

BUDGET PRIMITIF 2026

PRESENTATION AU COMITE SYNDICAL DU PARC DU 6 MARS 2026

> Note brève et synthétique

Le débat d'orientations budgétaires 2026 s'est tenu le vendredi 6 février 2026

INTRODUCTION

La présente note répond aux exigences de l'article L 2313-1 du code général des Collectivités Territoriales qui prévoit qu'une présentation brève et synthétique soit jointe au budget primitif afin de permettre d'en saisir les enjeux. Comme le budget primitif 2024, elle sera disponible sur le site Internet du Parc.

Le budget primitif retrace l'ensemble des dépenses et des recettes prévues pour l'année 2026. Il respecte les principes budgétaires (sincérité, annualité, unicité, universalité, spécialité et équilibre), et a été bâti sur les bases du rapport d'orientation budgétaire présenté le 6 février 2026.

BUDGET PRINCIPAL

CONTRIBUTIONS STATUTAIRES 2026

Collectivités membres	2024	2025	2026
Région Auvergne-Rhône-Alpes	1 212 890 €	1 212 890 €	1 212 890 €
Département du Cantal	155 500 €	155 500 €	155 500 €
Département du Puy-de-Dôme	155 500 €	155 500 €	155 500 €
EPCI	42 000 €	42 000 €	42 000 €
Communes territoriales	303 586 €	269 491 €	269 491 €
dont part statutaire	137 869 €	1.50 € par habitant	
dont part biodiversité	165 718 €	+ 1 000 € par commune	
TOTAL	1 869 476 €	1 835 381 €	1 835 381 €
Ecart N vs N-1		-34 095 €	0 €

RAPPEL DU CONTEXTE 2024-2025

Questionnement d'une trentaine de communes du Cantal, lié aux modalités de calcul des contributions statutaires 2024 votées par le Comité Syndical le 3 avril 2024. Une rencontre a eu lieu à Vic-sur-Cère, le samedi 7 décembre 2024, entre les communes du Cantal contestataires, les 2 sénateurs du Cantal, le vice-Président Philippe Fabre et le Président Lionel Chauvin ; à l'issue, il était convenu de trouver un consensus, de surcroît en plein processus de révision de charte mais aussi au regard des contraintes budgétaires exposées aux élus présents ce jour.

Lors de la construction du budget 2025, après propositions concertées de la Commission Finances du 4 février 2025, validées par le Bureau Syndical du 10 février 2025 puis soumises au Comité Syndical du 14 mars 2025, les élus ont approuvé la fixation des contributions statutaires selon les modalités suivantes :

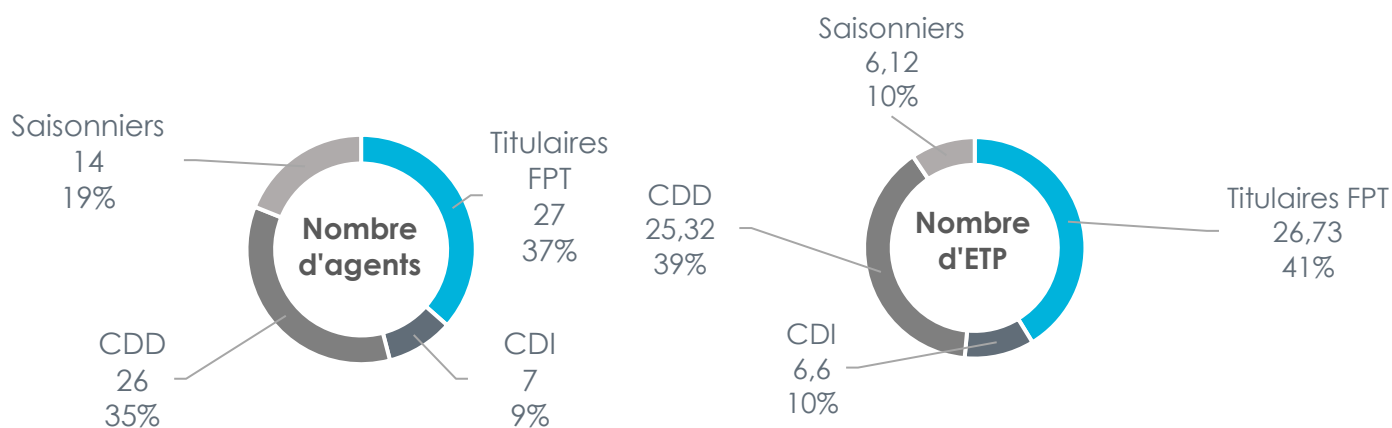
► Forfait de 1 000 € par commune + 1.50€/habitant.

→ Pour 2026, il est proposé au Comité Syndical de reconduire ce dispositif.

FRAIS DE PERSONNEL

Ils s'élèvent à 2 929 700 €.

Statut	Autofinancement	Financement par crédits spécifiques	TOTAL	NB Agents	ETP
Titulaires FPT	1 344 385 €	174 118 €	1 518 503 €	28	27,5
CDI	159 269 €	267 762 €	427 031 €	10	9
CDD	66 588 €	637 336 €	703 924 €	21	19,55
Saisonniers		193 254 €	193 254 €	14	6,04
Divers (CNAS, frais médicaux,...) dont mise à disposition	39 088 €	47 900 €	86 988 €	1	1
Année 2026	1 609 330 €	1 320 370 €	2 929 700 €	74	63,09
Année 2025	1 606 760 €	1 221 227 €	2 827 987 €	74	62,13



L'évolution de la masse salariale pour 2026 s'explique du fait :

- > d'effets cumulés des **revalorisations indiciaires des années précédentes**
- > de la **progression du GVT, augmentation SMIC et de cotisations CNRACL**
- > du recrutement pour l'animation de sites Natura 2000.

La masse salariale est financée par :

- > **1 320 370 €** de crédits spécifiques (ENS, mise à disposition, crédits spécifiques liés aux actions)
- > **1 609 330 €** d'autofinancement

