

## Assemblée générale 6 février 2010 ~ Thise ~

Les actions de l'URV sont soutenues par le Conseil général du Doubs



Première partie

### Rapport d'activités 2009

#### 1 La vie de l'association

Les adhérents : 74 associations/collectivités territoriales en 2009. La répartition par catégorie est la suivante : 44 associations, 27 collectivités, 3 syndicats d'initiative et/ou offices du tourisme. Les nouveaux adhérents : Communes de Passonfontaine, Plaimbois-Vennes, Vellerot-les-Vercel, Flangebouche, Villers-Chief, Fournets-Luisans, Loray, Laviron, Orchamps-Vennes.

Le bureau, élu pour 3 ans, a été reconduit : Lucien GRIFFOND Président de l'URV, Madeleine CHIAREL Vice-présidente, Patrick BRUOT Vice-président, François BOINAY secrétaire, Jean-Claude TYRODE trésorier.

Le conseil d'administration s'est réuni à 5 reprises au cours de cet exercice. Le règlement intérieur a été mis à jour suite aux changements intervenus dans les statuts et validés à l'AGE du 24 janvier 2009.

Tableau récapitulatif :

Secteur URV	Associations	SI - OT	Collectivités	Km entretenus		Répartition des membres du CA
				Total	Dont Communs URV/GR®	
Besançon et ses environs	5	-	3	277	31	4
Pays Doubs Central	6	1	3	520	59	1
Pays Aire Urbaine (Montbéliard)	9	-	-	474	65	3
Pays Horloger	9	1	4	788	99	2
Pays des Portes du Haut-Doubs	3	-	10	284	0	1
Pays Loue-Lison	11	-	3	442	105	3
Pays du Haut-Doubs	1	1	4	617	104	2
<b>TOTAL</b>	<b>44</b>	<b>3</b>	<b>27</b>	<b>3 402</b>	<b>463</b>	<b>16</b>

Au printemps et en automne, les réunions de secteur permettent un échange « en direct » faisant remonter les problèmes rencontrés sur le terrain et redescendre les informations et décisions prises en conseil d'administration. Ces échanges restent nécessaires car constructifs et conviviaux.

Pas de déclaration d'accident ni de la part des randonneurs sur les itinéraires, ni de la part des baliseurs au cours de l'entretien.

L'URV est devenu employeur à partir du 1er janvier 2009 en embauchant une personne à temps plein en 2 CDD de 6 mois avec une aide de l'Etat. La gestion administrative de l'emploi a été confiée à Profession Sport 25, tiers de confiance de l'URSSAF.

Voici la synthèse de la grille analytique des tâches effectuées sur le poste :

Tâches effectuées	Temps en h	Pourcentage
Courriers, documents, conseil d'administration, assemblée générale et autres	437	29 %
Adhérents : imprimés, adhésions, matériel...	226	15 %
Panneaux de départ	358	23 %
Rapports d'activité	43	3 %
Cartographie	146	10 %
Relations extérieures	54	3 %
Publications	196	13 %
Suivi financier	67	4 %
<b>TOTAL</b>	<b>1 527 h</b>	<b>100 %</b>

## 2 Entretien des itinéraires

### 2.1 Travaux lourds réalisés

Les travaux sur Voujeaucourt, au Saut de la Bonneille, à Ornans et sur Chantrans ont été acceptés par la Commission départementale du Conseil général en 2008 et en 2009. Ils ont été effectués en 2009, par IDE à Voujeaucourt, par AQUA VERT à la Bonneille et par les Chantiers Départementaux pour Ornans et Chantrans. **Coût total : 16 313 €.**

### 2.2 Etat du linéaire

#### Besançon et ses environs :

Les premiers itinéraires de la CAGB ont été mis en place sur Montfaucon. Les quelques changements induits ont été pris en compte par l'association ADS de Montfaucon. Le linéaire de Serre-les-Sapins à Placey sera à supprimer en 2010 par l'association NASSEL. Celle-ci a organisé une randonnée musicale pour faire découvrir ses deux circuits entre Serre-les-Sapins et les Tilleroyes, circuits très fréquentés.

USN Novillars a refait la signalétique de ses circuits. Pour la Croix de Souvance, située sur le territoire de la C.C. Vaîte Aigremont, les marches existantes pourraient être restaurées par l'URV, et l'aménagement du belvédère par la CCVA. Dossier à constituer.

La C.C. Vaîte Aigremont a effectué un diagnostic des circuits mis en place en 2004/2005 et n'en a retenu qu'une partie (soit 65 km au lieu de 108). La recherche cadastrale est en cours. Des travaux sont à prévoir : réouverture, débalisage, sécurisation. Pour la surveillance, la CCVA a fait appel à l'URV et tous les itinéraires ont donc des baliseurs bien identifiés : US Novillars, March'en Thise, ainsi que des bénévoles du territoire de la CCVA.

#### Nouveaux itinéraires sur le secteur de Besançon :

- C.C. des Rives de l'Ognon : 35 km
- C.C. Vaîte Aigremont : 65 km (actualisation)

#### Pays Doubs Central :

L'entretien a été fait. Les travaux de la LGV étant terminés, le COR Rougemont a donc re-balisé ses circuits concernés. En projet : modification à Mondon pour éviter la route et passer par un belvédère d'où l'on voit les Vosges et qui sera à présenter au CA de l'URV ; création de 2 itinéraires au sud de Rougemont validés par l'URV. Enfin, entretien difficile pour les Randonneurs en Pays L'Islois car peu de bénévoles. Sinon, rien de particulier.

