**COMMUNAUTE D'AGGLOMERATION
GRANDANGOULEME**

**EXTRAIT DU REGISTRE DES DELIBERATIONS
DU CONSEIL COMMUNAUTAIRE
SEANCE DU 05 DECEMBRE 2019**

Délibération
n° 2019.12.366

Décision modificative
n°4 pour 2019

LE CINQ DECEMBRE DEUX MILLE DIX NEUF à 17h00, les membres du conseil communautaire se sont réunis au siège de la communauté d'agglomération de GrandAngoulême - 25 boulevard Besson Bey à ANGOULEME suivant la convocation qui leur a été adressée par Monsieur le Président.

Date d'envoi de la convocation : **29 novembre 2019**

Secrétaire de séance : François ELIE

Membres présents :

Jean-François DAURE, Jean-Marie ACQUIER, Sabrina AFGOUN, Michel ANDRIEUX, Véronique ARLOT, Anne-Marie BERNAZEAU, André BONICHON, Xavier BONNEFONT, Laïd BOUAZZA, Jacky BOUCHAUD, Patrick BOURGOIN, José BOUTTEMY, Catherine BREARD, Gérard BRUNETEAU, Michel BUISSON, Gilbert CAMPO, Monique CHIRON, Jean-Marc CHOISY, Bernard CONTAMINE, Jean-Claude COURARI, Françoise COUTANT, Catherine DEBOEVERE, Françoise DELAGE, Gérard DEZIER, Denis DOLIMONT, Denis DUROCHER, François ELIE, Annette FEUILLADE-MASSON, Jean-Jacques FOURNIE, Maud FOURRIER, Martine FRANCOIS-ROUGIER, Michel GERMANEAU, Fabienne GODICHAUD, Thierry HUREAU, André LANDREAU, Elisabeth LASBUGUES, Francis LAURENT, Michaël LAVILLE, Bertrand MAGNANON, Annie MARC, Jean-Luc MARTIAL, Thierry MOTEAU, François NEBOUT, Dominique PEREZ, Yannick PERONNET, Marie-Hélène PIERRE, Jean-Philippe POUSSET, Bruno PROUX, Christophe RAMBLIERE, Jean REVEREAULT, Mireille RIOU, Bernard RIVALLEAU, Gérard ROY, Eric SAVIN, Zahra SEMANE, Alain THOMAS, Jean-Luc VALANTIN, Roland VEAUX, Anne-Laure WILLAUMEZ-GUILLEMETEAU, Vincent YOU, Sylvie CARRERA

Ont donné pouvoir :

Anne-Sophie BIDOIRE à Véronique ARLOT, Véronique DE MAILLARD à Anne-Laure WILLAUMEZ-GUILLEMETEAU, Bernard DEVAUTOUR à Marie-Hélène PIERRE, Joël GUITTON à Vincent YOU, Isabelle LAGRANGE à Laïd BOUAZZA, Philippe LAVAUD à Fabienne GODICHAUD, Annie MARAIS à André LANDREAU, Catherine PEREZ à Jacky BOUCHAUD, Philippe VERGNAUD à José BOUTTEMY

Suppléant(s) :

Guy ETIENNE par Sylvie CARRERA

Excusé(s) :

Anne-Sophie BIDOIRE, Danielle CHAUVET, Véronique DE MAILLARD, Bernard DEVAUTOUR, Jacques DUBREUIL, Georges DUMET, Jeanne FILLOUX, Joël GUITTON, Isabelle LAGRANGE, Philippe LAVAUD, Annie MARAIS, Pascal MONIER, Catherine PEREZ, Philippe VERGNAUD

CONSEIL COMMUNAUTAIRE DU 5 DECEMBRE 2019

**DELIBERATION
N° 2019.12.366**

FINANCES

Rapporteur : **Monsieur DOLIMONT**

DECISION MODIFICATIVE N°4 POUR 2019

Je soumets à votre approbation la décision modificative n°4 de l'année 2019.

Il s'agit d'une décision modificative consacrée à l'ajustement des crédits, aux transferts de crédits nécessaires à ce stade de l'exécution budgétaire et à la prise en compte des notifications de recettes parvenues à ce jour.

