



# Débat d'Orientation Budgétaire Syndicat Mixte du Puy Mary

12 Mars 2024 - Hôtel du Département

PUY VIOLENT 1592 M

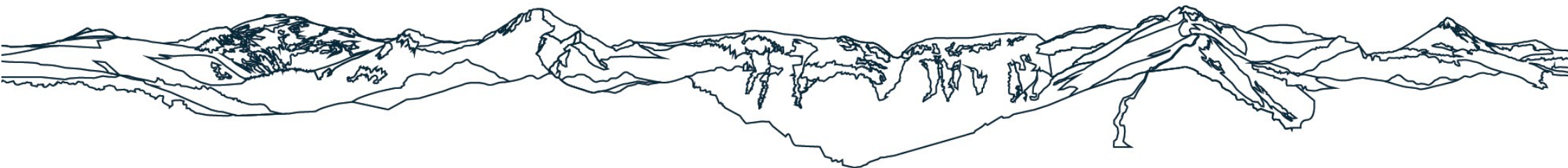
PUY CHAVAROCHE 1739 M

PUY MARY 1787 M

BRÈCHE DE ROLLAND

PUY DE PEYRE-ARSE 1806 M

PUY GRIQUO 1690 M



# Situation nationale

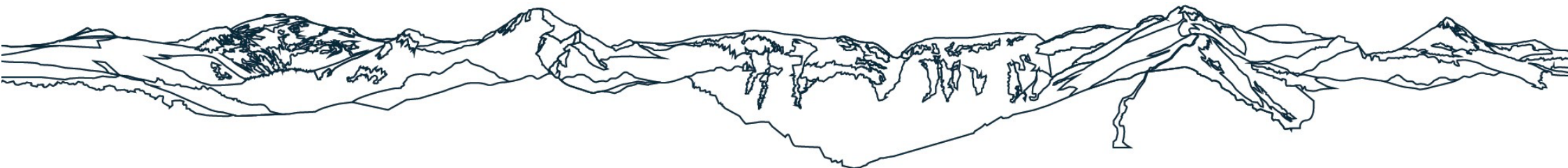
- **Croissance économique +0,9%** en 2023, processus de **désinflation engagé à 4,1%** fin 2023.
- A **horizon 2024, ralentissement de la croissance économique**, baisse des soutiens à l'emploi dans les entreprises => **ralentissement de l'emploi**.
- **En 2023, déficit public "significativement" au-delà de l'objectif de 4,9%**, => plan d'économies de 10 milliards d'euros annoncé en février 2024, et 20 milliards d'euros prévus en 2025.

*La hausse des salaires des fonctionnaires et le financement de la transition énergétique ont contribué en 2023 au maintien d'un déficit élevé.*

- Ratio dette/PIB en hausse à 112,5% en 2023, réduction prévue à partir de 2025 à un rythme modéré pour atteindre 108,1% en 2027.

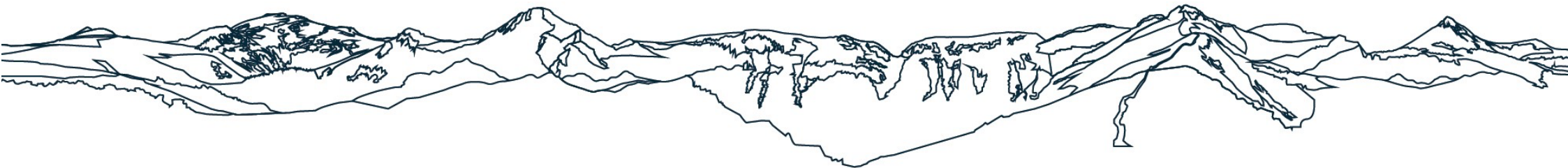
# 2024 pour les collectivités territoriales

- **Hausse des transferts financiers de l'État aux collectivités:** 105,2 milliards €, en hausse de 1,3% (+1,4 Mds €) par rapport à la LFI 2023.
- **Concours financiers de l'État en progression (54,2 Mds €) :** notamment **mesures en faveur de la planification écologique** (enveloppe supplémentaire de 7 milliards €).
- **Réforme de la dotation de soutien aux communes pour la protection de la biodiversité et pour la valorisation des aménités rurales**
- **Aménagement des dispositifs fiscaux de soutien au développement des territoires ruraux :** Les trois dispositifs BER (bassins d'emploi à redynamiser), ZRR (zones de revitalisation rurale) et ZoRCOMIR (zones de revitalisation des commerces en milieu rural) seront remplacés par un zonage unique nommé « France Ruralités Revitalisation».
- **Prolongation temporaire du bouclier tarifaire sur l'électricité et modification des conditions d'établissement des tarifs réglementés de vente de l'électricité**
- **Police de la publicité extérieure** transférée en totalité aux communes ou EPCI à compter du 1er janvier 2024