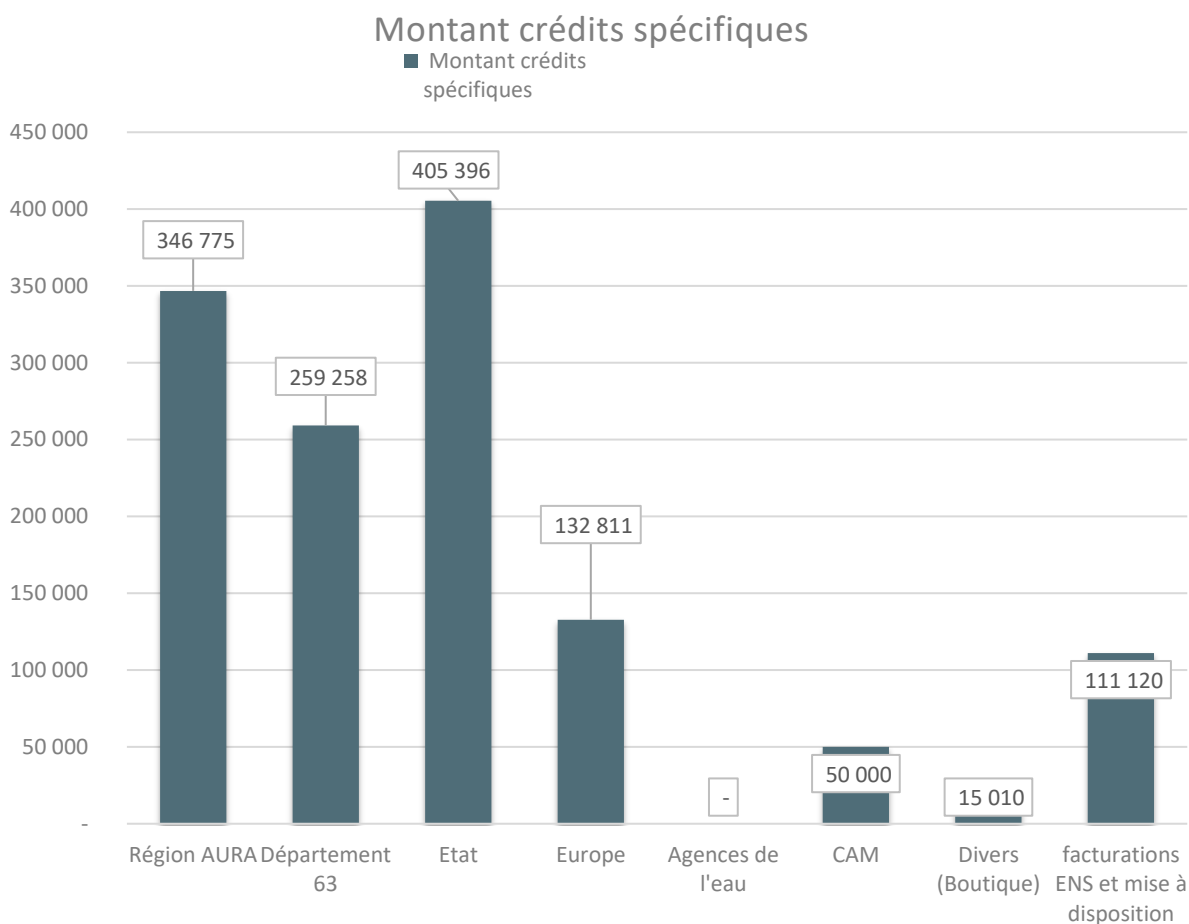
Autofinancement
1 609 330
55%



Financement par crédits spécifiques
1 320 370
45%

Récapitulatif des financements de la masse salariale :

1/ par nature de financements :



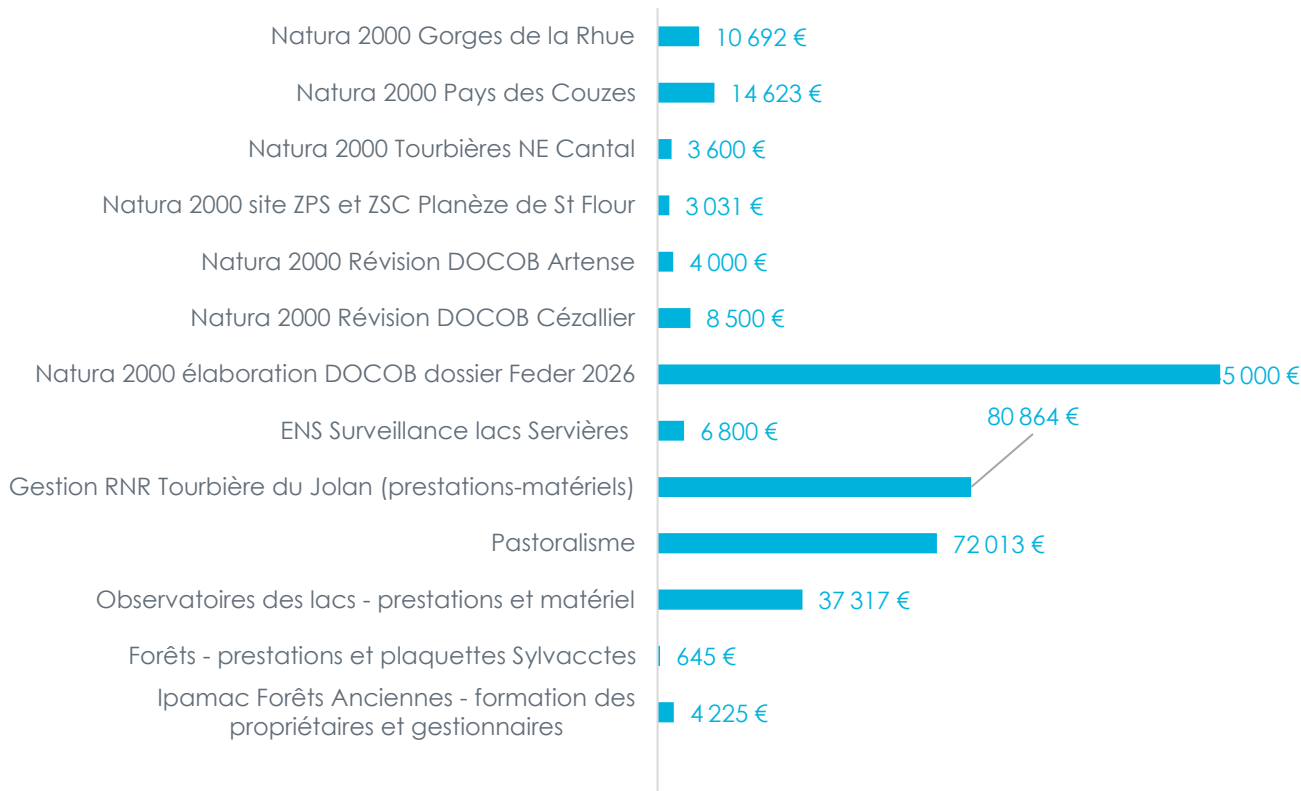
SECTION DE FONCTIONNEMENT

La section de fonctionnement s'équilibre à hauteur de 4 513 400 €.

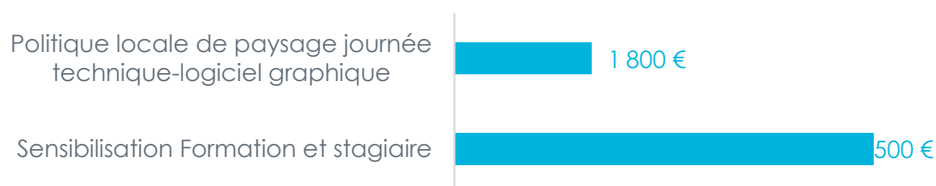
1/ Dépenses principales de fonctionnement par direction

(montant total par direction arrondi et hors animation)

