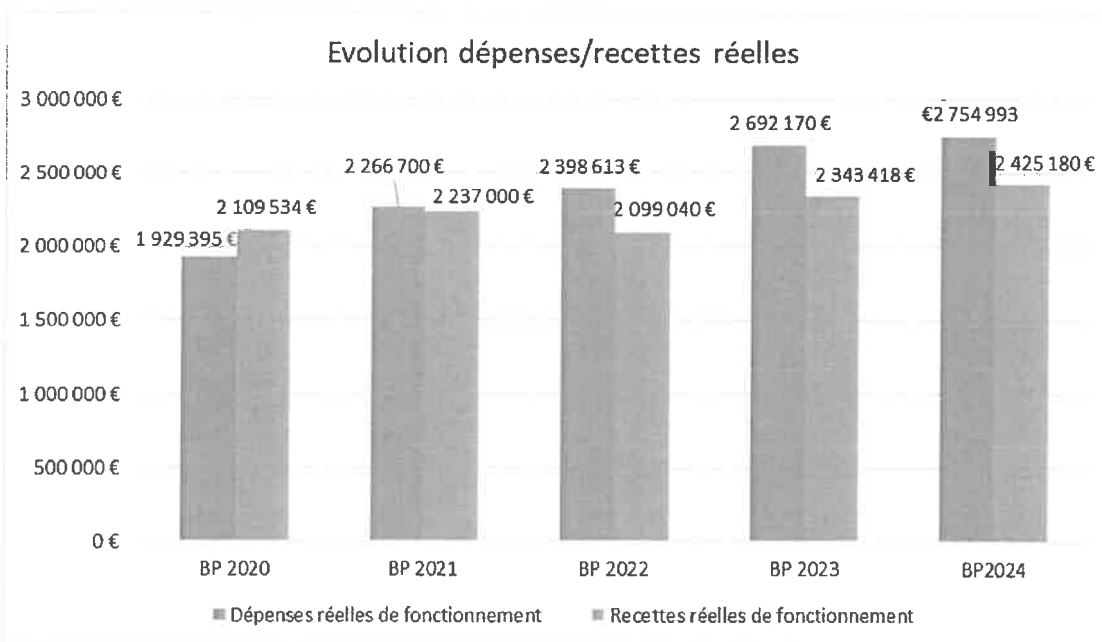
La maquette complète du budget primitif 2024 est présentée en **annexe** du document de séance.

## **I - EVOLUTION BUDGETAIRE 2020-2024**

Dans le cadre de l'approbation du budget, cette première partie retrace les évolutions des dépenses et recettes réelles depuis 2020.

Les dépenses et recettes réelles correspondent aux dépenses ou aux recettes qui entraînent une sortie ou une entrée de fonds dans la trésorerie de la collectivité. Les opérations dites d'ordre (transferts entre la section de fonctionnement et la section d'investissement ou à l'intérieur d'une même section) ne sont pas prises en compte. Les reports à nouveau d'un exercice à l'autre (déficit ou excédent) ne sont pas non plus inclus.

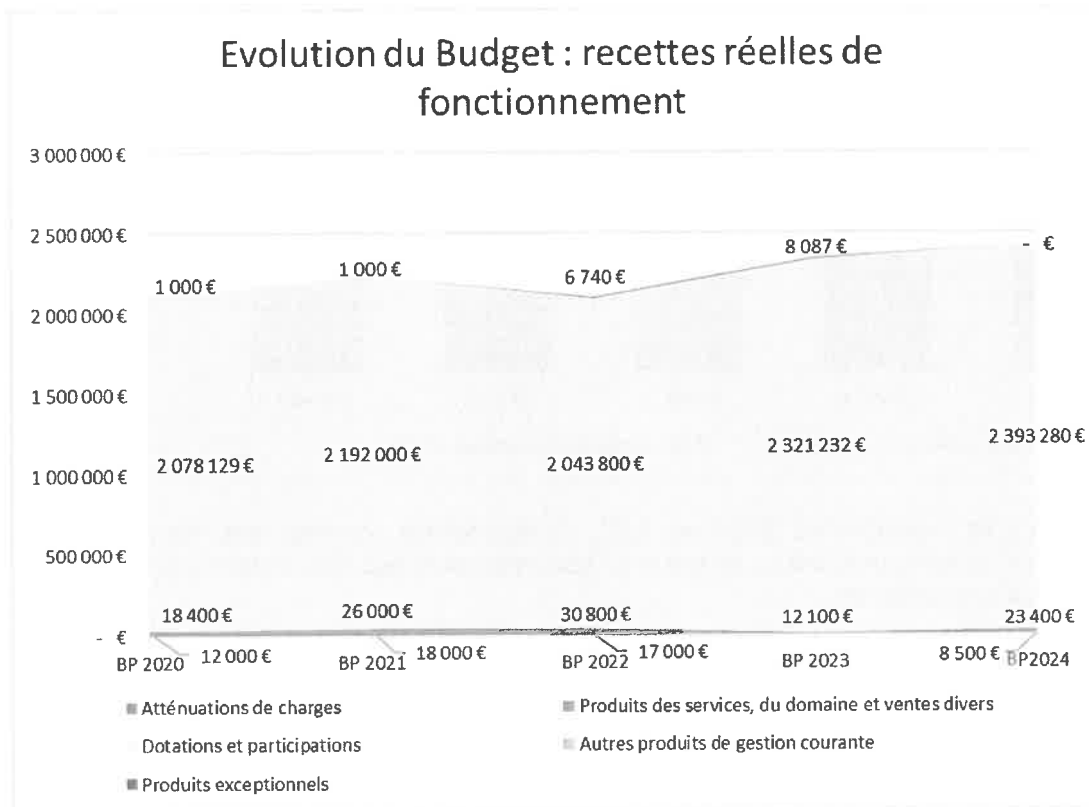
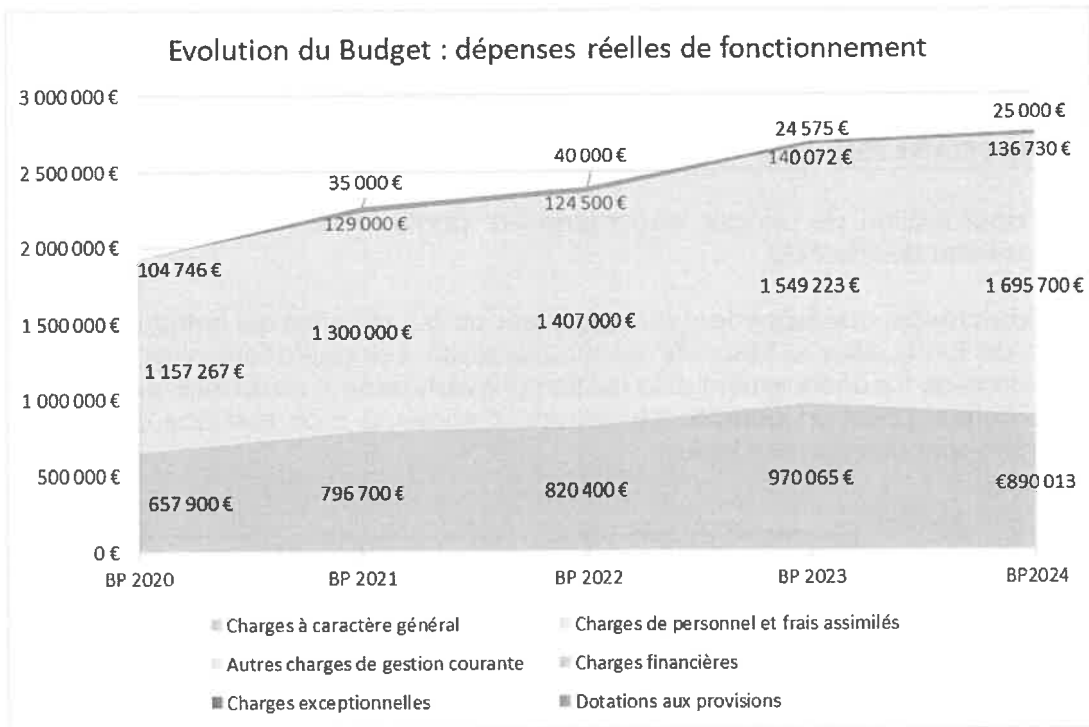
### **1° - Evolution budgétaire globale :**



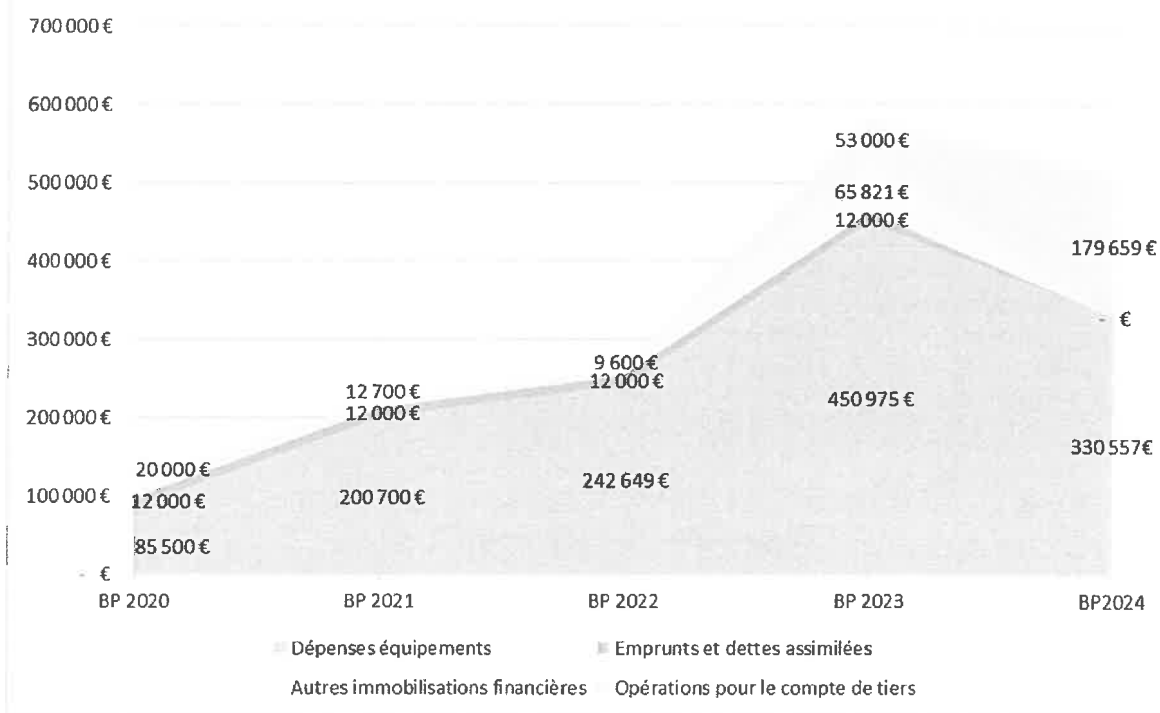
Au cours des exercices budgétaires 2020 et 2022, l'importance relative des recettes de fonctionnement est liée aux régularisations opérées sur les paiements des subventions concernant les actions des années précédentes.

Comme indiqué lors du DOB, les budgets 2023 et 2024 sont notamment influencés par la hausse de l'inflation et la mise en place de nouvelles actions. Il s'agit, notamment du démarrage de l'action ressource en eau (dispositif transversal sur la gestion quantitative d'eau), de la mise en œuvre du programme Horizon Europe (restauration de milieux aquatiques), de l'organisation de la fête des 20 ans du Parc.

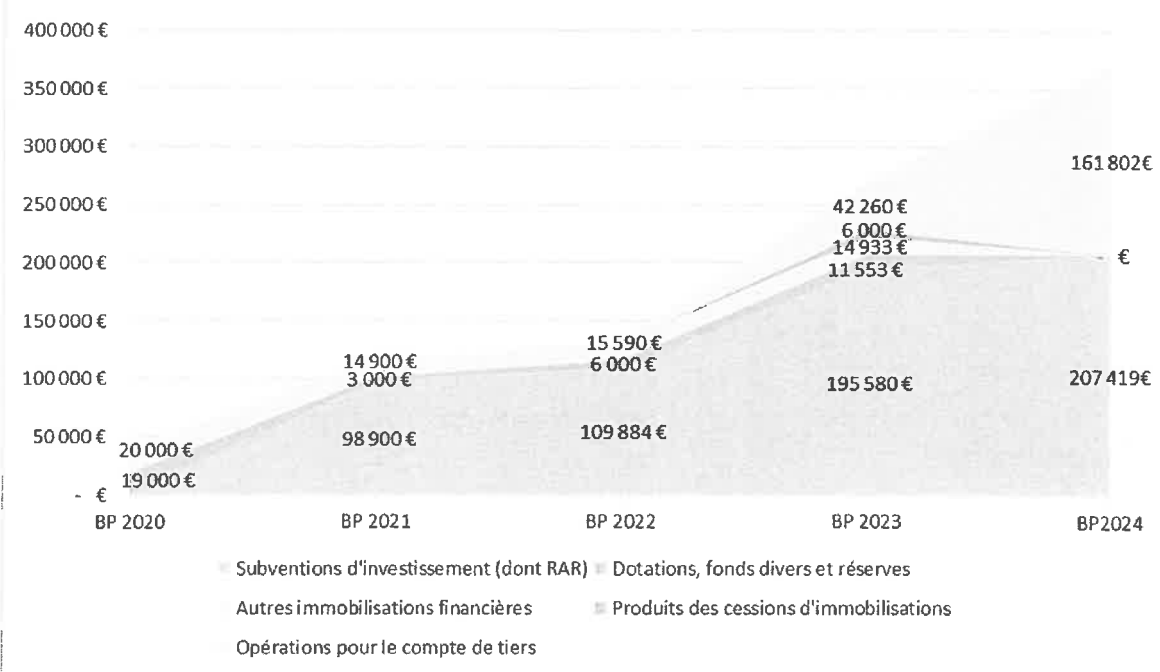
2° - Evolution budgétaire détaillée :



