



Extrait du Registre des délibérations du Conseil de Communauté

Séance du jeudi 26 septembre 2013

Conseillers communautaires en exercice : 140

Le Conseil de Communauté, régulièrement convoqué, s'est réuni à la salle des séances de la CCIT du Doubs - 46 avenue Villarceau - 25000 Besançon, sous la présidence de M. Jean-Louis FOUSSERET

Ordre de passage des rapports : 0.1, 0.2, 1.1.1, 1.1.2, 1.1.3, 1.1.4, 1.1.5, 1.1.6, 1.1.7, 1.1.8, 1.1.9, 1.1.10, 1.2.1, 1.2.2, 1.2.3, 7.1, 7.2, 7.3, 7.4, 7.5, 8.1, 9.1, 9.2, 9.3, 9.4, (info Tramway), 2.1, 2.2, 2.3, 3.1, 3.2, 3.3, 3.4, 3.5, 3.6, 3.7, 3.8, 4.1, 4.2, 4.3, 4.4, 5.1, 5.2, 10.1, 10.2.

La séance est ouverte à 18h15 et levée à 22h15.

Etaient présents : **Amagney :** M. Thomas JAVAUX **Audeux :** Mme Françoise GALLIOU **Auxon-Dessus :** M. Serge RUTKOWSKI, Mme Geneviève VERRO **Avanne-Aveney :** M. Laurent DELMOTTE, M. Jean-Pierre TAILLARD **Besançon :** M. Frédéric ALLEMANN (à partir du 0.2), M. Teddy BENETEAU DE LAPRAIRIE (jusqu'au 7.3), M. Nicolas BODIN, Mme Marie-Odile CRABBÉ-DIAWARA, M. Benoît CYPRIANI, M. Cyril DEVESA, M. Emmanuel DUMONT, Mme Odile FAIVRE-PETITJEAN, Mme Béatrice FALCINELLA, M. Jean-Louis FOUSSERET, Mme Catherine GELIN, M. Didier GENDRAUD, Mme Fanny GERDIL-DJAOUAT (à partir du 1.1.2), M. Jean-François GIRARD, M. Jean-Marie GIRERD, M. Jean-Pierre GOVIGNAUX, M. Nicolas GUILLEMET, Mme Valérie HINCELIN (jusqu'au 8.1), Mme Martine JEANNIN, Mme Solange JOLY, M. Jean-Sébastien LEUBA (jusqu'au 7.4), M. Christophe LIME, M. Michel LOYAT, M. Jacques MARIOT, Mme Carine MICHEL (jusqu'au 1.1.7), M. Frank MONNEUR, Mme Nohzat MOUNTASSIR (à partir du 1.1.6), Mme Jacqueline PANIER, Mme Françoise PRESSE, Mme Béatrice RONZI, Mme Monique ROPERS, Mme Joëlle SCHIRRER (à partir du 7.5), Mme Marie-Noëlle SCHOELLER, Mme Catherine THIEBAUT, Mme Corinne TISSIER, Mme Sylvie WANLIN, Mme Nicole WEINMAN **Boussières :** M. Roland DEMESMAY **Braillans :** M. Alain BLESSEMAILLE **Busy :** M. Philippe SIMONIN (à partir du 1.1.2) **Chalezeule :** M. Christian MAGNIN-FEYSOT (à partir du 7.4), M. Raymond REYLE (jusqu'au 9.4) **Champagny :** M. Claude VOIDEY **Chaucenne :** M. Bernard VOUGNON **Chemaudin :** M. Bruno COSTANTINI **Châtillon-le-Duc :** Mme Catherine BOTTERON (représentée par Mme Annie POIGNAND), M. Philippe GUILLAUME **Deluz :** Mme Sylvaine BARASSI (représentée par M. Fabrice TAILLARD) **Ecole-Valentin :** M. André BAVEREL, M. Yves GUYEN **Fontain :** M. Jean-Paul DILLSCHNEIDER **François :** Mme Françoise GILLET, M. Claude PREIONI **Grandfontaine :** M. François LOPEZ, M. Laurent SANSEIGNE **La Vèze :** M. Jacques CURTY **Larnod :** Mme Gisèle ARDIET (représentée par M. Jean-Claude VILLATTE) **Mamirolle :** M. Daniel HUOT **Marchaux :** M. Bernard BECOULET, Mme Brigitte VIONNET **Mazerolles-le-Salin :** M. Daniel PARIS **Miserey-Salines :** M. Marcel FELT, M. Denis JOLY **Montfaucon :** M. Michel CARTERON, M. Pierre CONTOZ **Montferrand-le-Château :** M. Marcel COTTINY, Mme Séverine MONLLOR **Morre :** M. Jean-Michel CAYUELA (à partir du 1.1.2), M. Gérard VALLET **Nancray :** M. Jean-Pierre MARTIN (représenté par Mme Josette LANGUEBIEN) **Novillars :** M. Bernard BOURDAIS (jusqu'au 2.2) **Osselle :** M. Jacques MENIGOZ **Pelousey :** Mme Catherine BARTHELET, Marie-Christine THEVENOT **Pirey :** M. Robert STEPOURJINE **Pouilley-les-Vignes :** M. Jean-Marc BOUSSET **Pugey :** Mme Marie-Noëlle LATHUILLIERE (représentée par M. Jean-François HUMBERT) **Rancenay :** M. Michel LETHIER **Roche-lez-Beaupré :** M. Stéphane COURBET (à partir du 1.1.4) **Routelle :** M. Claude SIMONIN **Saône :** Mme Maryse BILLOT, M. Alain VIENNET **Serre-les-Sapins :** M. Gabriel BAULIEU, M. Christian BOILLEY **Tallenay :** M. Jean-Yves PRALON **Thise :** M. Bernard MOYSE, M. Jean TARBOURIECH **Thoraise :** M. Jean-Michel MAY **Torpes :** M. Dominique GRUBER (jusqu'au 2.2) **Vaire-Arcier :** M. Patrick RACINE **Vaire-le-Petit :** Mme Michèle DE WILDE (à partir du 1.1.2) **Vaux-les-Prés :** M. Bernard GAVIGNET (à partir du 1.1.8) **Vorges-les-Pins :** M. Patrick VERDIER (représenté par Mme Maryse VIPREY)

