



EXTRAIT DU REGISTRE des délibérations du Conseil de Communauté

N° délib. : 000126

Séance du mercredi 20 décembre 2006

Le Conseil de Communauté, régulièrement convoqué, s'est réuni à la CCID, 46 avenue Villarceau à Besançon
sous la présidence de Jean-Louis FOUSSERET

Conseillers communautaires en exercice : 138

Étaient présents : **Amagney :** Jean-Pierre FOSTEL **Arguel :** André AVIS **Audeux :** Françoise GALLIOU **Auxon-Dessous :** Jacques CANAL, Jacques THIEBAUT (jusqu'au rapport 6.1) **Auxon-Dessus :** Michel BITTARD, Serge RUTKOWSKI **Avanne Aveney :** Jean-Pierre TAILLARD **Besançon :** Eric ALAUZET, Catherine BALLOT, Denis BAUD, Patrick BONTEMPS (à partir du rapport 1.1.2), Patrick BOURQUE, Rosine CHAVIN-SIMONOT (à partir du rapport 1.1.2), Jean-Claude CHEVAILLER (jusqu'au rapport 6.2), Marie-Odile CRABBE-DIAWARA, Benoît CYPRIANI (à partir du rapport 1.1.2), Nicole DAHAN, Jean-Jacques DEMONET, Marie-Marguerite DUFAY (à partir du rapport 1.1.2), Béatrice FALCINELLA, Françoise FELLMANN, Jean-Louis FOUSSERET, Abdel GHEZALI (à partir du rapport 1.1.2), Martine JEANNIN, Sylvie JEANNIN, Michel JOSSE, Lucile LAMY, Christophe LIME, Jacques MARIOT (jusqu'au rapport 1.2.6), Jacqueline PANIER, Danièle POISSENOT (jusqu'au rapport 6.2), Françoise PRESSE, Jean ROSSELOT, Jean-Claude ROY, Joëlle SCHIRRER, Danièle TETU (jusqu'au rapport 6.2), Corinne TISSIER, **Beure :** Philippe CHANEY, Pierre JACQUET (jusqu'au rapport 6.2) **Boussières :** Michel POULET **Busy :** Philippe SIMONIN **Chaleze :** Josseline SEITZ **Chalezeule :** Raymond REYLE **Champagny :** Claude VOIDEY (représenté par Louis CORLET) **Champvans les Moulins :** Jean-Marie ROTH **Chatillon le Duc :** Jean-Marie DELACHAUX **Chaucenne :** Bernard VOUGNON (jusqu'au rapport 1.2.1) **Chaufontaine :** Alain CUCHE (représenté par Christiane BEUCLER) **Chemaudin :** Gilbert GAVIGNET, Jean-Yves RENO **Dannemarie sur Crête :** Gérard GALLIOT, Jean-Pierre PROST (jusqu'au rapport 6.2) **Deluz :** Yves TARDIEU **Ecole Valentin :** André BAVEREL, Yves GUYEN **Fontain :** Jean-Paul DILLSCHNEIDER (à partir du rapport 1.1.2) **François :** Françoise GILLET, Claude PREIONI **Gennes :** Gabriel JANNIN **Grandfontaine :** Richard SALA (représenté par François LOPEZ) **La Chevillotte :** Jean PIQUARD **La Vèze :** Philippe CHANAU (jusqu'au rapport 6.2) **Mamirolle :** Jacques-Henry BAUER, Dominique MAILLOT (à partir du rapport 1.1.2) **Marchaux :** Bernard BECOULET **Miserey Salines :** Marcel FELT, Denis JOLY **Montfaucon :** Pierre CONTOZ (représenté par Michel CARTERON) **Montferrand le Château :** Marcel COTTINY **Morre :** Jean-Michel CAYUELA (jusqu'au rapport 9.2) **Nancray :** Jean-Pierre MARTIN, Daniel ROLET **Noironte :** Bernard MADOUX **Novillars :** Raymonde BOURLON, Bernard BOURDAIS **Pelousey :** Annick CHARPY **Pirey :** Claude BARTHOD-MALAT, Robert STEPOURJINE **Pouilley les Vignes :** Albert DEPIERRE (à partir du rapport 1.1.2) **Pugey :** Marie-Noëlle LATHUILIERE **Rancenay :** Michel LETHIER **Roche lez Beaupré :** Roland BARDEY (à partir du rapport 1.1.2) **Routelle :** Claude SIMONIN (jusqu'au rapport 9.2) **Saône :** Bernard GUYON, Christelle PETITJEAN **Serre les Sapins :** Nicole BARBEAU, Gabriel BAULIEU **Tallenay :** Jean-Yves PRALON **Thise :** Jacques SIFFERLIN **Vaire le Petit :** Jean-François THIEBAUD **Vaux les Prés :** Bernard GAVIGNET