I) BUDGET PRINCIPAL

La présente décision modificative (DM) s'équilibre comme suit :

Investissement	Fonctionnement	Total
-1 292 000,00 €	13 707,00 €	-1 278 293,00 €
-1 292 000,00 €	13 707,00 €	-1 278 293,00 €

A. Section de fonctionnement

A.1 Recettes de fonctionnement

Les recettes de fonctionnement proposées s'élèvent à 13 707 €, avec la répartition suivante par chapitre :

	Montant (€)
74 Dotations et participations	13 707,00 €
TOTAL RECETTES REELLES FONCTIONNEMENT	13 707,00 €

Une majoration du montant prévisionnel du FIPHFP est à prendre en considération suite aux notifications du fonds.

A.2 Dépenses de fonctionnement

L'ensemble des propositions sont récapitulées dans le tableau joint et se répartissent de la façon suivante entre les différents chapitres :

	Montant (€)
011 Charges à caractère général	72 586,00 €
012 Charges de personnel et frais assimilés	12 500,00 €
014 Atténuations de produits	1 667,00 €
023 Virement à la section d'investissement	- 140 000,00 €
65 Autres charges de gestion courante	- 15 380,00 €
68 Provisions	82 334,00 €
TOTAL DEPENSES REELLES FONCTIONNEMENT	13 707,00 €

- ☆ En relation avec les recettes du FIPHFP des dépenses complémentaires sont à inscrire : 23 286 € au chapitre 011 et 12 500 € au chapitre 012. Il s'agit de matériels divers ou de prestations en lien avec la médecine du travail.
- ☆ Un complément de subvention pour le comité d'action sociale proposé par une délibération pour cette même séance nécessite de compléter de 2 150 € les crédits inscrits au chapitre 65.
- ☆ Au chapitre 014 un complément de 1 667 € est nécessaire pour permettre le versement de la DSC et au chapitre 65 un complément de 1 470 € pour les admissions en non-valeur (voir délibérations proposées lors de cette même séance).
- ☆ Enfin, au regard des restes à recouvrer, il est proposé la constitution d'une provision pour risques de 82 334 €. Celle-ci permettra de faire face à d'éventuelles futures admissions en non valeur.

☆ Dans le cadre des politiques Attractivité, Economie, Emploi :

Grand Angoulême dans le cadre de son partenariat pour les Gastronomades a besoin de communiquer sur les actions spécifiques que l'agglomération met en place avec des outils de communication adaptés, à savoir :

- Nouvel espace maraîcher localisé sur l'Espace Carat avec de nombreuses nouvelles animations
- Augmentation des convives du menu Gastronomades passant de 16 000 en 2018 à 26 000 en 2019

Ces actions sont portées par le service marketing de la Direction.

Il est donc proposé de transférer 10 000 € du chapitre 65 sur le chapitre 011.

☆ Dans le cadre des politiques de Proximité :

- × Il est proposé de diminuer de 16 000 € l'enveloppe de frais d'étude Tourisme afin d'autofinancer l'acquisition d'un équipement en investissement (cf. paragraphe ci-dessous).
- × Un transfert de crédits de 9 000 € entre chapitre 65 et le chapitre 011 est à prévoir pour permettre le paiement de prestations pour la culture.
- × Afin de permettre l'entretien de la patinoire, 50 300 € supplémentaires sont à inscrire pour permettre la continuité du fonctionnement de la patinoire (avec la remise en état d'un compresseur, le remplacement d'un contacteur et du fréon)

Afin d'équilibrer la section de fonctionnement, il est proposé de **diminuer de 140 000 € le virement à la section d'investissement** pour couvrir les dépenses supplémentaires demandées.