## Evolution 2023 : Politique Grand Site de France

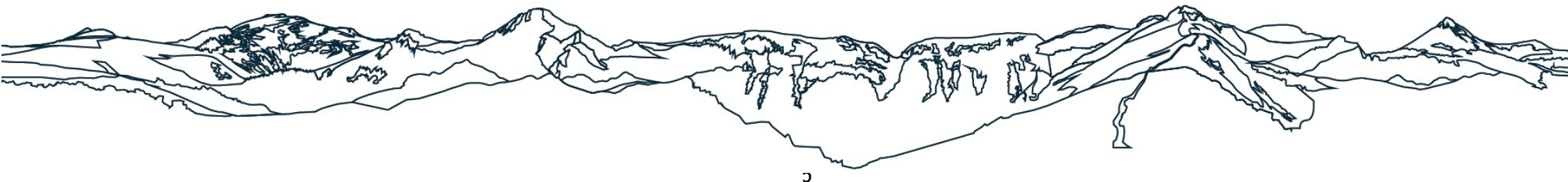
- **Durée du label** stabilisée à 8 ans
- **Intégration des Grands Sites de France dans la Stratégie Nationale pour la Biodiversité :**
  - Objectif national: 30 GSF en 2030,
  - Périmètres **Grands Sites reconnus comme zones protégées,**
  - Sites classés au cas par cas en « protection forte ».
- **Triplement de la subvention aux Grands Sites de France** en fonctionnement pour renforcer leurs missions et équipes
- **Doublement de celle au RGSF** (en 2024) pour une nouvelle mission d'essaimage; renforcement de l'accompagnement des membres.



# Situation budgétaire de la collectivité

## 1) Données de contexte.

- Une **saison estivale intense** (CA supérieur à 2022) malgré une fréquentation en baisse et une fermeture anticipée de la maison de site du Pas-de-Peyrol.
- Une **année marquée par des changements significatifs au sein de l'équipe.**
- La volonté première de **maintenir le cap sur le déroulé du programme d'actions pluriannuel.**
- **Préparation de projets ambitieux et hautement capitalistiques** (Refonte muséographie et enfouissement des réseaux).



## 2) Les objectifs de fonctionnement 2024:

- **Maintenir le niveau des produits et des services pour faciliter l'autofinancement** des projets d'investissement.
- **Maintenir des contributions à l'entretien du site** sur les mois de juin à septembre.
- **Développer des conventions partenariales** afin de limiter les impacts sur la section des dépenses de fonctionnement
- **Renforcer l'équipe permanente** pour mener le calendrier projets 2024
- **Maintenir les contributions des membres à un niveau acceptable.**



### 3) Recettes de fonctionnement 2023

Apports des membres statutaires :

- Conseil Départemental du Cantal : 321 300 €
- Région Auvergne Rhône-Alpes : 82 800 €
- 17 Communes membres (y compris 1 € pour Lavigerie) : 42 601 €

L'apport des contributions à l'entretien et à la préservation du Site  
(Pas de Peyrol, Juin à septembre) :

2021: 64 400.00€

2022: 83 541.10€

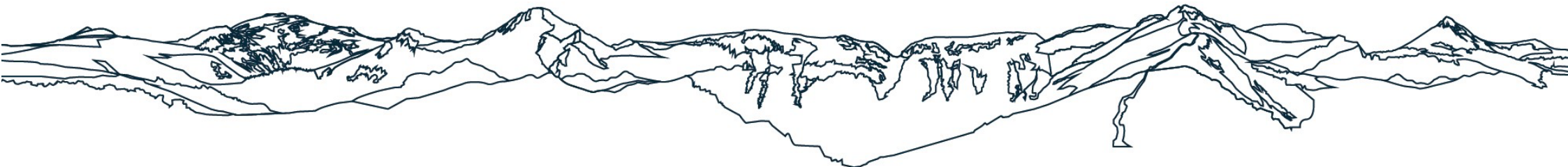
**2023 : 78 978.00€**



## Recettes de fonctionnement 2023

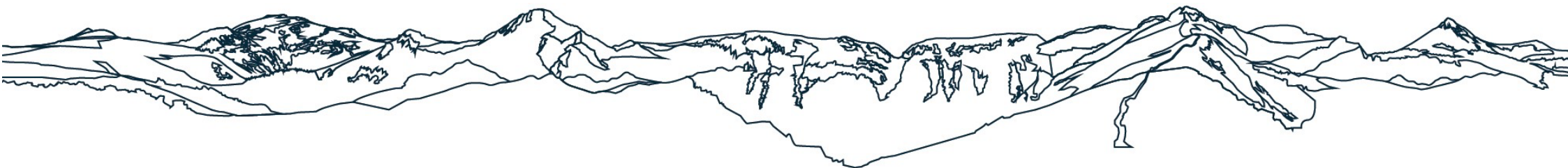
### *Vue d'ensemble par chapitre globalisé*