### Evolution du Budget : dépenses réelles d'investissement

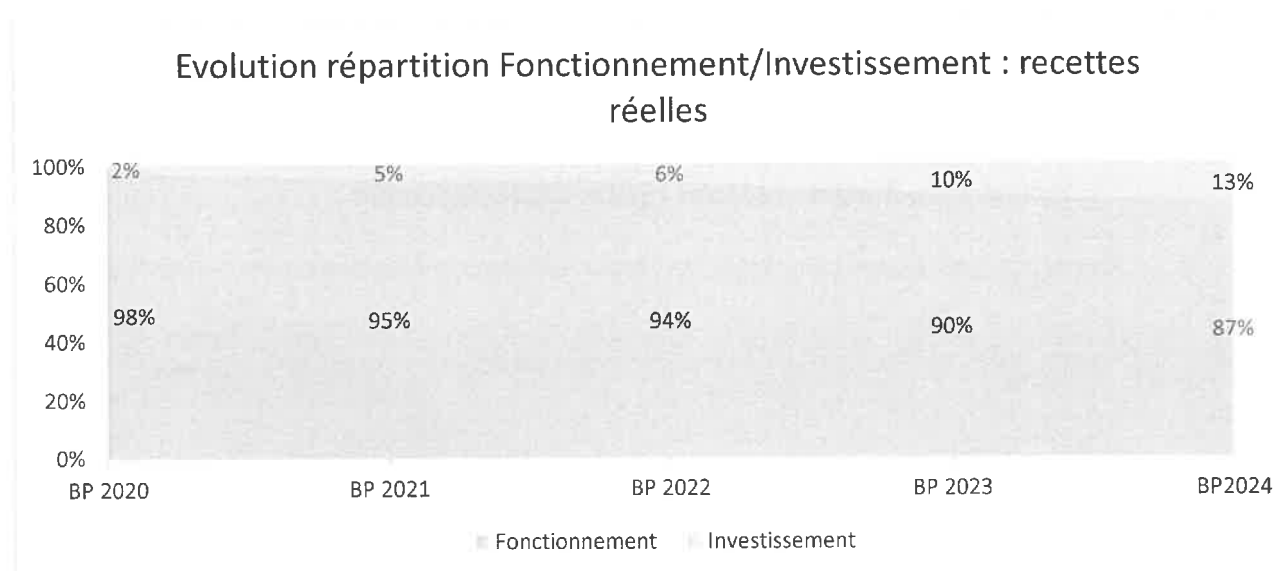
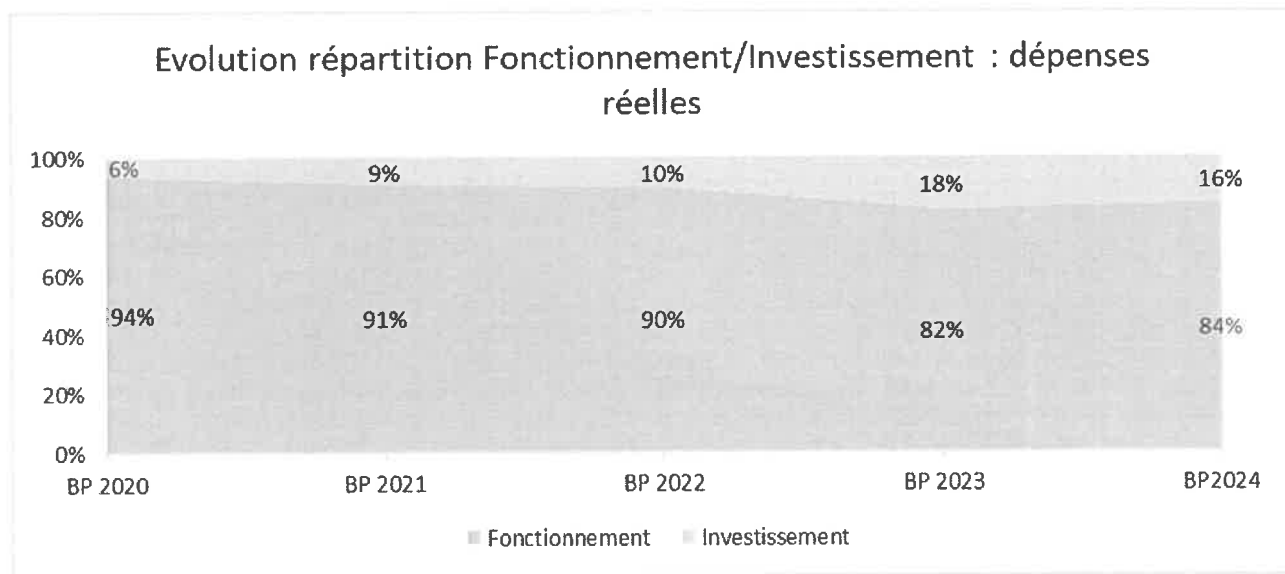


### Evolution du Budget : recettes réelles d'investissement



A compter de 2023, la mise en place d'opérations de mandats pour compte de tiers augmente la part des dépenses et des recettes de la section investissement. Ces opérations étant fortement subventionnées, la quote-part d'autofinancement du Parc s'élève à 17 858€ sur 2024. Le détail des prévisions d'investissement est indiqué dans un autre paragraphe. Sur 2024, il n'y a plus de remboursement d'annuité d'emprunt et il n'est pas prévu d'en contracter de nouveau.

### 3° - Evolution budgétaire répartition fonctionnement et investissement :



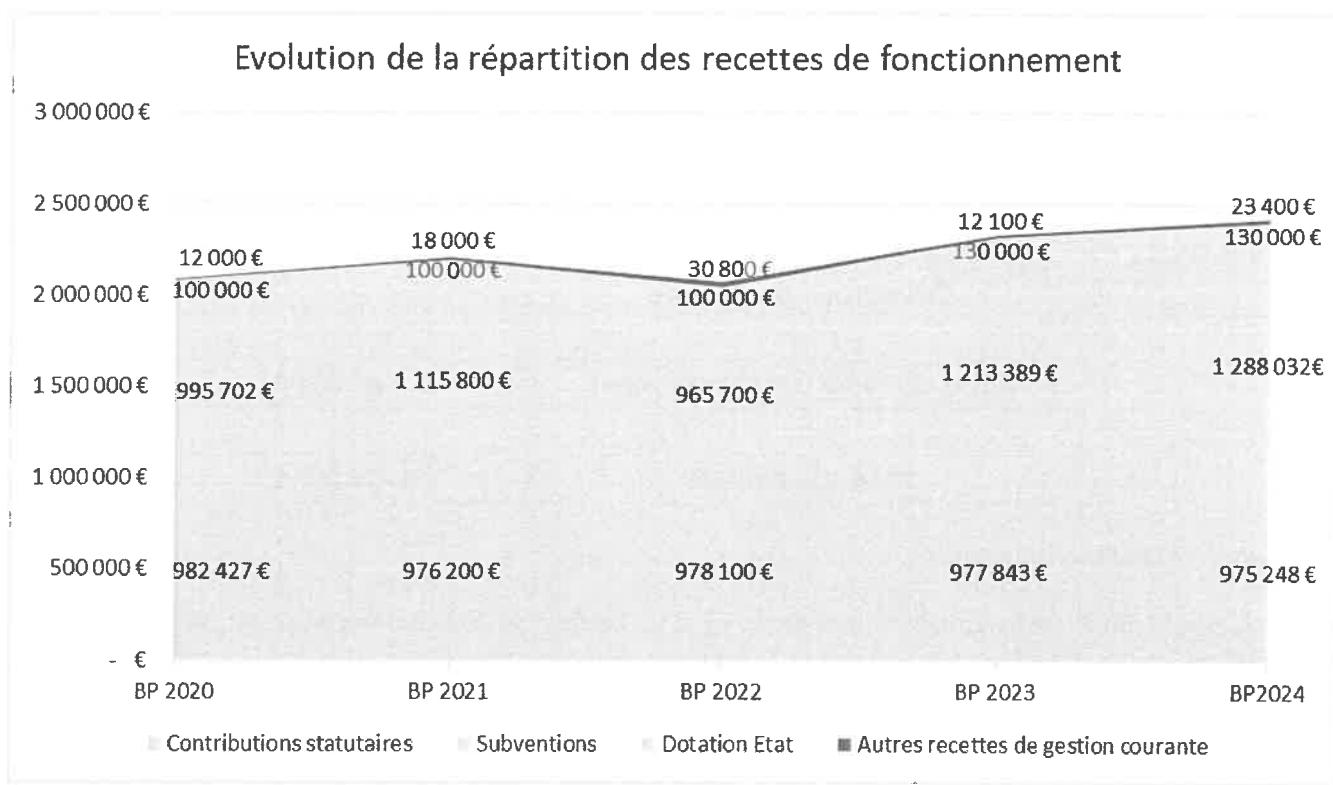
Jusqu'en 2022, la part des investissements sur les dépenses et recettes globales tend à augmenter progressivement.

En 2023, la part des investissements en dépenses et en recettes évolue de manière relativement importante du fait de projets non récurrents comme l'acquisition de parcelles forestières, d'une cabane pastorale, d'achat de matériels pour la restauration des milieux humides et de la mise en place d'opération de mandat pour comptes de tiers dans le cadre des projets Life Wild beez, de l'urbanisme et de la mobilité ;

En 2024, la section d'investissement prend en compte la budgétisation pour 179 659 € d'opération de mandat pour comptes de tiers dont le détail est donné dans la partie suivante. La reclassification de ces opérations en section d'investissement induit en parallèle une baisse des dépenses du chapitre 011 de la section de fonctionnement. Ces opérations étant fortement financées (entre 80% et 100%), cela explique corrélativement l'augmentation de la part des recettes d'investissement.



#### 4° - Evolution budgétaire de la répartition des recettes de fonctionnement :



Les contributions statutaires sont stables pendant toute la période.

La contribution de l'Etat a augmenté de 30% en 2023.

Les subventions augmentent corrélativement à la mise en place de nouvelles actions en 2024, notamment sur les projets ressources en eau et horizon Europe.

## II - PRESENTATION GLOBALE DU BUDGET PRIMITIF 2024

Le compte administratif et le compte de gestion n'étant pas encore établis définitivement, les montants des reports sont prévisionnels. Ils seront indiqués pour le montant définitif lors du budget supplémentaire présenté après le vote du compte administratif.

FONCTIONNEMENT		DEPENSES	RECETTES
PROPOSITION	Crédits de fonctionnement proposés au titre du présent budget	2 861 433 €	2 440 960 €
	+	+	+
REPORTS	002 Résultat de fonctionnement prévisionnel reporté	- €	420 473 €
	=	=	=
	<b>TOTAL SECTION DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>2 861 433 €</b>	<b>2 861 433 €</b>

INVESTISSEMENT			DEPENSES	RECETTES
PROPOSITION	Crédits d'investissement proposés au titre du présent budget (y compris le compte 1068)		501 728 €	381 858 €
		+	+	+
REPORTS	Reste à réaliser de l'exercice précédent		52 126 €	121 660 €
	001 Solde d'exécution de la section d'investissement reporté		- €	233 711 €
		=	=	=
TOTAL SECTION D'INVESTISSEMENT			553 854 €	737 229 €
TOTAL DU BUDGET			3 415 287 €	3 598 662 €

### Section de fonctionnement :

Le Budget Primitif de fonctionnement proposé pour l'exercice 2024 est équilibré en dépenses et en recettes à 2 861 433 €. L'effort pour contenir les dépenses de fonctionnement général malgré l'inflation est maintenu afin de consacrer l'essentiel des ressources à la réalisation des actions.

### Section d'investissement :

Le Budget Primitif d'investissement proposé pour l'exercice 2024 est en suréquilibre : +183 375 €. Les besoins en investissement en 2024 ne nécessitent pas l'utilisation de l'ensemble des crédits budgétaires dès cet exercice tandis que la recette liée à la dotation aux amortissements est plus importante.

## III - PRESENTATION DETAILLEE DU BUDGET PRIMITIF 2024

### A – PRESENTATION BUDGETAIRE

#### 1° - Synthèse :

##### a) Section de fonctionnement :

FONCTIONNEMENT DEPENSES					
Chap itre	Libellé	Budget 2023 (pour mémoire)	DOB 2024 (pour mémoire)	Budget Primitif 2024	Evolution DOB/BP
C011	Charges à caractère général	970 065 €	870 320 €	890 013 €	2,3%
C012	Charges de personnel et frais assimilés	1 549 223 €	1 666 800 €	1 695 700 €	1,7%
C65	Autres charges de gestion courante	140 072 €	142 020 €	136 730 €	-3,7%
<b>Total des dépenses de Gestion courante</b>		<b>2 659 360 €</b>	<b>2 679 140 €</b>	<b>2 722 443 €</b>	<b>1,6%</b>
C66	Charges financières	7 378 €	7 000 €	7 000 €	-
C67	Charges exceptionnelles	857 €	550 €	550 €	-
C68	Dotations aux provisions (semi- budgétaire)	24 575 €	25 000 €	25 000 €	-
<b>Total des dépenses réelles de fonctionnement</b>		<b>2 692 170 €</b>	<b>2 711 690 €</b>	<b>2 754 993 €</b>	<b>1,6%</b>

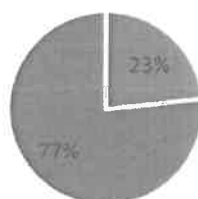
C042	Opérations d'ordre de transferts entre sections	86 066 €	99 780 €	106 440 €	6,7%
C022	Dépenses imprévues	50 000 €	- €	- €	
<b>Total des dépenses</b>		<b>2 828 236 €</b>	<b>2 811 470 €</b>	<b>2 861 433 €</b>	<b>1,8%</b>
C002	Résultat N-1 reporté	- €	- €	- €	-
TOTAL		<b>2 828 236 €</b>	<b>2 811 470 €</b>	<b>2 861 433 €</b>	<b>1,8%</b>

Les principales dépenses de fonctionnement sont :

- **Les charges à caractère général (chapitre 011) :** Il s'agit des dépenses affectables aux actions mais également de toutes les dépenses liées au fonctionnement de la structure (fluides, entretien locaux, fournitures administratives, maintenance diverses, assurances, taxes, frais d'affranchissement et de téléphonie...). Par rapport au DOB, le montant des frais de formation a été revalorisé de 3 000€. De même, il a été revalorisée les frais d'honoraires suite à la programmation d'études de bourg supplémentaires pour 15 000€.