Opération	Chapitre	Article	Fonction	Virement	Libellé de l'imputation	Dépenses	Recettes
SECTION DE FONCTIONNEMENT							
201501	011	6184	0200	R	FORMATIONS	14 000,00 €	
	011	615221	4141	R	NAUTILIS	50 300,00 €	
	011	617	95 0	R	ETUDE	-16 000,00 €	
201501	011	6228	0200	R	FRAIS DE TRANSPORTS	7 500,00 €	
	011	6233	4220	R	FOIRES ET EXPOSITIONS	-4 000,00 €	
	011	6238	90 26	R	DIVERS	10 000,00 €	
201501	011	62873	0200	R	REVERSEMENT CCAS ANGOULEME	1 000,00 €	
201501	011	62875	0200	R	REVERSEMENT COMMUNE ANGOULEME	786,00 €	
	011	6288	33	R	AUTRES	9 000,00 €	
					Total chapitre 011	72 586,00 €	
201501	012	6417	0200	R	APPRENTIS RQTH	16 000,00 €	
201501	012	6475	0200	R	MEDECINE DU TRAVAIL	-8 500,00 €	
201501	012	6475	0200	R	APPAREILLAGE RQTH	5 000,00 €	
					Total chapitre 012	12 500,00 €	
	014	73962	01	R	DSC	1 667,00 €	
					Total chapitre 014	1 667,00 €	
	023	023	01	O	VIREMENT A LA SECT° D'INVT	-140 000,00 €	
					Total chapitre 023	-140 000,00 €	
	65	6541	01	R	ADMISSIONS EN NON VALEUR	1 470,00 €	
	65	6574(802)	020	R	CAS	2 150,00 €	
	65	6574(865)	92	R	GASTRONOMADES	-10 000,00 €	
	65	6574(1002)	33	R	SUBVENTIONS CULTURELLES	-9 000,00 €	
					Total chapitre 65	-15 380,00 €	
	68	6866	4143	R	Provision pour risque	65 536,00 €	
	68	6866	4143	R	Provision pour risque	16 798,00 €	
					Total chapitre 68	82 334,00 €	
201501	74	74718	0200	R	FIPHP		13 707,00 €
TOTAL SECTION DE FONCTIONNEMENT						13 707,00 €	13 707,00 €

B. Section d'investissement

B.1 Dépenses d'investissement

Il est proposé de diminuer de 1 292 000 € les inscriptions réelles d'investissement
Soit :

- AP et Opérations : - 882 318,67 €
- Dotations : - 409 881,58 €
- **AP et Opérations (- 882 318,67 €)**

Au vu de l'état d'avancement des travaux et afin de faire correspondre au plus près les inscriptions budgétaires aux réalisations anticipées d'ici la fin de l'année, il est proposé une re-ventilation des échéanciers de crédits de paiements des différentes autorisations de programme. Ainsi, il est proposé de :

✓ diminuer de 1 228 862,23 € les CP 2019 de l'AP 11 Passerelle pour prendre en compte l'état de la procédure de réception des travaux et de liquidation finale du marché et les inscrire sur 2020.

✓ de transférer les crédits 2019 sur 2020 pour l'AP 18 Publics Spécifiques, soit une diminution de 34 200,25 €

✓ de diminuer les CP 2019 et l'AP 31 Rénovation énergétique des bâtiments scolaires de 3 542,19 €.

✓ de diminuer les CP 2019 de l'AP 42 du PEM de la Couronne de 80 000 € et d'augmenter d'autant les CP 2020.

✓ d'augmenter les CP 2019 de l'AP 43 du Conservatoire de 5 286 €.

Opération « Crèche »

Par ailleurs, afin de prendre en compte les travaux d'aménagements extérieures et certains surcoûts liés aux installations de sécurité sur les deux sites de de l'Isle d'Espagnac et de Champniers, conformément à la présentation au Bureau du 21 novembre dernier, il est proposé l'inscription d'une somme complémentaire de 459 000 € pour l'opération « Crèche ».

• **Dotations (- 409 681,33 € de crédits complémentaires sont demandés)**

✓ Un transfert de crédits par virement de 16 000 € au titre de la compétence tourisme pour permettre l'acquisition de deux canons pour équiper la cour d'honneur du siège de la Communauté d'agglomération, autofinancés par une diminution équivalente en fonctionnement.

✓ Des acquisitions supplémentaires pour la cuisine centrale à hauteur de 21 200 € (les crédits alloués aux acquisitions et aux travaux passant de 70 K€ à 91,2 K€)

✓ Du matériel pour les activités jeunesse : 4 K€ autofinancé par la réduction pour un montant équivalent des crédits alloués à la publication des cartes pass jeunes.

✓ Du matériel informatique et du mobilier dans le cadre du FIPHFP pour 6 621 €.

Et :

✓ De diminuer de 459 K€ des travaux d'investissements pour financer l'inscription de crédits supplémentaires sur la crèche

B.2 Recettes d'investissement

Après avoir constaté la diminution du virement de la section de fonctionnement de 140 000 € et afin d'assurer l'équilibre de la section d'investissement, il vous est proposé de diminuer l'inscription d'emprunt d'équilibre de 1 152 000 € pour le porter à 10 812 313,95 €.

