



# PRÉFET DU CALVADOS

*Liberté  
Égalité  
Fraternité*

Préfecture du Calvados (14)

*Direction de la citoyenneté et des collectivités locales*

Affaire suivie par Chrystel DUBOIS

Tél : +33 2 31 30 64 38

Courriel : chrystel.dubois@calvados.gouv.fr

Caen, le 08/03/2024

## LE PRÉFET DU CALVADOS (14)

à Madame/Monsieur la/le représentant(e) de l'exécutif local de la Commune :  
LES MONTS D AUNAY (n° de SIRET 20006645400014)

**Objet :** Fonds de compensation pour la TVA – Versement 2023 ;

Réf. : Code général des collectivités territoriales, notamment les articles L.1615-1 et suivants et les R.1615-1 et suivants relatifs au FCTVA.

J'ai l'honneur de vous informer qu'en application de l'arrêté préfectoral du 08/03/2024 le montant de 150 203,70 € est attribué au bénéfice de la commune au titre du fonds de compensation pour la taxe sur la valeur ajoutée, correspondant à 20 243,34 € pour les dépenses de fonctionnement et à 895 409,52 € pour les dépenses d'investissement réalisées au cours de l'exercice 2023 et transmises dans le cadre du dispositif automatisé (cf. : Annexe 1).

Après contrôle, il a été retiré 101 231,90 € des dépenses qui ont servi au calcul de l'attribution (cf. : Annexe 2).

Le calcul de l'attribution prend également en compte les dépenses transmises par la procédure déclarative et réalisées au cours de l'exercice 2023, pour un montant de 0,00 € (cf. : Annexe 4), ainsi que la liste des états déclaratifs transmis concernant les dépenses à déduire (cf. : Annexe 5).

Conformément aux dispositions de l'article R.421-1 du code de justice administrative, cette décision est susceptible d'un recours devant le tribunal administratif de Caen dans un délai de deux mois à compter de sa notification, et vous pouvez former préalablement un recours gracieux auprès de mes services dans le même délai. Le tribunal administratif peut être saisi par l'application informatique "Télérecours citoyens" accessible par le site internet [www.telerecours.fr](http://www.telerecours.fr).

Le Préfet,  
Pour le Préfet et par délégation,  
La secrétaire générale,

Florence BESSY

Annexe 1 à l'arrêté préfectoral du 08/03/2024 - Assiette des dépenses éligibles (dispositif automatisé)

| LES MONTS D AUNAY                                   |   | Dépenses éligibles<br>au FCTVA en € | Montant de<br>l'attribution en € |
|---|---|-------------------------------------|----------------------------------|
| <b>Budget principal : LES MONTS D AUNAY</b>         |   | <b>899 489,99 €</b>                 | <b>147 552,34 €</b>              |
| dont dépenses de fonctionnement                     |   | 20 243,34 €                         | 3 320,71 €                       |
| 615221  | Bâtiments publics   | 1 471,08 €                          | 241,31 €                         |
| 615231  | Voiries   | 18 772,26 €                         | 3 079,40 €                       |