Étaient absents : **Avanne Aveney :** Christian GAGNEPAIN, **Besançon :** Teddy BENETEAU de LAPRAIRIE, Pascal BONNET, Françoise BRANGET, Martine BULTOT, Claire CASENOVE, Annaïck CHAUVET, Catherine COMTE-DELEUZE, Yves-Michel DAHOUI, Emmanuel DUMONT, Vincent FUSTER, Didier GENDRAUD, Jocelyne GIROL, Paulette GUINCHARD, Loïc LABORIE, Bernard LAMBERT, Michel LOYAT, Sébastien MAIRE, Bruno MEDJALDI, Annie MENETRIER, Franck MONNEUR, Catherine PUGET, Jean-Paul RENOUD-GRAPPIN, Michel ROIGNOT, Martine ROPERS, Nicole WEINMAN **Boussières :** Bertrand ASTRIC **Braillans :** Alain BLESSEMAILLE **Champoux :** Norbert DUPREY **Chatillon le Duc :** Gilbert CANILLO, **Grandfontaine :** Jean JOURDAIN **Larnod :** Martine BERGIER **Le Gratteris :** Nicole JANNIN **Mazerolles le Salin :** Daniel PARIS **Montfaucon :** Jean-Marie VERNET **Montferrand le Château :** Pascal DUCHEZEAU **Morre :** Gérard VALLET **Osselle :** Jacques MENIGOZ **Pelousey :** Jacques TERVEL **Pouilley les Vignes :** Jean-Marc BOUSSET **Roche lez Beaupré :** Michel SCHNAEBELE **Thise :** Claude BULLY **Thoraise :** Jean-Paul MICHAUD **Torpes :** Denis JACQUIN **Vaire Arcier :** Patrick RACINE **Vorges les Pins :** Charles BATISTE

Secrétaire de séance : Sylvie JEANNIN

Procurations de vote :

Mandants : J-C Chevailler (à partir du rapport 7.1), C. Comte-Deleuze, Y-M Dahoui, V. Fuster, A. Ghezali (jusqu'au rapport 1.1.1), P. Guinchard, B. Lambert, M. Loyat, A. Menetrier, D. Poissenot (à partir du rapport 7.1), Roignot (jusqu'au rapport 6.2), D. Tetu (à partir du rapport 7.1), P. Jacquet (à partir du rapport 7.1), B. Astric, J-P Dillschneider (jusqu'au rapport 1.1.1), D. Paris, P. Duchezeau,

Mandataires : D. Baud (à partir du rapport 7.1), M. Josse, B. Falcinella, F. Fellmann, D. Poissenot (jusqu'au rapport 1.1.1), J-L Fousseret, J. Rosselot, J-C Roy, C. Lime, S. Jeannin (à partir du rapport 7.1), J-C Chevailler (jusqu'au rapport 6.2), N. Dahan (à partir du rapport 7.1), P. Chaney (à partir du rapport 7.1), M. Poulet, A. Avis (jusqu'au rapport 1.1.1), C. Préioni, M. Cottiny,

Objet : Evaluation des transferts de charges 2006 et révision du montant de l'ACTP

Evaluation des transferts de charges 2006 et révision du montant de l'ACTP

Rapporteur : Gabriel BAULIEU, Vice-Président

Inscription budgétaire	
BP 2006	Montant BP 2006 : 21 324 796,35 €
Imputation : 014.01	Montant de l'opération : 21 184 034,62 €
	Solde après cette opération : 140 761,73 €

Résumé :

Suite au transfert de compétence en matière de gestion du CNR au 1^{er} janvier 2006, la Communauté d'Agglomération du Grand Besançon est invitée à valider le projet de rapport, soumis à la Commission Locale d'Evaluation des Charges, sur la détermination et le calcul du transfert de charges à compter de 2006 et son actualisation après la construction du nouveau CNR.