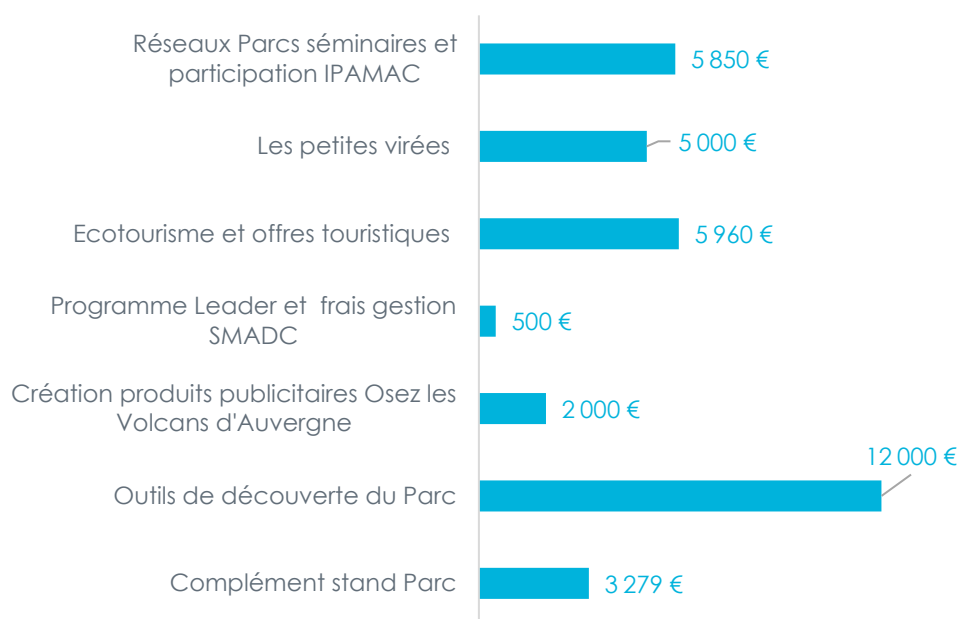
PATRIMOINES NATURELS : 391 310 €



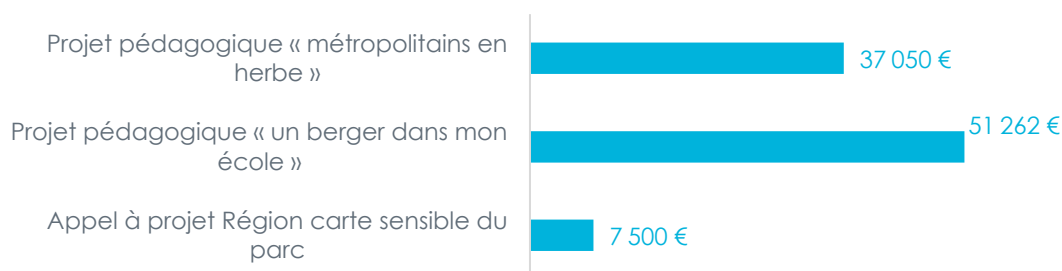
URBANISME, PAYSAGE & ENERGIE : 7 300 €



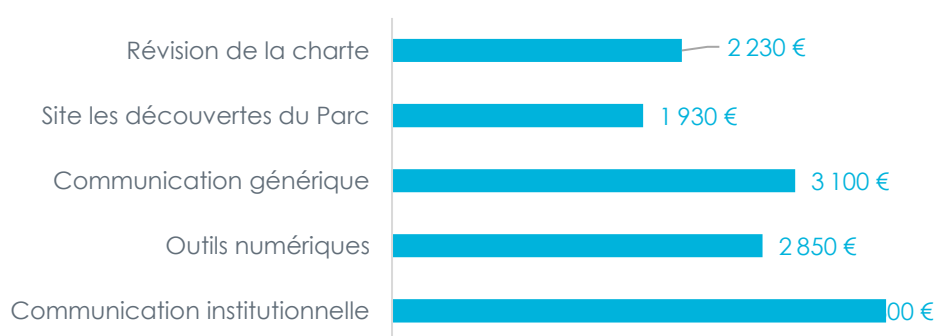
ECONOMIE RURALE ET VALORISATION PARC : 34 589 €



ACTIVITES ET RAYONNEMENT DU PARC : 95 812 €



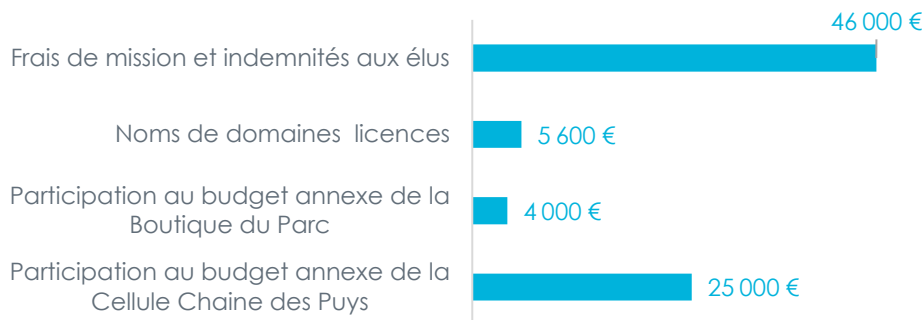
RESSOURCES TRANSVERSALES : 13 910 €



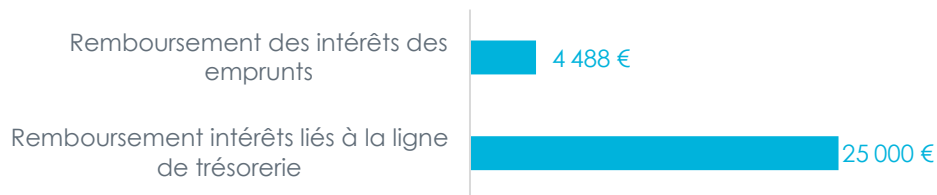
MOYENS GENERAUX : 491 000 €

Ils regroupent toutes les dépenses liées au fonctionnement de la structure (carburant, entretien des véhicules, contrats de maintenance, assurances, énergies, fournitures administratives, affranchissement, téléphone, frais de mission et déplacement, entretien des bâtiments, loyers, frais de formation...) et indemnités et frais de déplacement des élus.

Chapitre 65 : autres charges de gestion courante (80 600 €)



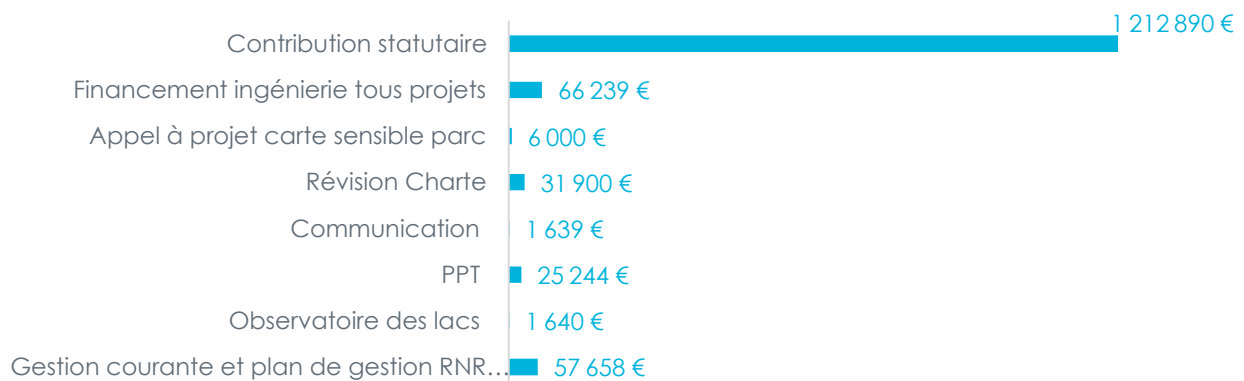
Chapitre 66 : charges financières (29 488 €)