| dont dépenses d'investissement                      |   | 879 246,65 €                        | 144 231,63 €                     |
| 21318   | Autres bâtiments publics                                    | 15 597,60 €                         | 2 558,63 €                       |
| 2138  | Autres constructions  | 16 877,55 €                         | 2 768,59 €                       |
| 2313  | Constructions   | 766 141,81 €                        | 125 677,92 €                     |
| 2315  | Installations, matériel et outillage techniques             | 13 200,00 €                         | 2 165,33 €                       |
| 2152  | Installations de voirie                                     | 33 336,52 €                         | 5 468,52 €                       |
| 21838   | Autre matériel informatique                                 | 4 939,42 €                          | 810,26 €                         |
| 2188  | Autres  | 4 247,64 €                          | 696,78 €                         |
| 2185  | Matériel de téléphonie                                      | 738,00 €                            | 121,06 €                         |
| 215738  | Autre matériel et outillage de voirie                       | 1 697,45 €                          | 278,45 €                         |
| 21831   | Matériel informatique scolaire                              | 5 445,74 €                          | 893,32 €                         |
| 21848   | Autres matériels de bureau et mobiliers                     | 310,80 €                            | 50,98 €                          |
| 21568   | Autre matériel et outillage d'incendie et de défense civile | 1 203,72 €                          | 197,46 €                         |
| 21311   | Bâtiments administratifs                                    | 8 444,88 €                          | 1 385,30 €                       |
| 21312   | Bâtiments scolaires   | 5 857,26 €                          | 960,83 €                         |
| 21351   | Bâtiments publics   | 941,20 €                            | 154,39 €                         |
| 21314   | Bâtiments culturels et sportifs                             | 267,06 €                            | 43,81 €                          |
| <b>Budget annexe : REGIE ASST-LES MONTS D AUNAY</b> |   | <b>16 162,87 €</b>                  | <b>2 651,36 €</b>                |
| dont dépenses d'investissement                      |   | 16 162,87 €                         | 2 651,36 €                       |
| 2315  | Installations matériels et outillage techniques             | -675,60 €                           | -110,83 €                        |
| 21562   | Service d'assainissement                                    | 15 726,55 €                         | 2 579,79 €                       |
| 2154  | Matériel industriel   | 1 111,92 €                          | 182,40 €                         |
| <b>TOTAL</b>  |   | <b>915 652,86 €</b>                 | <b>150 203,70 €</b>              |