Etaient absents : **Arguel :** M. André AVIS **Auxon-Dessous :** M. Jacques CANAL, M. Jean-Pierre BASSELIN **Besançon :** Mme Hayatte AKODAD, M. Pascal BONNET, M. Patrick BONTEMPS, M. Yves-Michel DAHOUI, M. Jean-Jacques DEMONET, Mme Françoise FELLMANN, M. Jean-Noël FLEURY, M. Abdel GHEZALI, M. Philippe GONON, M. Lazhar HAKKAR, Mme Sylvie JEANNIN, Mme Annie MENETRIER, M. Michel OMOURI, Mme Elisabeth PEQUIGNOT, Mme Danièle POISSENOT, M. Jean ROSSELOT, M. Jean-Claude ROY, Mme Zahira YASSIR-COUVAL **Beure :** M. Philippe CHANEY, M. Auguste KOELLER **Boussières :** M. Bertrand ASTRIC **Chalèze :** M. Christophe CURTY **Champoux :** M. Thierry CHATOT **Champvans-les-Moulins :** M. Jean-Marie ROTH **Chaufontaine :** M. Jacky LOUISON **Chemaudin :** M. Gilbert GAVIGNET **Dannemarie-sur-Crête :** M. Jean-Claude FORESTIER, M. Gérard GALLIOT **Gennes :** Mme Maryse MILLET **La Chevillotte :** M. Jean PIQUARD **Le Gratteris :** M. Cédric LINDECKER **Mamirolle :** M. Robert POURCELOT **Nancray :** M. Daniel ROLET **Noironte :** M. Bernard MADOUX **Novillars :** M. Philippe BELUCHE **Pirey :** M. Jacques COINTET **Pouilley-les-Vignes :** M. Jean-Michel FAIVRE **Roche-lez-Beaupré :** M. Jean-Pierre ISSARTEL

Secrétaire de séance : M. Jean-Paul DILLSCHNEIDER

Procurations de vote :

Mandants : H. AKODAD, T. BENETEAU (à partir du 7.4), P. BONTEMPS, YM. DAHOUI, F. FELLMANN, L. HAKKAR, V. HINCELIN (à partir du 9.1), A. MENETRIER, C. MICHEL (à partir du 1.1.8), N. MOUNTASSIR (jusqu'au 1.1.5), E. PEQUIGNOT, J. ROSSELOT, JC. ROY, J. SCHIRRER (jusqu'au 7.4), Z. YASSIR-COUVAL, B. ASTRIC, C. CURTY (à partir du 1.1.4), R. REYLE (à partir du 2.1), JM. ROTH, G. GALLIOT, D. ROLET

Mandataires : N. BODIN, B. RONZI (à partir du 7.4), M. LOYAT, JP. GOVIGNAUX, J. PANIER, JF. GIRARD, C. DEVESA (à partir du 9.1), S. JOLY, S. WANLIN (à partir du 1.1.8), C. DEVESA (jusqu'au 1.1.5), C. VOIDEY, JM. GIRERD, JL. FOUSSERET, MN. SCHOELLER (jusqu'au 7.4), B. CYPRIANI, R. DEMESMAY, S. COURBET (à partir du 1.1.4), C. MAGNIN-FEYSOT (à partir du 2.1), A. POIGNAND, G. BAULIEU, J. LANGUEBIEN