Suite au reclassement des opérations de mandat pour compte de tiers en section d'investissement, les dépenses du chapitre 011 diminuent sur 2024, par rapport au budget 2023. Ces dépenses d'actions bénéficiant à des collectivités ou des particuliers mais pour lesquelles le PNR perçoit les financements étaient auparavant incluses dans les prestations extérieures. Depuis 2023, ces travaux concernant essentiellement des aménagements immobilisables, ils sont budgétés en section d'investissement.

#### Répartition des charges à caractère général

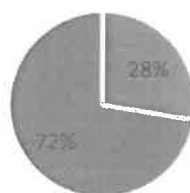


■ charges de fonctionnement ■ charges relatives aux actions

#### Les charges de personnel (chapitre 012) :

L'essentiel du coût salarial correspond à de l'animation territoriale et de l'ingénierie de projet, les autres postes correspondent au personnel affecté au fonctionnement général (encadrement, administratif, entretien technique et ménager des locaux).

#### Répartition des charges de personnel



■ charges de fonctionnement ■ charges relatives aux actions

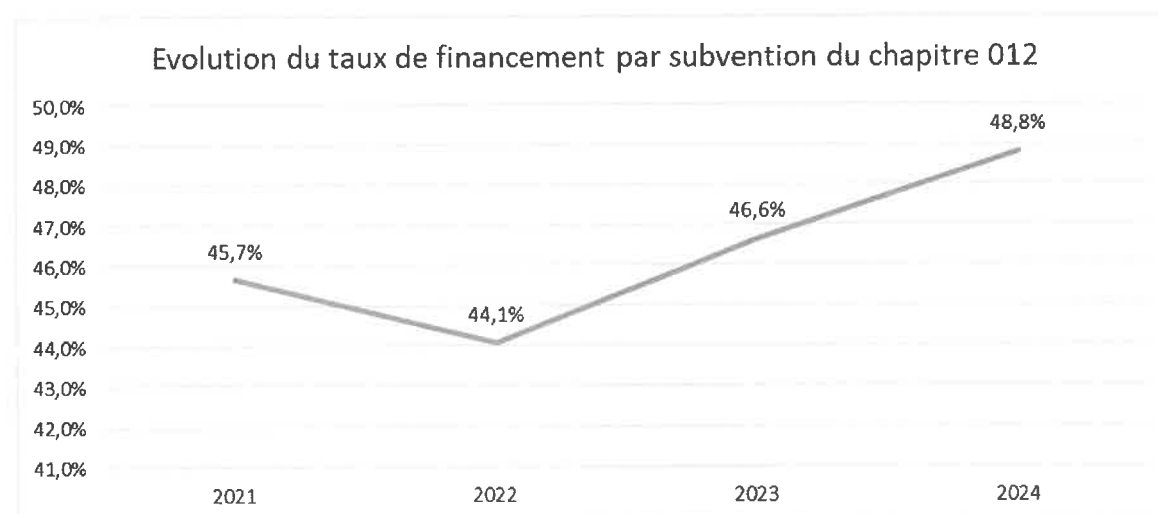
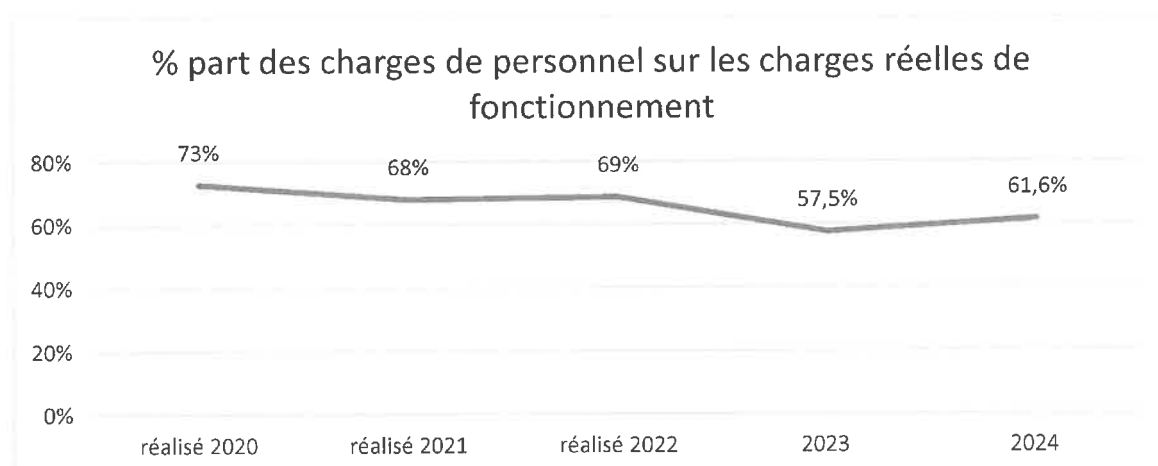
Un ajustement de +1,7% a été effectué par rapport au DOB comprenant les modifications suivantes :

- Prévion d'une augmentation générale des traitements plus importante suite aux annonces nationales concernant le projet de réforme de la fonction publique,
- Modification du temps de travail pour un agent chargé de mission Education au territoire (+0,10 Equivalent Temps Plein – ETP),
- Recrutement différé d'un ingénieur chargé de mission Ressources en eau (-0,4 ETP)
- Réserve de crédits pour un ingénieur remplaçant sur 6 mois en cas d'absence imprévue.

Le montant prévisionnel de la masse salariale totale 2024 s'élève à 1 695 700 € soit 61.6 % des dépenses réelles de la section de fonctionnement.

La part de la masse salariale sur les dépenses réelles de fonctionnement remonte légèrement cette année principalement du fait du transfert en section d'investissement des opérations de mandat pour compte de tiers auparavant comptabilisées en section de fonctionnement.

Les dépenses d'animation bénéficient de recettes spécifiques de la part de la Région, de l'Europe, des Agences, de l'Etat pour un montant de 827 641 € soit un taux de financement d'environ 48.8 % du chapitre 012 total.



- **Les autres charges de gestion courante (chapitre 65)** : ces dépenses correspondent aux indemnités et frais de missions des élus, les contributions obligatoires et les subventions versées aux associations ainsi que les licences notamment informatiques. Une baisse est constatée sur le budget primitif par rapport au DOB suite à l'ajustement du montant des licences.

- **Les charges financières (chapitre 66)** : ces dépenses correspondent aux frais d'utilisation de la ligne de trésorerie. Il est tenu compte de la forte augmentation des taux d'intérêts. Suite au remboursement total de l'emprunt, il n'y a plus d'intérêt afférent ;
- **Dotations aux provisions (chapitre 68)** : il s'agit d'une prévision en vue de la constitution d'une provision pour la réalisation de travaux futurs à la maison du parc (travaux liés au radon, d'entretien du site).
- **Les dotations d'ordre de transfert entre sections (chapitre 042)** ; Il s'agit de l'amortissement comptable des investissements effectués sur les années précédentes et sur l'année en cours à compter du 01/01/2024. L'augmentation de la charge d'amortissement des biens entre le DOB et le budget primitif s'explique par la réévaluation du montant des nouvelles immobilisations 2024.

FONCTIONNEMENT RECETTES					
Chapitre	Libellé	Budget 2023 (pour mémoire)	DOB 2024 (pour mémoire)	Budget Primitif 2024	Evolution DOB/BP
C013	Atténuations de charges	2 000 €	8 500 €	8 500 €	0,0%
C70	Produits des services, du domaine et ventes divers	12 100 €	17 400 €	23 400 €	34,5%
C74	Dotations et participations	2 321 232 €	2 350 480 €	2 393 280 €	1,8%
C75	Autres produits de gestion courante	- €	- €	- €	NS
<b>Total des recettes de Gestion courante</b>		<b>2 335 332 €</b>	<b>2 376 380 €</b>	<b>2 425 180 €</b>	<b>2,1%</b>
C77	Produits exceptionnels	6 000 €	- €	- €	-
<b>Total des recettes réelles de fonctionnement</b>		<b>2 341 332 €</b>	<b>2 376 380 €</b>	<b>2 425 180 €</b>	<b>2,1%</b>
C042	Opérations d'ordre de transferts entre sections	3 841 €	15 780 €	15 780 €	-
<b>Total des recettes</b>		<b>2 345 173 €</b>	<b>2 392 160 €</b>	<b>2 440 960 €</b>	<b>2,0%</b>
C002	Résultat N-1 reporté	483 063 €	419 310 €	420 473 €	0,3%
<b>TOTAL</b>		<b>2 828 236 €</b>	<b>2 811 470 €</b>	<b>2 861 433 €</b>	<b>1,8%</b>

Les principales recettes de fonctionnement sont :

- **Les atténuations de charges (chapitre 013)** : il s'agit des recettes relatives à des remboursements sur rémunérations du personnel (indemnités journalières de congés maternité) ;
- **Produits des services, ventes (chapitre 70)** : Il s'agit des recettes issues de l'activité de la maisonnette du parc (vente des produits marqués, location VAE, nuitée à l'aire de bivouac...), de la mise à disposition de chargés de mission pour des actions. Il a été pris en compte dans le budget primitif par rapport au DOB des recettes issues de la location de la cabane pastorale et d'un bureau à l'association pour le pastoralisme de la montagne limousine (APML).
- **Dotations et participations (chapitre 74)** : ces recettes comprennent les contributions statutaires pour 975 248 €, la dotation de fonctionnement de l'Etat pour 130 000 €, les subventions liées aux actions et postes pour 1 288 032 €. L'augmentation de ce chapitre entre le rapport d'orientation budgétaire et le budget primitif s'explique par l'octroi d'un financement complémentaire hors contrat Parc de la part de la Région.
- **Opérations d'ordre de transferts entre sections (chapitre 042)** : il s'agit de recettes d'amortissement des subventions d'investissement ;

b) **Section d'investissement :**

INVESTISSEMENT DEPENSES					
Chapitre	Libellé	Budget 2023 (pour mémoire)	DOB 2024 (pour mémoire)	Budget Primitif 2024	Evolution DOB/BP
C20	immobilisations incorporelles	3 450 €	15 000 €	25 000 €	66,7%
C204	Subventions versées	9 300 €	- €	9 300 €	NS
C21	immobilisations corporelles	428 225 €	227 770 €	286 257 €	25,7%
C23	immobilisations en cours	10 000 €	10 000 €	10 000 €	0,0%
<b>Total des dépenses d'équipement</b>		<b>450 975 €</b>	<b>252 770 €</b>	<b>330 557 €</b>	<b>30,8%</b>
C16	Emprunts et dettes assimilées	12 000 €	- €	- €	NS
C27	Autres immobilisations financières	65 821 €	- €	- €	NS
<b>Total des dépenses financières</b>		<b>77 821 €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>NS</b>
C45	Opérations pour le compte de tiers	53 000 €	279 580 €	179 659 €	-35,7%
<b>Total des dépenses réelles d'investissement</b>		<b>581 796 €</b>	<b>532 350 €</b>	<b>510 216 €</b>	<b>-4,2%</b>
C040	Opérations d'ordre de transferts entre sections	3 841 €	15 780 €	15 780 €	0,0%
C041	Opérations patrimoniales	30 740 €	13 430 €	27 858 €	
<b>TOTAL</b>		<b>616 377 €</b>	<b>561 560 €</b>	<b>553 854 €</b>	<b>-1,4%</b>

Les principales dépenses d'investissement sont :

- **Dépenses d'équipement (chapitres 20 à 23) :** dépenses liées à l'acquisition d'équipements pour la mise en œuvre des actions mais également liés au fonctionnement des services de la maison du parc.  
L'augmentation de ce poste par rapport au orientations budgétaires est principalement liée au report d'investissements prévus en 2023 mais qui n'ont finalement pas été réalisés à la clôture de l'exercice.