A l'occasion de la création de la Communauté d'Agglomération du Grand Besançon et du transfert de compétences des communes membres vers l'EPCI, une Commission Locale d'Evaluation des Charges a été mise en place, conformément aux dispositions de la loi du 12 juillet 1999. Par délibération en date du 26 janvier 2001, le Conseil Communautaire a décidé que cette commission serait composée de l'Assemblée Délibérante de la Communauté d'Agglomération du Grand Besançon, ainsi que du Receveur Municipal de Besançon et du Payeur Départemental à titre d'expert. Conformément à la loi, elle comprend donc des membres de l'ensemble des Conseils Municipaux des communes membres de la Communauté d'Agglomération.

Cette commission est réunie en vue d'évaluer les charges et recettes liées aux compétences transférées par les communes en 2006.

L'évaluation des transferts de charges effectués en 2006 porte essentiellement sur le transfert par la Ville de Besançon du Conservatoire National de Région ; en effet, le transfert de la collecte des ordures ménagères également, opéré le 1^{er} janvier 2006, n'aura pas d'incidence en terme de transfert de charges, et donc sur l'ACTP, puisque cette compétence est financée et équilibrée par la redevance des usagers (REOM)

I. Enseignement musical - Conservatoire National de Région – Evaluation de la charge transférée

A. Modalités de calcul

L'article 183 de la loi du 13 août 2004 est venu préciser les modalités d'évaluation des charges transférées, jusqu'alors peu détaillées par les textes.

Les nouvelles modalités d'évaluation des charges transférées nécessitent de distinguer entre deux types de charges :

- **Les dépenses de fonctionnement, non liées à un équipement**, évaluées d'après leur coût réel dans les budgets communaux, soit lors de l'exercice précédant le transfert soit dans les Comptes Administratifs des années précédentes (il n'est plus fait référence à la moyenne des 3 derniers exercices). Les recettes afférentes à ces charges sont déduites du montant des dépenses (subventions, droits d'écolage...).
- **Les dépenses, liées à un équipement**, sont calculées sur la base d'un coût moyen annualisé. Ce coût intègre le coût de construction, d'acquisition ou de renouvellement. Il intègre également les charges financières éventuelles et les dépenses d'entretien. **L'ensemble de ces dépenses est pris en compte pour une durée normale d'utilisation et ramené à une seule année.**

Ces nouvelles dispositions posent les principes généraux de l'évaluation, sans donner de méthode comptable précise pour le calcul de l'ACTP.

Compte tenu du projet de construction d'un nouveau Conservatoire sous maîtrise d'ouvrage de la Communauté, le bâtiment actuel du CNR reviendra à la Ville lorsque le nouvel équipement sera mis en service (dans le cadre des transferts de compétence, les biens du domaine public sont mis à disposition sans transfert de propriété, en vertu du principe d'inaliénabilité, qui lui est attaché)

Dans ce contexte, il a été convenu avec la Ville de Besançon de réaliser en deux phases le transfert de charges du CNR :

- du 1er janvier 2006 à la réception des travaux de construction du futur CNR : l'évaluation du transfert porte sur l'ensemble des charges et des créances relatives au CNR, mais ne prendra pas en compte le coût de construction (coût annualisé de l'équipement correspondant au coût de renouvellement),
- à réception des travaux de construction du CNR : intégration dans l'ACTP du coût annualisé de l'équipement et correction à concurrence de l'ACTP déjà calculée.

B. Evaluation de la charge transférée en 2006 (1ère phase)

Elle est calculée sur les charges et créances suivantes :

- dépenses réelles d'investissement constatées au CA 2005 de la Ville de Besançon.
- dépenses et recettes réelles de fonctionnement constatées au CA 2005 (dont charges de personnel)
- dépenses indirectes (valorisation des prestations d'autres services, charges d'administration centrale)

Le détail de ces montants est donné en annexe de ce rapport.

DEPENSES		RECETTES	
INVESTISSEMENT			
- Achat biens meubles (instruments, mobilier, informatique)	25 846,24		0,00
FONCTIONNEMENT			
- Personnel	3 415 703,80	- Ventes diverses	264 005,50
		- Subventions	363030,98
- Dépenses directes et indirectes dont : dépenses d'entretien du bâtiment (ratio sur 10 ans) : charges d'administration centrale :	266 792,05 41 000,00 100 000,00	- Produits divers	9030,89
TOTAL Investissement et Fonctionnement	3 708 342,09		636 067,37

Le montant total à déduire de l'ACTP à reverser à la Ville de Besançon est égal au solde entre dépenses et recettes et s'élève donc à **3 072 275 €**. **Vous trouverez en annexe le détail, lignes à lignes, de ces sommes.**

Pour mémoire, l'estimation à fin 2005 de ce transfert de charges était de 3 018 737,79 €.

