

COMPTE RENDU

COMMISSION FINANCES

MARDI 8 DECEMBRE 2015 17H30 A QUILLAN

Présents : Jacques Galy, Jean Christophe Gauvrit, Evelyne Garros, Jean Jacques Marty, Pierre Castel, Hubert Manichon, Serge Mounie et Isabelle Martinez

Absents : Serge Weimberg, Ilias Zinsstag, Yves Aniort, Jean Pierre Esposito

ORDRE DU JOUR :

Propositions de DM

- Budget Station de Ski 2015
- Budget SPANC 2015
- Budget OM 2015
- Budget Transport 2015
- Budget Général
- Budget SAD 2015

Propositions de BP 2016

- station de ski de Camurac
- SAD
- Budget annexe OM
- Tarifs REOM 2016

Modification du règlement budgétaire et financier Pyrénées Audoises

Proposition de DM

Budget Station de Ski 2015 :

| section | chapitre | BP | DM n°1 | BP+ DM n°1 |
|-------------------------|-----------------|-----------|---------------|-------------------|
| Fonctionnement dépenses | 012 | 195 580 € | + 5 000 € | 200 580 € |
| | 65 | 700 € | | |
| | 66 | 10 300 € | | |
| Fonctionnement recette | 013 | 20 200 € | + 5000 € | 25 200 € |
| Investissement dépenses | 21 | 0 | +3500 | 3500 |
| | 23 | 13 000 € | -3 500 € | 9 500 |

Chapitre 012 : l'IRCANTEC a demandé que les agents de la station de ski soit affilié à l'AGIR ARCO au milieu de l'année 2015.

Donc les démarches ont été faites auprès d'Agir Arco et les cotisations ont été payées pour 8 mois

Parallèlement on a demandé le remboursement à l'IRCANTEC. Qui après réflexion nous ont dit début novembre avoir fait une erreur et nous demande de rester affilié à l'IRCANTEC.

Donc double cotisation retraite pour les agents de la station de ski ainsi que pour les saisonniers.

Aujourd'hui, nous sommes en attente des remboursements Agir Arco au chapitre 013

Et la cotisation au CIOS n'était pas prévue au budget. 1 545 €

Au chapitre 65 : mise à jour des formations des agents de la station de Ski : CACES engin de chantier (x2 agents) et habilitation électrique (x 4 agents les 3 CDI et 1 saisonnier adjoint au chef d'exploitation)

Chapitre 21 : crédits non prévu tout avait été mis au chapitre 23

Budget SPANC 2015 :

| section | chapitre | BP | DM n°1 | BP+ DM n°1 |
|----------------|----------|--------|--------|------------|
| fonctionnement | 011 | 2 300 | +2 500 | 4 800 € |
| | 012 | 20 000 | -2 500 | 17 500 € |

Au chapitre 011 : contrôle réalisé par Véolia.

Budget Transport 2015 :

| section | chapitre | BP | DM n°1 | BP+ DM n°1 |
|---------------------|----------|-----------|-----------|------------|
| Fonctionnement dép | 011 | 103 350 € | + 5 000 € | 108 350 € |
| Fonctionnement rec. | 74 | 131 493 | + 5 000 € | 136 493 € |

Budget Général :

| section | chapitre | BP+ DM n°1 | DM n°2 | BP+ DM n°2 |
|----------------|--------------------------------|------------|-------------|-------------|
| fonctionnement | 011 | 981 540 € | + 200 000 € | 1 181 540 € |
| | 70 | 772 900 € | +149 500 € | 922 400 € |
| | 013 | 255 500 € | +50 500 € | 306 000 € |
| investissement | 23 non affecté à une opération | 490 000 € | -26 300 € | 463 700 € |
| | Chapitre 023 Opération 36 | 143 700 | + 26 300 € | 170 000 € |

011 : travaux supplémentaires réalisées par les services techniques, donc des recettes supplémentaires.