En 2024 il est envisagé les investissements suivants, y compris les restes à réaliser :

Opérations d'équipement	DOB	Budget Primitif y compris les RAR	Evolution DOB/BP
	2024	2024	
<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>15 000 €</b>	<b>25 000 €</b>	<b>67%</b>
2051. Refonte du site internet	15 000 €	15 000 €	0%
2051. Développement application Geocam		10 000 €	NS
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>227 770 €</b>	<b>286 257 €</b>	<b>25%</b>
2117. Bois et forêts	30 000 €	30 000 €	0%
21578. Panneaux réseau d'interprétations – reste à réaliser 2023		14 795 €	NS
21578. Défibriateur	2 000 €	2 000 €	0%
2158. Matériel de protection grands prédateurs	8 000 €	8 000 €	0%

2158. Matériel pour suivi du programme horizon Europe (piézomètre, sonde thermique)	32 000 €	32 000 €	0%
2158. Matériel de diagnostic pour la gestion de la ressource en eau		5 000 €	NS
2158. Matériel et outillage divers pour le fonctionnement général		4 000 €	NS
2181. Borne recharge électrique	6 000 €	6 000 €	0%
2181. Photovoltaïque	2 000 €	2 000 €	0%
2181. Panneaux pour publicité des opérations maîtrise d'œuvre	3 000 €	3 000 €	0%
2181. Développement de la qualification du site de la maison du parc et du site d'interprétation	13 000 €	13 000 €	0%
2181. Installations diverses	2 000 €	2 000 €	0%
2182. Vélos à assistance électrique	20 000 €	20 000 €	0%
2182. cabane pastorale – reste à réaliser 2023		28 895 €	NS
2182. renouvellement flotte automobile	50 000 €	60 000 €	20%
2182. remorque adaptable sur vélo	500 €	500 €	0%
2182. remorque	1 000 €	1 800 €	44%
21838. Matériel informatique : ordinateur, appareil et objectifs photo pour le programme Life wild beez	8 410 €	9 510 €	13%
21848. Matériel de bureau & Mobilier	16 400 €	16 400 €	0%
2188. Aménagement des sites d'interprétation, Maison du Parc	19 960 €	9 660 €	-52%
2188. matériel pour expérimentation de mesures de protection des troupeaux – reste à réaliser 2023		931 €	NS
2188. matériel dans le cadre du développement de la filière sarrasin	1 500 €	2 340 €	56%
2188. support pédagogique	10 000 €	10 000 €	0%
2188. matériel dans le cadre du projet d'observatoire du paysage – reste à réaliser 2023		2 426 €	NS
2188. matériel pour le suivi horizon Europe	2 000 €	2 000 €	0%

- **Opérations de mandat pour comptes de tiers (chapitre 045)** : il s'agit de travaux que le Parc va réaliser pour le compte de collectivités ou de particuliers dans le cadre des actions détaillées ci-dessous.

	DOB	Budget Primitif y compris les RAR	Evolution DOB/BP
	2024	2024	
<b>Opérations de mandat pour compte de tiers</b>	<b>279 580 €</b>	<b>179 659 €</b>	<b>2%</b>
4581240003. Projet tutoré urbanisme : travaux d'aménagement Pigerolles	5 000 €	5 000 €	0%
4581240005. Projet tutoré urbanisme : poursuite travaux d'aménagement La Courtine	3 580 €	3 580 €	0%
4581232304. Projet tutoré urbanisme : travaux d'aménagement – reste à réaliser 2023		1 423 €	NS
4581011404. Life wildbeez : travaux d'aménagement – reste à réaliser 2023		3 656 €	NS
4581240007. Life wildbeez : projets communaux Felletin 2024	4 800 €	4 800 €	0%
4581240008. Life wildbeez : projets communaux Crocq 2024	4 800 €	4 800 €	0%
4581240009. Life wildbeez : projets communaux Peyrelevade 2024	4 800 €	4 800 €	0%
4581240010. Life wildbeez : projets communaux Croisille sur Briance 2024	4 800 €	4 800 €	0%
4581240011. Life wildbeez : travaux restauration écologique sur Chavanac pour le CEN 2024	31 500 €	31 500 €	0%
4581240012. Horizon Europe – travaux d'effacement d'étang – particulier	30 000 €	30 000 €	0%
4581240013. Horizon Europe – travaux d'effacement d'étang – particulier	30 000 €	30 000 €	0%
4581240002. Life wildbeez : projets communaux Sarran 2024	5 300 €	5 300 €	0%
4581240006. Horizon europe : travaux restauration zones humides – CEN	40 000 €	50 000 €	25%
4581240004. Source en action : travaux d'aménagement restauration Nedde	115 000 €	0 €	NS

Le projet concernant la restauration de la continuité écologique du site Nedde étant reporté ultérieurement, il n'a pas été reconduit sur le budget primitif par rapport au DOB.

Les projets horizon Europe sont financés à 100%, il n'y a pas de reste à charge pour le Parc.

- **Opérations d'ordre de transferts entre sections (chapitre 040)** : il s'agit de l'amortissement des subventions d'investissement ;



INVESTISSEMENT RECETTES					
Chapitre	Libellé	Budget 2023 (pour mémoire)	DOB 2024 (pour mémoire)	Budget Primitif 2024	Evolution DOB/BP
C13	Subventions d'investissement (dont RAR)	195 580 €	88 120 €	207 419 €	135,4%
<b>Total des recettes d'équipement</b>		<b>195 580 €</b>	<b>88 120 €</b>	<b>207 419 €</b>	<b>135,4%</b>
C10	Dotations, fonds divers et réserves	11 553 €	- €	- €	NS
C27	Autres immobilisations financières	14 933 €	- €	- €	NS
C024	Produits des cessions d'immobilisations	6 000 €	- €	- €	NS
<b>Total des recettes financières</b>		<b>32 486 €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>NS</b>
C45	Opérations pour le compte de tiers	42 260 €	266 150 €	161 801 €	-39,2%
<b>Total des recettes réelles d'investissement</b>		<b>270 326 €</b>	<b>354 270 €</b>	<b>369 220 €</b>	<b>4,2%</b>
C040	Opérations d'ordre de transferts entre sections	80 066 €	99 780 €	106 440 €	6,7%
C041	opérations patrimoniales	30 740 €		27 858 €	
<b>Total des recettes d'investissement</b>		<b>381 132 €</b>	<b>454 050 €</b>	<b>503 518 €</b>	<b>10,9%</b>
C001	Résultat reporté ou anticipé	340 354 €	169 731 €	233 711 €	37,7%
<b>TOTAL</b>		<b>721 486 €</b>	<b>623 781 €</b>	<b>737 229 €</b>	<b>18,2%</b>

Les principales recettes d'investissement sont :

- **Subventions d'investissement (chapitre 13)** : Il s'agit des subventions à percevoir sur les équipements pour la plupart liés aux actions. Le report des subventions d'investissement non perçues en 2023 explique l'augmentation sensible du montant par rapport aux orientations budgétaires.

Le détail est le suivant :

<b>Etat</b>	<b>50 852 €</b>
Life wildbeez : appareil/objectif photo	80 €
Poursuivre la requalification du réseau de sites d'interprétation	2 000 €
Accompagner la structuration de filières agricoles locales de diversification	460 €
Restauration de milieux naturels "SIEM" : matériels	6 550 €
Acquisition foncière « Bois la Molestie » - reste à réaliser 2023	41 762 €
<b>Région</b>	<b>88 998 €</b>
Refonte du site internet	4 500 €
Accompagner la structuration de filières agricoles locales de diversification (invest.)	440 €
Acquisition foncière	21 000 €
Acquisition foncière "La Molestie" - reste à réaliser 2023	4 000 €
Matériel de suivi des milieux aquatiques	7 300 €
Life wildbeez : appareil/objectif photo	240 €
Développement de la qualification du site de la Maison du Parc	5 420 €
Poursuivre la requalification du réseau de sites d'interprétation	8 287 €
Cabane pastorale - reste à réaliser 2023	16 671 €
Matériel observatoire mobile RICE - reste à réaliser 2023	3 000 €
Publicités pour les opérations maîtrise d'œuvre	1 500 €
Réseau d'entente grands prédateurs - matériel de protection équipements - reste à réaliser 2023 (12 640€)	16 640 €
<b>Europe</b>	<b>67 479 €</b>
LIFE wildbeez (GPS, appareil photo, loupe, travaux)	39 679 €
Horizon Europe : matériel de suivi milieux aquatiques	20 000 €
Poursuivre la requalification du réseau de sites d'interprétation	7 800 €
<b>Départements</b>	<b>20 €</b>
LIFE wildbeez (GPS, appareil photo, loupe, travaux)	20 €
<b>Autres (OFB : Office Français de la Biodiversité)</b>	<b>70 €</b>
LIFE wildbeez (GPS, appareil photo, loupe, travaux)	70 €
<b>Total chapitre 13</b>	<b>207 419 €</b>

- **Opérations de mandat pour comptes de tiers (chapitre 045)** : il s'agit de subventions que perçoit le Parc afin de financer les travaux réalisés pour le compte de collectivités ou de particuliers dans le cadre des actions détaillées ci-dessous :

	DOB	Budget Primitif y compris les RAR	
	2024	2024	Evolution DOB/BP
<b>Opérations de mandat pour compte de tiers</b>	<b>266 150 €</b>	<b>161 802 €</b>	<b>-39%</b>
4581240003. Projet tutoré urbanisme : travaux d'aménagement Pigerolles	3 750 €	3 750 €	0%
4581240005. Projet tutoré urbanisme : poursuite travaux d'aménagement La Courtine	2 740 €	2 680 €	0%
4581232304. Projet tutoré urbanisme : travaux d'aménagement – reste à réaliser 2023		712 €	NS
4581240007. Life wildbeez : projets communaux Felletin 2024	3 820 €	3 820 €	0%
4581240008. Life wildbeez : projets communaux Crocq 2024	3 820 €	3 820 €	0%
4581240009. Life wildbeez : projets communaux Peyrelevade 2024	3 820 €	3 820 €	0%
4581240010. Life wildbeez : projets communaux Croisille sur Briance 2024	3 820 €	3 820 €	0%
4581240011. Life wildbeez : travaux restauration écologique sur Chavanac pour le CEN 2024	25 160 €	25 160 €	0%
4581240012. Horizon Europe – travaux d'effacement d'étang – particulier	30 000 €	30 000 €	0%
4581240013. Horizon Europe – travaux d'effacement d'étang – particulier	30 000 €	30 000 €	0%
4581240002. Life wildbeez : projets communaux Sarran 2024	4 220 €	4 220 €	0%
4581240006. Horizon europe : travaux restauration zones humides – CEN	40 000 €	50 000 €	0%
4581240004. Source en action : travaux d'aménagement restauration Nedde	115 000 €	0 €	NS

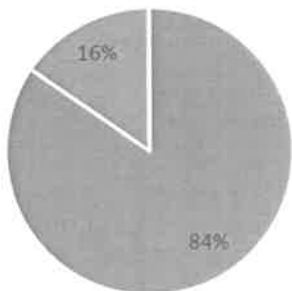
En raison du report des travaux d'aménagement et de restauration du cours de la Vienne à Nedde, ce poste a été diminué par rapport aux orientations budgétaires.

Le reste à charge sur les opérations de mandat pour compte de tiers s'élève à 17 858€ pour l'année 2024.

- **Opérations d'ordre de transferts entre sections (chapitre 040)** : il s'agit de l'amortissement des immobilisations.

2° - Présentation graphique

DEPENSES REELLES



■ Fonctionnement ■ Investissement

RECETTES REELLES



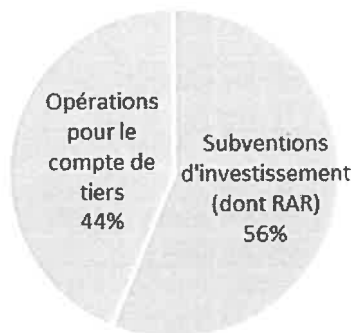
■ Fonctionnement ■ Investissement

DETAIL INVESTISSEMENT

DEPENSES REELLES D'INVESTISSEMENT

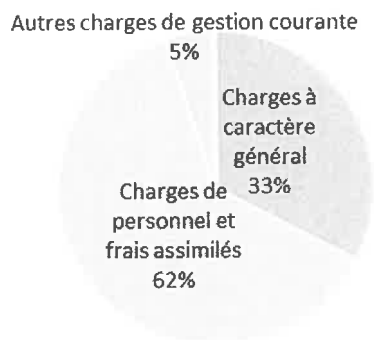


RECETTES REELLES D'INVESTISSEMENT

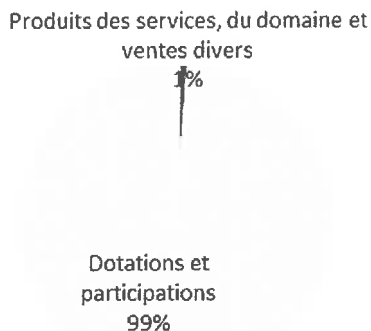


DETAIL FONCTIONNEMENT

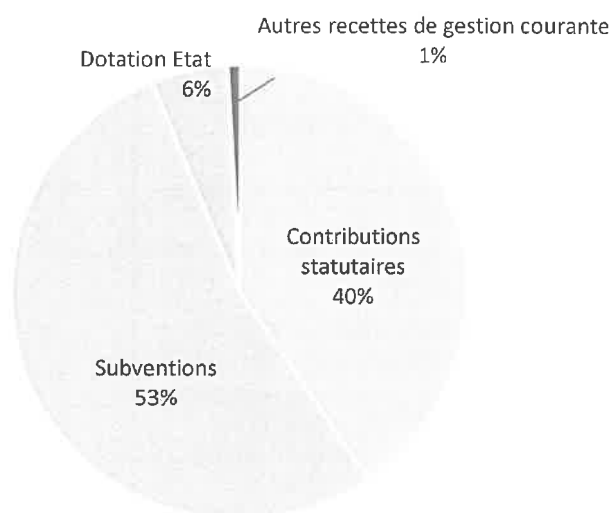
DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT



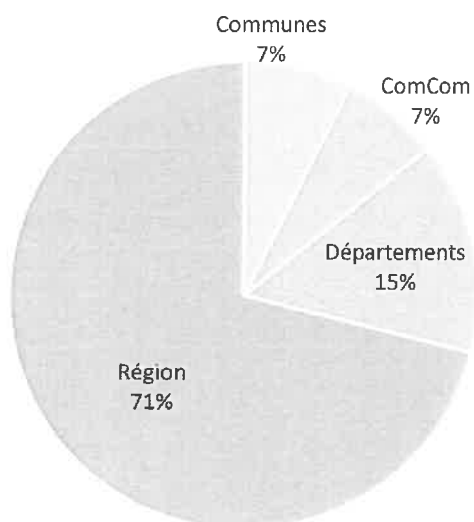
RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT