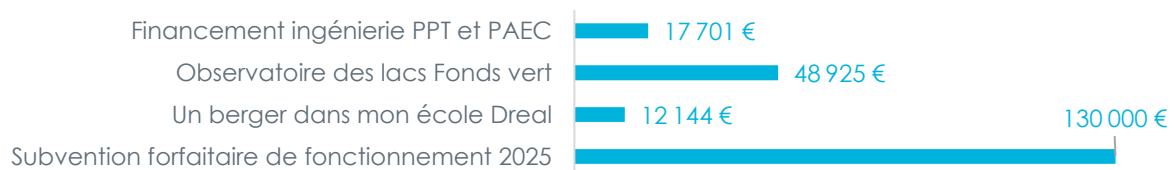
HORS PROGRAMMES (OPERATIONS D'ORDRE) : AMORTISSEMENTS 2026 : 71 106 €

2/ Recettes principales de fonctionnement selon leur origine (montants arrondis)

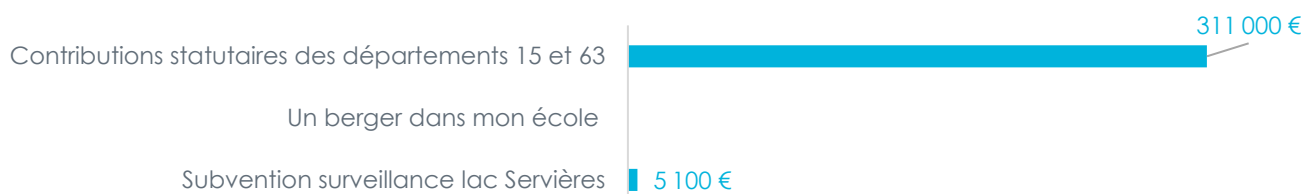
PARTICIPATIONS DE LA REGION AURA : 1 403 210 €



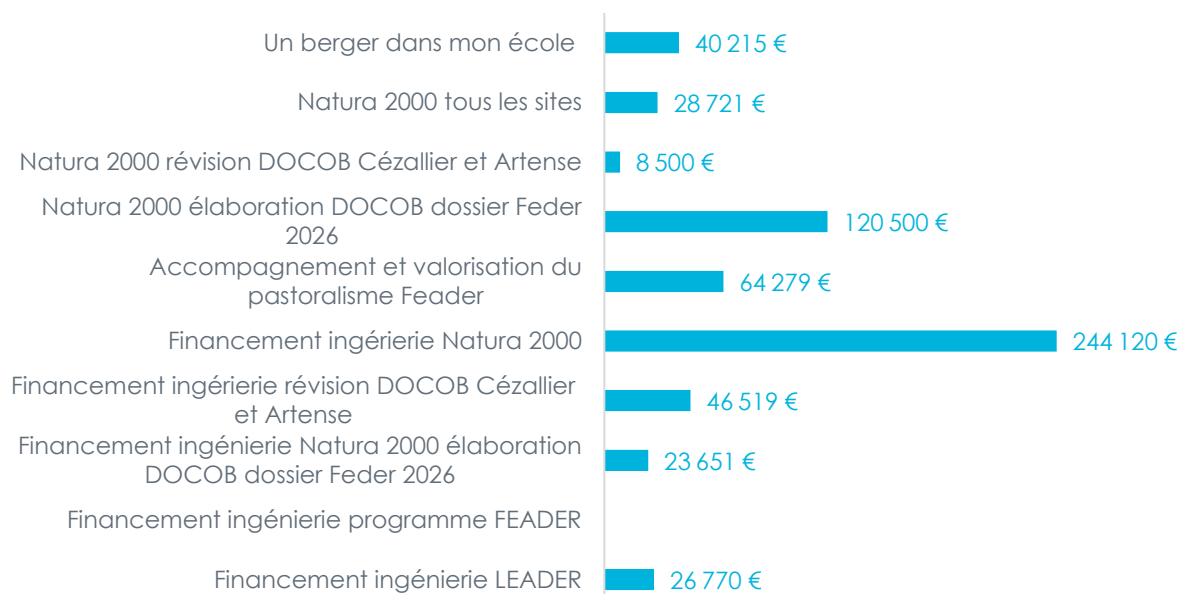
PARTICIPATIONS DE L'ETAT : 208 770 €



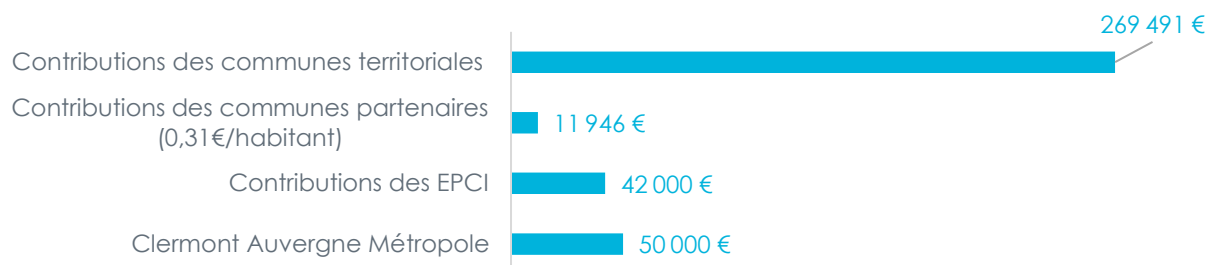
PARTICIPATIONS DES DEPARTEMENTS : 316 100 €



