

COMMUNAUTE DE COMMUNES DU PAYS VIGANAIS

# COMMISSION DES FINANCES

25 JUILLET 2012

Décision Modificative n°1  
BUDGET GENERAL

# INTRODUCTION

---

24 avril 2012: saisine CRC

Saisine sur le BP 2012 du budget principal CCPV

budget Abattoir

budget OTC

budget CIAS

Saisine sur les bases des articles

- L.1612-4 du CGCT: notion d'équilibre réel

- L. 1612-5 du CGCT: lorsque le budget n'est pas voté en équilibre réel

# Budget primitif 2012 du budget général

---

# LES POINTS DU CONTROLE

- Pour le fonctionnement:

- ✓ Les charges en personnel
- ✓ L'état de la dette
- ✓ Les attributions de compensation
- ✓ Les aides aux satellites
- ✓ La convention de mutualisation

- Pour l'investissement:

- ✓ Les cessions
- ✓ Le FCTVA
- ✓ Les restes à réaliser en reports
- ✓ Les recettes d'investissement
- ✓ Les amortissements
- ✓ Le crédit bail

# LES POINTS DU CONTROLE

- Pour le fonctionnement:

✓ Les charges en personnel

	BP 2012	AVIS CRC	DM N°1
DEPENSES			
012 – charges en personnel	3 757 588,00 €	0,00 €	0,00 €

✓ L'état de la dette

	BP 2012	AVIS CRC	DM N°1
DEPENSES			
66 – charges de la dette	214 936,00 €	0,00 €	0,00 €

# LES POINTS DU CONTROLE

- Pour le fonctionnement:

✓ Les attributions de compensation

	BP 2012	AVIS CRC	DM N°1
<b>DEPENSES</b>			
014 – attributions de compensation	956 182,00 €	0,00 €	0,00 €
<b>RECETTES</b>			
7321- attributions de compensation	177 275,00 €	0,00 €	0,00 €

# LES POINTS DU CONTROLE

- Pour le fonctionnement:

✓ Les aides aux satellites (OTC – CIAS)

	BP 2012	AVIS CRC	DM N°1
DEPENSES			
657 - OTC	115 000,00 €	0,00 €	+25 000,00 €
657 - CIAS	134 000,00 €	0,00 €	+4 507,00 €

L'avis de la CRC demande de rectifier les budgets primitifs de l'OTC et du CIAS des montants indiqués ci-dessus.

Nous proposons de les modifier sur le budget général de façon à éviter la répétition des DM et permettre un fonctionnement normal de l'OT et du CIAS.

# LES POINTS DU CONTROLE

- Pour le fonctionnement:

- ✓ La convention de mutualisation

	BP 2012	AVIS CRC	DM N°1
RECETTES			
70 – conventions de mutualisation	319 361,00 €	0,00 €	0,00 €



# LES POINTS DU CONTROLE

- Synthèse pour le fonctionnement:

	BP 2012	AVIS CRC	DM N°1
<b>DEPENSES</b>			
012 – charges en personnel	3 757 588,00 €	0,00 €	0,00 €
66 – charges de la dette	214 936,00 €	0,00 €	0,00 €
014 – attributions de compensation	956 182,00 €	0,00 €	0,00 €
657 - OTC	115 000,00 €	0,00 €	25 000,00 €
657 - CIAS	134 000,00 €	0,00 €	4 507,00 €
<b>RECETTES</b>			
70 – conventions de mutualisation	319 361,00 €	0,00 €	0,00 €
7321- attributions de compensation	177 275,00 €	0,00 €	0,00 €
<b>SOLDE</b>		<b>0,00€</b>	<b>+ 29 507,00 €</b>

## LES POINTS DU CONTROLE

- Pour l'investissement:

✓ Les cessions

	BP 2012	AVIS CRC	DM N°1
RECETTES			
024 – produits des cessions	324 453,00 €	0,00 €	0,00 €

## LES POINTS DU CONTROLE

- Pour l'investissement:

✓ Le FCTVA

La CRC nous a demandé le fonctionnement du FCTVA:

Pour les Communauté de Communes, le FCTVA est récupéré à la fin de chaque trimestre, au vu d'un état déclaratif.

