



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 07/03/2024

LE PRÉFET DU CALVADOS (14)

à Madame/Monsieur la/le représentant(e) de l'exécutif local de la Communauté de communes :
CC ISIGNY-OMAHA INTERCOM (n° de SIRET 20006680100016)

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 07/03/2024 le montant de 260 138,15 € est attribué au bénéfice de la communauté de communes au titre du fonds de compensation pour la taxe sur la valeur ajoutée, correspondant à 238 478,40 € pour les dépenses de fonctionnement et à 1 347 343,17 € pour les dépenses d'investissement réalisées au cours de l'exercice 2023 et transmises dans le cadre du dispositif automatisé (cf. : Annexe 1).

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.

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

Florence BESSY

Annexe 1 à l'arrêté préfectoral du 07/03/2024 - Assiette des dépenses éligibles (dispositif automatisé)

CC ISIGNY-OMAHA INTERCOM		Dépenses éligibles au FCTVA en €	Montant de l'attribution en €
Budget principal : CC ISIGNY-OMAHA INTERCOM		1 559 088,36 €	255 752,84 €
dont dépenses de fonctionnement		214 556,79 €	35 195,90 €
615231	Voieries	169 587,14 €	27 819,08 €
615221	Bâtiments publics	44 969,65 €	7 376,82 €
dont dépenses d'investissement		1 344 531,57 €	220 556,94 €
2317	Immobilisations reçues au titre d'une mise à disposition	830 324,13 €	136 206,36 €
2318	Autres immobilisations corporelles en cours	24 985,88 €	4 098,68 €
2188	Autres immobilisations corporelles	25 945,61 €	4 256,12 €
2183	Matériel de bureau et matériel informatique	16 424,82 €	2 694,33 €
2184	Mobilier	27 056,08 €	4 438,29 €
2313	Constructions	307 770,05 €	50 486,58 €
21731	Batiments publics	12 028,74 €	1 973,19 €
21735	Installations générales agencements aménagements des constructions	76 438,30 €	12 538,94 €
2182	Matériel de transport	16 260,00 €	2 667,29 €
202	Frais liés à la réalisation des documents d'urbanisme et à la numérisation du cadastre	6 761,98 €	1 109,24 €
21568	Autre matériel et outillage d'incendie et de défense civile	535,98 €	87,92 €
Budget annexe : TRANSPORT-CC ISIGNY-OMAHA		830,26 €	136,20 €
dont dépenses d'investissement		830,26 €	136,20 €
2184	Mobilier	830,26 €	136,20 €
Budget annexe : OFF TOURISME-CC ISIGNY-OMAHA		18 508,70 €	3 036,17 €
dont dépenses de fonctionnement		18 029,90 €	2 957,63 €
615231	Voieries	15 600,00 €	2 559,03 €
615221	Bâtiments publics	2 429,90 €	398,60 €
dont dépenses d'investissement		478,80 €	78,54 €
2183	Matériel de bureau et matériel informatique	478,80 €	78,54 €
Budget annexe : ECOLE VOILE-CC ISIGNY-OMAHA		7 394,25 €	1 212,94 €
dont dépenses de fonctionnement		5 891,71 €	966,47 €
615221	Bâtiments publics	5 891,71 €	966,47 €
dont dépenses d'investissement		1 502,54 €	246,47 €
2184	Mobilier	480,64 €	78,84 €
2188	Autres immobilisations corporelles	1 021,90 €	167,63 €
TOTAL		1 585 821,57 €	260 138,15 €

Annexe 2 à l'arrêté préfectoral du 07/03/2024 - Dépenses rejetées du montant éligible et motifs (dispositif automatisé et procédure déclarative)