C. Evaluation de la charge transférée en 2ème phase

Conformément aux dispositions de la loi du 12 juillet 1999, modifiées par la loi du 13 août 2004, par application de la convention de transfert en date du 16 février 2006 qui indique dans son article 4 : « Les dépenses liées à un équipement sont calculées sur la base d'un coût moyen annualisé. Ce coût intègre le coût de construction, d'acquisition ou de renouvellement. Il intègre également les charges financières éventuelles et les dépenses d'entretien. L'ensemble de ces dépenses est pris en compte pour une durée normale d'utilisation et ramené à une seule année. »,

Il est proposé de fixer définitivement le montant du coût annualisé du nouvel équipement.

Ce coût sera pris en compte dans l'Attribution de Compensation de Taxe Professionnelle de la Ville de Besançon dès l'année de mise en service du nouveau CNR.

Dans un souci de juste application des termes de la loi, la base de calcul repose sur les données financières du projet à fin 2005, toute évolution du projet et de son plan de financement relevant du maître d'ouvrage, à savoir la CAGB.

	HYPOTHESES FINANCIERES DE FIN 2005	Montants
DONNEES	Coût de réalisation du CNR dont mobilier (628 K€ TTC)	15 700 K€ TTC
	Subventions (dont fonds de concours Ville de Besançon de 2,63 M€)	10 506 K€ TTC
	FCTVA à 15,48%	2 430 K€
	Montant à la charge de la CAGB	2 764 K€
	Montant autofinancé (50%)	1 382 K€
	Financement par emprunt (50%)	1 382 K€
	Equipements amortissables, mobilier... (sur 10 ans)	628 K€ TTC
	Dépenses d'entretien (342 K€ sur 10 ans)	342 K€
CALCUL	Coût de la construction (hors mobilier) net de TVA – subventions sur 60 ans	37,21 K€
	Dotations aux amortissements des biens sur 10 ans HT	53,08 K€
	Charges financières (intérêts sur 20 ans)	37,14 K€
	Dépenses d'entretien sur 10 ans HT	
TOTAL DU COUT ANNUALISE DE L'EQUIPEMENT		127,43 K€
Cumul de la dotation sur la période de renouvellement (60 ans)		7,6 M€