## Répartition des recettes de fonctionnement



## Répartition des contributions statutaires

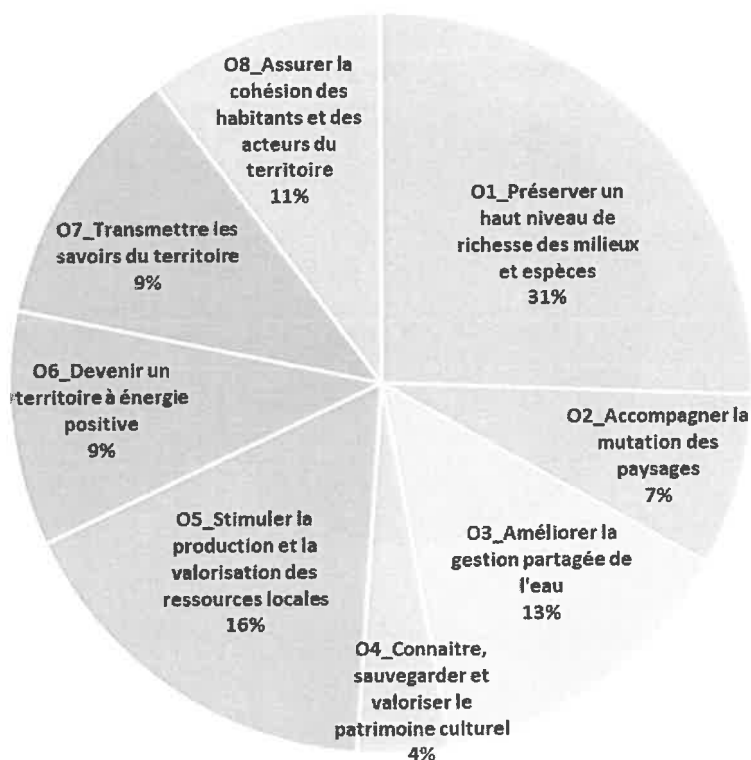


## B - PRESENTATION ANALYTIQUE PAR ORIENTATION DE LA CHARTE

### 1° - Synthèse

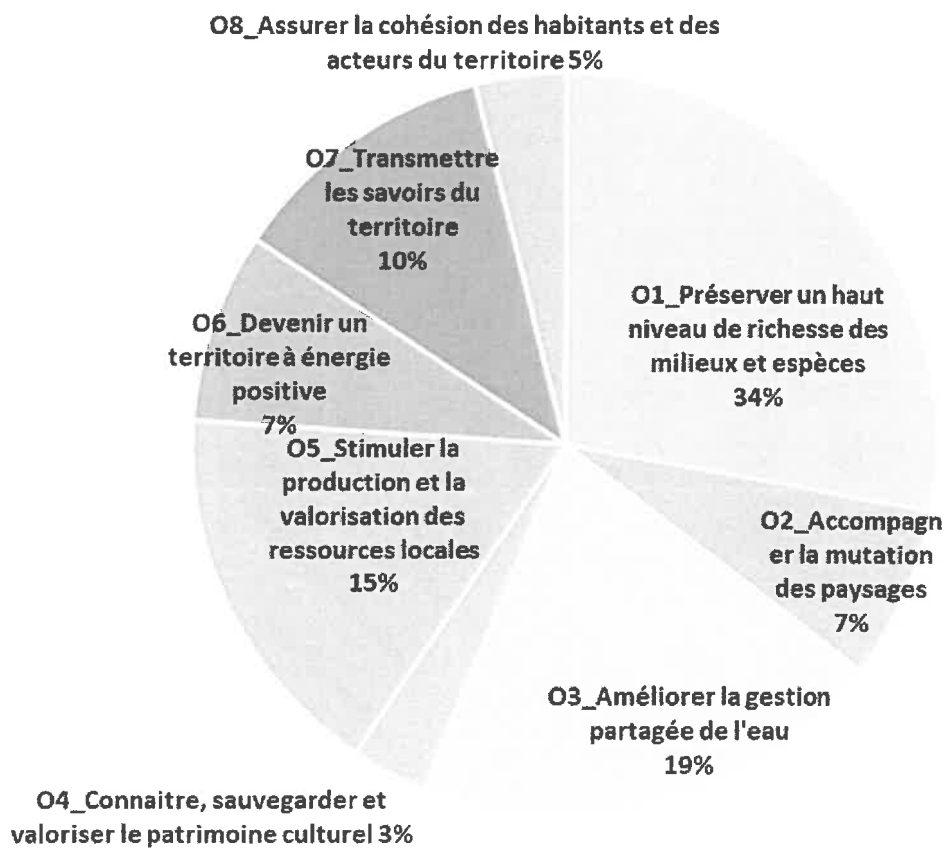
#### a) Dépenses (investissement et fonctionnement)

	Actions	Poste	Global
<b>Axe1_Territoire à haute valeur patrimoniale, gérer l'espace en préservant les richesses patrimoniales</b>	<b>537 737 €</b>	<b>675 118 €</b>	<b>1 212 855 €</b>
O1_Préserver un haut niveau de richesse des milieux et espèces	272 357 €	407 316 €	679 673 €
O2_Accompagner la mutation des paysages	65 580 €	88 892 €	154 472 €
O3_Améliorer la gestion partagée de l'eau	166 700 €	128 310 €	295 010 €
O4_Connaître, sauvegarder et valoriser le patrimoine culturel	33 100 €	50 600 €	83 700 €
<b>Axe 2_Territoire en transition, valoriser les ressources en accompagnant les mutations de la société &amp; de son environnement</b>	<b>213 029 €</b>	<b>342 488 €</b>	<b>555 517 €</b>
O5_Stimuler la production et la valorisation des ressources locales	147 193 €	197 430 €	344 623 €
O6_Devenir un territoire à énergie positive	65 836 €	145 058 €	210 894 €
<b>Axe 3_Territoire participatif et ouvert sur l'extérieur, promouvoir et partager un territoire attractif et innovant</b>	<b>290 620 €</b>	<b>155 095 €</b>	<b>445 715 €</b>
O7_Transmettre les savoirs du territoire	100 316 €	108 440 €	208 756 €
O8_Assurer la cohésion des habitants et des acteurs du territoire	190 304 €	46 655 €	236 959 €
<b>Total</b>	<b>1 041 386 €</b>	<b>1 172 701 €</b>	<b>2 214 088 €</b>



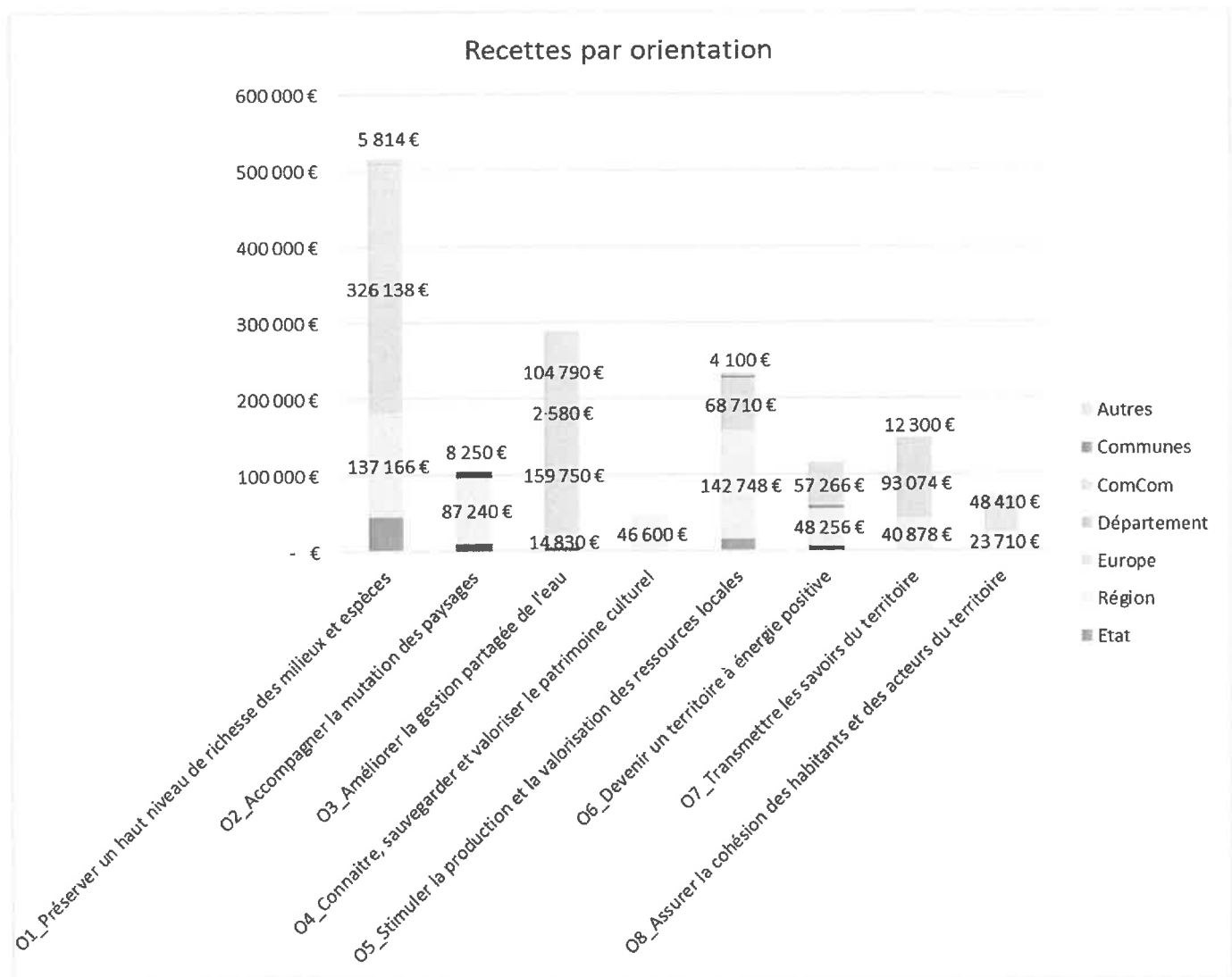
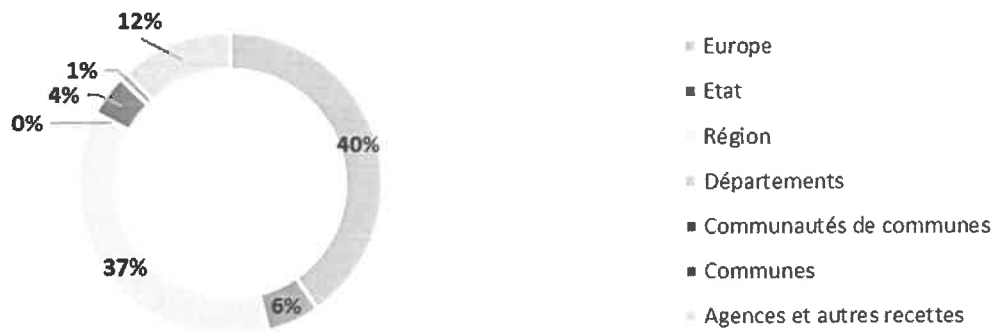
### Recettes (investissement et fonctionnement)

	Actions	Poste	Global
<b>Axe1_Territoire à haute valeur patrimoniale, gérer l'espace en préservant les richesses patrimoniales</b>	<b>457 470 €</b>	<b>499 808 €</b>	<b>957 278 €</b>
O1_Préserver un haut niveau de richesse des milieux et espèces	198 740 €	317 529 €	516 269 €
O2_Accompagner la mutation des paysages	50 470 €	55 440 €	105 910 €
O3_Améliorer la gestion partagée de l'eau	194 550 €	93 950 €	288 500 €
O4_Connaître, sauvegarder et valoriser le patrimoine culturel	13 710 €	32 890 €	46 600 €
<b>Axe 2_Territoire en transition, valoriser les ressources en accompagnant les mutations de la société &amp; de son environnement</b>	<b>125 080 €</b>	<b>225 743 €</b>	<b>350 823 €</b>
O5_Stimuler la production et la valorisation des ressources locales	95 210 €	139 243 €	234 453 €
O6_Devenir un territoire à énergie positive	29 870 €	86 500 €	116 370 €
<b>Axe 3_Territoire participatif et ouvert sur l'extérieur, promouvoir et partager un territoire attractif et innovant</b>	<b>145 300 €</b>	<b>75 072 €</b>	<b>220 372 €</b>
O7_Transmettre les savoirs du territoire	73 180 €	75 072 €	148 252 €
O8_Assurer la cohésion des habitants et des acteurs du territoire	72 120 €	- €	72 120 €
<b>Total</b>	<b>727 850 €</b>	<b>800 623 €</b>	<b>1 528 473 €</b>



## 2° - Présentation par financeur

Europe	Etat	Région	Départements	Communautés de communes	Communes	Agences et autres recettes
627 372 €	88 384 €	568 419 €	4 060 €	68 710 €	14 350 €	184 270 €