CC ISIGNY-OMAHA INTERCOM		Dépenses rejetées du montant éligible au FCTVA en €
Budget principal : CC ISIGNY-OMAHA INTERCOM		24 145,26 €
dont dépenses de fonctionnement		23 827,61 €
615221	Bâtiments publics	18 877,61 €
	Entretien de terrain inéligible - erreur d'imputation	2 040,00 €
5456-1	ELAGAGE CHATAIGNIER ECOLE DE CORMOLAIN DEVIS DE00001234 FACTURE FA00000609 DU 06122023	423,00 €
5456-2	ELAGAGE CHATAIGNIER ECOLE DE CORMOLAIN DEVIS DE00001234 FACTURE FA00000609 DU 06122023	423,00 €
5457-1	INTERVENTION EN URGENCE SUR CHATAIGNIER ECOLE DE CORMOLAIN FACTURE FA00000610 DU 06122023	210,00 €
5457-2	INTERVENTION EN URGENCE SUR CHATAIGNIER ECOLE DE CORMOLAIN FACTURE FA00000610 DU 06122023	210,00 €
5556-1	INSTALLATION BARRE ELECTRO SUR PORTAIL ECOLE MAT ISIGNY DEVIS DE20236652 FA20235444 DU 07122023	774,00 €
	Dépenses relatives à des biens meubles inéligibles - erreur d'imputation	1 037,40 €
4574-1	BAES ET POSE ECLAIRAGE DE SECU GYMNASSE DE BALLEROY DEVIS 31012400316 1 23331390 DU 26102023	1 037,40 €
	Entretien de bien meuble inéligible - erreur d'imputation	3 564,62 €
4576-1	DIGICODE ECOLE MAT TREVIERES FA20235364 DU 26102023	702,00 €
5109-1	BAES CHAUFFERIE ECOLE MAT LML F23349656 DU 15112023	349,31 €
5110-1	EXTINCTEUR PORTABLE ECOLE MAT NORON F23356627 DU 21112023	212,71 €
5353-1	GRILLE BAES PANNEAU RAYONNANT GYMNASSE TREVIERES DEVIS 210178 DU 19092023 F24002 DU 14112023	532,18 €
5754-1	ALARME ECOLE MAT NORON F23398239 DU 20122023	154,42 €
5760-1	REMPLACEMENT KIT VISIOPHONE ECOLE DE SAINT PAUL DEVIS DE20236812 FA20235498 DU 22122023	807,00 €
5760-2	REMPLACEMENT KIT VISIOPHONE ECOLE DE SAINT PAUL DEVIS DE20236812 FA20235498 DU 22122023	807,00 €
	Entretien relatif à des terrains inéligible - erreur d'imputation	1 548,00 €
5758-1	BARRE ELECTRO SUR PORTAIL ECOLE PRIM DE TREVIERES DEVIS DE20236839 FA20235496 DU 22122023	774,00 €
5759-1	RPLT GACHE SUR PORTAIL ECOLE PRI ISI DEVIS DE20236726 FA20235494 DU 22122023	774,00 €
	La dépense n'est pas imputée sur le bon compte	428,16 €
5385-1	VACATION ECOLE ETREHAM VFA102090667 DU 14122023	188,16 €
5555-1	VIDANGE FOSSE BAC A GRAISSE ECOLE BALLEROY FA2301540 DU 04122023	120,00 €
5555-2	VIDANGE FOSSE BAC A GRAISSE ECOLE BALLEROY FA2301540 DU 04122023	120,00 €
	Entretien d'espaces verts inéligible - erreur d'imputation	9 377,43 €
4621-1	DEVIS 127 ENTRETIEN ESPACES VE RTS SIEGE DE LE MOLAY FACTURE 97 DU 04102023	249,79 €
4622-1	DEVIS 124 ENTRETIEN ESPACES VE RTS ECOLE MAT DE LE MOLAY FACTURE 100 DU 04102023	376,00 €
4623-1	DEVIS 123 ENTRETIEN ESPACES VE RTS ECOLE PRIM DE LE MOLAY FACTURE 98 DU 04102023	400,20 €
4624-1	DEVIS 126 ENTRETIEN ESPACES VE RTS ACCUEIL DE LOISIRS DE CROUAY FACTURE 99 DU 04102023	192,60 €
4710-1	ELAGAGE ESPACES VERTS EXTERIEU R ANTENNE DE ISIGNY DEVIS 155 FACTURE 113 DU 11112023	942,43 €
4711-1	DEVIS 121 ENTRETIEN ESPACES VE RTS ANTENNE DE ISIGNY FACTURE 102 DU 04102023	352,57 €
4712-1	DEVIS 121 ENTRETIEN ESPACES VE RTS ANTENNE DE ISIGNY FACTURE 112 DU 04112023	352,57 €
4713-1	DEVIS 127 ENTRETIEN ESPACES VE RTS SIEGE DE LE MOLAY FACTURE 107 DU 04112023	249,79 €
4714-1	DEVIS 124 ENTRETIEN ESPACES VE RTS ECOLE MAT DE LE MOLAY FACTURE 109 DU 04112023	376,00 €
4715-1	DEVIS 149ENTRETIEN ANNUEL ESP VERTS ECOLE TOUR FACTURE 105 DU 15102023	441,12 €
4715-2	DEVIS 149ENTRETIEN ANNUEL ESP VERTS ECOLE TOUR FACTURE 105 DU 15102023	441,11 €
4716-1	DEVIS 149ENTRETIEN ANNUEL ESP VERTS ECOLE TOUR FACTURE 94 DU 15092023	441,11 €
4716-2	DEVIS 149ENTRETIEN ANNUEL ESP VERTS ECOLE TOUR FACTURE 94 DU 15092023	441,12 €
4717-1	DEVIS 123 ENTRETIEN ESPACES VE RTS ECOLE PRIM DE LE MOLAY FACTURE 108 DU 04112023	400,20 €