### Nouveaux itinéraires sur Doubs Central :

- COR Rougemont : 20 km
- Commune d'Anteuil : 14 km

### Pays Aire Urbaine (ou Pays de Montbéliard) :

Sur Mandeuve, gros travail d'entretien en raison des travaux sur une ligne HT ; modification envisagée pour éviter de la route. La Vallée du Rupt constate que ses grands poteaux de signalétique sont volés, mais pas les petits. Travaux de la LGV bientôt terminés ce qui permettra de revoir les itinéraires.

Pour la Randonnée Hérimoncourtoise, dégagement important de chablis suite aux chutes de neige de l'hiver dernier. Reste à mettre aux normes URV le balisage de 2 circuits, ce qui sera fait en 2010 grâce aux équipes solides et motivées. Concernant le circuit des Fermes à Vaufrey, les travaux lourds envisagés sont abandonnés (frontière franco-suisse) au profit d'une modification du tracé tout aussi intéressant.

Sur Pont-de-Roide, le « Crêt des Roches » a été classé en réserve naturelle régionale (43 ha).

Rien de particulier par ailleurs, les associations du secteur restent présentes et motivées pour continuer l'entretien.

### Pays Loue Lison :

Nouvelle association à Mouthier (Sentiers entre ciel et Loue) qui a répertorié et présenté au CA de l'URV les itinéraires maintenus sur son secteur. Sur Vuillafans, travaux importants de dégagement d'arbres déracinés avec l'aide de professionnels. Signalétique refaite. Sur Chantrons, modification d'un itinéraire avec l'aide du propriétaire du terrain. Rencontre avec la nouvelle équipe municipale de Nans-sous-Sainte-Anne pour faire le point sur leurs itinéraires et savoir qui allait entretenir. Sinon, balisage et signalétique rafraîchis, entretien courant réalisé par tous. Une convention a été signée avec la C.C. du Pays d'Ornans et l'entretien de ses boucles a été confié aux associations concernées.

### Nouveaux itinéraires sur Loue Lison :

- Bolandoz : projet ONF d'un sentier thématique « sur la gestion de l'eau autrefois » mettant en valeur les vestiges du ruisseau de Rochanon. Boucle de 7 km dont 2 km de création sur une petite route.

### Pays des Portes du Haut-Doubs :

Envisageant l'édition d'une nouvelle carte de son territoire avec tous les circuits, la C.C. de Pierrefontaine-Vercel a réalisé une évaluation de ceux-ci, détectant ainsi un problème d'entretien sur quelques communes. Des travaux lourds seront engagés sur le site de la Fondation de Consolation par la CCPV pour sécuriser les itinéraires de la source Noire, du Tabourot, etc. L'URV souhaite que l'accès aux itinéraires reste gratuit. L'association de VERCEL abandonne des itinéraires (soit 32 km) car trop de route et sans intérêt. Un projet sur la Grâce Dieu est validé par l'URV (circuit à paraître dans le magazine « En Vadrouille »).

### Nouveaux itinéraires sur les Portes du Haut-Doubs :

- la Grâce Dieu : 7 km

### Pays Horloger :

La C.C. du Val de Morteau a répertorié tous ses circuits avec un GPS ; elle a embauché deux jeunes cet été pour améliorer des passages difficiles ; les panneaux explicatifs ont été remis à neuf et des barrières de sécurité seront installées en 2010.

Sur Saint-Hippolyte, passage délicat de Bief à Liebvillers à revoir ; les itinéraires de la TransDoubs sont entretenus par le Syndicat d'Initiative mais non répertoriés à l'URV (environ 30 km sur le Clos du Doubs, créés par la Communauté de communes de Saint-Hippolyte. Une évaluation était prévue en 2009 pour valider les plus pertinents et mettre aux normes le balisage mais cela n'a pas été fait. Revoir en 2010 ?).

Pour la C.C. Entre Dessoubre et Barbèche, entretien fait et travaux lourds pris par la C.C. Le sentier de la boucle 11 pose problème avec les cavaliers et un arrêté municipal interdit donc le passage de ceux-ci.

Sur Charquemont, une déviation pour un an a été mise en place au niveau du barrage du Refrain en raison des travaux et il existe un projet d'aménagement d'une cabane « chez France ». Revoir le problème d'assurance des abris dans la convention avec le Conseil général. Qui doit prendre en charge cette assurance ?

Damprichard a eu beaucoup d'entretien et de remise en état des sentiers à la sortie de l'hiver (travaux forestiers, ornières...). La mise en valeur et la sécurisation du petit patrimoine bâti continuent d'être faites par l'association (426 heures sur 2 ans).

Sur Grand' Combe des Bois, le passage (GR® 5/URV) au bord du Doubs devient dangereux l'hiver : chutes de rochers, arbres déracinés. Peut-être faudrait-il passer par le haut en empruntant un itinéraire existant URV.

Et pour terminer, une nouvelle association s'est créée à Glère, « les Randonnées de la Vallée d'Or », et a présenté deux boucles validées au dernier CA de l'URV.

#### Nouveaux itinéraires sur le Pays Horloger :

- Vernois-le-Fol et Glère : 15 km

#### Pays du Haut-Doubs :

Sur la C.C. du Canton de Montbenoît, des travaux lourds sont à prévoir : restauration des marches et de l'assise du sentier aux Aiguillons de Brasse. Un petit problème avec l'association qui entretient le GR® sur son territoire : celle-ci n'a pas fait le double balisage sur les tronçons communs, donc à revoir. Un projet de création en 2010 qui reprendrait la variante du GR® 5 abandonnée.