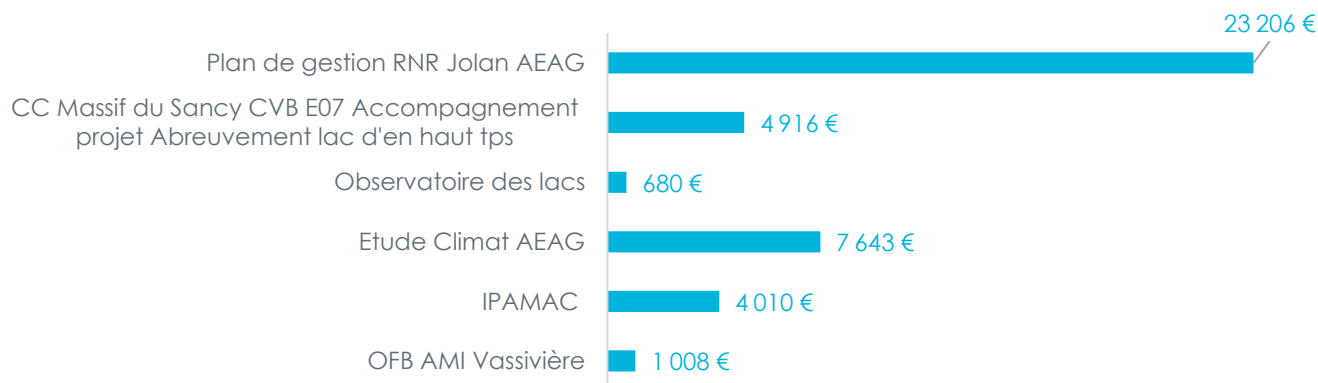
PARTICIPATIONS DE L'EUROPE : 603 275 €



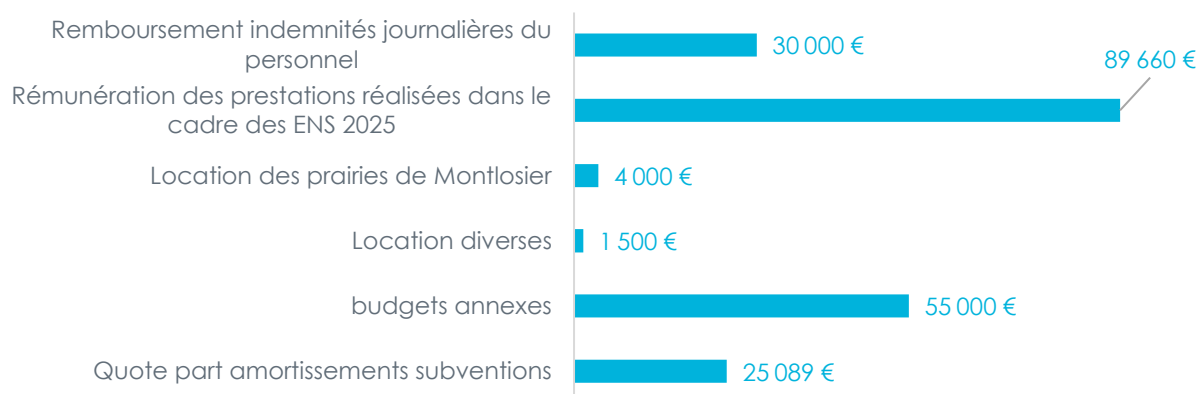
PARTICIPATIONS DES COMMUNES ET EPCI : 373 437 €



PARTICIPATIONS AUTRES FINANCEURS : 41 463 €



AUTRES RESSOURCES : 205 249 €



REMBOURSEMENTS DE FRAIS PAR LES BUDGETS ANNEXES : 805 810 € (mise à disposition de personnel)



SECTION D'INVESTISSEMENT (montants arrondis, RAR compris)

1/ Dépenses principales d'investissement : 6 531 200 €



2/ Recettes d'investissement : 6 316 100 €

Remboursement avance de trésorerie IPAMAC	40 488 €
Subvention Région PPI	21 100 €
Subvention Région Observatoire des Lacs	8 400 €
Subvention AEAG Observatoire des lacs	1 000 €
Subvention Etat Observatoire des lacs	38 266 €
Subvention Région outil pédagogique habiter ici	16 000 €
Subventions Région RNR Jolan	11 723 €
Subvention AEAG RNR Jolan	2 916 €
Ressources autres	20 500 €
Requalification site de Montlosier Etat	1 493 240 €
Requalification site de Montlosier Région	1 311 300 €
Requalification site de Montlosier Département	750 000 €
Requalification site de Montlosier CAM	200 000 €
Requalification site de Montlosier Emprunt Mécénat	50 000 €
Virement de la section de fonctionnement (Rbt assurance toit)	80 000 €
Amortissements	71 106 €

Zoom sur l'opération de requalification du site de Montlosier

Plan de financement - Fév 2026



RESTRUCTURATION DU SITE DE MONTLOSIER PLAN DE FINANCEMENT

Stade avancement : Travaux
Date de MAJ : Février 2026

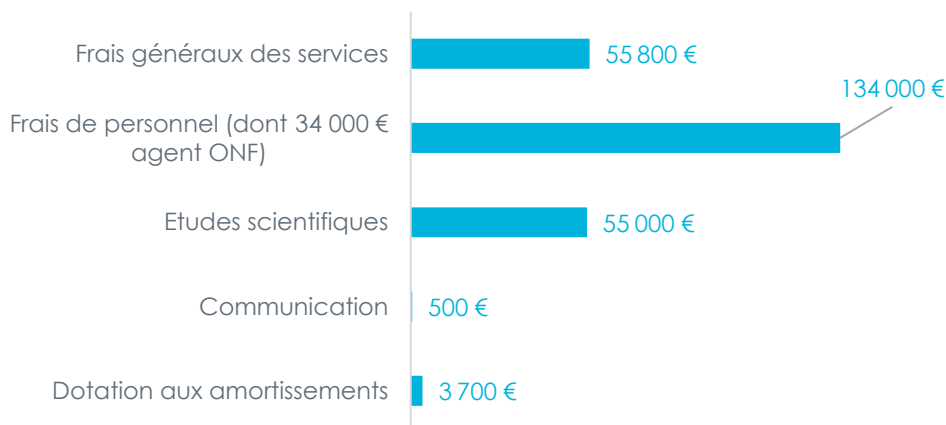
	DETAILS OPERATION & FINANCEMENTS	En euros HT	%	En euros TTC	%
Dépenses	AMO	148 000 €	2%	177 600 €	2%
	Frais annexes	118 000 €	2%	141 600 €	2%
	MOE	655 000 €	9%	786 000 €	9%
	Travaux	6 118 000 €	87%	7 341 600 €	87%
	TOTAL OPERATION TDC	7 039 000 €	100%	8 446 800 €	100%
Recettes	Europe (LEADER)	253 000 €	4%	253 000 €	3%
	Etat (Plan Avenir Montagne)	1 219 000 €	17%	1 219 000 €	14%
	Région AURA	1 200 000 €	17%	1 200 000 €	14%
	Département du Puy-de-Dôme	1 000 000 €	14%	1 000 000 €	12%
	Clermont Auvergne Métropole	600 000 €	9%	600 000 €	7%
	Etat FNADT 2023	200 000 €	3%	200 000 €	2%
	Etat DSIL 2023	300 000 €	4%	300 000 €	4%
	Etat DSIL 2024	100 000 €	1%	100 000 €	1%
	Etat DSIL 2025	100 000 €	1%	100 000 €	1%
	Financements complémentaires en cours	600 000 €	9%	600 000 €	7%
	ECTVA			1 385 613 €	16,404%
	TOTAL FINANCEMENTS	5 572 000 €	79%	6 957 613 €	82%
Reste à charge PNRVA	Autofinancement & Emprunt PNRVA	1 467 000 €	21%	1 489 187 €	18%
	TOTAL OPERATION TDC	7 039 000 €	100%	8 446 800 €	100%

BUDGET ANNEXE DE LA RESERVE NATURELLE NATIONALE DE LA VALLEE DE CHAUDÉFOUR

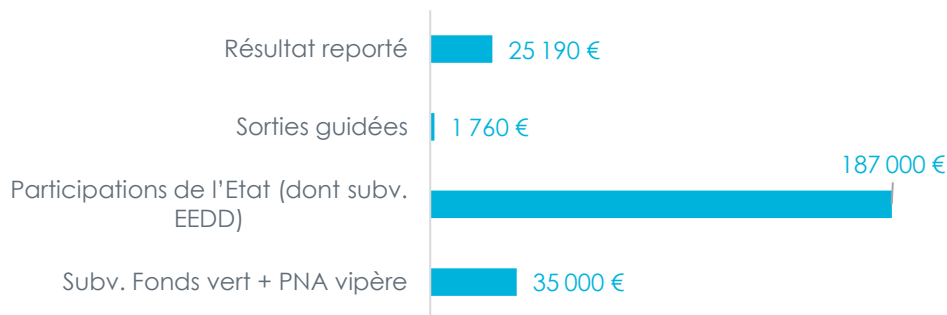
SECTION DE FONCTIONNEMENT

La section de fonctionnement s'équilibre à hauteur de 249 000 €.