CC ISIGNY-OMAHA INTERCOM		Dépenses rejetées du montant éligible au FCTVA en €
4718-1	DEVIS 126 ENTRETIEN ESPACES VE RTS ACCUEIL DE LOISIRS DE CROUAY FACTURE 95 DU 04102023	192,60 €
4719-1	DEVIS 126 ENTRETIEN ESPACES VE RTS ACCUEIL DE LOISIRS DE CROUAY FACTURE 110 DU 04112023	192,60 €
5123-1	DEVIS 149 ENTRETIEN ANNUEL ESP VERTS ECOLE TOUR FACTURE 114 DU 15112023	441,12 €
5123-2	DEVIS 149 ENTRETIEN ANNUEL ESP VERTS ECOLE TOUR FACTURE 114 DU 15112023	441,11 €
5453-1	DEVIS 127 ENTRETIEN ESPACES VE RTS SIEGE DE LE MOLAY FACTURE 116 DU 04122023	249,79 €
5454-1	DEVIS 121 ENTRETIEN ESPACES VE RTS ANTENNE DE ISIGNY FACTURE 121 DU 04122023	352,57 €
5455-1	DEVIS 124 ENTRETIEN ESPACES VE RTS ECOLE MAT DE LE MOLAY FACTURE 119 DU 04122023	376,00 €
5458-1	DEVIS 123 ENTRETIEN ESPACES VE RTS ECOLE PRIM DE LE MOLAY FACTURE 117 DU 04122023	400,20 €
5459-1	DEVIS 149 ENTRETIEN ANNUEL ESP VERTS ECOLE TOUR FACTURE 123 DU 15122023	441,11 €
5459-2	DEVIS 149 ENTRETIEN ANNUEL ESP VERTS ECOLE TOUR FACTURE 123 DU 15122023	441,12 €
5460-1	DEVIS 126 ENTRETIEN ESPACES VE RTS ACCUEIL DE LOISIRS DE CROUAY FACTURE 118 DU 04122023	192,60 €
	Entretien relatif à un terrain inéligible - erreur d'imputation	882,00 €
5094-1	RPLT 6 PANNEAUX CLOTURE ECOLE DE ST PAUL DE 20236640 DU 15092023 FA20235382 DU 31102023	441,00 €
5094-2	RPLT 6 PANNEAUX CLOTURE ECOLE DE ST PAUL DE 20236640 DU 15092023 FA20235382 DU 31102023	441,00 €
615231	Voeries	4 950,00 €
	Le montant réel payé est éligible au FCTVA - les pénalités sont exclues	4 950,00 €
5796-1	PENALITES DEDUITES A TORT SUR FACT FA00003943 COMPLEMENT FACT FA00003943	3 150,00 €
5797-1	PENALITES DEDUITES A TORT SUR FACT FA00003906 COMPLEMENT FACT FA00003906	1 800,00 €
	dont dépenses d'investissement	317,65 €
2317	Immobilisations reçues au titre d'une mise à disposition	317,65 €
	La dépense concerne des frais accessoires qui n'ont pas été suivi de la réalisation d'un investissement	317,65 €
4848-1	ANNONCE AO MO BIT COLLEVILLE N.INV: 23137 743807 F 3648635	233,65 €
4849-1	ANNONCE AO MO BIT COLLEVILLE OPTION DEMAT N.INV: 23137 743807 F 3649772	84,00 €