II. Impact sur l'ACTP des Communes pour l'exercice 2006

Communes	ACTP 2005 définitive après Commission d'Evaluation des charges du 19/01/06	Valeur ACTP versée en 2005	Correction 2005 à ajouter à l'ACTP prévisionnel 2006	Valeur transfert du CNR (proposition Commission d'Evaluation des charges du 14/12/06)	ACTP 2006 définitive dont transfert du CNR + correction 2005	ACTP 2007 prévisionnel dont transfert du CNR SANS correction 2005
Amagney	-1 442,93	-7 662,85	6 219,92		4 776,99	-1 442,93
Arguel	-6 782,76	-6 782,76	0,00		-6 782,76	-6 782,76
Audeux	-4 462,34	-4 462,34	0,00		-4 462,34	-4 462,34
Auxon - Dessous	13 349,35	3 324,30	10 025,05		23 374,40	13 349,35
Auxon - Dessus	18 262,33	11 493,59	6 768,74		25 031,06	18 262,33
Avanne - Aveney	74 739,81	74 739,81	0,00		74 739,81	74 739,81
Besançon	19 704 214,52	19 733 000,52	-28 786,00	-3 072 275,00	16 603 153,52	16 631 939,52
Beure	246 053,48	233 458,14	12 595,34		258 648,81	246 053,48
Boussières	125 232,75	125 232,75	0,00		125 232,75	125 232,75
Braillans	3 822,66	2 907,97	914,69		4 737,35	3 822,66
Busy	5 835,14	5 835,14	0,00		5 835,14	5 835,14
Chalèze	1 894,64	-1 462,29	3 356,93		5 251,56	1 894,64
Chalezeule	443 549,74	443 549,74	0,00		443 549,74	443 549,74
Champagney	3 493,22	3 493,22	0,00		3 493,22	3 493,22
Champoux	748,32	228,32	520,00		1 268,32	748,32
Champvans les Moulins	-1 034,37	-1 034,37	0,00		-1 034,37	-1 034,37
Châtillon le Duc	376 838,12	360 062,63	16 775,49		393 613,61	376 838,12
Chaucenne	1 857,44	1 857,44	0,00		1 857,44	1 857,44
Chaufontaine	52 880,45	50 977,88	1 902,56		54 783,01	52 880,45
Chemaudin	353 346,79	353 346,79	0,00		353 346,79	353 346,79
Dannemarie sur Crête	213 190,35	213 190,35	0,00		213 190,35	213 190,35
Deluz	134 000,40	134 000,40	0,00		134 000,40	134 000,40
Ecole - Valentin	425 983,26	425 983,26	0,00		425 983,26	425 983,26
Fontain	40 828,56	40 828,56	0,00		40 828,56	40 828,56
François	188 475,16	188 475,16	0,00		188 475,16	188 475,16
Gennevilliers	40 166,81	40 166,81	0,00		40 166,81	40 166,81
Grandfontaine	76 432,91	76 432,91	0,00		76 432,91	76 432,91
La Chevillotte	-3 309,52	-3 309,52	0,00		-3 309,52	-3 309,52
La Vèze	5 227,44	5 227,44	0,00		5 227,44	5 227,44
Lamod	13 795,72	13 795,72	0,00		13 795,72	13 795,72
Le Gratteris	-1 550,56	-1 550,56	0,00		-1 550,56	-1 550,56
Mamirolle	46 303,66	46 303,66	0,00		46 303,66	46 303,66
Marchaux	49 168,01	40 597,33	8 570,68		57 738,69	49 168,01
Mazerolles	-2 651,70	-2 651,70	0,00		-2 651,70	-2 651,70
Miserey - Salines	266 271,72	246 541,77	19 729,95		286 001,67	266 271,72
Montfaucon	46 960,27	46 960,27	0,00		46 960,27	46 960,27
Montferrand le Château	-7 902,35	-7 902,35	0,00		-7 902,35	-7 902,35
Morre	-22 474,66	-22 474,66	0,00		-22 474,66	-22 474,66
Nancray	-4 665,42	-4 665,42	0,00		-4 665,42	-4 665,42
Noiron	21 659,75	19 573,25	2 086,50		23 746,25	21 659,75
Novillars	163 516,66	149 924,31	13 592,35		177 109,02	163 516,66
Osselle	3 572,34	3 572,34	0,00		3 572,34	3 572,34
Palousey	33 317,58	33 317,58	0,00		33 317,58	33 317,58
Pirey	326 147,44	326 147,44	0,00		326 147,44	326 147,44
Pouilley les Vignes	-7 346,60	-7 346,60	0,00		-7 346,60	-7 346,60
Pugey	20 390,51	20 390,51	0,00		20 390,51	20 390,51
Rancenay	-2 731,43	-2 731,43	0,00		-2 731,43	-2 731,43
Roche Lez Beauré	171 704,95	152 843,95	18 860,99		190 565,94	171 704,95
Routelle	-5 492,74	-5 492,74	0,00		-5 492,74	-5 492,74
Saône	151 591,37	151 591,37	0,00		151 591,37	151 591,37
Serre les Sapins	-4 782,78	-4 782,78	0,00		-4 782,78	-4 782,78
Tallenay	-9 684,78	-9 684,78	0,00		-9 684,78	-9 684,78
Thise	332 953,38	305 183,27	27 770,11		360 723,49	332 953,38
Thoraise	-1 597,36	-1 597,36	0,00		-1 597,36	-1 597,36
Torpes	8 256,18	1 734,41	6 521,77		14 777,95	8 256,18
Vaire Arcier	-5 566,37	-10 377,66	4 811,29		-755,08	-5 566,37
Vaire le Petit	449,27	-1 352,68	1 801,95		2 251,22	449,27
Vaux les Prés	4 708,54	4 708,54	0,00		4 708,54	4 708,54
Vorges les Pins	4 558,99	4 558,99	0,00		4 558,99	4 558,99
TOTAL	24 122 271,30	23 988 232,98	134 038,32		21 184 034,62	21 049 996,30
Soit ACTP positive (dépense CAGB)	24 215 749,97	24 095 557,83			21 271 259,07	21 143 474,97
Soit ACTP négative (recette CAGB)	-93 478,67	-107 324,85			-87 224,45	-93 478,67

A l'unanimité, le Conseil de Communauté :

- se prononce favorablement sur les modalités et résultats du calcul du transfert de charges sur le CNR et leur impact sur l'Attribution de Compensation de Taxe Professionnelle globalement et par commune,
- prend connaissance de la valeur de l'Attribution de Compensation de Taxe Professionnelle 2007 prévisionnel (hors tout nouveau transfert de compétence).