<b>Chapitre</b>	<b>Prévu</b>	<b>Réalisé</b>	<b>%</b>	<b>Disponible</b>	<b>%</b>
002 - Résultat de fonctionnement	24 644,76	6 644,76	26,96	18 000,00	73,04
70 - Prod. services, domaine, ventes	125 000,00	122 604,39	98,08	2 395,61	1,92
74 - Dotations et participations	490 201,00	491 990,27	100,37	-1 789,27	-0,37
75 - Autres produits de gestion	13 100,00	11 806,78	90,13	1 293,22	9,87
77 - Produits spécifiques	0,00	1 519,48	0,00	-1 519,48	0,00
013 - Atténuations de charges	4 000,00	4 163,29	104,08	-163,29	-4,08
042 - Section à section	128 451,00	128 451,00	100,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>785 396,76</b>	<b>767 179,97</b>	<b>97,68</b>	<b>18 216,79</b>	<b>2,32</b>





	2019	2020	2021	2022	2023	Prév 2024
002 Résultat reporté			32 331.86 €	-	6 644,76 €	2 515,88 €
70 Produit des services	44 820,00 €	95 980,00 €	82 460.00 €	87 541.10€	122 604,39 €	135 000,00 €
74 dotations et participations	467 785,10 €	446 876,00 €	453 285.19 €	492 045.73€	491 990,27 €	551 701,00 €
75 autres produits de gestion courante	5 334,80 €	8 427,29 €	14 253.65€	5 419.13€	11 806,78 €	13 000,00 €
77 - Produits exceptionnels	4 700.40€	4 426.29€	22 326.46€	3 418.70€	1 519,48 €	
013 Atténuation charges de personnel	542,66 €		2 692.05€	759.66€	4 163,29 €	
042 - Section à Section (amortissements-cessions)	124 255.00 €	125 715,19 €	124 255.00 €	171 824.80€	128 451.00 €	128 451,00 €
<b>Totaux</b>	<b>647 437,96 €</b>	<b>681 424,77 €</b>	<b>731 603.91 €</b>	<b>761 009.12€</b>	<b>767 179,97 €</b>	<b>830 667,88 €</b>

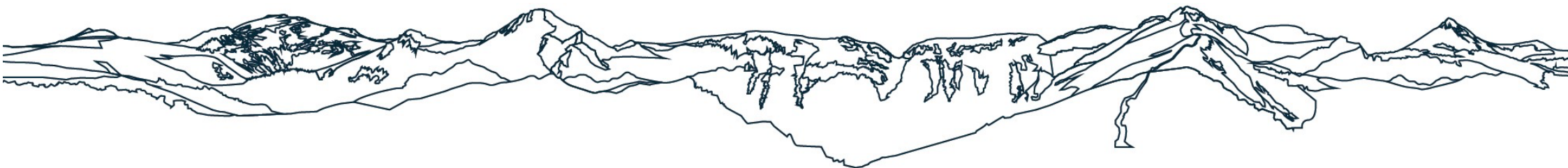


## 4) Dépenses de fonctionnement

### *Vue d'ensemble par chapitre*

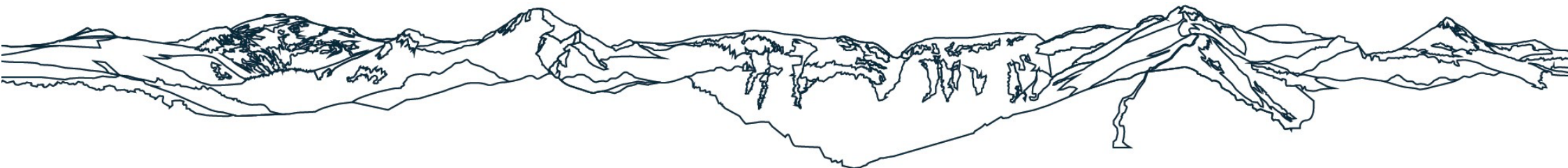
<b>Chapitre</b>	<b>Prévu</b>	<b>Réalisé</b>	<b>%</b>	<b>Disponible</b>	<b>%</b>
023 - Virement à la section	70 544,22	0,00	0,00	70 544,22	100,00
60 - Achats et variation des stocks	62 800,00	48 854,34	77,79	13 945,66	22,21
61 - Services extérieurs	48 350,00	45 053,78	93,18	3 296,22	6,82
62 - Autres services extérieurs	115 105,00	128 164,78	111,35	-13 059,78	-11,35
63 - Impôts, taxes et versements	850,00	3 523,24	414,50	-2 673,24	-314,50
64 - Charges de personnel	260 736,00	210 811,21	80,85	49 924,79	19,15
65 - Autres charges de gestion	23 408,00	23 249,47	99,32	158,53	0,68
66 - Charges financières	53 500,00	30 161,86	56,38	23 338,14	43,62
68 - Dot. aux amortissements et	150 103,54	150 103,54	100,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>785 396,76</b>	<b>639 922,22</b>	<b>81,48</b>	<b>145 474,54</b>	<b>18,52</b>