**Annexe 2 à l'arrêté préfectoral du 08/03/2024 - Dépenses rejetées du montant éligible et motifs (dispositif automatisé et procédure déclarative)**

| LES MONTS D AUNAY                                   |  | Dépenses<br>rejetées du<br>montant<br>éligible au<br>FCTVA en € |
|---|--|---|
| <b>Budget principal : LES MONTS D AUNAY</b>         |  | <b>101 231,90 €</b>   |
| dont dépenses de fonctionnement                     |  | 4 658,57 €  |
| 615221  | Bâtiments publics  | 4 604,09 €  |
|   | La dépense concerne des frais de maintenance ou de nettoyage   | 4 604,09 €  |
| 2015-1  | FVF23090477-25092023 CONTRAT ENTRETIEN   VF23090477-25092023   | 4 604,09 €  |
| 65811   | Droits d'utilisation informatique en nuage   | 54,48 €   |
|   | Il ne s'agit pas d'une dépense d'informatique en nuage - erreur d'imputation                                     | 54,48 €   |
| 2116-1  | ABONNEMENT MICROSOFT 365   FA025000-22112023   | 54,48 €   |
| dont dépenses d'investissement                      |  | 96 573,33 €   |
| 2313  | Constructions  | 96 573,33 €   |
|   | Domaine privé de la collectivité - inéligible  | 82 608,89 €   |
| 1796-1  | REHAB IM 5 RUE DU 12 JUIN 1944   ACOMPTE N 1   | 11 250,53 €   |
| 1799-1  | NOTE HONORAIRES 1192-29092023 MOE REHAB IM 5 RUE DU 12 JUIN 1944 PARTIE LOGEMENTS   AUNAY-HONO-DVN-1192-29092023 | 2 413,70 €  |
| 1800-1  | NOTE HONORAIRES 1191-29092023 MOE REHAB IM 5 RUE DU 12 JUIN 1944 PARTIE COMMERCE   AUNAY-HONO-DVN-1191-29092023  | 1 299,74 €  |
| 1805-1  | REHAB IM 5 RUE DU 12 JUIN 1944   ACOMPTE N 1-09102023  | 6 072,61 €  |
| 1859-1  | REHAB IM 5 RUE DU 12 JUIN 1944   ACOMPTE N7-01082023   | 19 800,00 €   |
| 1860-1  | REHAB IM 5 RUE DU 12 JUIN 1944   ACOMPTE N6-16102023   | 7 312,01 €  |
| 2026-1  | REHABILITATION IMMEUBLE 5 RUE DU 12 JUIN 1944   ACOMPTE N 3-24102023   | 18 826,68 €   |
| 2027-1  | TRAVAUX REHAB IM 5 RUE DU 12 JUIN 1944   ACOMPTE N 3-26102023  | 8 640,60 €  |
| 2050-1  | MOE REHAB IM 5 RUE DU 12 JUIN 1944 PARTIE LOGEMENTS   AUNAY-HONO-DVN-2004-07112023                               | 1 206,85 €  |
| 2051-1  | MOE REHAB IM 5 RUE DU 12 JUIN 1944 PARTIE COMMERCE   AUNAY-HONO-DVN-2005-07112023                                | 649,87 €  |
| 2186-1  | REHAB IM 5 RUE DU 12 JUIN 1944   ACOMPTE N8-14112023   | 5 136,30 €  |
|   | Domaine privé inéligible   | 13 964,44 €   |
| 1460-1  | NOTE HONORAIRES 1184-31072023 MOE 5 RUE 12 JUIN 1944 COMMERCE   AUNAY-HONO-DVN-1184-31072023                     | 649,87 €  |
| 1461-1  | NOT HONORAIRES 1183-31072023 MOE 5 RUE 12 JUIN 1944 LOGEMENTS   AUNAY-HONO-DVN-1183-31072023                     | 1 206,85 €  |
| 1637-1  | F1405103-30052023 ETUDE TOPO   1405103-30052023  | 3 234,00 €  |
| 1747-1  | REHABILITATION IMMEUBLE 5 RUE DU 12 JUIN 1944   ACOMPTE N 2-14092023   | 8 873,72 €  |
| <b>Budget annexe : REGIE ASST-LES MONTS D AUNAY</b> |  | <b>0,00 €</b>   |
| Aucune dépense pour ce bénéficiaire.                |  |   |
| <b>TOTAL</b>  |  | <b>101 231,90 €</b>   |