		Montant (€)
021	Virement de la section de fonctionnement	- 140 000,00 €
16	Emprunts et dettes assimilées	- 1 152 000,00 €
TOTAL RECETTES REELLES INVESTISSEMENT		-1 292 000,00 €

		Montant (€)
21	Immobilisations corporelles	49 318,67 €
23	Immobilisations en cours	-459 000,00 €
201001	AP 11 - Passerelle	-1 228 862,23 €
201402	AP 18 - Public spécifique	-34 200,25 €
201706	AP 30 - Documents d'Urbanisme	-3 542,19 €
201803	AP 42 - PEM La Couronne	-80 000,00 €
201804	AP 43 - Conservatoire	5 286,00 €
201913	Opération Crèches Les Poussins	459 000,00 €
TOTAL DEPENSES D'INVESTISSEMENT		-1 292 000,00 €

Opération	Chapitre	Article	Fonction	Mouvement	Libellé de l'imputation	Dépenses	Recettes
SECTION D'INVESTISSEMENT							
	021	021	01	R	VIREMENT DE LA SECT° DE FCT		-140 000,00
					Total chapitre 021		-140 000,00
	16	16411	01	R	EMPRUNTS		-1 152 000,00
					Total chapitre 16	0,00	-1 152 000,00
	21	2161	95 0	R	OBJETS OU ŒUVRES D'ARTS	16 000,00	
201501	21	2183	020	R	MATERIEL BUREAU ET INFORM.	1 800,00	
201501	21	2184	0200	R	MOBILIER	4 821,00	
	21	2188	0200	R	AUTRES	-502,33	
	21	2188	3121	R	AUTRES	2 000,00	
	21	2188	4220	R	AUTRES	4 000,00	
	21	2188	60 1	R	AUTRES	21 200,00	
					Total chapitre 21	49 318,67	
	23	2313	0200	R	TRAVAUX SUR BATIMENTS	-30 000,00	
	23	2313	4121	R	TRAVAUX SUR BATIMENTS	-15 000,00	
	23	2313	4143	R	TRAVAUX SUR BATIMENTS	-57 700,00	
	23	2313	64 1	R	TRAVAUX SUR BATIMENTS	-180 585,00	
	23	2313022	0200		TRAVAUX AMENAGEMENT SIEGE	-10 300,00	
	23	2315037	8111	R	TRVX RESEAUX EAUX PLUVIALES	-165 415,00	
					Total chapitre 23	-459 000,00	
201004	23	2313	8242	R	PASSERELLE	-1 228 862,23	
					Total Opération 200703 AP 11	-1 228 862,23	
201402	204	2042200	70	R	PUBLICS SPECIFIQUES	-34 200,25	
					Total Opération 201402 AP 18	-34 200,25	
201707	23	2317	213	R	RENOVATION ENERGETIQUE DE BATIMENTS	-3 542,19	
					Total Opération 201662 AP 31	-3 542,19	
201803		2313	8242	R	PEMLA COURONNE	-80 000,00	
					Total Opération 201803 AP 42	-80 000,00	
201804		2313	3111	R	CONSERVATOIRE	5 286,00	
					Total Opération 201804 AP 43	5 286,00	
201913	23	2313	64 11	R	TRAVAUX CRECHE ISLE D'ESPAGNAC	292 000,00	
201913	23	2314	64 12	R	TRAVAUX CRECHE CHAMPNIERS	167 000,00	
					Total Opération CRECHES LES POUSSINS	459 000,00	
TOTAL SECTION D'INVESTISSEMENT						-1 292 000,00	-1 292 000,00

A l'issue de la DM4 2019, le budget Principal s'équilibre à hauteur de 129 673 403 €.

II) BUDGET ANNEXE CAMPING

Un transfert de crédits de 3 250 € entre les chapitres 23 et 21 est sollicité pour équiper en rayonnages l'atelier et la réserve.

Chapitre	Article	Mouvement	Libellé de l'imputation	Dépenses	Recettes
SECTION D'INVE					
21	2188	R	AUTRES	3 250,00 €	
			Total chapitre 21	3 250,00 €	
23	2313		Travaux	- 3 250,00 €	
			Total chapitre 23	- 3 250,00 €	
Crédits nouveaux			TOTAL SECTION D'INVESTISSEMENT	- €	- €

A l'issue de la DM4 2019, le montant du budget annexe camping reste inchangé et s'équilibre à hauteur de 1 202 419,23 €.