Excédent de fonctionnement 2023 (autofinancement) : 127 257,75 euros

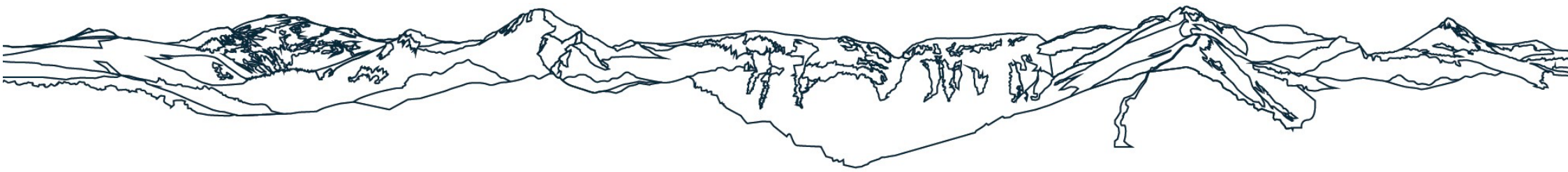


## Analyse pluriannuelle des dépenses de fonctionnement.

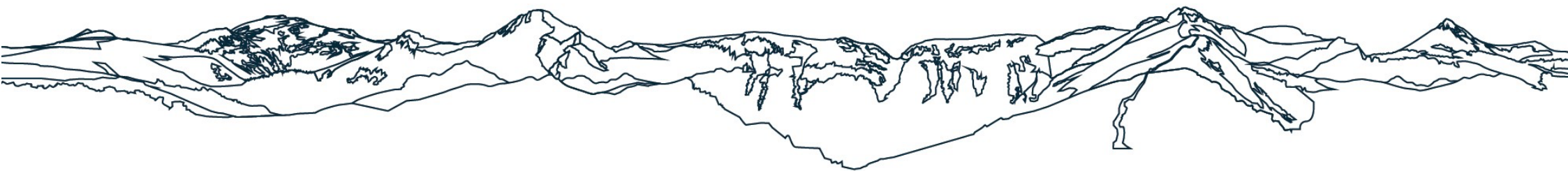
	2019	2020	2021	2022	2023	Prév 2024
<b>65 autres charges de gestion courante</b>	21 677,06 €	30 333,60 €	22 499.38 €	22 724.35€	23 249,47€	24 301,00€
<b>66 charges financières</b>	110 650,40 €	42 266,23 €	39 574.90€	57 431.27€	30 161,86€	36 917,84 €
<b>011 charges de gestion générale</b>	128 924,19 €	161 175,77 €	162 114.69€	157 175.97€	192 469,36€	245 370,09 € (dont accueil rencontres RGSF)
<b>012 charges de personnel</b>	223 590,79 €	231 784,69 €	244 000.00€	239 142.88€	243 937,99 €	262 638,33 €
<b>042 -68 Dotations</b>	132 255,00 €	134 250,00 €	140 119.00 €	153 654.02€	150 103,54 €	157 922,40 €
<b>042- 67 Immos cédées</b>				45 873.80€		
<b>Totaux</b>	617 097,44 €	599 810,29 €	608 700.68€	676 002.29€	639 922,22 €	727 149,66 €