Le taux du FCTVA est de 15,482% du TTC.

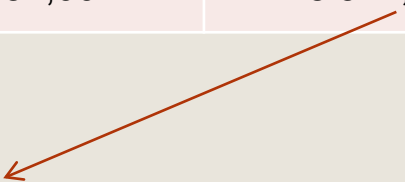
## LES POINTS DU CONTROLE

- Pour l'investissement:

✓ Les restes à réaliser en reports

	BP 2012	AVIS CRC	DM N°1
<b>DEPENSES</b>			
204 – subv équipements versées	44 768,00 €	0,00 €	0,00 €
205 – immob incorporelles	10 829,00 €	0,00 €	0,00 €
21 – immob corporelles	39 940,00 €	0,00 €	0,00 €
23 – immob en cours	92 171,00 €	0,00 €	0,00 €
<b>RECETTES</b>			
10222 - FCTVA	83 993,00 €	0,00 €	0,00 €
13 – subv équipement	784 751,00 €	- 28 572,81 €	-28 572,81 €

Cartoguide: changement de doctrine du GAL



## LES POINTS DU CONTROLE

- Pour l'investissement:

✓ Les restes à réaliser en reports

	BP 2012	AVIS CRC	DM N°1
<b>DEPENSES</b>			
204 – subv équipements versées ®	44 768,00 €	0,00 €	0,00 €
205 – immob incorporelles ®	10 829,00 €	0,00 €	0,00 €
21 – immob corporelles ®	39 940,00 €	0,00 €	0,00 €
23 – immob en cours ®	92 171,00 €	0,00 €	0,00 €
<b>RECETTES</b>			
10222 – FCTVA ®	83 993,00 €	0,00 €	0,00 €
13 – subv équipement ®	784 751,00 €	- 28 572,81 €	-28 573,00 €
024 – produits des cessions	324 453,00 €	0,00 €	0,00 €

# LES POINTS DU CONTROLE

- Pour l'investissement – projets à supprimer ou à suspendre

	BP 2012	AVIS CRC	DM N°1
<b>DEPENSES</b>			
Maison de la vis	23 920,00 €	-23 920,00 €	- 23 920,00 €
Bords de rivières 2 <sup>ème</sup> tranche	71 760,00 €	-71 760,00 €	-71 760,00 €
Café de pays et multiple BEZ	236 840,00 €	-236 840,00 €	-236 840,00 €
PPE 4 <sup>ème</sup> tranche	53 820,00 €	0,00 €	-53 820,00 €
Vie locale	4 350,00 €	0,00 €	2 700,00 €
Rond point en pays viganais	730 266,00 €	-711 266,00 €	-30 314,00 €
Urgence décharge	904 176,00 €	-904 176,00 €	-904 176,00 €
PER Valley numérique	636 748,00 €	0,00 €	-636 748,00 €
<b>RECETTES</b>			
Maison de la vis	23 920,00 €	-15 000,00 €	-15 000,00 €
Bords de rivières 2 <sup>ème</sup> tranche	71 760,00 €	- 45 500,00 €	-45 500,00 €
Café de pays et multiple BEZ	236 840,00 €	-137 400,00 €	-157 400,00 €
PPE 4 <sup>ème</sup> tranche	53 820,00 €	-45 488,00 €	-49 150,00 €
Vie locale	79 000,00 €	-5 000,00 €	-5 000,00 €
Rond point en pays viganais	730 266,00 €	-15 448,00 €	-15 448,00 €
Urgence décharge	904 176,00 €	-604 800,00 €	-604 800,00 €
PER Valley numérique	636 748,00 €	-120 000,00 €	-530 000,00 €

# LES POINTS DU CONTROLE

- Pour l'investissement – projets à supprimer

Synthèse:

	BP 2012	AVIS CRC	DM N°1
<b>DEPENSES</b>			
Total travaux	2 661 880,00 €	-1 947 962,00 €	- 1 954 878,00 €
<b>RECETTES</b>			
Total subventions	2 736 530,00 €	-988 636,00 €	-1 422 298,00 €
FCTVA	412 112,00 €	-301 583,00 €	-302 654,00 €
Virement entre section	325 506,00 €	-325 506,00 €	-201 353,00 €

## LES POINTS DU CONTROLE

- Pour l'investissement:

✓ Les amortissement

	BP 2012	AVIS CRC	DM N°1
RECETTES			
040 – amortissement	276 805,00 €	0,00 €	0,00 €



## LES POINTS DU CONTROLE

- Pour l'investissement:

✓ Le crédit bail

	BP 2012	AVIS CRC	DM N°1
RECETTES			
1676 – dette locataire acquéreur	18 657,00 €	-18 657,00 €	0,00 €

# LES POINTS DU CONTROLE

- Synthèse pour l'investissement:

	BP 2012	AVIS CRC	DM N°1
<b>DEPENSES</b>			
204 – subv équipements versées ®	44 768,00 €	0,00 €	0,00 €
205 – immob incorporelles ®	10 829,00 €	0,00 €	0,00 €
21 – immob corporelles ®	39 940,00 €	0,00 €	0,00 €
23 – immob en cours ®	92 171,00 €	0,00 €	0,00 €
23 – immob en cours	2 661 880,00 €	-1 947 962,00 €	- 1 954 878,00 €
<b>RECETTES</b>			
10222 – FCTVA ®	83 993,00 €	0,00 €	0,00 €
10222 - FCTVA	412 112,00 €	-301 583,00 €	-302 654,00 €
13 – subv équipement ®	784 751,00 €	- 28 572,81 €	-28 573,00 €
13 – subv équipement	2 736 530,00 €	-988 636,00 €	-1 422 298,00 €
1676 – dette locataire acquéreur	18 657,00 €	-18 657,00 €	0,00 €
024 – produits des cessions	324 453,00 €	0,00 €	0,00 €
021 – virement entre section	325 506,00 €	-325 506,00 €	-201 353,00 €

# LES POINTS DU CONTROLE

- Synthèse pour l'investissement:

	BP 2012	AVIS CRC	DM N°1
<b>DEPENSES</b>			
Dépenses réelles	2 849 588,00 €	-1 947 962,00 €	- 1 954 878,00 €
<b>RECETTES</b>			
Recettes réelles (subventions et cessions)	4 360 496,00 €	-1 337 448,81 €	-1 753 525,00 €
021 – virement entre section	325 506,00 €	-325 506,00 €	-201 353,00 €



	DM N°1
023 – virement de fonctionnement	-201 353,00 €
657 – subvention OTC	+25 000,00 €
657 – subvention CIAS	+4 507,00 €
022 – dépenses imprévues	171 846,00 € *
<b>SOLDE</b>	<b>0,00 €</b>

\* Après déduction subventions OTC et CIAS

# Budget primitif 2012 du budget Abattoir

---

## LES POINTS DU CONTROLE

La CRC :

« invite la Communauté de Communes du Pays Viganais à conduire une réflexion urgente sur l'avenir de son abattoir, sans exclure l'hypothèse d'une cessation de l'activité; ...en tout état de cause, la prudence commande de ramener l'investissement de l'exercice 2012 au niveau strictement nécessaire à la poursuite de l'activité à court terme, sans recours supplémentaire à l'endettement. »

# Budget primitif 2012 de l'OTC

---

# LES POINTS DU CONTROLE

- Pour le fonctionnement:

- ✓ Réajustement de la subvention versée à l'OTC:  
25 000,00 € (rappel note de présentation du BP 2012)

Proposition de voter le complément de subvention

- ✓ Subvention de la Région pour la FPO  
A enlever en attendant d'avoir la notification officielle = 6 000,00 €

# Budget primitif 2012 du CIAS

---



## LES POINTS DU CONTROLE

- Pour le fonctionnement:

- ✓ Réajustement de la subvention versée au CIAS: 4 507,00 €

Proposition de voter le complément de subvention