013 : remboursement FIPHFP sur cotisation 2014 et 2015 pour 50 104.71 €

Et remboursement sur trop payé et remise commerciale Piscine intercommunale 400 €

Opération 36 : crèche de Chalabre prévu 143 700 €. Nécessaire 170 000 € . Soit une différence de 26 300€ à affecter à l'opération. Compte 2313. (Était prévu 50 000 € au compte 2313 non affecté)

Budget SAD 2015 :

| section | chapitre | BP | DM n°1 | BP+ DM n°1 |
|----------------|----------|-------------|------------|------------|
| fonctionnement | 012 | 1 832 760 € | +224 500 € | 407 260 € |
| | 018 | 33 500 € | +224 500 € | 258 000 € |

Propositions de BP 2016

- station de ski de Camurac

| BP Annexe station de ski Camurac 2016 | | |
|---|---------------------|---------------------|
| Intitulés | BP 2015 | BP 2016 |
| section de fonctionnement | | |
| Dépenses | | |
| Chap 011 Charges à caractère général | 115 000,00 € | 118 000,00 € |
| Chap 012 Charges de personne et frais assimilés | 195 580,00 € | 212 000,00 € |
| Chap 023 Virement à la section d'investissement | 42 388,00 € | 39 733,00 € |
| Chap 042 opération d'ordre de transfert entre section | 0,00 € | 0,00 € |
| chap 65 autres charges de gestion courante | 700,00 € | 1 000,00 € |
| chap 66 charges financières | 10 300,00 € | 7 268,00 € |
| Total | 363 968,00 € | 378 001,00 € |
| Recettes | | |
| Chap 002 excédent de fonctionnement | 0,00 € | 0,00 € |
| chap 013 atténuation de charges | 11 240,00 € | 17 000,00 € |
| chap 70 vente de produits fabriqués, prestation de serv | 169 500,00 € | 172 000,00 € |
| chap 74 subvention d'exploitation | 87 840,00 € | 104 000,00 € |
| chap 75 autre produits de gestion | 32 500,00 € | 35 000,00 € |
| chap76 produit financiers | 50 928,00 € | 48 001,00 € |
| chap 77 produits exceptionnel | 3 000,00 € | 2 000,00 € |
| Total | 352 008,00 € | 378 001,00 € |
| section d'investissement | | |
| Dépenses | | |
| Chap 001 déficit d'investissement reporté | 0,00 € | 0,00 € |
| Chap 16 Emprunt et dette assimilé | 40 628,00 € | 40 733,00 € |
| Chap 21 Immobilisation corporelles (matériel) | 0,00 € | 39 950,00 € |
| Chap 23 Immobilisation en cours | 13 000,00 € | 13 400,00 € |
| Total | 53 628,00 € | 94 083,00 € |
| Recettes | | |
| Chap. 001 Résultat reporté | 0,00 € | 0,00 € |
| Emprunt | | 53 350,00 € |
| Chap 021 Virement de la section de fonctionnement | 42 388,00 € | 39 733,00 € |
| Chap 040 opération d'ordre de transfert entre section | 0,00 € | 0,00 € |
| Chap 13 subvention investissement | 20 200,00 € | 1 000,00 € |
| Total | 62 588,00 € | 94 083,00 € |

Les investissements prévus pour l'année 2016 :

- changement du câble du télési
- équipement d'une antenne relais pour la radio et passage au radio numérique
- acquisition du matériel de slalom
- 1ere phase de changement des groupes de sécurité des remontées mécaniques
- 1ere phase de changement des matelas de protection des pylônes.
- Acquisition d'un Cric pour la dameuse
- Réparation sur le bâtiment d'accueil, lié aux dégâts des eaux début 2015.

- SAD et CIAS

| BP Annexe SAD 2016 M 22 | | |
|--------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Intitulés | BP 2015 | BP 2016 |
| section de fonctionnement | | |
| Dépenses | | |
| 011 Groupe 1 | 149 100,00 € | 135 000,00 € |
| 012 Groupe 2 | 1 832 760,00 € | 1 750 000,00 € |
| 016 Groupe 3 | 52 540,00 € | 45 000,00 € |
| Total | 2 034 400,00 € | 1 930 000,00 € |
| Recettes | | |
| 017 groupe 1 Produits | 2 000 900,00 € | 1 870 000,00 € |
| 018 Groupe 2 autre produits | 33 500,00 € | 60 000,00 € |
| Total | 2 034 400,00 € | 1 930 000,00 € |
| | | 0,00 € |
| section d'investissement | | |
| Dépenses | | |
| 21 immobilisations corporelles | 6 000,00 € | 5 000,00 € |
| 23 Immobilisation recues | 7 351,00 € | 5 000,00 € |
| Total | 13 351,00 € | 10 000,00 € |
| Recettes | | |
| Chap. 001 Résultat reporté | 0,00 € | 0,00 € |
| 28 amortissement des immobilisations | 13 351,00 € | 10 000,00 € |
| Total | 13 351,00 € | 10 000,00 € |

Budget 2016 prévu sur 100 000 heures. En baisse par rapport à l'année dernière.