Préfecture de la Région Franche-Comté
Préfecture du Doubs
Contrôle de légalité DCTCJ

Rapport adopté à l'unanimité

Pour : 103

Contre : 0

Abstention : 0

Reçu le 26 DEC. 2006

Le Président

Délibération du mercredi 20 décembre 2006

Conseil de la Communauté d'Agglomération du Grand Besançon

CNR - CALCUL ACTP

INVESTISSEMENT

DEPENSES				RECETTES			
Objet	CA 2005	Montant ACTP		Objet	CA 2005	Montant ACTP	
Achat biens meubles	24 680,24	25 846,24					
Informatique	0,00	1 166,00					
Mobilier	1 923,42	1 923,42					
Instruments	22 756,82	22 756,82					
Total	24 680,24	25 846,24					

FONCTIONNEMENT

DEPENSES			RECETTES			
Objet	CA 2005	Montant ACTP	Imputations	Objet	CA 2005	Montant ACTP
Charges à caractère général	114 344,76	266 792,05	70	Produits et ventes diverses	264 005,50	264 005,50
Achat matériel	2 982,49	2 982,49	7067-530-46000	Inscriptions	248 141,50	248 141,50
Eau	1 830,00	1 830,00	7083-530-46000	Location instruments	15 864,00	15 864,00
Electricité	7 467,85	7 467,85	7068-530-46000	Frais de dossier sur inscriptions		
Chauffage	9 099,43	9 099,43				
Fournitures d'entretien	425,06	425,06	74	Dotations et participations	363 030,98	363 030,98
Fournitures administratives+ consommables informatique	3 402,00	3 402,00	74718-530-46000	Etat	308 000,00	308 000,00
Livres, disques...	860,30	860,30	7473-530-46000	Département	54 918,00	54 918,00
Fournitures scolaires	3 461,85	3 461,85	7478-530-46000	Autres subventions	112,98	112,98
Autres matières	2 858,06	2 858,06	75	Produits divers de gestion courante	9 030,89	9 030,89
Assurance	8 000,00	8 000,00	758-530-46000	Produits divers de gestion courante	9 030,89	9 030,89
Location	14 056,02	18 110,81		Lycée Pasteur		3 000,00
Location autres locaux				Mise à dispo locaux+matériel aux associations		
Cathédrales (St Maurice, St Pierre, La Madeleine)				Lions Club		
Lycée Pasteur - atelier son	533,58	533,58		Muse et danse		
Temple Saint-Esprit	7 763,79	7 763,79		Féd Music. Franche Comté		
Ecoles (Chaprais, Brossolette, Champrond, Bourgogne)				Institut musical européen		
Veil Picard, Kursaal, Battant, St François Xavier		4 054,79		Rectorat		0,00
Location copieur+copies	2 725,00	2 725,00		Orchestre Philharmonique de Besançon		
location matériel orchestre				L'Alouette		
Location machine à affranchir	3 033,65	3 033,65		Université de Franche Comté		0,00
Entretien du bâtiment (ratio)		41 000,00				
Entretien sur biens	19 229,15	19 229,15				
Documentation générale	379,50	379,50				
Versement à des organismes de formation		3 331,00				
Impressions (copies imprim, journal...)	1 032,00	1 032,00				
Reprographie / Flyers / Journal	4 226,00	4 226,00				
Transports collectifs	89,00	89,00				
Frais de mission+jurys (déplct, hebgt)	10 865,39	10 865,39				
réceptions	211,25	211,25				
Frais d'affranchissement	7 862,48	7 862,48				
Téléphone	2 160,49	2 160,49				
Frais de nettoyage (Enette, ATN, ISS)	13 611,44	13 611,44				
Redevances concessions brevets	235,00	235,00				
Redevance ordures ménagères	688,00	688,00				
Charges administration centrale		100 000,00				
Prestation sce manutention pour :		1 530,00				
Frais véhicules (données PAD)		1 843,50				
Dépenses de personnel	3 415 703,80	3 415 703,80				
articles :						
6331	20 777,47					
6332	1 863,63					
6336	20 136,05			6419-10000-530 Remboursr sur personnel		
64111	1 810 605,73					
64112	29 024,37					
64118	287 226,74					
64131	298 405,35					
6451	369 755,93					
6453	519 479,77					
64731	2 057,76					
64831	34 811,82					
64832	290,18					
Subvention COS	21 269,00					
TOTAL	3 550 048,66	3 982 498,83	TOTAL		636 067,37	636 067,37
TOTAL I + F		3 708 342,09		TOTAL I + F		636 067,37

Montant ACTP 3 072 274,72