Les trois communautés de communes du Pays (Montbenoît, Larmont et Mont d'Or) attendent la validation de la charte départementale de la signalétique par le Conseil général pour présenter leurs dossiers. Sur le Mont d'Or, l'office de tourisme a reçu des félicitations pour la signalétique mise en place sur la GTJ Pédestre.

Sur la C.C. des Hauts du Doubs, une modification importante du GR® 5 est en cours. Un toilettage des itinéraires a été effectué sur les Combes Derniers.

#### Nouveaux itinéraires sur le Pays du Haut-Doubs :

- C.C. des Hauts du Doubs : « le sentier des Vies » : 16 km

**2.3 Formation aux techniques de balisage :** 26 personnes ont participé aux deux journées organisées par l'URV ; théorie le matin et pratique sur le terrain l'après-midi. Ces journées seront reconduites en 2010.

#### **2.4 Evaluation des itinéraires**

En partenariat et à la demande du Conseil général, une grille d'évaluation des itinéraires a été arrêtée en 2008. Destinée à mieux connaître l'état du balisage et l'intérêt des circuits en vue d'une inscription au PDIPR, elle a été appliquée à tous les nouveaux projets de création et/ou de modifications importantes avant validation par l'URV.

Les sites pilotes retenus en 2008 et la majorité des associations du Pays de Montbéliard ont effectué cette évaluation. L'analyse est en cours et va se poursuivre en 2010.

**2.5 Cartographie** mise à jour sur SIG (système d'information géographique) et communiquée au Conseil général. Le réseau est de 2 900 km au 31 décembre 2009 (hors PDIPR et hors tronçons communs GR®/URV mais avec ajout des boucles de la CCPO et des nouveaux itinéraires validés en 2009).

**2.6 Convention de partenariat avec le Conseil général du Doubs :** tous les rapports 2009 ont été remis.

**2.7 Signalétique directionnelle** aux intersections d'itinéraires : un projet de charte départementale avait été présenté à l'AG 2008. Ce projet a été envoyé au Conseil général et a reçu un écho favorable. Il est en cours de validation et sera entériné en mars 2010 par l'assemblée départementale.

**2.8 Panneaux de départ :** 99 panneaux personnalisés ont été fabriqués. Travail important de création : dessiner les forêts (l'ensemble du département est presque couvert), extraire les principales données des bases IGN et les retoucher ; création des points remarquables, départs et autres ; mise en page puis validation par les adhérents. Il en reste 101 à préparer en 2010. Pour certains adhérents, les panneaux sont en attente des modifications d'itinéraires prévues en 2010.

### 3 Promotion des itinéraires

Le calendrier des sorties, comme toujours bien étoffé, a été distribué dans tout le département. Il rend compte de l'animation proposée par les associations.

Les « mardis de l'URV » connaissent le succès : 5 sorties organisées par des adhérents font découvrir les circuits balisés d'un territoire. En 2009, environ 150 personnes ont participé à ces sorties.

La fête de la randonnée a été organisée par l'association des Sports de Randonnée de la Côte de Bolandoz. « Sponsorisée » par l'URV et le CDRP25, des tee-shirts ont été remis gracieusement aux 300 participants venus découvrir des parcours offrant une diversité des paysages et des milieux traversés. Journée agréable où le soleil jouait à cache-cache avec les nuages. Félicitations aux bénévoles de l'association et à son Président Bernard Vernier.

Site Internet : il est opérationnel ; la mise à jour est faite régulièrement et vous pouvez vous y rendre à l'adresse suivante : <http://www.union-randonnee-verte.fr>. Publié gratuitement pour l'instant dans les pages « perso » d'Orange, le choix d'un fournisseur d'hébergement est en cours. Le référencement suivra. Il est tout à fait possible d'établir des liens avec les sites des adhérents et de relayer toute information concernant la randonnée, l'entretien des itinéraires, la sauvegarde du milieu, etc.

### 4 Relations extérieures

**4.1** Les actions du Comité Départemental du Tourisme : l'URV a participé aux différentes assemblées tenues par le CDT.

**4.2** L'URV adhère à la FFRandonnée sous le numéro 05766. Des licences individuelles peuvent être souscrites auprès de l'URV.

**4.3 Divers** : l'URV a été sollicitée et a participé à différentes réunions :

- Comité consultatif de la Réserve naturelle du Ravin de Valbois ;
- Mise en place des comités de pilotage pour les sites Natura 2000 de la Moyenne vallée du Doubs et des tourbières et lac de Chapelle-des-Bois/Bellefontaine/Les Mortes ;
- Création d'une plateforme pour la sauvegarde de la rivière Le Doubs ;
- Présentation du schéma touristique du Pays Horloger ;
- Voie Verte du Lac Saint-Point

## Seconde partie

### Les orientations 2010/2011

**1 L'évaluation** des itinéraires et l'analyse des grilles seront poursuivies en collaboration avec le Conseil général du Doubs. Celles-ci permettront aux communes de prendre des délibérations en vue d'inscrire ces chemins au PDIPR.

**2 Concernant la signalétique directionnelle** aux intersections d'itinéraires : elle est actée et sera validée au printemps.

**3 Travaux lourds** : un cahier des charges va être élaboré par l'URV et remis aux entreprises choisies pour la réalisation des travaux.

**4** L'URV propose de réaliser un **guide de randonnées** intitulé « **sur les Doubs chemins...** » : 100 pages et 45 itinéraires décrits pour un tirage à 3 000 exemplaires. La publicité en sera faite sur le site Internet de l'URV accompagnée d'un bon de commande à télécharger.

Comme l'URV adhère au Comité Départemental du Tourisme, une demande leur sera faite pour convenir de la diffusion de l'ouvrage dans les Offices de Tourisme de la Franche-Comté, de sa vente sur les salons, etc. Par ailleurs, l'URV sollicitera certains magasins de sport de la région.