Les baisses d'heures sont dues à la baisse générale des heures attribuées par les caisses de retraites et aussi par la concurrence des associations d'aide à domicile.

Il est prévu des économies avec la réduction du nombre de référentes SAD et l'application d'une franchise de 5 km quotidienne sur les frais de déplacement du personnel du service d'aide à domicile.

| BP Annexe CIAS 2016 | |
|---|--------------------|
| Intitulés | BP 2016 |
| section de fonctionnement | |
| Dépenses | |
| Chap 011 Charges à caractère général | 5 000,00 € |
| Chap 012 Charges de personne et frais assimilés | 76 000,00 € |
| chap 65 autres charges de gestion courante | 0,00 € |
| chap 66 charges financières | 0,00 € |
| Chap 67: Charges exceptionnelles | 2 000,00 € |
| Total | 83 000,00 € |
| Recettes | |
| Chap 002 excédent de fonctionnement | 0,00 € |
| chap 013 atténuation de charges | 0,00 € |
| chap 70 vente de produits fabriqués, prestation de serv | 0,00 € |
| chap 73 impôts et taxes | 0,00 € |
| chap 74 Dotation Subvention | 83 000,00 € |
| Chap 77 Produits exceptionnels | 0,00 € |
| Total | 83 000,00 € |
| | 0,00 € |
| section d'investissement | |

| Dépenses | |
|---|-------------------|
| Chap 001 déficit d'investissement reporté | 0,00 € |
| Chap 16 Emprunt et dette assimilé | 0,00 € |
| Chap 21 Immobilisation corporelles (matériel) | 2 000,00 € |
| Chap 23 Immobilisation en cours | 0,00 € |
| Total | 2 000,00 € |
| Recettes | |
| Chap. 001 Résultat reporté | 0,00 € |
| Chap 021 Virement de la section de fonctionnement | 0,00 € |
| Chap 040 opération d'ordre de transfert entre section | 0,00 € |
| Chap 10 Dotation et fond divers de réserve | 2 000,00 € |
| Total | 2 000,00 € |

Ce budget ne comprend que le salaire de la directrice et la convention de service commun avec le secrétariat général et le pôle des ressources internes

- Budget annexe OM
- Tarifs REOM 2016

| BP Annexe Ordures Ménagères 2016 | | |
|---|-----------------------|-----------------------|
| Intitulés | BP 2015 | BP 2016 |
| section de fonctionnement | | |
| Dépenses | | |
| Chap 011 Charges à caractère général | 405 580,00 € | 394 000,00 € |
| Chap 012 Charges de personne et frais assimilés | 840 000,00 € | 946 000,00 € |
| Chap 023 Virement à la section d'investissement | 21 906,00 € | 0,00 € |
| Chap 042 opération d'ordre de transfert entre section | 70 000,00 € | 1 000,00 € |
| chap 65 autres charges de gestion courante | 950 000,00 € | 837 000,00 € |
| chap 66 charges financières | 10 050,00 € | 5 000,00 € |
| chap 67 charges exceptionnelles | 100 045,00 € | 15 000,00 € |
| Chap 68: provisions pour risques et charges | 0,00 € | 209 000,00 € |
| Total | 2 397 581,00 € | 2 407 000,00 € |
| Recettes | | |
| Chap 002 excédent de fonctionnement | 102 081,00 € | |
| chap 013 atténuation de charges | 5 000,00 € | 5 000,00 € |
| chap 70 vente de produits fabriqués, prestation de serv | 1 400 000,00 € | 2 250 000,00 € |
| chap. 73 impôts et taxes | 810 000,00 € | |
| chap. 74 Dotation Subvention | 80 000,00 € | 152 000,00 € |
| Chap. 77 Produits exceptionnels | 500,00 € | |
| Total | 2 397 581,00 € | 2 407 000,00 € |
| | | 0,00 € |
| section d'investissement | | |
| Dépenses | | |
| Chap 001 déficit d'investissement reporté | 79 045,00 € | |
| Chap 16 Emprunt et dette assimilé | 79 900,00 € | 31 000,00 € |
| Chap 21 Immobilisation corporelles (matériel) | 22 006,00 € | 541 000,00 € |
| Chap 23 Immobilisation en cours | 0,00 € | |
| Total | 180 951,00 € | 572 000,00 € |
| Recettes | | |
| Chap. 001 Résultat reporté | 0,00 € | |
| Chap 021 Virement de la section de fonctionnement | 21 906,00 € | 0,00 € |
| Chap 040 opération d'ordre de transfert entre section | 70 000,00 € | 1 000,00 € |
| Chap 10 Dotation et fond divers de réserve | 89 045,00 € | 89 000,00 € |
| Chap 15 Provisions | | 209 000,00 € |
| chap, 16 emprunts | | 273 000,00 € |
| Total | 180 951,00 € | 572 000,00 € |