**Annexe 3 à l'arrêté préfectoral du 08/03/2024 - Dépenses en cours de contrôle (dispositif automatisé et procédure déclarative)**

| LES MONTS D AUNAY                                   |  | Dépenses éligibles<br>au FCTVA en € |
|---|--|-------------------------------------|
| <b>Budget principal : LES MONTS D AUNAY</b>         |  | <b>-86 469,08 €</b>                 |
| dont dépenses de fonctionnement                     |  | 1 456,82 €                          |
| 615221  | Bâtiments publics  | 894,02 €                            |
|   | Demande de facture   | 894,02 €                            |
| 1977-1  | FVF23100466-24102023 2 CONTACTEURS   VF23100466-24102023                       | 307,72 €                            |
| 2044-1  | INTERVENTION URGENCE COUP DE VENT   F2150-04112023                             | 586,30 €                            |
| 65811   | Droits d'utilisation informatique en nuage                                     | 562,80 €                            |
|   | Demande de facture et contrat  | 562,80 €                            |
| 2115-1  | SAUVEGARDE CLOUD   FA025015-22112023   | 562,80 €                            |
| dont dépenses d'investissement                      |  | -87 925,90 €                        |
| 21534   | Réseaux d'électrification  | 7 580,06 €                          |
|   | Pour une SCI? Remboursement de sa part?  | 7 580,06 €                          |
| 1423-1  | EXTENSION RESEAU 14 PLACE DE L HÔTEL DE VILLE   F0322-615768702-30052023       | 7 580,06 €                          |
| 2313  | Constructions  | 18 649,61 €                         |
|   | Destination?   | 2 374,80 €                          |
| 2360-1  | BRANCHEMENT EAUX PLUVIALES VENELLE EGLISE   FAC 2312007 - 21/12/2023           | 2 374,80 €                          |
|   | Demande de justificatif  | 16 274,81 €                         |
| 1763-4  | ETUDES SUIVIES REALISATIONS   ETUDES SUIVIES REALISATIONS                      | 16 274,81 €                         |
| 21538   | Autres réseaux   | 37 802,94 €                         |
|   | Demande de précisions travaux et destination                                   | 37 802,94 €                         |
| 1769-1  | F0322-615785112-29092023 RUE DE COURVAUDON   0615785112-29092023               | 37 802,94 €                         |
| 2315  | Installations, matériel et outillage techniques                                | 16 286,42 €                         |
|   | Destination?   | 16 286,42 €                         |
| 1807-1  | MISE EN SÉPARATIF RÉSEAUX EU ET RENOUVELLEMENT AEP   ACOMPTE 2-11102023        | 8 219,28 €                          |
| 2052-1  | MISE EN SÉPARATIF RÉSEAUX EU ET RENOUVELLEMENT AEP   ACOMPTE 3-10112023        | 5 664,62 €                          |
| 2269-1  | MISE EN SÉPARATIF RÉSEAUX EU ET RENOUVELLEMENT AEP   ACOMPTE 4-05122023        | 2 402,52 €                          |
| 21568   | Autre matériel et outillage d'incendie et de défense civile                    | 225,64 €                            |
|   | Demande de facture   | 225,64 €                            |
| 1986-1  | F23326207-24102023 ENTRETIEN PREVENTIF EXTINCTEUR LPG   23326207-24102023      | 112,28 €                            |
| 1987-1  | F23326208-24102023 ENTRETIEN PREVENTIF MAIRIE ONDEFONTAINE   23326208-24102023 | 113,36 €                            |
| 2152  | Installations de voirie  | 42,60 €                             |
|   | Demande de facture   | 42,60 €                             |
| 2098-1  | IMPRESSION NUM 424 40 500 40   FAC042256-23112023                              | 42,60 €                             |
| 2138  | Autres constructions   | -168 513,17 €                       |
|   | Demande de précisions  | -168 513,17 €                       |
| 678-1   | TRAVAUX SOUS MANDAT SDEC   TRAVAUX SOUS MANDAT SDEC                            | -6 200,00 €                         |
| 679-1   | TRAVAUX SOUS MANDAT SDEC   TRAVAUX SOUS MANDAT SDEC                            | -71 870,64 €                        |
| 680-1   | TRAVAUX SOUS MANDAT SDEC   TRAVAUX SOUS MANDAT SDEC                            | -90 442,53 €                        |
| <b>Budget annexe : REGIE ASST-LES MONTS D AUNAY</b> |  | <b>724 572,01 €</b>                 |
| dont dépenses d'investissement                      |  | 724 572,01 €                        |
| 2315  | Installations matériels et outillage techniques                                | 724 572,01 €                        |
|   | Quelle opération? (intitulés incomplets).                                      | 198 143,29 €                        |
| 286-1   | P2 SITUATION 7 EU   P2 SITUATION 7 EU  | 122 583,41 €                        |
| 287-1   | P2 SITUATION 8 AUTOLIQUIDATION TVA ROSALIE   P2 SITUATION 8                    | 9 000,00 €                          |