### 3° - Présentation par orientation

<b>ORIENTATION 1 : Préserver un haut niveau de richesse des milieux et espèces</b>			
<b>PROGRAMME</b>	<b>DETAIL DE L'ACTION</b>	<b>DEPENSES</b>	<b>RECETTES</b>
Améliorer les connaissances	<b>Acquisition foncière</b> □ Achat de parcelles forestières	<b>30 000 €</b>	<b>21 000 €</b>
	<b>Inventaire stoc EPS</b> □ inventaire stoc EPS	<b>13 500 €</b>	<b>13 500 €</b>
	<b>Porter à connaissance</b> □ Livret suivi avifaune, publication vulgarisation scientifique	<b>17 000 €</b>	<b>14 080 €</b>
	<b>Géonature</b> □ Participation développement Deep Faune (application informatique de base de données)	<b>10 000 €</b>	<b>0 €</b>
Programme N2000	<b>N2000 Creuse et Corrèze</b> □ Animation des sites (postes) □ Prestations d'animation des sites, diagnostic pastoral, lettre Natura, révision Docob	<b>326 827 €</b> 233 277 € 93 550 €	<b>249 254 €</b> 174 414 € 74 840 €
	<b>Réseau de SIEM</b> □ Animation (poste) □ Prestation d'Inventaire naturaliste sur les parcelles du bois la Molestie	<b>41 632 €</b> 29 132 € 12 500 €	<b>32 721 €</b> 21 991 € 10 730 €
Gestion des milieux	<b>Pastoralisme &amp; agroécologie</b> □ Animation (poste) □ Agroécologie (actions diverses de sensibilisation grand public, événements, journées d'échanges)	<b>40 200 €</b> 36 900 € 3 300 €	<b>33 328 €</b> 30 818 € 2 510 €
	<b>PAEC campagne 2023</b> □ Poste	<b>26 007 €</b>	<b>26 007 €</b>
Espèces	<b>Projet LIFE WildBEEZ</b> □ Animation (poste) □ Acquisition de matériel de terrain, travaux pour favoriser les pollinisateurs sauvages, Accompagner un changement des pratiques dans les communes volontaires, développement mélange de graines, animation classe parc	<b>121 707 €</b> 38 200 € 83 507 €	<b>89 718 €</b> 32 138 € 57 580 €
	<b>Surveillance faune sauvage</b> □ Animation (poste) □ expérimentation de mesures de protection des troupeaux et agroécologie	<b>52 800 €</b> 43 800 € 9 000 €	<b>36 660 €</b> 32 160 € 4 500 €
	<b>TOTAL</b>	<b>679 673 €</b>	<b>516 268 €</b>

<b>ORIENTATION 2 : Accompagner la mutation des paysages</b>			
<b>PROGRAMME</b>	<b>DETAIL DE L'ACTION</b>	<b>DEPENSES</b>	<b>RECETTES</b>
Connaissance et sensibilisation au cadre de vie	<b>Observatoire du Paysage</b> □ Accompagner la mutation des paysages (maîtrise d'œuvre), histoire des paysages	<b>10 500 €</b>	<b>10 100 €</b>
Préservation et valorisation paysage	<b>Accompagnement de projet</b> □ Animation (poste)	<b>65 500 €</b> 53 900 €	<b>44 165 €</b> 32 695 €
	□ Prestations d'accompagnement et de sensibilisation	11 600 €	11 470 €
Urbanisme	<b>Etude de bourg (MOA Parc, marché de prestation à BC)</b> □ Etudes de bourg sur les communes de Pigerolles et Faux la Montagne	<b>24 500 €</b> 24 500 €	<b>18 350 €</b> 18 350 €
	<b>Atelier d'Urbanisme Rural AUR</b> □ Etude de sensibilisation sur l'urbanisme durable, projet tuteuré	<b>18 980 €</b> 18 980 €	<b>10 550 €</b> 10 550 €
	<b>Animation</b> □ Poste	<b>34 992 €</b> 34 992 €	<b>22 745 €</b> 22 745 €
<b>TOTAL</b>		<b>154 472 €</b>	<b>105 910 €</b>

<b>ORIENTATION 3 : Améliorer la gestion partagée de l'eau</b>			
<b>PROGRAMME</b>	<b>DETAIL DE L'ACTION</b>	<b>DEPENSES</b>	<b>RECETTES</b>
Contrats territoriaux des milieux aquatiques	<b>Chavanon en action</b> □ Animation (poste) □ Prestation de suivi physico-chimiques, frais de communication, accompagnement collectif du volet agricole	<b>61 490 €</b> 41 790 € 19 700 €	<b>54 543 €</b> 31 343 € 23 200 €
	<b>Creuse amont</b> □ Animation (poste)	<b>13 850 €</b> 13 850 €	<b>11 910 €</b> 11 910 €
	<b>Sources en action</b> □ Animation (poste)	<b>32 720 €</b> 32 720 €	<b>26 832 €</b> 26 832 €
	<b>Ressource eau</b> □ Animation (poste) □ Prestations d'études, diagnostic avant investissement, acquisition de petits matériels de suivi	<b>24 100 €</b> 19 100 € 5 000 €	<b>22 315 €</b> 19 100 € 3 215 €
	<b>Horizon Europe</b> □ Animation (poste) □ Travaux, acquisition de matériels divers pour évaluation et suivi des travaux horizon Europe - Mission climat	<b>162 850 €</b> 20 850 € 142 000 €	<b>172 900 €</b> 20 850 € 152 050 €
<b>TOTAL</b>		<b>295 010 €</b>	<b>288 500 €</b>

<b>ORIENTATION 4 : Connaître, sauvegarder et valoriser le patrimoine culturel</b>			
<b>PROGRAMME</b>	<b>DETAIL DE L'ACTION</b>	<b>DEPENSES</b>	<b>RECETTES</b>
Patrimoine et savoir-faire	<b>Stage savoir-faire pierre sèche</b> <input type="checkbox"/> Journées de sensibilisation	<b>9 000 €</b>	<b>6 300 €</b>
	<b>Partenariat Fondation du patrimoine</b> <input type="checkbox"/> Adhésion à la Fondation du Patrimoine et versement de subventions	<b>11 000 €</b>	<b>0 €</b>
Occitan	<b>Partenariat-réseaux occitan</b> <input type="checkbox"/> Aménagement prévu par Ipamac mais dont une partie reste à charge du Parc	<b>500 €</b>	<b>0 €</b>
	<b>Enquête Occitan</b> <input type="checkbox"/> Cartes interactives, animation d'ateliers ouverts au public suite enquête, carte recettes	<b>12 600 €</b>	<b>7 410 €</b>
Patrimoine, savoir-faire, culture et pierres-sèches	<b>Animation</b> <input type="checkbox"/> Poste	<b>50 600 €</b>	<b>32 890 €</b>
<b>TOTAL</b>		<b>83 700 €</b>	<b>46 600 €</b>

<b>ORIENTATION 5 : Stimuler la production et la valorisation des ressources locales</b>			
<b>PROGRAMME</b>	<b>DETAIL DE L'ACTION</b>	<b>DEPENSES</b>	<b>RECETTES</b>
Agriculture/ Alimentation	<b>Développement filière sarrasin, myrtille sauvage</b> <input type="checkbox"/> Accompagnement de la structuration de filières agricoles (études ; prestations notamment au niveau logistique, marketing, packaging et supports de com.)	<b>19 410 €</b> 19 410 €	<b>14 100 €</b> 14 100 €
	<b>Animation</b> <input type="checkbox"/> Poste	<b>31 950 €</b> 31 950 €	<b>21 300 €</b> 21 300 €
	<b>Valorisation des produits</b> <input type="checkbox"/> Communication des marqués, création autres marqués	<b>3 500 €</b> 3 500 €	<b>3 200 €</b> 3 200 €
	<b>Foncier-installation</b> <input type="checkbox"/> Action ADAPT - AMI Foncier (accompagnement de 3 communes dans leur projet, formation)	<b>22 533 €</b> 22 533 €	<b>15 660 €</b> 15 660 €
Forêt/Bois	<b>Stratégie ForêtBois</b> <input type="checkbox"/> Sylvotrophée <input type="checkbox"/> subvention dans le cadre de l'Opafe	<b>11 400 €</b> 2 100 € 9 300 €	<b>1 680 €</b> 1 680 €
	<b>Charte forestière</b> <input type="checkbox"/> Poste <input type="checkbox"/> Edition de documents de communication, organisation de cycle de conférence, fascicule de vulgarisation du diagnostic et de la Charte	<b>86 080 €</b> 68 580 € 17 500 €	<b>5 €</b> 42 597 € 8 750 €
Tourisme	<b>Partenariat-réseaux Tourisme</b> <input type="checkbox"/> Renouvellement matériel malles parc attitude, accueil, labellisation	<b>1 200 €</b> 1 200 €	<b>500 €</b> 500 €
	<b>Rando-Millevaches</b> <input type="checkbox"/> Poste <input type="checkbox"/> Vidéos promotionnelles, formation	<b>74 400 €</b> 39 400 € 35 000 €	<b>68 710 €</b> 35 460 € 33 250 €
	<b>Marque Valeur Parc- Hébergement</b>	<b>9 850 €</b>	<b>4 920 €</b>

	<input type="checkbox"/> Achat de matériels (équipement, malles et plaques pour les marqués), supports d'information, journée technique animation réseau		
	<b>Promotion du Territoire</b> <input type="checkbox"/> Edition carte touristique, frais de com. "fête de l'écotourisme", participation au salon de la randonnée	<b>4 500 €</b>	<b>2 000 €</b>
	<b>Ecotourisme : conception de séjours ; itinérance adaptée</b> <input type="checkbox"/> accompagnement de projets touristiques, fête de l'écotourisme, création de séjour thématique itinérance handicap, étude de conception de bivouac, réalisation de capsules vidéos de sensibilisation	<b>22 300 €</b>	<b>11 150 €</b>
	<b>Animation</b> <input type="checkbox"/> Poste	<b>57 500 €</b>	<b>39886 €</b>
<b>TOTAL</b>		<b>344 623 €</b>	<b>234 453 €</b>

<b>ORIENTATION 6 : Devenir un territoire à énergie positive</b>			
PROGRAMME	DETAIL DE L'ACTION	DEPENSES	RECETTES
RICE	<b>RICE</b>	<b>35 620 €</b>	<b>20 644 €</b>
	<input type="checkbox"/> Poste	28 440 €	17 064 €
	<input type="checkbox"/> Campagne de mesures et études, frais de communication, exposition, vidéo	7 180 €	3 580 €
Adaptation changement climatique	<b>Programme adaptation au changement climatique</b>	<b>50 314 €</b>	<b>26 216 €</b>
	<input type="checkbox"/> Poste	41 258 €	21 426 €
	<input type="checkbox"/> Prestations d'animations sur le sujet du défi de la transition, animation fresque du climat	9 056 €	4 790 €
Energies Renouvelables (ENR)	<b>Stratégie ENR</b>	<b>51 260 €</b>	<b>30 812 €</b>
	<input type="checkbox"/> Poste	38 760 €	23 612 €
	<input type="checkbox"/> Création d'évènements et outils de sensibilisation, étude de résistance des structures pour la mise en place de photovoltaïque sur toitures, installation photovoltaïque maison du parc,	12 500 €	7 200 €
Mobilité	<b>Volet mobilité "du jus dans les pédales"</b>	<b>20 000 €</b>	<b>6 000 €</b>
	<input type="checkbox"/> Achat de 10 vélos à assistance électrique		
	<b>Projets mobilité</b>	<b>53 700 €</b>	<b>32 699 €</b>
	<input type="checkbox"/> Poste	36 600 €	24 399 €
	<input type="checkbox"/> Communication, formation, prestations d'animations	17 100 €	8 300 €
<b>TOTAL</b>		<b>210 894 €</b>	<b>116 371 €</b>

<b>ORIENTATION 7 : Transmettre les savoirs du territoire</b>			
<b>PROGRAMME</b>	<b>DETAIL DE L'ACTION</b>	<b>DEPENSES</b>	<b>RECETTES</b>
Transmission	<b>Classe parc</b> <input type="checkbox"/> Prestations d'animation des classes parc	<b>23 293 €</b> 23 293 €	<b>18 620 €</b> 18 620 €
	<b>Programme animation</b> <input type="checkbox"/> Poste <input type="checkbox"/> Prestations d'animation, frais de formation	<b>114 840 €</b> 93 840 € 21 000 €	<b>91 872 €</b> 75 072 € 16 800 €
	<b>Support et outils pédagogiques</b> <input type="checkbox"/> Création et impression d'affiches faune/flore, carnet de sortie découverte	<b>6 000 €</b>	<b>3 500 €</b>
	<b>Réseau d'interprétation</b> <input type="checkbox"/> Aménagement de signalétique	<b>20 000 €</b> 20 000 €	<b>12 000 €</b> 12 000 €
	<b>Maison du Parc - outil de découverte du territoire</b> <input type="checkbox"/> Poste <input type="checkbox"/> Réalisation d'aménagement maisonnette et site de la maison du parc, de marchandises pour point de vente et divers matériels, entretien sentiers de randonnées	<b>40 268 €</b> 14 600 € 25 668 €	<b>19 220 €</b>  19 220 €
	<b>Cycle de conférence Parc</b>	<b>4 355 €</b>	<b>3 040 €</b>
	<b>TOTAL</b>	<b>208 756 €</b>	<b>148 252 €</b>

<b>ORIENTATION 8 : Assurer la cohésion des habitants et des acteurs du territoire</b>			
<b>PROGRAMME</b>	<b>DETAIL DE L'ACTION</b>	<b>DEPENSES</b>	<b>RECETTES</b>
Culture	<b>Partenariat-réseaux</b> <input type="checkbox"/> Partenariat Info Limousin, scène nationale d'Aubusson, projet culturel (dont Martine Tarot)	<b>27 404 €</b>	<b>16 620 €</b>
Communication	<b>Partenariat-réseaux</b> <input type="checkbox"/> Versement de subventions diverses (radio Vassivière, Télé Millevaches...)	<b>5 000 €</b>	<b>0 €</b>
	<b>Stratégie de communication</b> <input type="checkbox"/> Conception de produits promotionnels, publicité pour les opérations maîtrise d'œuvre externe	<b>10 000 €</b>	<b>3 000 €</b>
	<b>Outils transversaux</b> <input type="checkbox"/> Rédaction/impression /envoi du journal du parc, réalisation set de table, achat de photos, frais divers de communication	<b>65 500 €</b>	<b>0 €</b>
	<input type="checkbox"/> Refonte du site internet	<b>15 000 €</b>	<b>4 500 €</b>
	<input type="checkbox"/> Réalisation du rapport annuel	<b>2 000 €</b>	<b>0 €</b>
	<b>Fête du Parc</b> <input type="checkbox"/> Organisation fête des 20 ans du parc	<b>63 600 €</b>	<b>48 000 €</b>
	<b>Attractivité</b> <input type="checkbox"/> Projets fédération (vidéo, outils de communication communs)	<b>5 000 €</b>	<b>0 €</b>
<b>Animation</b> <input type="checkbox"/> Poste	<b>43 055 €</b>	<b>0 €</b>	

<b>TOTAL</b>	<b>236 959 €</b>	<b>72 120 €</b>
--------------	------------------	-----------------

<b>Programmes transversaux</b>			
<b>PROGRAMME</b>	<b>DETAIL DE L'ACTION</b>	<b>DEPENSES</b>	<b>RECETTES</b>
Programmes transversaux	<b>Observatoire du territoire</b>	<b>13 125 €</b>	<b>8 531 €</b>
	<input type="checkbox"/> Poste		
	<b>Evaluation de la charte</b>	<b>47 300 €</b>	<b>18 560 €</b>
	<input type="checkbox"/> Poste	28 400 €	18 560 €
	<input type="checkbox"/> formation, prestation d'évaluation à mi-parcours	18 900 €	
<b>TOTAL</b>		<b>60 425 €</b>	<b>27 091 €</b>

#### **V – DETAIL DU BUDGET PRIMITIF PAR ARTICLE**

---

Du fait du passage à la nomenclature comptable M57 en 2024 la maquette budgétaire présentée en annexe 3 du document de séance ne reprend pas les prévisions budgétaires 2023. Les tableaux ci-dessous indiquent donc le rappel des crédits ouverts au budget 2023.