1/ Dépenses de fonctionnement



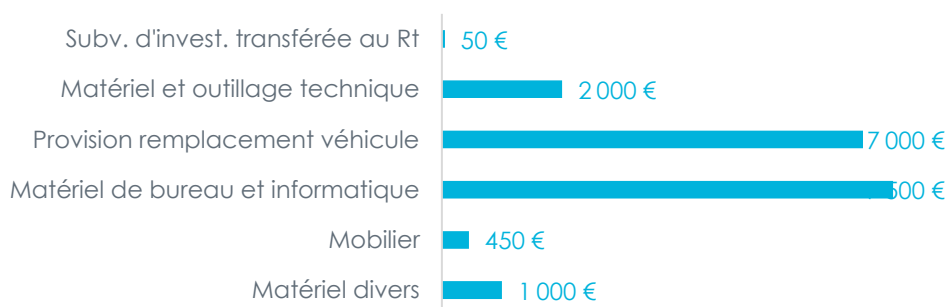
2/ Recettes de fonctionnement



SECTION D'INVESTISSEMENT

La section d'investissement s'équilibre à hauteur de 18 000 €.

1/ Dépenses d'investissement



2/ Recettes d'investissement

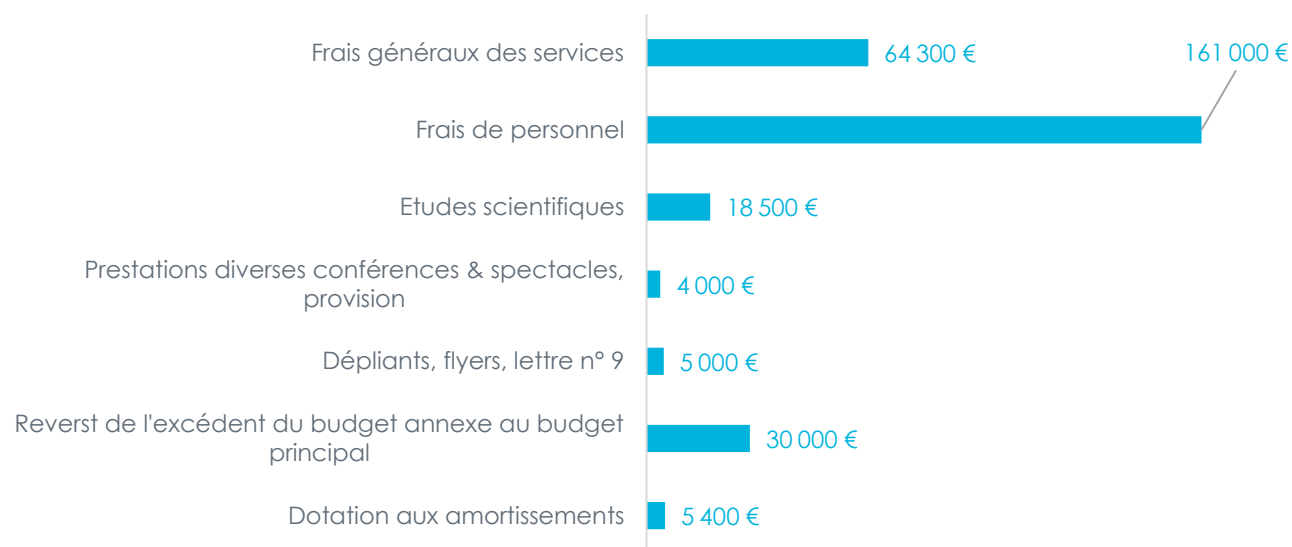


BUDGET ANNEXE DE LA RESERVE NATURELLE NATIONALE DE CHASTREIX SANCY

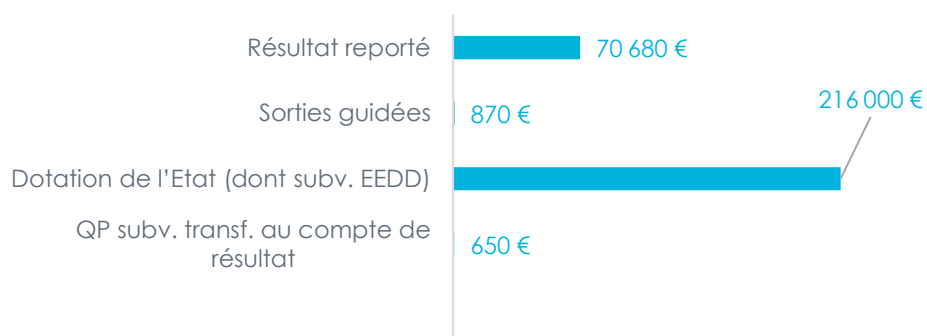
SECTION DE FONCTIONNEMENT

La section de fonctionnement s'équilibre à hauteur de 228 200 €.

1/ Dépenses de fonctionnement



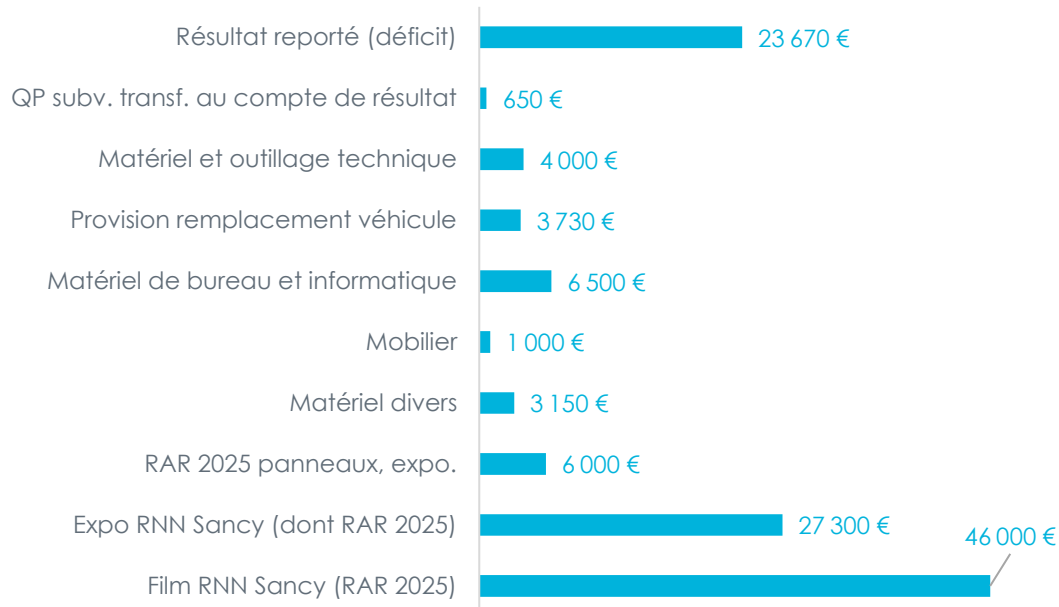
2/ Recettes de fonctionnement



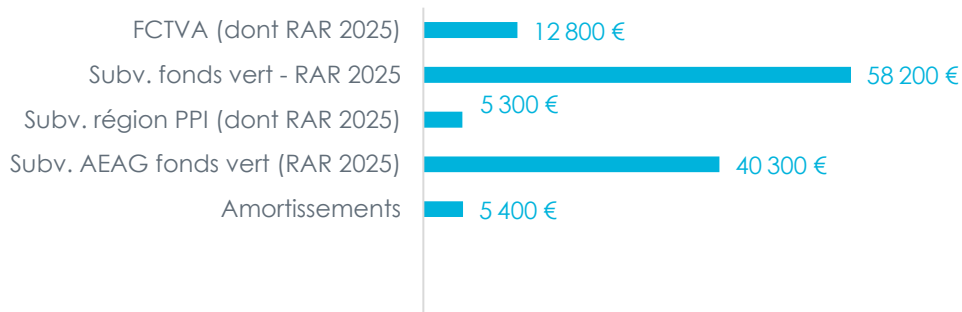
SECTION D'INVESTISSEMENT

La section d'investissement s'équilibre à hauteur de 122 000 €.