L'URV propose également de lancer une **souscription** auprès de ses adhérents avec un prix réduit par rapport au prix public : **10 €** au lieu de 12.90 €.

Plan de financement :

Charges		Produits	
Désignation	Montant TTC	Désignation	Montant TTC
Droits de reproduction IGN	1 878 €	Souscription	
Droits de reproduction des illustrations	3 600 €	Avance de fonds par l'URV	9 837 €
Devis de l'Imprimerie Moderne de l'Est	4 359 €	Vente de pages publicitaires	
<b>TOTAL</b> Soit	<b>9 837 €</b> <b>3.28 € l'unité</b>	<b>TOTAL</b>	<b>9 837 €</b>

**5 Panneaux de départ personnalisés :** les adhérents qui souhaitent des panneaux supplémentaires peuvent en faire la demande à l'URV.

**6 Achat de matériel de balisage :** comme les autres années avec en plus, l'achat de peinture par l'URV, des clous alu.

**7 Deux enquêtes** seront menées auprès des adhérents : **1)** Recenser les passages de clôture et les besoins et collecter les autorisations de passage dans les pâtures ;

**2)** Connaître les raisons du non retour à l'URV des fiches de travail. Dans un premier temps, le tableau suivant vous est présenté :

Année	Fiches de travail rendues :						
	Non	Non	Non	Oui	Pas de sentier à entretenir	Remboursement plafonné	Remboursement en dessous du plafond
	Pas de nouvelles	Pas de frais	Entretien non effectué				
2005	8%	10%	0%	68%	14%	53%	47%
2006	16%	6%	0%	64%	14%	42%	58%
2007	8%	9%	0%	71%	12%	39%	61%
2008	9%	10%	9%	56%	16%	32%	68%
2009	12%	12%	12%	54%	10%	35%	65%

La progression de l'entretien non effectué est due au secteur 5 où une nouvelle organisation de l'entretien est en train de se mettre en place.

Pour 2010, il est demandé à tous les adhérents de retourner les fiches de travail remplies même si elles ne donnent pas lieu à un remboursement des frais.

Car une surveillance doit se faire chaque année, nécessitant ainsi de parcourir tous les itinéraires au moins une ou deux fois l'an.

**8 Convention URV/adhérents :** mise en place en 2008, celle-ci sera réactualisée en 2010 pour prendre en compte les modifications intervenues tant dans les itinéraires que dans la présidence des associations/collectivités.

**9 L'emploi :** en janvier 2010, le service Pôle-Emploi a informé l'URV qu'une aide serait encore octroyée pour 2010 : le premier semestre par le biais d'un Contrat Unique d'Insertion (CDD) ; également pour le second semestre mais dans le cadre d'un CDI.

# Troisième partie

## Rapport financier

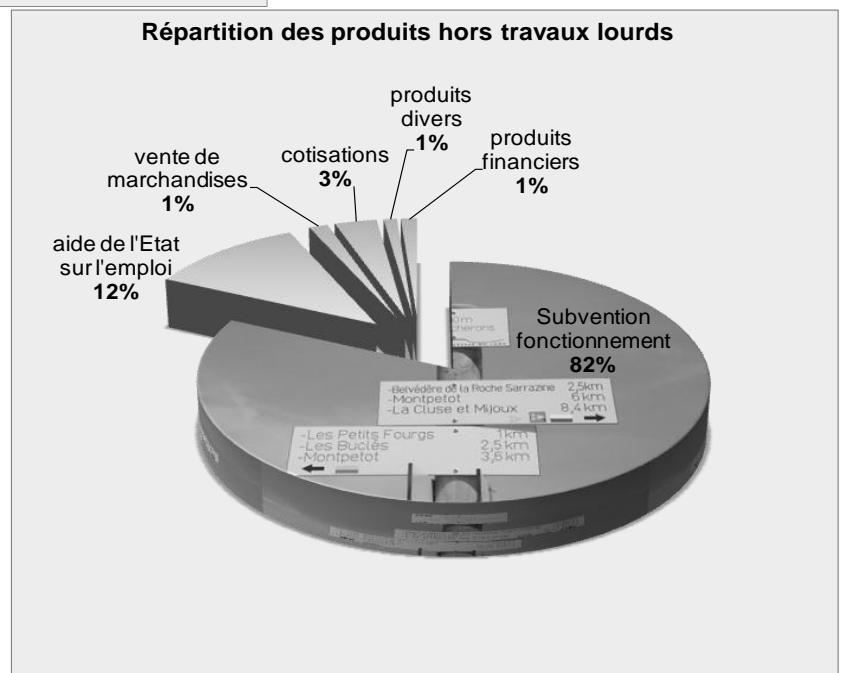
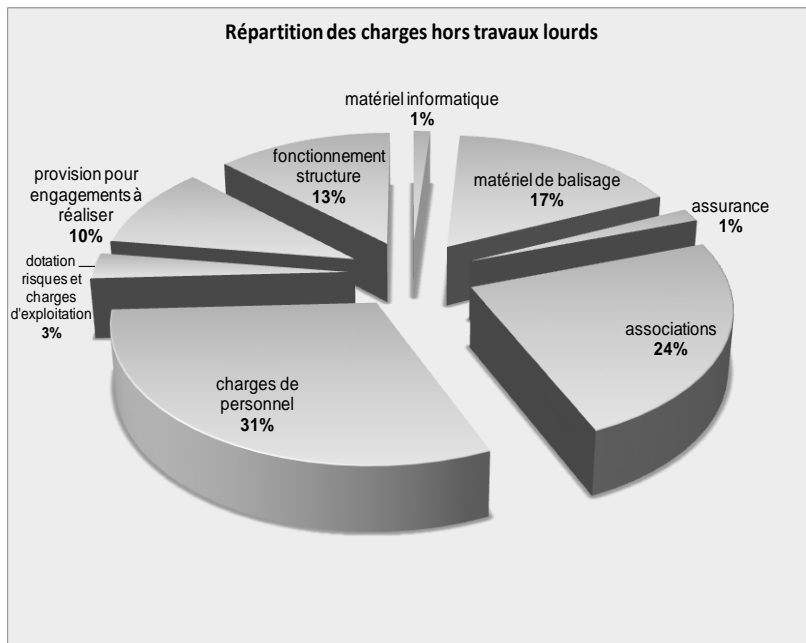
Présentation des comptes arrêtés au 31 décembre 2009