**Fonctionnement DEPENSES**

Chap/Art	Objet	Budget (pour mémoire)	Budget primitif
		2023	2024
022.	Dépenses imprévues - ne plus utiliser M57	50 000,00	
<b>011</b>	<b>CHARGES A CARACTERE GENERAL</b>	<b>970 064,96</b>	<b>890 013,22</b>
60611.	Eau et assainissement	700,00	720,22
60612.	Energie	9 200,00	8 540,00
60621.	Combustible	4 730,00	5 400,00
60622.	Carburants	7 920,00	9 780,00
60623.	Alimentation	216,00	230,00
60628.	Autres fournitures non stockées	16 300,00	13 493,00
60631.	Fournitures entretien	2 484,00	2 000,00
60632.	Fournitures petit équipement	11 700,00	22 930,00
60636.	Vêtements de travail	1 000,00	3 260,00
6064.	Fournitures administratives	5 796,00	4 500,00
6078.	achat marchandises	29 000,00	10 000,00
6068.	Autres matières et fournitures	540,00	560,00
6132.	Locations immobilières	10 200,00	10 670,00
6135.	Locations mobilières - ne plus utiliser M57	324,00	
61358.	Locations mobilières autres	-	350,00
61521.	Terrains	8 200,00	11 690,00
615221.	Bâtiments publics	28 276,00	22 500,00
61551.	Entretien véhicules	7 560,00	6 000,00
61558.	Autres biens mobiliers	540,00	560,00
6156.	Maintenance	16 000,00	14 180,00
6161.	Multirisques	8 600,00	8 950,00
617.	Etudes et recherches	34 500,00	-
6182.	Documentation générale	4 300,00	3 850,00
6184.	Versement à organismes de formation	18 200,00	10 140,00
6185.	Frais colloques et séminaires	14 000,00	7 060,00
6226.	Honoraires - ne plus utiliser M57	3 000,00	
62268.	Honoraires, conseils	-	369 780,00
6228.	Divers-rémunérations d'intermédiaires	544 511,47	117 060,00
6231.	Annonces et insertions	1 500,00	1 500,00
6232.	Fêtes et cérémonies	2 160,00	60 000,00
6233.	Foires et expositions	216,00	2 000,00
6234.	Réceptions	-	7 000,00
6236.	Catalogues et imprimés	24 560,00	46 160,00
6237.	Publication - ne plus utiliser M57	33 000,00	
6238.	Frais de réception hors animat <sup>o</sup> , objets promotionnels	30 910,00	11 200,00
6241.	Transports de biens	54,00	-
6247.	Transports collectifs - ne plus utiliser M57	3 250,00	
6245.	Transports collectifs	-	3 000,00
6251.	Voyages, déplacements et missions- agents	800,00	23 600,00
6256.	Missions - ne plus utiliser M57	18 360,00	
6257.	Réceptions - ne plus utiliser M57	4 400,00	
6261.	Affranchissements	25 000,00	32 170,00
6262.	Télécommunications	20 900,00	15 340,00
627.	Services bancaires et assimilés	800,00	830,00
6281.	Adhésions, cotisations et concours	6 900,00	9 530,00
62878.	Remboursement frais à des tiers	-	5 790,00
6288.	Autres services extérieurs	2 977,49	500,00
63512.	Taxe foncière	2 160,00	2 050,00
637.	Autre impôt	4 320,00	5 140,00

<b>012.</b>	<b>CHARGES DE PERSONNEL</b>	<b>1 549 223,00</b>	<b>1 695 700,00</b>
6332.	Cotisations versées au FNAL	-	3 551,62
6336.	Cotisations CNAS, CDG et CNFPT	37 623,00	17 054,06
64111.	Rémunérations principales	315 849,66	560 186,84
64112.	SFT et indemnités	5 089,20	3 179,89
64113.	NBI et indemnités		1 604,65
64118.	Autres indemnités		
64131.	Rémunérations	775 991,29	573 242,32
64132.	SFT et indemnités		6 880,62
6451.	URSSAF	271 504,64	366 550,53
6453.	Cotisations caisses retraite	104 326,12	84 881,02
6454.	Cotisations assedic	29 839,09	19 968,45
6455.	cotisations assurance personnel	-	44 700,00
6456.	Versement au FNC du supplément familial	-	1 200,00
6474.	Versements aux autres œuvres	7 000,00	8 700,00
6475.	Médecine travail, pharmacie	2 000,00	4 000,00
<b>65</b>	<b>Autres charges de gestion courante</b>	<b>140 072,24</b>	<b>136 730,00</b>
6512.	Redevances concessions brevets licences - ne plus utiliser M57	13 760,00	
6518.	Autres	2 160,24	-
65311.	Indemnités élus	57 000,00	62 200,00
65312.	Frais de mission élus	2 160,00	2 230,00
6533.	Cotisations retraite élus	2 592,00	-
6558.	Autres contributions obligatoires	35 400,00	18 820,00
6574.	Subventions de fonction. -Ne plus utiliser M57	27 000,00	
65748.	Subventions de fonctionnement associations	-	28 000,00
65818.	Redevances, concessions, licences	-	25 480,00
<b>TOTAL DES DEPENSES DE GESTION COURANTE</b>		<b>2 659 360,20</b>	<b>2 722 443,22</b>
<b>66</b>	<b>Charges financières</b>	<b>7 378,00</b>	<b>7 000,00</b>
66111.	Intérêts réglés à l'échéance	378,00	-
6615.	intérêts ligne trésorerie	7 000,00	7 000,00
<b>67</b>	<b>Charges spécifiques</b>	<b>856,56</b>	<b>550,00</b>
673.	Titres annulés sur exé antérieur	856,56	550,00
<b>68</b>	<b>Dotations provisions, dépréciations</b>	<b>24 575,00</b>	<b>25 000,00</b>
6815.	Dotations provisions pour risques/charges	20 000,00	15 000,00
6817.	Dotations provisions pour dépréciation des actifs circulants	4 575,00	10 000,00
<b>TOTAL DES DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT</b>		<b>2 692 169,76</b>	<b>2 754 993,22</b>
<b>023.</b>	<b>Virement à la section d'investissement</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>042.</b>	<b>Opérations d'ordre transfert entre sections</b>	<b>86 066,38</b>	<b>106 440,00</b>
6761(ordr	Différences sur réalisations (positives)	6 000,00	
6811(ordr	amortissement des biens	80 066,38	106 440,00
<b>TOTAL DES DEPENSES D'ORDRE DE FONCTIONNEMENT</b>		<b>86 066,38</b>	<b>106 440,00</b>
<b>TOTAL DES DEPENSES</b>		<b>2 778 236,14</b>	<b>2 861 433,22</b>
<b>002.</b>	<b>Résultat N-1 reporté</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>TOTAL DEPENSES DE FONCTIONNEMENT CUMULES</b>		<b>2 828 236,14</b>	<b>2 861 433,22</b>



<b>Fonctionnement RECETTES</b>			
Chap/Art	Objet	Budget (pour mémoire)	Budget primitif
		2023	2024
<b>013</b>	<b>Atténuation de charges</b>	<b>2 000,00</b>	<b>8 500,00</b>
629.	Rabais, remises et ristournes obtenus sur autres services ex	-	-
6419.	Remboursements sur rémunérations du personnel	2 000,00	8 500,00
6459.	Remboursements sur charges de sécurité sociale et de prévoyance	-	-
6479.	Remboursements sur autres charges sociales	-	-
<b>70</b>	<b>Ventes produits fabriqués, prestations services, marchandises</b>	<b>12 100,00</b>	<b>23 400,00</b>
7078.	Ventes marchandises autres	-	12 300,00
70688.	Autres prestations de services	-	2 000,00
7082.	Commissions	100,00	-
7083.	Locations diverses (autres qu'immeubles)	1 000,00	8 000,00
70848.	Mise à disposition de personnel aux autres organismes	-	-
7088.	Autres produits d'activités annexes	11 000,00	1 100,00
<b>73</b>	<b>Impôts et taxes (sauf fiscalité locale)</b>		
<b>74</b>	<b>Dotations et participations (subventions)</b>	<b>2 321 231,67</b>	<b>2 393 280,00</b>
744.	FCTVA	-	-
74718.	État	188 396,80	206 620,00
7472.	Régions	1 157 945,73	1 201 440,00
7473.	Départements	150 689,95	146 550,00
74741.	Communes membres du GFP	97 765,40	83 840,00
74751.	GFP de rattachements	107 447,40	135 750,00
7477.	Europe (ne plus utiliser s/ 2024)	426 543,32	
74772.	FEDER	-	112 260,00
74773.	FEADER	-	259 920,00
74778.	Europe - autres organismes	-	82 700,00
747888	Autres organismes	-	164 200,00
7478.	Autres organismes (ne plus utiliser s/2024)	192 443,07	
<b>75</b>	<b>Autres produits de gestion courante</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>TOTAL DES RECETTES DE GESTION COURANTE</b>		<b>2 335 331,67</b>	<b>2 425 180,00</b>
<b>77</b>	<b>Produits exceptionnels</b>	<b>6 000,00</b>	<b>-</b>
775.	Produits des cessions d'immobilisations		
7718.	Pdts exceptionnels divers -Ne plus utiliser s/2024	6 000,00	
<b>78</b>	<b>Reprises amort., dépréciat°, prov. (semi-budgétaire)</b>		
<b>TOTAL DES RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT</b>		<b>2 341 331,67</b>	<b>2 425 180,00</b>
<b>042.</b>	<b>Quote-part des subventions d'investissement</b>	<b>3 841,00</b>	<b>15 780,00</b>
<b>777(ordre).</b>		<b>3 841,00</b>	<b>15 780,00</b>
<b>TOTAL DES RECETTES D'ORDRE DE FONCTIONNEMENT</b>		<b>3 841,00</b>	<b>15 780,00</b>
<b>TOTAL DES RECETTES</b>		<b>2 345 172,67</b>	<b>2 440 960,00</b>
<b>002.</b>	<b>Résultat N-1 reporté</b>	<b>483 063,47</b>	<b>420 473,22</b>
<b>TOTAL Fonctionnement RECETTES</b>		<b>2 828 236,14</b>	<b>2 861 433,22</b>

Investissement DEPENSES				
Chap/Op/Art	Objet	Budget (pour mémoire) 2023	RAR 2023	Budget avec RAR 2024
020.	Dépenses imprévues - Ne plus utiliser sur budget 2024	-		
<b>20</b>	<b>Immobilisations incorporelles (sauf 204)</b>	<b>3 450,00</b>	<b>-</b>	<b>25 000,00</b>
2031.	Frais d'études immobilisés	-	-	-
2051.	Concessions et droits similaires	3 450,00	-	25 000,00
<b>204</b>	<b>Subventions d'équipement versées</b>	<b>9 300,00</b>	<b>-</b>	<b>9 300,00</b>
20422.	Subventions d'équipement versées	9 300,00	-	9 300,00
<b>21</b>	<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>428 224,97</b>	<b>47 046,96</b>	<b>286 256,96</b>
2117.	Bois et forêts	60 500,00		30 000,00
2135.	Installations générales - Ne plus utiliser s/ M57	67 256,19	-	-
2152.	Installation de voirie	5 000,00		-
21578.	Autres matériels et outillage de voirie	18 224,80	14 794,80	16 794,80
2158.	Autres installations, matériels et outillages techniques	-	-	49 000,00
2161.	Œuvres et objets d'art - Ne plus utiliser s/ M57	1 000,00	-	-
2181.	Installations générales, agencements et aménagements divers	19 350,00	-	26 000,00
2182.	Matériel de transport - Ne plus utiliser s/M57	84 660,44	-	-
21828.	Matériel de transport	-	28 895,16	111 195,16
2183.	Matériel de bureau & informatique - Ne plus utiliser s/M57	23 833,54	-	-
21838.	Matériel informatique	-	-	9 510,00
2184.	Mobilier - Ne plus utiliser s/M57	23 200,00	-	-
21848.	Matériel de bureau & Mobilier	-	-	16 400,00
2185.	Matériel de téléphonie	-	-	-
2188.	Autres immobilisations corporelles	125 200,00	3 357,00	27 357,00
<b>22</b>	<b>Immobilisations reçues en affectation</b>			
<b>23</b>	<b>Immobilisations en cours</b>	<b>10 000,00</b>	<b>-</b>	<b>10 000,00</b>
238.	avances et acomptes versées sur commandes d'immobilisations corporelles	10 000,00		10 000,00
<b>TOTAL DES DEPENSES D'EQUIPEMENT</b>		<b>450 974,97</b>	<b>47 046,96</b>	<b>330 556,96</b>