<b>BILAN 2023 RESSOURCES HUMAINES</b>			
<b>EFFECTIF</b>	<b>MODALITE CONTRAT</b>	<b>TOTAL COUT ANNUEL 2023</b>	
<b>PERMANENTS</b>			
<b>Titulaires</b>			
1	Agent technique	35 H - 6 mois	16 110,28 €
			<b>16 110,28 €</b>
<b>Non-titulaires</b>			
1	Direction	24h - 2 MOIS/ 35H - 9 mois	43 786,00 €
1	Communication	35h - 8 MOIS	28 826,00 €
1	Secrétariat-Compta	21,5h -10 MOIS / 14h-2mois	22 617,49 €
1	Accueil Falgoux	7h -12 MOIS	6 616,00 €
1	Aide-ménagère	1h -12 MOIS	1 271,34 €
			<b>103 116,83 €</b>
<b>SOUS-TOTAL PERMANENTS</b>			<b>119 227,11 €</b>
<b>SAISONNIERS - Contrats 35 h ou 39h</b>			
<b>Saisonniers accueil</b>			
1		7 MOIS	18 615,00 €
1		2,2 MOIS (AT)	6 242,13 €
2		2,5 MOIS	15 832,12 €
3		2 MOIS	15 079,52 €
3		1 MOIS	11 047,00 €
1		renfort 17 jours	1 609,13 €
1		Renfort 50,56h	924,67 €
1		renfort 5 jours	367,82 €
			<b>69 717,39 €</b>
<b>ASVP</b>			
1		Juin/Juillet	5 610,77 €
2		1 MOIS	5 526,27 €
			<b>11 137,04 €</b>
<b>Saisonniers Techniques (entretien des sentiers)</b>			
1		5 MOIS	12 596,58 €
			<b>12 596,58 €</b>
<b>SOUS-TOTAL SAISONNIERS</b>			<b>93 451,01 €</b>
Indemnités journalières (arrêt maladie)			1 866,91 €
<b>SOUS-TOTAL MASSE SALARIALE 2023</b>			<b>210 811,21 €</b>



<b>Contrats de mise à disposition</b>			
1	Agent technique (PNRVA)	Mise à dispo 35H- 6 mois	19 234,35 €
1	Aide administrative (CG15 iservice intérim)	35h-3 MOIS	10 073 €
<b>SOUS-TOTAL Personnel mis à disposition</b>			<b>29 307,35 €</b>
<b>Conventions de mise à disposition du personnel du SMPM</b>			
OT Destination Haut Cantal (saisonnier MDS du Claux)			2 620,53 €
OT AURILLAC (saisonnier MDS Mandailles Saint Julien)			4 168,74 €
CABA (2 agents sentiers)			30 000,00 €
			<b>36 789,27 €</b>
<b>TOTAL SAISON 2023 (avec conventions)</b>			<b>203 329,29 €</b>
Sans conventions 2023			240 118,56 €



## Budget prévisionnel Ressources Humaines 2024

	ETPT	Effectif	Masse salariale 2024
Permanents titulaires	0,5	1	183 000,00 €
Permanents non titulaires	3,66	6	
Saisonniers accueil	1,64	7	79 000,00 €
Saisonniers stationnement	0,52	2	
Saisonnier entretien	0,42	1	
<b>Total masse salariale</b>	<b>6,74</b>	<b>19</b>	<b>262 000,00 €</b>

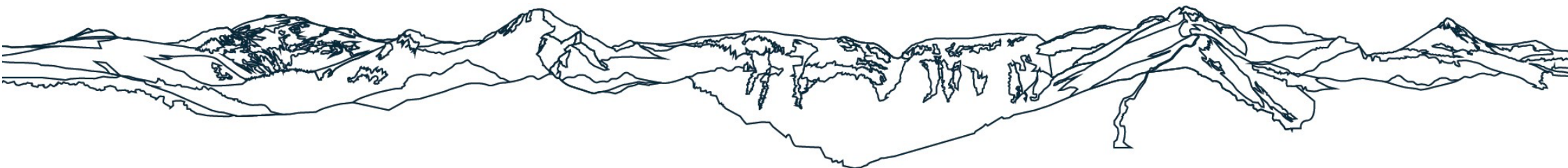
+ Prestations pour personnel mis à disposition: 27 000 € (Garde nature : 20k€ + Accueil MDS du Claux : 7k€)

Total dépenses de personnel (hors conventions): 296 000 euros

- Conventions 2024 : 96 800 euros (Subvention DREAL 2024 : 60 k€ ; Convention CABA : 30 k€ ; Conventions OT : 7k€)