1) SECTION DE FONCTIONNEMENT :

1-1) DEPENSES :

→ 011 : charges générales

Crédits ouverts au BP 15 : 405 580 €

Estimation du réalisé : 304 000 €.

La baisse est due au ;

- non renouvellement de la convention de la déchetterie de MONTAZEL (provisionné 70 000 €)
- coût des carburants en 2015 (réalisé 2014 = 77 486 et en 2015 = 65 400 €)
- entretien du matériel roulant

a) Budget de reconduction : 307 000 €

b) Mesures nouvelles :

- extension perception REOM QUILLAN/GINOLES & CHALABRAIS
 - gestion de la facturation : 13 000 €
 - extension logiciel (location d'un accès supplémentaire) : 4 200 €
 - TOTAL : 17 200 €
- Reprise de la compétence « collecte des colonnes de recyclables et de verre », qui avait été transférée au SYDOM puis au COVALDEM :
 - Marché PAPREC (recyclables) : 31 500 €
 - Marché VEOLIA (verres) : 10 000 €
 - TOTAL : 41 500 €
- Communication : pour percevoir l'aide « ECO EMBALLAGE » la CCPA doit engager en support de communication au moins :
 - 5 % de la recette maximale de valorisation sur des publications en presse soit pour la CCPA : 7 118 € pour 12 publications sur l'année.
 - 1 € par habitants sur les autres supports de communication soit 15 000 €
 - Soit au total un minimum de 22 718 €
 - Il est proposé de mettre plus de crédits car les enjeux des modifications qui vont intervenir à partir de 2016 sont importants et qu'il conviendrait également de communiquer sur le calcul et l'affectation de la redevance
 - TOTAL proposé : 28 000 €
- **Total des mesures nouvelles :**
 - **Gestion REOM : 17 200 €**
 - **Transfert collectes colonnes : 41 500 €**
 - **Communication : 28 000 €**
 - **TOTAL : 86 700 € arrondi à 87 000 €**

→ Crédit proposé au 011 : 394 000 €

→ 012 : charges de personnel :

Crédits ouverts au BP 15 : 840 000 €

Réalisé : 834 612 €.

→ Budget de reconduction : 864 000 € soit + 3,5 % tenant compte du GVT et de la fin de l'harmonisation du régime indemnitaire.

→ **Mesures nouvelles : 82 000 €**

- **Poste gestion de la REOM : 1 ETP**
 - Il sera pourvu par redéploiement interne : 35 000 €
- **Postes d'ambassadeurs du tri**
 - Pour bénéficier des aides d'ECO EMBALLAGES, la CCPA doit avoir au moins 2 ambassadeurs de tri (un par tranche de 10 000 habitants arrondis à l'unité supérieure) (règlement du reversement des aides adopté par le COVALDEM le 30/09/2015)
 - Il est proposé :
 - Un recrutement en interne pour répondre à une demande de reconversion professionnelle
 - Un contrat aidé
 - Coût : 47 000 €

→ **TOTAL 012 : 946 000 €**

→ **Chapitre 65 : charges de transferts : proposé = 837 000 €**

Crédit ouvert en 2015 : 950 000 €

Estimation réalisation : 896 000 €

Sur ce chapitre sont réglés essentiellement les coûts de traitement des déchets ultimes facturés par le COVALDEM.