III) BUDGET ANNEXE ESPACE CARAT

La Trésorerie principale d'Angoulême nous a transmis le bordereau de situation relatif aux produits locaux non soldés dus par la société « COMMUNICATION 22 ». La liquidation de cet établissement et son insuffisance d'actifs nous contraignent à constater des créances éteintes pour 23 816,06 €. Afin de couvrir cette dépense obligatoire, il est proposé de diminuer de 22 821 € les crédits du chapitre 011 en plus des 995,06 € qui peuvent être retirés sur la nature 6541.

Il est proposé de transférer 5 000 € du chapitre 23 sur le chapitre 21 afin de permettre l'acquisition de mobilier.

Enfin, il est proposé de diminuer de 22 840 € les CP 2019 de l'AP relative au réaménagement des espaces et de les positionner sur 2020.

L'équilibre de la section d'investissement est assuré par l'inscription d'une dépense d'un montant équivalent au chapitre 23.

Chapitre	Article	Opération	Mouvement	Libellé de l'imputation	Dépenses	Recettes
SECTION D'EXPLOITATION						
011	60612		R	Gaz	- 8 606,00 €	
011	628801		R	Ludopark	- 14 215,00 €	
				Total chapitre 011	- 22 821,00 €	
65	6541		R	Créances admises en non valeur	- 995,06 €	
65	6542		R	Créances éteintes	23 816,06 €	
				Total chapitre 65	22 821,00 €	
TOTAL SECTION D'EXPLOITATION					- €	- €

Chapitre	Article	Opération	Mouvement	Libellé de l'imputation	Dépenses	Recettes
SECTION D'INVESTISSEMENT						
21	2184		R	Mobilier	5 000,00 €	
				Total chapitre 21	5 000,00 €	
23	2313			Travaux	17 840,00 €	
				Total chapitre 23	17 840,00 €	
	2313		R	MODULATION SPATIALE DE L'AP	- 22 840,00 €	
				Total Opération 201901 AP 1	- 22 840,00 €	
TOTAL SECTION D'INVESTISSEMENT					- €	- €

A l'issue de la DM4 2019, le budget annexe Carat s'équilibre à hauteur de 3 515 598 €.

IV) BUDGET DECHETS MENAGERS

La constatation des admissions en non-valeur (voir rapport à cette même séance) entraîne une reprise de provisions pour 11 982 €.

Par ailleurs, un complément de 8 500 € au chapitre 012 est nécessaire pour des frais liés au FIPHFP.

L'équilibre de la section de fonctionnement est assuré par l'inscription d'un complément de 3 482 € sur le chapitre 011.

Chapitre	Article	Fonction	Mouvement	Libellé de l'imputation	Dépenses	Recettes
SECTION DE FONCTIONNEMENT						
011	6288	8121	R	AUTRES	3 482,00 €	
				Total chapitre 011	3 482,00 €	
012	6475	8121	R	FRAIS MEDICAUX	8 500,00 €	
				Total chapitre 012	8 500,00 €	
78	7817	812	R	Reprises sur provisions pour dépréciation des actifs circulants		11 982,00 €
				Total chapitre 78		11 982,00 €
TOTAL SECTION DE FONCTIONNEMENT					11 982,00 €	11 982,00 €

A l'issue de la DM4 2019, le budget Déchets ménagers s'équilibre à hauteur de 34 577 982 €.

Vu l'avis favorable de la Commission Finances responsabilités sociétales du
28 novembre 2019,

Je vous propose :

D'APPROUVER la décision modificative n°4 de l'exercice 2019 ;

D'AUTORISER les provisions et reprises de provisions telles que proposées dans le présent rapport ;

D'AUTORISER Monsieur le Président ou la personne dûment habilitée à signer les conventions ainsi que tout acte à intervenir dans le cadre de la présente délibération.

**APRES EN AVOIR DELIBERE,
LE CONSEIL COMMUNAUTAIRE
A L'UNANIMITE DES SUFFRAGES EXPRIMES,
ADOpte LA DELIBERATION PROPOSEE.**

Certifié exécutoire :	
<u>Reçu à la Préfecture de la Charente le :</u> 13 décembre 2019	<u>Affiché le :</u> 17 décembre 2019