<b>10</b>	<b>Dotations, fonds divers &amp; réserves</b>			
<b>13</b>	<b>Subventions d'investissement</b>			
<b>16</b>	<b>Emprunts et dettes assimilées</b>	<b>12 000,00</b>	-	-
1641.	Emprunts en euros	12 000,00		-
				-
<b>26</b>	<b>Participations et créances rattachées</b>			
<b>27</b>	<b>Autres immobilisations financières</b>	<b>65 821,27</b>	-	-
274.	prêts - Ne plus utiliser s/M57	65 821,27		-
<b>TOTAL DES DEPENSES FINANCIERES</b>		<b>77 821,27</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>45</b>	<b>Chapitre d'opérations pour compte de tiers</b>	<b>53 000,00</b>	<b>5 079,30</b>	<b>179 659,30</b>
4581.	<i>Opérations sous mandat - dépenses</i>	<i>53 000,00</i>	<i>5 079,30</i>	<i>179 659,30</i>
	<i>détails par projets :</i>			
4581232304.	projet tutoré urbanisme	5 000,00	1 423,30	1 423,30
4581011404.	Life wildbeez	10 000,00	3 656,00	3 656,00
4581031414.	Life wildbeez	19 260,00		
4581021404.	Life wildbeez	4 000,00		
4581041404.	Life wildbeez	9 740,00		
4581236303.	Support VAE Porte de Vassivière	5 000,00		
4581240002	Life Wildbeez - projets communaux sarran 2024			5 300,00
4581240003	Projet tutoré Urbanisme - aménagement Pigerolles			5 000,00
4581240005	Projet tutoré Urbanisme - poursuite aménagement Courtine			3 580,00
4581240006	horizon Europe - restauration zones humides - CEN			50 000,00
4581240007	Life Wildbeez - projets communaux Felletin 2024			4 800,00
4581240008	Life Wildbeez - projets communaux Crocq 2024			4 800,00
4581240009	Life Wildbeez - projets communaux Peyrelevade 2024			4 800,00
4581240010	Life Wildbeez - projets communaux La Croisille/Briance 2024			4 800,00
4581240011	Life Wildbeez - travaux restaur° écologique Chavanac - CEN			31 500,00
4581240012	horizon Europe - Effacement Etang - particulier			30 000,00
4581240013	horizon Europe - Effacement Etang - particulier	-		30 000,00
<b>TOTAL DES DEPENSES REELLES D'INVESTISSEMENT</b>		<b>581 796,24</b>	<b>52 126,26</b>	<b>510 216,26</b>
<b>040</b>	<b>opérations d'ordre transfert entre sections</b>	<b>3 841,00</b>	-	<b>15 780,00</b>
13911.	Amort. subventions d'investissement - Etat	2 493,00	-	3 970,00
13912.	Amort. subventions d'investissement - Région	1 348,00	-	8 410,00
13918.	Amort. subventions d'investissement - Autres	-	-	3 400,00
<b>041</b>	<b>opérations patrimoniales</b>	<b>30 740,00</b>	-	<b>27 857,65</b>
204	Subventions en nature versées	10 740,00	-	17 857,65
204411.	Subv. Équipt en nature - Orga. Publics - Matériels, études	10 740,00	-	2 861,65
204412.	Subv. Équipt en nature - Orga. Publics - construct°, aménagement	-	-	8 656,00
204421.	Subv. Équipt en nature -pers droit privé - Matériels, études	-	-	-
204422.	Subv. Équipt en nature -pers droit privé -construct°, aménagement	-	-	6 340,00
2135(ordre).	construction	10 000,00		-
2182(ordre).	Matériel de transport	10 000,00		10 000,00
<b>TOTAL DES DEPENSES D'ORDRE D'INVESTISSEMENT</b>		<b>34 581,00</b>	<b>-</b>	<b>43 637,65</b>
<b>TOTAL INVESTISSEMENT DEPENSES</b>		<b>616 377,24</b>	<b>52 126,26</b>	<b>553 853,91</b>

Investissement RECETTES				
Chap/Op/Art	Objet	Budget (pour mémoire) 2023	RAR 2023	Budget avec RAR 2024
<b>13</b>	<b>Subventions d'investissement</b>	<b>195 580,00</b>	<b>120 948,78</b>	<b>207 418,78</b>
1311.	Subventions d'investissement amortissables - Etat	4 040,00	-	9 090,00
1312.	Subventions d'investissement amortissables - Région	-	19 927,00	68 327,00
1317.	Subv. d'investiss.amort. - Europe Ne plus utiliser s/M57	68 290,00	38 589,18	
13172.	Subventions d'investissement amortissables - Europe FEDER	-		46 389,18
13178.	Subventions d'investissement amortissables - Europe AUTRES	-		21 090,00
1313.	Subventions d'investissement amortissables - Départements	2 500,00	-	20,00
1316.	Subventions d'investissement amortissables - Autres	11 570,00	-	70,00
1321.	Subventions d'investissement non amortissables - Etat	55 130,00	-	-
1322.	Subventions d'investissement non amortissables - Région	54 050,00	20 670,60	20 670,60
1326.	Subventions d'investissement non amortissables - Autres	-	41 762,00	41 762,00
<b>16</b>	<b>Emprunts et dettes assimilées</b>			
<b>TOTAL DES RECETTES D'EQUIPEMENT</b>		<b>195 580,00</b>	<b>120 948,78</b>	<b>207 418,78</b>
<b>10</b>	<b>Dotations, fonds divers et réserves</b>	<b>11 552,83</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
10222.	FCTVA	11 552,83		-
<b>26</b>	<b>Participations et créances rattachées</b>			
<b>27</b>	<b>Autres immobilisations financières</b>	<b>14 933,00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
274.	Prêts (remb avance trésorerie IPAMAC)- Ne plus utiliser s/ M57	14 933,00		-
<b>024</b>	<b>Produits des cessions d'immobilisations</b>	<b>6 000,00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>TOTAL DES RECETTES FINANCIERES</b>		<b>32 485,83</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>45</b>	<b>Chapitre d'opérations pour le compte de tiers</b>	<b>42 260,00</b>	<b>711,65</b>	<b>161 801,65</b>
4582.	Opérations sous mandat - recettes	42 260,00	711,65	161 801,65
	détails par projets :			
4582236303.	Support VAE Porte de Vassivière	4 000,00		
4582232304.	projet tutoré urbanisme	5 000,00	711,65	711,65
4582011404.	Life wildbeez	10 000,00		
4582021404.	Life wildbeez	4 000,00		
4582031404.	Life wildbeez	19 260,00		
4582240002	Life Wildbeez - projets communaux sarran 2024			4 220,00
4582240003	Projet tutoré Urbanisme - aménagement Pigerolles			3 750,00
4582240005	Projet tutoré Urbanisme - poursuite aménagement Courtine			2 680,00
4582240006	horizon Europe - restauration zones humides - CEN			50 000,00
4582240007	Life Wildbeez - projets communaux Felletin 2024			3 820,00
4582240008	Life Wildbeez - projets communaux Crocq 2024			3 820,00
4582240009	Life Wildbeez - projets communaux Peyrelevade 2024			3 820,00
4582240010	Life Wildbeez - projets communaux La Croisille/Briance 2024			3 820,00
4582240011	Life Wildbeez - travaux restaur° écologique Chavanac -CEN			25 160,00
4582240012	horizon Europe - Effacement Etang - particulier			30 000,00
4582240013	horizon Europe - Effacement Etang - particulier			30 000,00
<b>TOTAL DES RECETTES REELLES D'INVESTISSEMENT</b>		<b>270 325,83</b>	<b>121 660,43</b>	<b>369 220,43</b>



## VI – EFFECTIFS

EMPLOIS PERMANENTS 2024			
Cadre d'emploi	Poste	ETP DOB 2024	ETP BP 2024
<b>FILIERE ADMINISTRATIVE</b>			
<b>ATTACHE TERRITORIAL (catégorie A)</b>		<b>6,8</b>	<b>6,9</b>
ATTACHE	Direction générale	0,8	0,8
ATTACHE	Responsable administratif et financier	1	1
ATTACHE	Responsable finances et comptabilité	1	1
ATTACHE	Chargé de mission Patrimoine culture	1	1
ATTACHE	Chargé de mission Tourisme durable	1	1
ATTACHE	Chargé de mission Rando-Millevaches	1	1
ATTACHE	Chargé de mission Education au territoire	0,5	0,5
ATTACHE	Chargé de mission Education au territoire	0,5	0,6
<b>REDACTEUR (catégorie B)</b>		<b>1</b>	<b>1</b>
REDACTEUR	Chargé d'Accueil et d'animation	1	1
<b>ADJOINT ADMINISTRATIF (catégorie C)</b>		<b>3</b>	<b>3</b>
ADJOINT ADM PAL 2CL	Chargé de mission Communication	1	1
ADJOINT ADM	Assistante comptable	1	1
ADJOINT ADM	Secrétariat général	1	1
<b>FILIERE TECHNIQUE</b>			
<b>INGENIEUR (catégorie A)</b>		<b>19,80</b>	<b>19,40</b>
INGENIEUR PRINCIPAL	Responsable évaluation/animation territoriale	1	1
INGENIEUR	Responsable pôle technique	1	1
INGENIEUR	Géomatique	1	1
INGENIEUR	Coordinateur Natura 2000	1	1
INGENIEUR	Chargé de mission Natura 2000	0,8	0,8
INGENIEUR	Chargé de mission Natura 2000	1	1
INGENIEUR	Chargé de mission Grands prédateurs	1	1
INGENIEUR	Chargé de mission Abeilles sauvages	1	1
INGENIEUR	Chargé de mission Patrimoine naturel	1	1
INGENIEUR	Chargé de mission Chavanon en action	0,5	0,5
INGENIEUR	Chargé de mission Chavanon Creuse amont	1	1
INGENIEUR	Chargé de mission Sources en action	1	1
INGENIEUR	Chargé de mission Ressource eau	1	0,6
INGENIEUR	Chargé de mission urbanisme	1	1
INGENIEUR	Chargé de mission Paysage	0,8	0,8
INGENIEUR	Chargé de mission Agriculture alimentation	0,8	0,8
INGENIEUR	Chargé de mission Agriculture marque parc	1	1
INGENIEUR	Chargé de mission Agriculture Projets agro-environnementaux et climatiques (PEC)	1	1
INGENIEUR	Chargé de mission Charte forestière	1	1
INGENIEUR	Chargé de mission Territoire à énergie positive (TEPOS)	1	1
INGENIEUR	Chargé de mission Energie Réserve internationale de ciel étoilé (RICE)	0,9	0,9
<b>TECHNICIEN (catégorie B)</b>		<b>1</b>	<b>1</b>
TECHNICIEN	Technicien Natura 2000	1	1
<b>ADJOINT TECHNIQUE (catégorie C)</b>		<b>0,97</b>	<b>0,97</b>
ADJOINT TECHNIQUE	Agent d'entretien	0,23	0,23
ADJOINT TECHNIQUE	Agent d'entretien	0,14	0,14
ADJOINT TECHNIQUE	Agent technique	0,60	0,60
<b>TOTAL EMPLOIS PERMANENTS en équivalent temps plein</b>		<b>32,57</b>	<b>32,27</b>

EMPLOIS NON PERMANENTS 2024			
Ingénieur	Mobilité active	1,00	1,00
Ingénieur	Révision DOCOB Natura 2000 (9 mois à 1 ETP)	0,75	0,75
Adjoint administratif	Saisonnier maisonnette (2 mois à 1 ETP)	0,17	0,17
Ingénieur	Remplacement 6 mois		0,5
<b>TOTAL EMPLOIS NON PERMANENTS en équivalent temps plein</b>		<b>1,92</b>	<b>2,42</b>
<b>TOTAL EMPLOIS 2024 en équivalent temps plein</b>		<b>34,49</b>	<b>34,69</b>

**LE COMITE SYNDICAL,**  
**Ayant entendu** l'exposé de son rapporteur,  
**Après en avoir délibéré,**

**DECIDE**

- d'approuver le Budget primitif 2024.

Collèges	Valeur voix	Présents	Votants	Abstention	Voix pour	Voix contre
Régional = 10	85,5	1	2		171	
Départemental = 16	10,556	5	9		95	
Communes = 124	1	43	66		66	
EPCI = 32	3	12	16		48	
<b>TOTAL = 182</b>		<b>61</b>	<b>93</b>		<b>380</b>	

**La délibération est approuvée à l'unanimité.**

Fait et Délibéré en Séance, les jours, mois et an ci-dessus  
 Le Président, Philippe BRUGERE

Le Président certifie que la présente délibération a été transmise en Sous-préfecture d'Ussel (19) au titre du contrôle de légalité.  
 Le 22.02.24  
 et qu'elle a été affichée  
 Le 22.02.24

**REÇU LE**  
**22 FEV. 2024**  
**SOUS-PRÉFECTURE D'USSEL**  
**(CORRÈZE)**



La présente délibération peut faire l'objet, dans un délai de deux mois à compter de sa notification, d'un recours contentieux auprès du Tribunal Administratif de Limoges ou d'un recours gracieux auprès du Syndicat mixte d'aménagement et de gestion du Parc naturel régional de Millevaches en Limousin, étant précisé que celui-ci dispose alors d'un délai de deux mois pour répondre. Un silence de deux mois vaut alors décision implicite de rejet. La délibération ainsi prise, qu'elle soit expresse ou implicite, pourra elle-même être déférée au Tribunal Administratif dans un délai de deux mois.



REÇU LE  
13 FEV 2014  
Sous-préfecture d'Issel  
(CORREZE)