En 2015, l'estimation du tonnage de collecte est de 4 800 T (400 T en moyenne par mois sur les 9 premiers mois)

Le coût de traitement de la tonne était en 2015 de 173,23 €

Pour 2016, il est estimé à + 5% soit 182 €

Pour 2016, il est fixé un objectif de réduction de collecte des déchets ultimes de 10 % compte tenu des moyens de communications envisagés et du travail des ambassadeurs du tri.

Soit 4 800 T – 480 T = 4 320 T arrondi à 4 300 T

Ce qui donnerait en coût de traitement 182 x 4 300 = 782 600 €

Auquel il convient de rajouter le traitement du tout venant des déchetteries : 54 400 €

→ **Chapitre 66 frais financiers** : en fonction du tableau d'amortissement des emprunts.

→ **Chapitre 67** : provision pour annulations de titre sur exercices antérieurs

→ **Chapitre 68 : 209 000 €**

Provision obligatoire liée au contentieux engagé auprès du Tribunal Administratif. Compte tenu des délais de la justice administrative, 209 000 seront provisionnés en 2016. 418 000€ resteront à provisionner sur les budgets 2017 et 2018. Cette provision ne préjuge en rien la décision du tribunal, la loi oblige à provisionner le risque financier du contentieux, en l'occurrence la recette perçue sur la base de la délibération attaquée (article L 2321-2 du CGCT).

Une délibération sera présentée au Conseil le 17 décembre pour acter cette provision.

Le conseil communautaire ayant choisi la provision budgétaire (délibération DC 2014-076 du 22 mai 2014) elle peut donc équilibrer la section d'investissement.

b) les recettes :

→ **Chapitre 013 : atténuations de charges**

Remboursements assurances et CPAM pour les salariés malades

→ Chapitre 70 : Recettes des services :

70611 Redevance : 2 060 000 € selon l'étude faite en septembre dernier lors du choix de la tarification du service, avec les tarifs suivants :

- Part fixe : 78,00 €
- Part variable : 33,00 €

Autres recettes : 190 000 € il s'agit de la valorisation des déchets des déchetteries (ferrailles, bois...).

→ Chapitre 74 : subventions : 152 000 €

Reversements des aides ECO EMBALLAGE par le COVALDEM et subvention de l'Etat pour le CAE

2) SECTION D'INVESTISSEMENT :

2-1) Les dépenses

Sont prévus :

- Le remboursement de la dette : 31 000 €
- Les programmes suivants :
 - Renouvellement des matériels roulants : le parc des bennes OM est ancien. La moyenne d'âge des véhicules est de 8 ans. Il est proposé de renouveler le parc sur 6 ans. En 2016 est donc prévu le remplacement d'une BOM soit 162 000 € TTC
 - Pose de pesées embarquées sur 2 BOM en 2016 : 46 000 € TTC
 - Transformation d'une BOM de 1993 (actuellement en réserve) pour le lavage des bacs roulants : 52 000 € TTC
 - Déchetteries : acquisition de 2 conteneurs pour les pneus : 12 000 € TTC et vidéosurveillance du site de QUILLAN : 4 000 €
 - Bacs roulants : renouvellement du parc et suppression du 6 flux : 15 000 € TTC
 - Colonnes pour recyclables : 250 000 € TTC
- **Soit au total : 541 000 € TTC**

2-2) les recettes : 572 000 €

- Amortissements et FCTVA : 90 000 €
- Utilisation de la provision : 209 000 €
- Le solde par emprunt afin d'étaler la charge sur la REOM en plusieurs années.

Il est posé la question de la location des Bennes OM.

La location est imputée en section fonctionnement alors que l'achat est imputé en section d'investissement et la TVA est récupérée.

Modification du règlement budgétaire et financier Pyrénées Audoises

Considérant qu'avec la fusion des Communes au 1^{er} janvier 2016, la commune de Quillan-Brenac dépassera les 3500 habitants

Selon l'article L.2312-1 du CGCT: "Dans les communes de 3 500 habitants et plus, un débat a lieu au conseil municipal sur les orientations générales du budget, dans un délai de deux mois précédant l'examen de celui-ci et dans les conditions fixées par le règlement intérieur prévu à l'article L.2121-8". Ce débat doit avoir lieu dans les deux mois précédant l'examen du budget par l'Assemblée.

Les EPCI appliquent les règles relatives au contrôle de légalité et au caractère exécutoire des actes des communes figurant aux articles L.2131-1 à L.2132-7 du CGCT par renvoi de L.5211-3 du CGCT.