### 1 - Compte de résultat

CHARGES				PRODUITS			
I - Charges directes affectées à la réalisation du projet subventionné	Réalisé au 31/12/09	Budget 2009	Réalisé 2008	I - Produits affectés directement au projet subventionné	Réalisé au 31/12/09	Budget 2009	Réalisé 2008
605 achat de matériel informatique	792	400	507	743 subvention CG matériel informatique	0	0	0
607 achat de matériel	11 046	5 593	10 104	743 subvention CG fonctionnement	33 720	53 010	42 789
611 travaux lourds	16 313	0	3 163	743 subvention CG travaux lourds	16 313	0	3 157
616 prime assurance	1 009	1 500	3 683	743 subvention CG assurance		1 500	3 190
6164 risques d'exploitation (sinistres)	0	1 000	0	7815 reprises sur provisions pour risques et charges d'exploitation	0	1 000	
621 Profession Sport 25	0	0	0				
622 honoraires PS25	294	300	0				
624 associations	15 616	27 600	13 912	Produits à recevoir : solde subvention CG	19 231		
6256 formation	427	300	0				
630 impôts et taxes	0	300	0				
640 charges de personnel	20 057	22 900	11 415	778 autres produits exceptionnels (aide de l'Etat sur l'emploi)	7 346	2 604	0
6815 dotation aux provisions pour risques et charges d'exploitation	2 000	0	1 000				
687 provision pour engagements à réaliser sur ressources affectées	6 465	0	3 540	787 report sur ressources non utilisées des exercices antérieurs		3 540	
<b>Sous-Total</b>	<b>74 019</b>	<b>59 893</b>	<b>47 324</b>	<b>Sous-Total</b>	<b>76 609</b>	<b>61 654</b>	<b>49 136</b>
II - Charges indirectes : frais de fonctionnement	Réalisé au 31/12/09	Budget 2009	Réalisé 2008	II - Autres produits	Réalisé au 31/12/09	Budget 2009	Réalisé 2008
6064 fournitures administratives	943	500	349				
607 achat de marchandises	1 371	0	0	705 études		0	0
614 charges chauffage Vercel	0	50	40	706 prestations de services	0	0	105
6156 Maintenance biens mobiliers	0	0	0	707 vente de marchandises	884	0	0
618 colloques, séminaires...	0	350	0	756 cotisations	1 983	2 000	2 203
6183 documentation technique	0	50	50	758 produits divers de gestion courante	627	0	0
6185 assemblée générale	567	450	107	7581 dons manuels non affectés		0	0
623 publicité, relations publiques	440	350	12	762 produits financiers	762	447	256
6231 annonces, insertions	31	28	28	778 autres produits exceptionnels		0	0
6234 cadeaux clientèle	0	150	227	7811 reprise sur amortissement	1 635	0	1 635
6251 déplacements CA	1 024	2 000	1 831	Reprise sur fonds associatif		1 914	0
6257 réceptions	616	500	466	Report exercice 2008		37	0
6261 affranchissements	636	450	413				
6262 Télécom	656	720	435				
627 frais bancaires	91	61	61				
628 cotisations autres Fédé.	350	500	150				
658 charges diverses gestion courante	12	0	170				
6811 dotation aux amortissements	1 635	0	1 635				
<b>Sous-Total</b>	<b>8 371</b>	<b>6 159</b>	<b>5 976</b>	<b>Sous-Total</b>	<b>5 890</b>	<b>4 398</b>	<b>4 200</b>
<b>Total des charges</b>	<b>82 390</b>	<b>66 052</b>	<b>53 299</b>	<b>Total des produits</b>	<b>82 500</b>	<b>66 052</b>	<b>53 336</b>
<b>solde créditeur</b>	<b>110</b>		<b>37</b>	<b>solde débiteur</b>			
<b>TOTAL</b>	<b>82 500</b>		<b>53 336</b>	<b>TOTAL</b>	<b>82 500</b>		<b>53 336</b>
Évaluation des contributions volontaires en nature affectées au projet subventionné :							
Personnel bénévole	33 238 €	0	33 097 €	Bénévolat	33 238 €	0	33 097 €

#### Commentaires sur le compte de résultat :

- Le résultat dégagé au cours de l'exercice 2009 est un **excédent de 110 €** correspondant aux charges sociales non engagées mais qui seront régularisées en 2010.