Budget annexe : TRANSPORT-CC ISIGNY-OMAHA
0,00 €

Aucune dépense pour ce bénéficiaire.

Budget annexe : OFF TOURISME-CC ISIGNY-OMAHA
-83 735,62 €

	dont dépenses d'investissement	-83 735,62 €
21318	Autres batiments publics	-83 735,62 €
	Annulation d'écritures - neutralisation incidence FCTVA	-83 735,62 €
18-1	TRANSF.M. 171.2021 SUR BP89500 EXTENS. MAISON FORET	-613,10 €
19-1	TRANSF.M. 172.2021 SUR BP89500 EXTENS. MAISON FORET	-78,00 €
20-1	TRANSF.M. 2.2022 SUR BP89500 EXTENS. MAISON FORET	-1 776,00 €
21-1	TRANSF.M. 55.2022 SUR BP89500 EXTENS. MAISON FORET	-2 838,00 €
22-1	TRANSF.M. 57.2022 SUR BP89500 EXTENS. MAISON FORET	-4 759,20 €
23-1	TRANSF.M. 85.2022 SUR BP89500 EXTENS. MAISON FORET	-3 000,00 €
24-1	TRANSF.M. 86.2022 SUR BP89500 EXTENS. MAISON FORET	-1 100,00 €
25-1	TRANSF.M. 87.2022 SUR BP89500 EXTENS. MAISON FORET	-1 440,00 €
26-1	TRANSF.M. 88.2022 SUR BP89500 EXTENS. MAISON FORET	-1 740,00 €
27-1	TRANSF.M. 142.2022 SUR BP89500 EXTENS. MAISON FORET	-4 311,36 €
28-1	TRANSF.M. 186.2022 SUR BP89500 EXTENS. MAISON FORET	-384,00 €
29-1	TRANSF.M. 245.2022 SUR BP89500 EXTENS. MAISON FORET	-1 422,00 €
30-1	TRANSF.M. 246.2022 SUR BP89500 EXTENS. MAISON FORET	-18 471,29 €
31-1	TRANSF.M. 247.2022 SUR BP89500 EXTENS. MAISON FORET	-1 380,00 €
32-1	TRANSF.M. 248.2022 SUR BP89500 EXTENS. MAISON FORET	-2 213,70 €