Délibération n°2013/002215

Rapport n°1.1.3 - Révision des AP/CP dans le cadre de la DM n°2 - 2013

Révision des AP/CP dans le cadre de la DM n°2 - 2013

Rapporteur : Gabriel BAULIEU, Vice-Président

Commission : Finances, Ressources Humaines, Communication, TIC

	Date	Avis
Commission n°1	11/07/2013	Favorable
Bureau	05/09/2013	Favorable
Conseil de Communauté	26/09/2013	

Résumé :

Dans le cadre de la DM 2 2013, il est proposé de réviser les AP-AE/CP suivantes :

- AP-AE/CP « Réalisation de la 1^{ère} ligne de tramway » = redéploiement entre l'AP et l'AE,
- AP/CP « Cité des Arts et de la Culture » = modification du total de l'AP du fait de régularisations de TVA et sur les assurances.

**Opération « Réalisation de la 1^{ère} ligne de tramway »
(Budget annexe Transports en HT)**

Intitulé : Opération « Réalisation de la 1^{ère} ligne de tramway » AP/CP n°9.1 et AE/CP n°11.3

Commission concernée : Transports, Infrastructures, Déplacements - Commission n°2

Service pilote : Direction Tramway

Montant total de l'AP-AE/CP non modifié Modification du CP 2013 en dépenses (redéploiement entre l'AP et l'AE)

Le montant total de l'AP-AE/CP n'est pas modifié. Il s'agit d'un redéploiement de crédits entre l'AP et l'AE sur l'exercice 2013.

En fonctionnement (AE) : conformément à la délibération du 28 juin 2013, il est proposé de compléter le montant budgété au titre des prestations croisées 2012 à verser à la Ville de Besançon de 121 881 € (montant du BP 2013 : 100 000 € - montant de l'avenant n°2 à la convention : 221 881 € HT).

En investissement (AP) : il est proposé de procéder à un transfert de crédits entre le chapitre 21 et plus spécialement le compte 2182 « matériel roulant » et le chapitre 20 « études-maîtrises d'œuvre - assistances à maîtrise d'ouvrage - communication - indemnités » pour 1 M€.

En effet, le chapitre 20 voit une réalisation plus rapide que le chapitre 21 sur l'exercice 2013.

Ce transfert est sans impact sur le montant total de l'AP-AE et des CP les composant et sur l'équilibre du budget 2013.

Cependant, afin de ne pas modifier le montant de l'AP + AE à ce stade, il est proposé de réduire également le chapitre 23 de 121 881 € afin d'équilibrer la dépense supplémentaire au titre des flux croisés avec la Ville de Besançon, à fin 2012.

		2013	2014	Impact total AP
DEPENSES	AP	-121 881	0	-121 881
	AE	121 881	0	121 881
	Total AP- AE	0	0	0

Tableau I : Programme initial

	Montant total du projet	réalisé 2008	réalisé 2009	révisé 2010	réalisé 2011	CA 2012	2013	2014	2015	2016
AP/CP 1ère ligne de tramway - REVISION 2013 (BP 2013) en HT										
20	Assistance à maîtrise d'ouvrage, frais divers annexes et études.	294 637	950 960	1 241 810	2 883 812	6 325 758	6 944 579,31	6 437 625,02	736 750,42	
20	Mairie d'œuvre		478 305	2 353 537	3 722 770					
21	Acquisitions foncières				87 487	2 774 799	2 946 493,85			
21	Matériels roulants	40 421 083			3 017 571	6 612 138	15 168 164,79	15 623 209,73		
21	Matériel/équipements	9 014 191			26 392	1 689 380	6 548 930,74	749 488,74		
23	Travaux	170 485 673			1 002 527	42 783 668	87 780 812,13	32 270 867,25	6 647 798,65	
	Total AP/CP (actualisation € 3% par an à compter 2012)	294 637	1 429 265	3 595 347	10 740 559	60 185 743	119 388 781	55 081 191	7 384 549	0
AE/CP 1ère ligne de tramway - REVISION 2013 (BP 2013) en HT										
65	Fonds de concours à verser : - SDIS (nicelle pompiers) - Ville de Besançon (Pont de Guille, études)				305 873	1 257 892	454 625	100 000	100 000	
60	Energie et fluides : Centre de maintenance et courants forts	1 000 000				0	500 000	500 000		
61/62	Autres services extérieurs (redevance archéo, entretien Micropolis, accueil téléphonique « n° vert »)	254 182			154 203	1 334	97 245	1 400		
	Total de l'AE/CP	3 472 572	0	0	460 076	1 259 226,37	1 051 870,00	601 400	100 000	0
	TOTAL DES DEPENSES DE L'OPERATION	2 61 572 844	1 429 265	3 595 347	11 200 635	61 444 969	120 440 851	55 682 591	7 484 549	0
SOLT UN PROJET A										
1228 M€ valeur AJIN 2008										
253,7 M€ valeur 2013 (note des participations aux travaux et des reventes forcibles)										
RECETTES										
	Subventions à percevoir	51 460 000,00			1 180 000	3 000 000	14 000 000,00	19 000 000,00	14 000 000	560 000
	Participations sur travaux à recevoir (Pont Battant - pont Canot, SYDED, MOBIGNKO)	7 439 690			0	2 040 000	1 869 844,98	3 529 844,98		
	Revente parcelle d'acquisitions foncières / Diverses opérations de gestion	1 096 041				196 041,47	250 000,00	650 000		
	Financement par le supplément de VT* dégressif chaque année en fonction des autres opérations "TCSP"	57 470 615	1 429 265	2 875 347	10 020 635	36 101 438	4 447 631	2 301 662	0	0
	Droit mobilisation de la provision VT (constituée de 2006 à 2010) en fonction des autres investissements "TCSP"	24 951 527	0	0	0	24 951 527	0	0	0	0
	Emprunt **	144 106 497	0	0	0	20 107 490	99 873 375	31 201 084	-6 515 451	-560 000
	TOTAL DES RECETTES DE L'OPERATION	261 572 844	1 429 265	3 595 347	11 200 635	61 444 969	120 440 851	55 682 591	7 484 549	0
	Taux de couverture par emprunt de l'opération	55%	0%	0%	0%	33%	83%	56%	Remboursement partiel des emprunts lors de l'opération décalée des subventions	
PROJET FINANCE UNIQUEMENT PAR LE VT : pas de subvention d'équilibre du budget principal										