***Progression des charges et des produits :***

	2008	2009	Progression	Commentaires : cette progression est due
Produits d'exploitation	49 136 €	76 609 €	56 %	1) au remboursement des travaux lourds 2008 intervenu en 2009 2) à l'octroi d'une aide à l'emploi par l'Etat
Autres produits	4 200 €	5 890 €	40 %	1) à une rétrocession d'achat de marchandises 2) aux produits divers de gestion courante (remboursement repas AG et repas journée formation) 3) aux produits financiers qui incluent 2008 et 2009
Charges d'exploitation	47 32 €	74 019 €	56 %	1) au règlement des travaux lourds 2008 intervenu en 2009 2) à l'augmentation des charges de personnel avec une embauche à temps plein 3) à une augmentation des dotations et provisions
Autres charges	5 976 €	8 371 €	40 %	1) à l'achat de fournitures administratives : licences Microsoft Office Pro, extension du logiciel de compta... 2) à l'achat de marchandises (tee-shirts) 3) à l'augmentation des postes affranchissements et télécom



## Nature et montant des opérations réalisées

### ✓ Achat du matériel nécessaire au balisage des itinéraires

Une commande groupée a été effectuée et les dépenses se décomposent ainsi :

- Poteaux ..... 1 029 €
- piquets acacia ..... 180 €
- plaquettes, flèches, textes ..... 9 226 €
- divers ..... 611 €

### ✓ Autre achat de matériel

- ordinateur portable..... 631 €
- imprimante/copieur/scanner ..... 160 €

### ✓ Remboursement des frais d'entretien et de balisage aux associations

- Le montant du remboursement se monte à **15 616 €**

Un écart significatif entre le prévisionnel et le réalisé concerne *ce poste* : le prévisionnel est calculé sur le nombre total de km entretenus (2 790 km par 9 €), soit **25 110 €**.

### ✓ Assurance en responsabilité civile liée aux activités d'entretien et de balisage pour 1 009 €

### ✓ Fonctionnement de la structure : 5 365 €

comprenant les frais de fonctionnement, les déplacements aux différents conseils d'administration, etc.

### ✓ Charges de personnel : 20 057 €. Déduire l'aide de l'Etat 7 346 €, d'où un coût réel de 12 711 €.

A noter également une exonération partielle des charges patronales.

Quelques chiffres sur l'évaluation des contributions volontaires en nature affectées au projet subventionné :

La répartition de l'entretien se définit comme suit : **10** collectivités ont en charge **975 km** dont l'entretien est fait par des salariés ou des prestataires ; **57** associations et collectivités ont en charge **1 815 km** dont l'entretien est fait par les bénévoles. Soit :

- **847** bénévoles au bas mot pour **3 769** heures pour l'entretien de **1 815 km**. Le montant de l'évaluation s'élève à

- **33 238 €** si l'on se base sur le SMIC horaire non chargé (8.82 €), soit 18 € du km

- **75 380 €** si l'on se base sur le tarif pratiqué par les prestataires (privés ou entreprises d'insertion sur la base de 20 € de l'heure), soit 42 € du km.

La subvention du Conseil général est de 19 € du km, tout compris (hors travaux lourds (enveloppe à part)).

### Au 31 décembre 2009 :

- le livret associatif était positif à **19 238 €**

- le compte courant était positif à **2 537 €**

Ces disponibilités permettent de faire face aux remboursements des adhérents en attendant le versement du solde de la subvention du Conseil général (**19 230 €**).

## 2. Comparatif entre le budget primitif 2009 et le réalisé 2009

charges	budgété	€ du km	réalisé	€ du km	produits	budgété	€ du km	réalisé	€ du km
Charges de personnel	22 380	8.02	20 057	7.19	cotisations	2 000	0.71	1 971	0.70
rembt frais aux associations	27 600	9.89	15 616	5.60	subvention Conseil Général	53 010	19.00	52 951	18.98
fonctionnement URV	6 859	2.46	8 371	3.00	reprises sur provisions	3 540	1.27	0	0.00
achat de matériel	5 593	2.00	11 046	3.96	produits exceptionnels	3 882	1.39	7 346	2.63
TOTAL	62 432	22.37	55 090	19.75	TOTAL	62 432	22.37	62 268	22.31
sur la base de 2790 km									

### 3. Bilan au 31 décembre 2009

Actif	Exercice 2009	Exercice 2008	Passif	Exercice 2009	Exercice 2008
<b>Immobilisations</b>					
* Mobilier et matériel de bureau	0 €	0 €	* Fonds associatif	12 910 €	12 874 €
* Matériel et logiciel informatiques					
valeur brute : 4 906,11 €					
cumul amortissement : 4906,11 €					
<b>Valeur nette</b>	0 €	1 635 €	* Subvention d'investissement	0 €	1 635 €
<b>Stocks</b>			* Résultat	110 €	37 €
			* Fonds dédiés		
			1) Provisions pour risques	3 000 €	1 000 €
			2) Provisions pour engagements à réaliser	10 005 €	3 540 €
<b>Valeurs réalisables à court terme</b>			<b>Dettes à court terme</b>		
<b>Comptes de tiers</b>			<b>Comptes de tiers</b>		
* Produits à recevoir	19 231 €	13 504 €	* Charges à payer		0 €
* Charges constatées d'avance	0 €	0 €	1) chèques en circulation	14 872 €	
<b>Comptes financiers</b>			2) charges sociales	109 €	
* Livret bleu association (Crédit Mutuel)	19 238 €	16 383 €	* Produits constatés d'avance	0 €	0 €
* Compte courant (Crédit Mutuel)	2 537 €	-12 437 €			
* Caisse	0 €	0 €			
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>41 006 €</b>	<b>19 086 €</b>	<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>41 006 €</b>	<b>19 086 €</b>

#### Commentaires sur le bilan :

- les fonds propres de l'association sont de 12 910 €. Il n'y a plus d'immobilisation.
- les fonds dédiés :
  - 1) provisions pour risques : elles sont affectées à l'assurance, en cas de sinistres, pour faire face au paiement des franchises ;
  - 2) provisions pour engagements à réaliser : elles sont affectées aux postes « achat de matériel » (charges directes) et « publications » (charges indirectes).