**Coût des frais de personnel pour la collectivité : 199 200 euros**

Rappel 2023 : 203 329 euros



## Dépenses d'investissement

### Vue d'ensemble par opération

Chapitre	Prévu	Réalisé	%	Disponible	%
001 - Solde d'exécution section	60 362,07	60 362,07	100,00	0,00	0,00
040 - Section à section	0,00	128 451,00	0,00	-128 451,00	0,00
<b>0 - Hors équipement</b>					
13 - Subventions d'investissement	155 451,00	26 394,40	16,98	129 056,60	83,02
16 - Emprunts et dettes assimilées	114 286,90	109 923,18	96,18	4 363,72	3,82
21 - Immobilisations corporelles	13 000,00	7 756,80	59,67	5 243,20	40,33
<b>124 - PLANS PAYSAGES</b>					
20 - Immobilisations incorporelles	20 000,00	13 080,00	65,40	6 920,00	34,60
<b>131 - Aménagement abords col de Légal</b>					
21 - Immobilisations corporelles	28 000,00	0,00	0,00	28 000,00	100,00
<b>134 - Aménagement abords Col du Pertus</b>					
21 - Immobilisations corporelles	3 000,00	0,00	0,00	3 000,00	100,00
<b>136 - Sentier d'interprétation des Quirou</b>					
21 - Immobilisations corporelles	30 000,00	0,00	0,00	30 000,00	100,00
<b>138 - Muséo Pas de Peyrol</b>					
21 - Immobilisations corporelles	39 000,00	38 340,00	98,31	660,00	1,69
23 - Immobilisations en cours	217 842,02	0,00	0,00	217 842,02	100,00
<b>140 - Points d'abreuvement</b>					
21 - Immobilisations corporelles	30 000,00	13 605,60	45,35	16 394,40	54,65
<b>TOTAL</b>	<b>710 941,99</b>	<b>397 913,05</b>	<b>55,97</b>	<b>313 028,94</b>	<b>44,03</b>



## Recettes d'investissement

### Vue d'ensemble par opération

Chapitre	Prévu	Réalisé	%	Disponible	%
021 - Virement de la section de	70 544,22	0,00	0,00	70 544,22	100,00
040 - Section à section	150 103,54	150 103,54	100,00	0,00	0,00
<b>0 - Hors équipement</b>					
10 - Dotations, fonds divers et réserves	70 362,07	92 667,57	131,70	-22 305,50	-31,70
16 - Emprunts et dettes assimilées	200 000,00	0,00	0,00	200 000,00	100,00
<b>118 - ENS RECUSSET</b>					
13 - Subventions d'investissement	6 598,60	0,00	0,00	6 598,60	100,00
<b>124 - PLANS PAYSAGES</b>					
13 - Subventions d'investissement	25 339,92	20 716,07	81,75	4 623,85	18,25
<b>131 - Aménagement abords col de Légal</b>					
13 - Subventions d'investissement	21 000,00	0,00	0,00	21 000,00	100,00
<b>136 - Sentier d'interprétation des Quirou</b>					
13 - Subventions d'investissement	16 748,93	0,00	0,00	16 748,93	100,00
<b>138 - Muséo Pas de Peyrol</b>					
13 - Subventions d'investissement	117 900,71	0,00	0,00	117 900,71	100,00
<b>140 - Points d'abreuvement</b>					
13 - Subventions d'investissement	32 344,00	12 344,00	38,16	20 000,00	61,84
<b>TOTAL</b>	<b>710 941,99</b>	<b>275 831,18</b>	<b>38,80</b>	<b>435 110,81</b>	<b>61,20</b>

Déficit d'investissement 2023 : -122 081,87 euros (compensé par l'excédent de fonctionnement + 127 257,75 euros )

Reste à réaliser 2023 : 2 660 euros (vente terrain col du Pertus)

Soit un excédent de fonctionnement à reporter au budget principal 2024 : + 2515,88 €





## Evolution de la dette - 2021 / 2049 :

	Dette	Capital remboursé	Intérêts	Frais
2021 :	1 513 762,05	104 570,24	39 351,34	0,00
2022 :	1 409 191,81	107 204,92	36 579,33	0,00
2023 :	1 301 986,89	109 923,18	33 723,73	0,00
2024 :	1 392 063,71	116 186,23	36 917,84	0,00
2025 :	1 275 877,48	120 409,44	35 852,47	0,00
2026 :	1 155 468,04	118 084,84	32 525,45	0,00
2027 :	1 037 383,20	121 184,45	29 288,51	0,00
2028 :	916 198,75	124 385,74	25 949,89	0,00
2029 :	791 813,01	127 692,23	22 505,86	0,00
2030 :	664 120,78	124 441,65	19 004,10	0,00
2031 :	539 679,13	74 540,02	15 474,89	0,00
2032 :	465 139,11	76 926,90	12 843,39	0,00
2033 :	388 212,21	50 542,64	10 119,66	0,00
2034 :	337 669,57	23 330,20	8 511,53	0,00
2035 :	314 339,37	23 844,06	7 997,67	0,00
2036 :	290 495,31	24 373,30	7 468,43	0,00
2037 :	266 122,01	24 918,48	6 923,25	0,00
2038 :	241 203,53	25 480,21	6 361,52	0,00
2039 :	215 723,32	26 059,09	5 782,64	0,00
2040 :	189 664,23	26 655,78	5 185,95	0,00
2041 :	163 008,45	27 270,89	4 570,84	0,00
2042 :	135 737,56	27 905,16	3 936,57	0,00
2043 :	107 832,40	28 559,30	3 282,43	0,00
2044 :	79 273,10	29 233,99	2 607,70	0,00
2045 :	50 039,11	10 994,81	1 911,59	0,00
2046 :	39 044,30	11 459,38	1 447,02	0,00
2047 :	27 584,92	11 943,58	962,82	0,00
2048 :	15 641,34	12 448,23	458,17	0,00
2049 :	3 193,11	3 193,11	33,21	0,00
	0,00	1 713 762,05	417 577,80	0,00