| LES MONTS D AUNAY |  | Dépenses éligibles<br>au FCTVA en € |
|-------------------|--|-------------------------------------|
| 288-1             | P2 SITUATION 8 RÉVISION DE PRIX   P2 SITUATION 8 | 7 063,33 €                          |
| 292-1             | P2 SITUATION 7 SOUS TRAITANT   P2 SITUATION 7    | 45 000,00 €                         |
| 308-1             | P2 MOE PROG BASE S6   FCI230576                  | 1 800,00 €                          |
| 308-2             | P2 MOE PROG BASE S6   FCI230576                  | 124,20 €                            |
| 309-1             | P2 MOE PROG BASE S7   FCI230654                  | 1 800,00 €                          |
| 309-2             | P2 MOE PROG BASE S7   FCI230654                  | 95,40 €                             |
| 310-1             | P2 MOE PROG BASE S8   FCI2307111                 | 3 480,00 €                          |
| 310-2             | P2 MOE PROG BASE S8   FCI2307111                 | 159,48 €                            |
| 311-1             | P2 MOE PROG BASE S9   FCI230843                  | 1 800,00 €                          |
| 311-2             | P2 MOE PROG BASE S9   FCI230843                  | 88,20 €                             |
| 312-1             | P2 MOE PROG BASE S10   FCI230945                 | 1 800,00 €                          |
| 312-2             | P2 MOE PROG BASE S10   FCI230945                 | 97,08 €                             |
| 313-1             | P2 MOE TO1 S5   FCI230656                        | 1 810,44 €                          |
| 313-2             | P2 MOE TO1 S5   FCI230656                        | 90,55 €                             |
| 428-1             | P2 MISSION SPS 08/2023   FA228231366             | 675,60 €                            |
| 429-1             | P2 MISSION SPS   FA228231806                     | 675,60 €                            |
|                   | Quelle opération? intitulés incomplets           | 526 428,72 €                        |
| 436-1             | P2 SITUATION N 8 EU   P2 SITUATION 8 EU          | 75 345,35 €                         |
| 436-2             | P2 SITUATION N 8 EU   P2 SITUATION 8 EU          | 2 938,46 €                          |
| 458-1             | P2 MISSION SPS   FA228230105                     | 675,60 €                            |
| 491-1             | P2 S9   P2 SITUATION 9                           | 175 459,80 €                        |
| 491-2             | P2 S9   P2 SITUATION 9                           | 7 193,86 €                          |
| 492-1             | P2 MOE TO3 S2   FCI-23-10-54                     | 771,29 €                            |
| 492-2             | P2 MOE TO3 S2   FCI-23-10-54                     | 58,81 €                             |
| 493-1             | P2 MOE PROG. BASE S11   FCI231162                | 3 120,00 €                          |
| 493-2             | P2 MOE PROG. BASE S11   FCI231162                | 207,48 €                            |
| 494-1             | P2 MOE TO3 S3   FCI231164                        | 4 178,00 €                          |
| 494-2             | P2 MOE TO3 S3   FCI231164                        | 247,00 €                            |
| 517-1             | P2 S10   P2 SITUATION 10 EU                      | 242 336,81 €                        |
| 517-2             | P2 S10   P2 SITUATION 10 EU                      | 11 632,16 €                         |
| 518-1             | P2 MISSION SPS 12/2023   FA228232553             | 675,60 €                            |
| 519-1             | P2 MOE TO3 S4   FCI231269                        | 1 200,00 €                          |
| 519-2             | P2 MOE TO3 S4   FCI231269                        | 70,80 €                             |
| 520-1             | P2 MOE PROG BASE S12   FCI231266                 | 300,00 €                            |
| 520-2             | P2 MOE PROG BASE S12   FCI231266                 | 17,70 €                             |
| <b>TOTAL</b>      |  | <b>638 102,93 €</b>                 |

Annexe 4 à l’arrêté préfectoral du 08/03/2024 - Etats déclaratifs de dépenses additionnelles éligibles (procédure déclarative)

| LES MONTS D AUNAY                            |  | Dépenses éligibles<br>au FCTVA en € | Montant de<br>l'attribution en € |
|--|--|-------------------------------------|----------------------------------|
| Budget principal : LES MONTS D AUNAY         |  | 0,00 €                              | 0,00 €                           |
| Aucune dépense pour ce bénéficiaire.         |  |                                     |                                  |
| Budget annexe : REGIE ASST-LES MONTS D AUNAY |  | 0,00 €                              | 0,00 €                           |
| Aucune dépense pour ce bénéficiaire.         |  |                                     |                                  |
| TOTAL  |  | 0,00 €                              | 0,00 €                           |

Annexe 5 à l'arrêté préfectoral du 08/03/2024 - Etats déclaratifs de dépenses à déduire (procédure déclarative)

| LES MONTS D AUNAY                                   |  | Dépenses<br>déduites du<br>montant<br>éligible au<br>FCTVA en € |
|---|--|---|
| <b>Budget principal : LES MONTS D AUNAY</b>         |  | <b>0,00 €</b>   |
| Aucune dépense pour ce bénéficiaire.                |  |   |
| <b>Budget annexe : REGIE ASST-LES MONTS D AUNAY</b> |  | <b>0,00 €</b>   |
| Aucune dépense pour ce bénéficiaire.                |  |   |
| <b>TOTAL</b>  |  | <b>0,00 €</b>   |