### 4. Budget primitif 2010

charges	budgété	€ du km	produits	budgété	€ du km
Charges de personnel	21 000	7.24	cotisations	2 930	1.00
rembt frais aux associations	27 600	9.52	subvention Conseil Général	53 989	18.62
fonctionnement URV	21 820	7.52	reprises sur provisions	13 005	4.48
achat de matériel	10 500	3.62	produits exceptionnels	10 996	3.80
<b>TOTAL</b>	<b>80 920</b>	<b>27.90</b>	<b>TOTAL</b>	<b>80 920</b>	<b>27.90</b>
sur la base de 2 900 km					

## 5. Budget prévisionnel 2010

CHARGES				PRODUITS			
I - Charges directes affectées à la réalisation du projet subventionné	Budget 2010	Exercice 2009	Exercice 2008	I - Produits affectés directement au projet subventionné	Budget 2010	Exercice 2009	Exercice 2008
605 achat de matériel informatique	0	792	507	744 subvention CG matériel informatique	0	0	0
607 achat de matériel	10 500	11 046	10 104	743 subvention CG fonctionnement	53 010	51 942	42 789
611 travaux lourds	0	16 313	3 163	743 subvention CG travaux lourds	0	16 313	3 157
616 prime assurance	979	1 009	3 683	743 subvention CG assurance	979	1 009	3 190
6164 risques d'exploitation (sinistres)	3 000	0	0				
6183 formation	300	427	0				
622 honoraires PS25	300	294	0				
624 associations	27 600	15 616	13 912				
630 impôts et taxes	300	0	0				
640 charges de personnel	21 000	20 057	11 415	778 autres produits exceptionnels (ASP)	7 140	7 346	0
6815 dotation aux provisions pour risques et charges d'exploitation	0	2 000	1 000	7815 reprises sur provisions pour risques et charges d'exploitation	3 000		
687 engagements à réaliser sur ressources affectées	0	6 465	3 540	787 reprise sur engagements à réaliser (achat de matériel)	5 500		
<b>Sous-total</b>	<b>63 979</b>	<b>74 019</b>	<b>47 324</b>	<b>Sous-total</b>	<b>69 629</b>	<b>76 609</b>	<b>49 136</b>
II - Charges indirectes : frais de fonctionnement	Budget 2010	Exercice 2009	Exercice 2008	II - Autres produits	Budget 2010	Exercice 2009	Exercice 2008
				706 prestations	0	0	105
6064 fournitures administratives	500	943	349	707 vente de marchandises	0	884	0
607 achat de marchandises	500	1 371	0	756 cotisations	2 930	1 983	2 203
614 charges chauffage Vercel	50	0	40	758 produits divers de gestion courante	0	627	0
6156 Maintenance biens mobiliers	300	0	0	7581 dons manuels non affectés	0		0
618 colloques, séminaires...	350	0	0	762 produits financiers	350	762	205
6183 documentation technique	50	0	50	778 autres produits exceptionnels	0		52
6185 assemblée générale	450	567	107	787 reprise sur engagements à réaliser (publications)	4 505		0
623 publicité, relations publiques	350	440	12	Reprise sur fonds associatif	3 506		0
6231 annonces, insertions	0	31	28	7811 reprise sur amortissement	0	1 635	1 635
6234 cadeaux clientèle	150	0	227				
6251 déplacements CA	1 500	1 024	1 831				
6257 réceptions	500	616	466				
6261 affranchissements	450	636	413				
6262 Télécom	700	656	435				
627 frais bancaires	91	91	61				
628 cotisations autres Fédé.	500	350	150				
658 charges diverses gestion courante	0	12	170				
6237 publications	10 500		0				
6811 dotation aux amortissements	0	1 635	1 635				
<b>Sous-total</b>	<b>16 941</b>	<b>8 371</b>	<b>5 976</b>	<b>Sous-total</b>	<b>11 291</b>	<b>5 890</b>	<b>4 200</b>
<b>Total des charges</b>	<b>80 920 €</b>	<b>82 390 €</b>	<b>53 299 €</b>	<b>Total des produits</b>	<b>80 920 €</b>	<b>82 500 €</b>	<b>53 336 €</b>

### Commentaires sur le budget prévisionnel 2010 :

#### 1) Charges directes affectées à la réalisation du projet subventionné :

- *poste 607*, achat de matériel (pour le balisage et l'entretien) : piquets, plaquettes alu, flèches directionnelles, panneaux de site, peinture, clous, textes et bandes adhésives ;
- *poste 624*, associations : ce qui est budgété, ce sont les remboursements théoriques des frais d'entretien aux adhérents et aux délégués de secteur. Soit 26 100 € pour les frais d'entretien (2 900 km x 9 € du km) et 1 500 € pour les délégués.
- *poste 640*, charges de personnel : l'aide à l'emploi est reconduite ainsi que l'exonération partielle sur les charges patronales ;

#### 2) Produits affectés directement au projet subventionné :

- *poste 778*, autres produits exceptionnels : aide à l'emploi ;
- *poste 7815*, reprise sur provisions... : provisions affectées au poste 6164, risques d'exploitation ;
- *poste 787*, reprise sur engagements... : provisions affectées au poste 607, achat de matériel.