1/ Dépenses d'investissement



2/ Recettes d'investissement

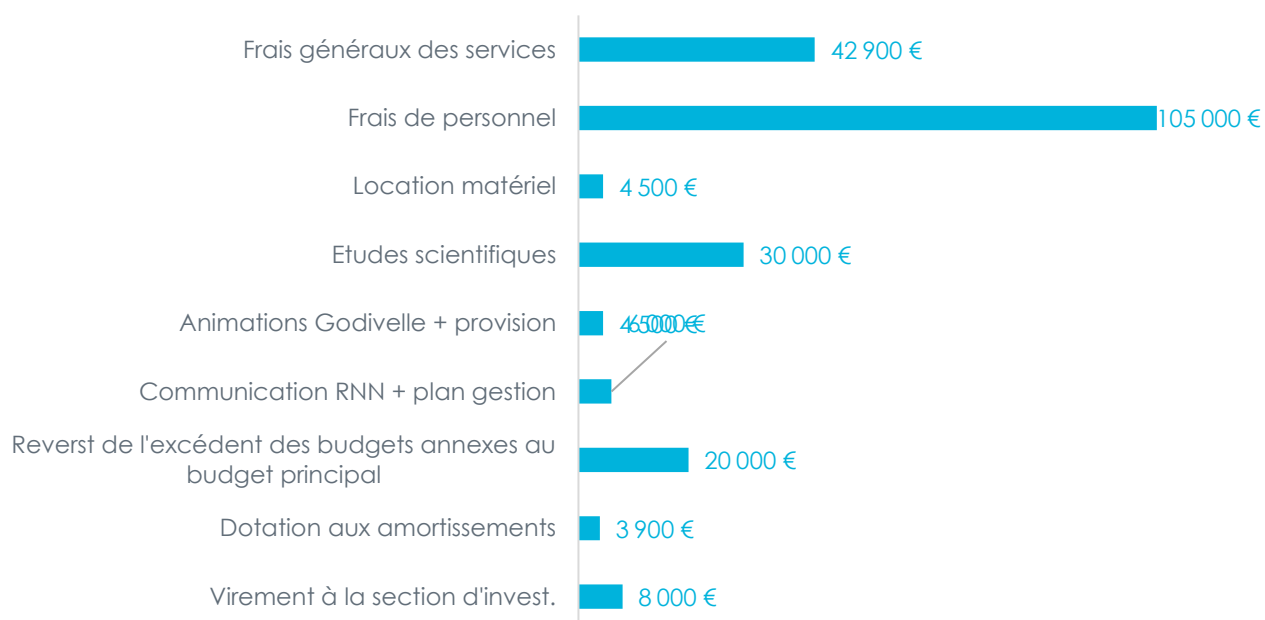


BUDGET ANNEXE DE LA RESERVES NATURELLES NATIONALES DES SAGNES DE LA GODIVELLE ET DU ROCHER DE LA JAQUETTE

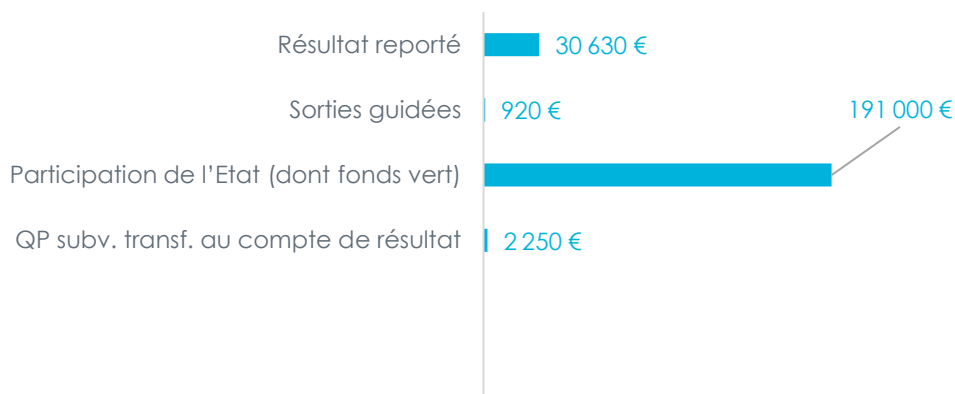
SECTION DE FONCTIONNEMENT

La section de fonctionnement s'équilibre à hauteur de 224 800 €.

1/ Dépenses de fonctionnement



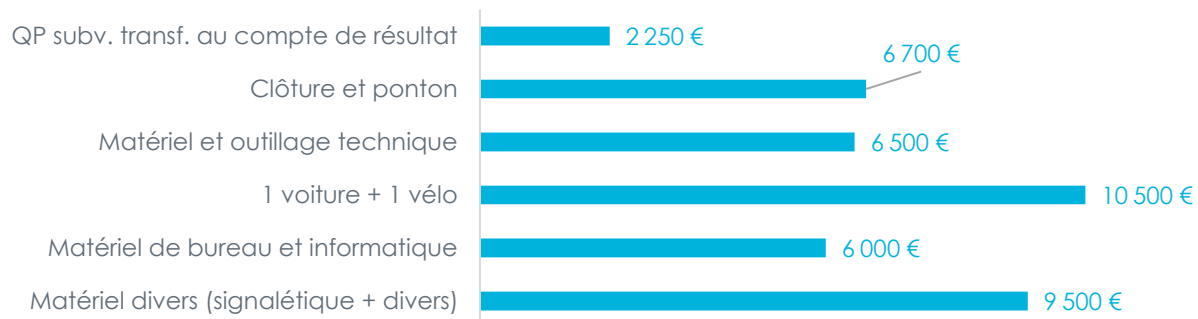
2/ Recettes de fonctionnement



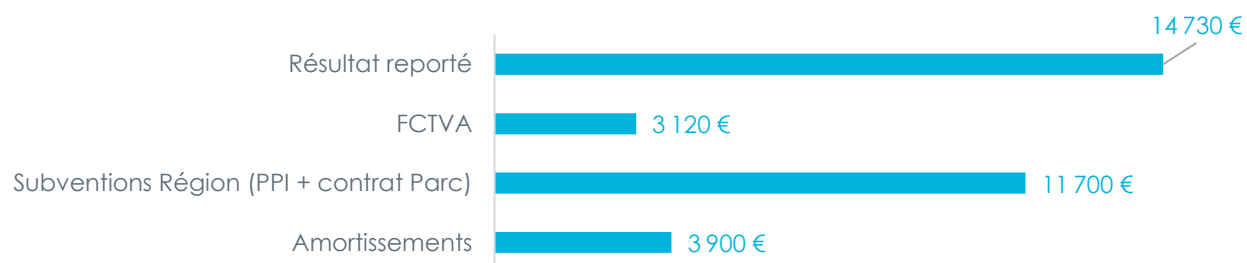
SECTION D'INVESTISSEMENT

La section d'investissement s'équilibre à hauteur de **41 450 €**.