CC ISIGNY-OMAHA INTERCOM		Dépenses rejetées du montant éligible au FCTVA en €
33-1	TRANSF.M. 249.2022 SUR BP89500 EXTENS. MAISON FORET	-3 360,00 €
34-1	TRANSF.M. 274.2022 SUR BP89500 EXTENS. MAISON FORET	-1 077,79 €
35-1	TRANSF.M. 275.2022 SUR BP89500 EXTENS. MAISON FORET	-78,00 €
36-1	TRANSF.M. 276.2022 SUR BP89500 EXTENS. MAISON FORET	-864,00 €
37-1	TRANSF.M. 278.2022 SUR BP89500 EXTENS. MAISON FORET	-1 560,00 €
38-1	TRANSF.M. 294.2022 SUR BP89500 EXTENS. MAISON FORET	-1 952,38 €
39-1	TRANSF.M. 295.2022 SUR BP89500 EXTENS. MAISON FORET	-22 069,48 €
40-1	TRANSF.M. 297.2022 SUR BP89500 EXTENS. MAISON FORET	-1 200,00 €
41-1	TRANSF.M. 304.2022 SUR BP89500 EXTENS. MAISON FORET	-4 154,26 €
42-1	TRANSF.M. 322.2022 SUR BP89500 EXTENS. MAISON FORET	-864,00 €
43-1	TRANSF.M. 323.2022 SUR BP89500 EXTENS. MAISON FORET	-711,06 €
44-1	TRANSF.M. 324.2022 SUR BP89500 EXTENS. MAISON FORET	-78,00 €
45-1	TRANSF.M. 335.2022 SUR BP89500 EXTENS. MAISON FORET	-240,00 €

Budget annexe : ECOLE VOILE-CC ISIGNY-OMAHA

0,00 €

Aucune dépense pour ce bénéficiaire.

TOTAL

-59 590,36 €

Annexe 3 à l'arrêté préfectoral du 07/03/2024 - Dépenses en cours de contrôle (dispositif automatisé et procédure déclarative)

CC ISIGNY-OMAHA INTERCOM		Dépenses éligibles au FCTVA en €
Budget principal : CC ISIGNY-OMAHA INTERCOM		0,00 €
Aucune dépense pour ce bénéficiaire.		
Budget annexe : TRANSPORT-CC ISIGNY-OMAHA		0,00 €
Aucune dépense pour ce bénéficiaire.		
Budget annexe : OFF TOURISME-CC ISIGNY-OMAHA		0,00 €
Aucune dépense pour ce bénéficiaire.		
Budget annexe : ECOLE VOILE-CC ISIGNY-OMAHA		0,00 €
Aucune dépense pour ce bénéficiaire.		
TOTAL		0,00 €

Annexe 4 à l'arrêté préfectoral du 07/03/2024 - Etats déclaratifs de dépenses additionnelles éligibles (procédure déclarative)

CC ISIGNY-OMAHA INTERCOM		Dépenses éligibles au FCTVA en €	Montant de l'attribution en €
Budget principal : CC ISIGNY-OMAHA INTERCOM		0,00 €	0,00 €
Aucune dépense pour ce bénéficiaire.			
Budget annexe : TRANSPORT-CC ISIGNY-OMAHA		0,00 €	0,00 €
Aucune dépense pour ce bénéficiaire.			
Budget annexe : OFF TOURISME-CC ISIGNY-OMAHA		0,00 €	0,00 €
Aucune dépense pour ce bénéficiaire.			
Budget annexe : ECOLE VOILE-CC ISIGNY-OMAHA		0,00 €	0,00 €
Aucune dépense pour ce bénéficiaire.			
TOTAL		0,00 €	0,00 €

Annexe 5 à l'arrêté préfectoral du 07/03/2024 - Etats déclaratifs de dépenses à déduire (procédure déclarative)

CC ISIGNY-OMAHA INTERCOM		Dépenses déduites du montant éligible au FCTVA en €
Budget principal : CC ISIGNY-OMAHA INTERCOM		0,00 €
Aucune dépense pour ce bénéficiaire.		
Budget annexe : TRANSPORT-CC ISIGNY-OMAHA		0,00 €
Aucune dépense pour ce bénéficiaire.		
Budget annexe : OFF TOURISME-CC ISIGNY-OMAHA		0,00 €
Aucune dépense pour ce bénéficiaire.		
Budget annexe : ECOLE VOILE-CC ISIGNY-OMAHA		0,00 €
Aucune dépense pour ce bénéficiaire.		
TOTAL		0,00 €