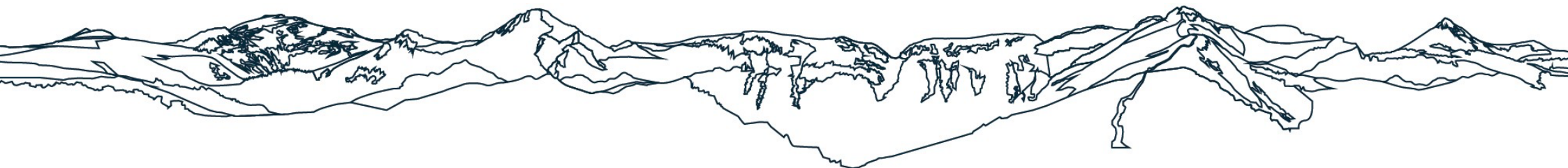
Souscription d'un emprunt LT 200 000€

## 5) Programme d'actions du Syndicat Mixte du Puy Mary

**Poursuivre le déroulement du plan d'actions pluriannuel** dans le respect des objectifs et engagements 2019-2024, mais également **au regard de sa capacité à auto financer les projets** proposés.

En 2024, l'effort d'investissement sera porté sur :

- la **refonte de la muséographie du Pas de Peyrol** (juin 2024),
- la **rénovation de 3 points d'abreuvement** (mai 2024),
- la **restauration d'une zone érodée** (Puy Violent) (mai 2024),
- l'**accueil du Tour de France 2024** (juillet 2024),
- la **mise en réseau du Pas-de-Peyrol** (septembre 2024),
- l'**organisation des Rencontres Annuelles du RGSF** (octobre 2024),
- la **valorisation du sentier des Quirous** (octobre 2024),
- le **renouvellement de la candidature au Label Grand Site de France**.

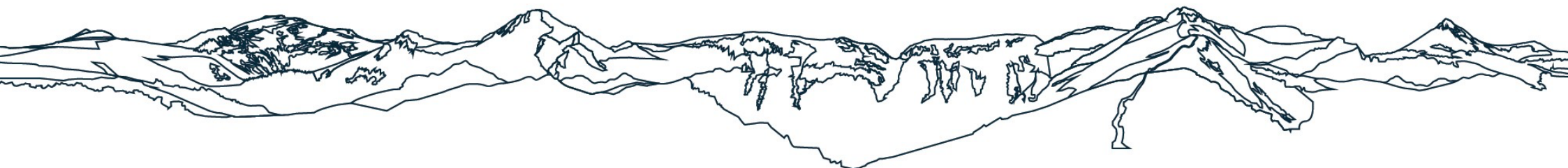


Le Syndicat Mixte du Puy Mary continuera également son engagement sur :

- les opérations de l'**ENS Récusset (plan d'actions 2024-2028)**,
- l'étude de **requalification du col de Légal**, en partenariat avec la Communauté de Commune du Pays de Salers, ce dernier ayant été malheureusement reporté dans l'attente de la validation du Plan Local d'Urbanisme Intercommunal.