1/ Dépenses d'investissement



2/ Recettes d'investissement

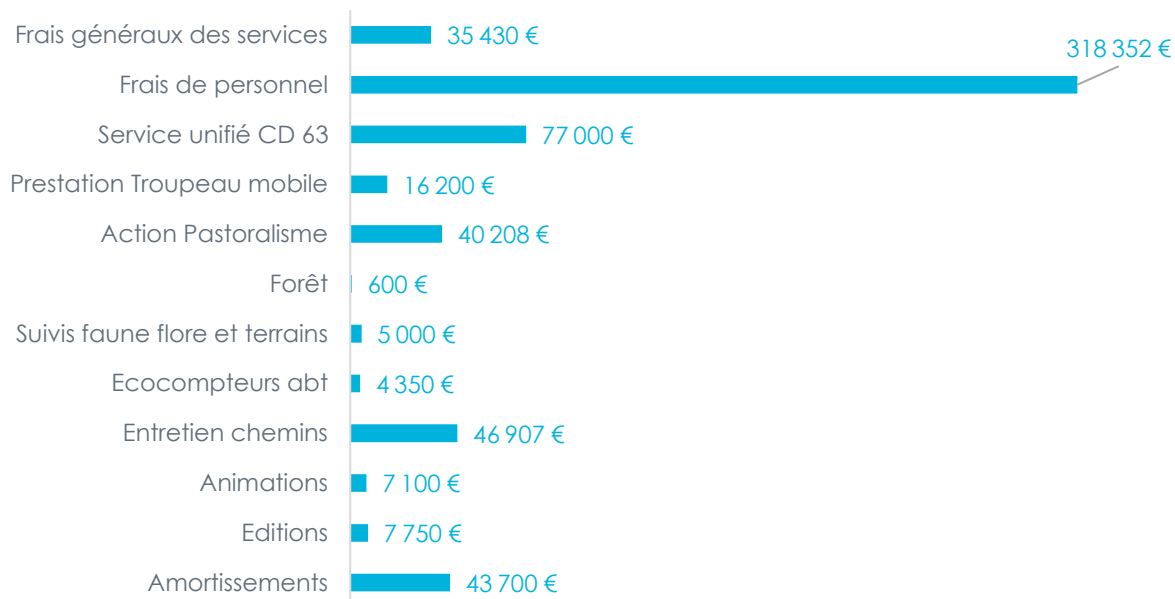


BUDGET ANNEXE DE LA CHAÎNE DES PUYs - FAILLE DE LIMAGNE

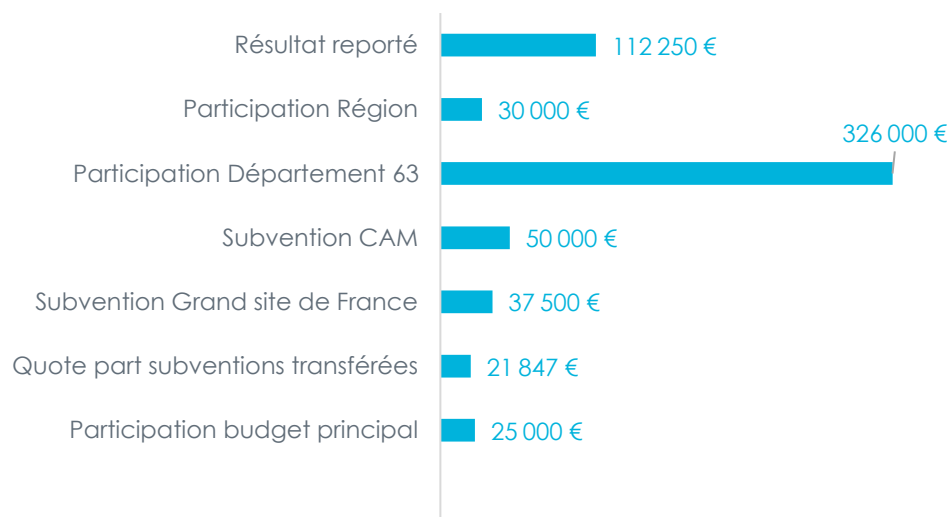
SECTION DE FONCTIONNEMENT

La section de fonctionnement s'équilibre à hauteur de 602 597 €.

1/ Dépenses de fonctionnement



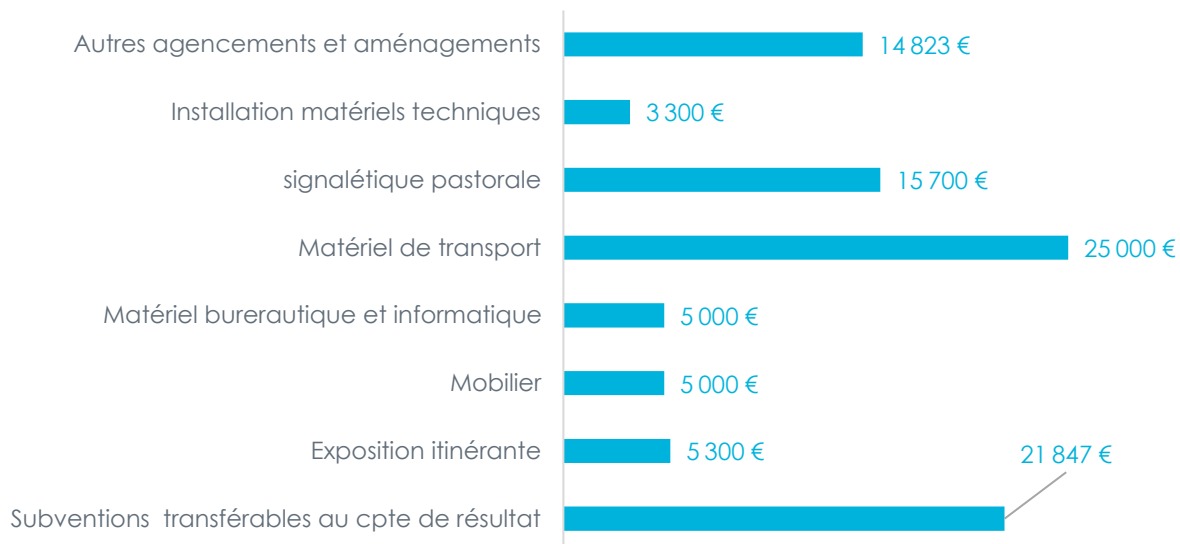
2/ Recettes de fonctionnement



SECTION D'INVESTISSEMENT

La section d'investissement s'équilibre à hauteur de **95 970 €**.

1/ Dépenses d'investissement



2/ Recettes d'investissement



BUDGET ANNEXE DE LA BOUTIQUE DU PARC

SECTION DE FONCTIONNEMENT

La section de fonctionnement s'équilibre à hauteur de 20 500 €.

1/ Dépenses de fonctionnement



2/ Recettes de fonctionnement



Ce budget ne comporte pas de section d'investissement.