#### 3) Charges indirectes :

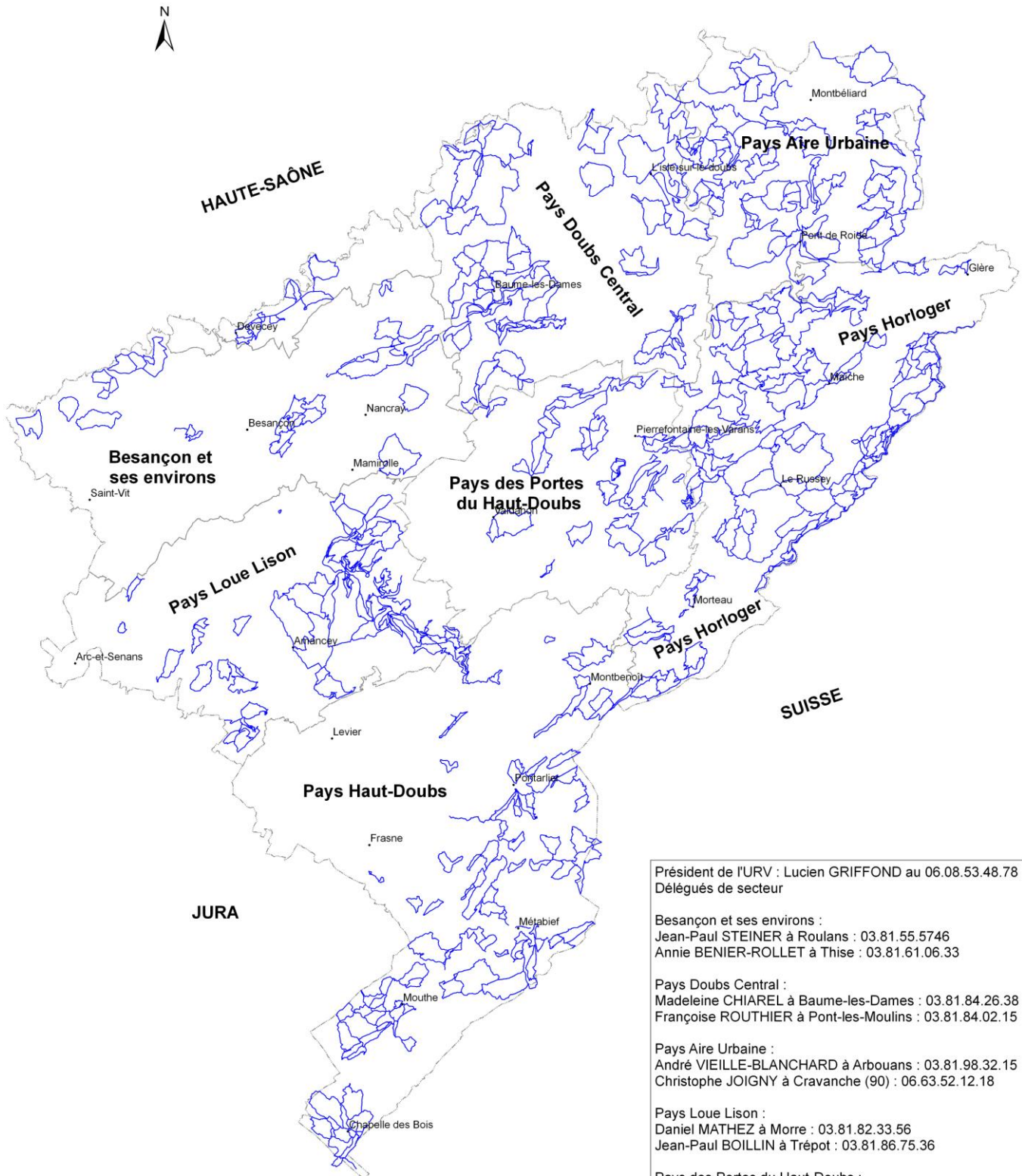
- *poste 6237*, publications : édition du topoguide ;

#### 4) Autres produits :

- *poste 778*, reprise sur engagements... : provisions affectées au poste 6237, publications
- *reprise sur fonds associatif* : affectée également au poste 6237, publications.

**Itinéraires de randonnée pédestre balisés en jaune et bleu  
Dans le département du Doubs, au 31 décembre 2009**

**TERRITOIRE DE BELFORT**



Président de l'URV : Lucien GRIFFOND au 06.08.53.48.78  
Délégués de secteur

**Besançon et ses environs :**  
Jean-Paul STEINER à Roulans : 03.81.55.5746  
Annie BENIER-ROLLET à Thise : 03.81.61.06.33

**Pays Doubs Central :**  
Madeleine CHIAREL à Baume-les-Dames : 03.81.84.26.38  
Françoise ROUTHIER à Pont-les-Moulins : 03.81.84.02.15

**Pays Aire Urbaine :**  
André VIEILLE-BLANCHARD à Arbouans : 03.81.98.32.15  
Christophe JOIGNY à Cravanche (90) : 06.63.52.12.18

**Pays Loue Lison :**  
Daniel MATHEZ à Morre : 03.81.82.33.56  
Jean-Paul BOILLIN à Trépot : 03.81.86.75.36

**Pays des Portes du Haut-Doubs :**  
Lucien GRIFFOND à Mouthe : 06.08.53.48.78

**Pays Horloger :**  
Patrick BRUOT au Russey : 03.81.43.81.26

**Pays Haut-Doubs :**  
Lucien GRIFFOND à Mouthe : 06.08.53.48.78  
Philippe QUERRY à Houtaud : 03.81.39.96.40

Sources : Conseil général du Doubs  
Institut Géographique National  
Copie et reproduction interdites

Auteur : Union de la Randonnée Verte du Doubs  
Mise à jour : janvier 2010

0 7 Km