Opérations	Montant HT	Partenaires/Financiers sollicités	Calendrier	Observations
<p><b>Renforcement de la Découverte du Grand Site de France Puy Mary - Volcan Cantal</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Refonte de la muséographie du Pas-de-Peyrol</li> <li>- Aménagement et valorisation du sentier des Quirous</li> </ul>	<p>290 965 € (autofinancement 57 236 €)</p>	<p>Europe (FEADER) Etat (AMI avenir Montagne) Région Crédit Agricole DREAL Conseil Départemental 15</p>	<p>2024</p>	<p>Plan de financement validé</p> <p>Projet 3 en 1 pour faciliter la demande de subvention FEADER (incluant la requalification du Col de Legal)</p>
<p><b>Mise en réseaux du Pas-de-Peyrol (électricité et fibre)</b></p>	<p>737 000 € (autofinancement 147 775 €)</p>	<p><b>SDEC, Région AURA, Etat, Restaurateurs et communes bénéficiaires</b></p>	<p>2024</p>	<p>Plan de financement validé</p> <p>Attente montant prise en charge NGE pour la partie fibre</p>



Opérations	Montant HT	Partenaires/Financ eurs sollicités	Calendrier	Observations
<b>Requalification des points d'abreuvement</b>	15 000 € <b>(autofinancement 3 000 €)</b>	DREAL	<b>2024</b>	DREAL validé sur 3 ans - Restera une tranche 3 : 25k€ pour 2025
<b>Entretien et balisage des itinéraires de randonnées - Investissements matériel</b>	8 500€	CABA (100%)	<b>2024</b>	Convention annuelle
<b>Renforcement du réseau des navettes touristiques sur le GSF</b>  Recalibrage du dispositif existant (augmentation des rotations)	Dispositif supporté par la Région	Région	<b>2024</b>	
<b>Organisation et accueil des rencontres des Grands Sites de France</b>	70 000 € <b>(autofinancement Max 35 000€)</b>	RGSF A solliciter (DREAL, Région, CABA, Ville Aurillac, ADEME)	<b>2024</b>	Coût prévisionnel édition précédente : 70k€ Budget partagé avec RGSF déduction faite des aides obtenues
<b>Travaux de renforcement sur les zones érodées</b>  (Violent)	8 000€ <b>(autofinancement 1 600 €)</b>	<b>DREAL</b>	<b>2024</b>	A venir 2025 sur tranche DREAL 25k€ (Piquet/Redondet /Elancèze)

**Autofinancement 2024 : 244 611 euros**

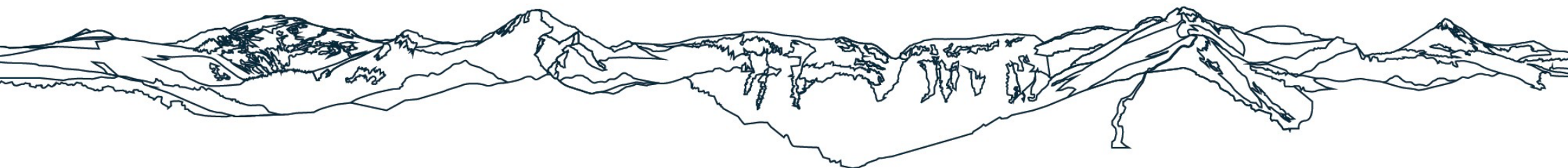
## 6) Budget Annexe : Boutiques

RECETTES BOUTIQUES 2023 : 126 757,78 € HT

- **Ventes boutiques : 122 280 € (HT)**  
(2022 : 114 329.23€) (2021 : 97 219.94€)

### *Vue d'ensemble par chapitre*

Chapitre	Prévu	Réalisé	%	Disponible	%
002 - Résultat de fonctionnement	4 476,92	4 476,92	100,00	0,00	0,00
70 - Prod. services, domaine, ventes	113 023,08	122 280,86	108,19	-9 257,78	-8,19
<b>TOTAL</b>	<b>117 500,00</b>	<b>126 757,78</b>	<b>107,88</b>	<b>-9 257,78</b>	<b>-7,88</b>



## DEPENSES BOUTIQUES 2023 : 113 509,34 € HT

▪ Stocks au 31/12/2022 : 28 808.90€ HT

▪ Achats boutiques 2023 : 69 292€ HT

Stock au 31/12/2023 : 17 765€ HT

▪ Amortissements : 1558,87€

▪ Taux marge globale : 48% en 2022 - 65% en 2023

▪ Virements Budget Boutique vers Budget principal réalisé en 2023: 40 000€ (*rappel : 6 000€ en 2023*)

Excédent à reporter sur budget annexe 2024 : 13 248 €

### ***Vue d'ensemble par chapitre***

Chapitre	Prévu	Réalisé	%	Disponible	%
60 - Achats et variation des stocks	75 000,00	70 196,92	93,60	4 803,08	6,40
61 - Services extérieurs	941,13	900,00	95,63	41,13	4,37
62 - Autres services extérieurs	40 000,00	40 853,55	102,13	-853,55	-2,13
68 - Dot. aux amortissements et	1 558,87	1 558,87	100,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>117 500,00</b>	<b>113 509,34</b>	<b>96,60</b>	<b>3 990,66</b>	<b>3,40</b>

Débat :