* l'échéancier de chaque composante de l'opération globale de TCSP (hors tramway) vient modifier le financement par le supplément de VT du projet Tramway. A noter que l'évolution du produit de VT est revue à la baisse par rapport à celle du PPIF de mars 2011. L'emprunt se calcule par solde, il est donc susceptible d'évoluer au gré des évolutions du produit de VT, du rythme de libération de la provision et de l'échéancier de versement des subventions.

Tableau II : Programme révisé

	Montant total du projet	réalisé 2008	réalisé 2009	réalisé 2010	réalisé 2011	CA 2012	2013	2014	2015	2016
AP/ICP 1ère ligne de tramway - REVISION 2013 (DM 2 2013) en HT										
20	Assistance à maîtrise d'ouvrage, frais divers annexes et études	294 637	950 960	1 241 810	2 883 812	6 325 758	7 944 579,31	6 437 625,02	736 750,42	
21	Maîtrise d'œuvre		478 305	2 353 537	3 722 770					
21	Acquisitions foncières				87 487	2 774 799	1 824 612,85			
21	Matériels roulants				3 017 571	6 612 138	15 168 164,79	15 623 209,73		
21	Matériels/équipements				26 392	1 689 380	6 548 930,74	749 488,74		
23	Travaux				1 002 527	42 783 668	87 780 812,13	32 270 867,25	6 647 798,65	
Total AP/ICP	257 978 390,46	294 637	1 429 265	3 595 347	10 740 559	60 185 742,64	119 267 099,81	55 081 190,74	7 384 549,07	0
AE/ICP 1ère ligne de tramway - REVISION 2013 (DM 2 2013) en HT										
65	Fonds de concours à verser: - le SDIS (nacelle pompiers) - la Ville de Besançon (Pont de Gaulle, études)				305 873	1 257 892	576 506	100 000	100 000	
60	Energie et fluides : Centre de maintenance et courants forts					0	500 000	500 000		
61/62	Autres services extérieurs (références archéo, entretien Micropolis, accueil téléphonique « n° vert »)				154 203	1 334	97 245	1 400		
Total de l'AE/ICP	3 594 453	0	0	0	460 076	1 259 226,37	1 173 751,00	601 400	100 000	0
Total	261 572 844	294 637	1 429 265	3 595 347	11 200 635	61 444 969	120 440 851	55 682 591	7 484 549	0
SOIT UN PROJET A 128 M€ valeur JUIN 2008 253,7 M€ valeur 2015 (nette des participations sur travaux et des ventes foncières)										
RECETTES										
	Participations sur travaux à recevoir (Pont Battant - pont Canal- SYBDED, MOBIGNIKO)				1 180 000	3 000 000	14 000 000,00	18 000 000,00	14 000 000	560 000
	Revenu partiel de acquisitions foncières / Diverses opérations de gestion				0	2 040 000	1 869 844,98	3 529 844,98		
	Financement par le supplément de VT* déposé chaque année en fonction des autres opérations "TCSF"					196 041,47	250 000,00	650 000		
	Dont mobilisation de la provision VT (constituée de 2006 à 2010) en fonction des autres investissements "TCSF"					36 101 438	4 447 631	2 301 662	0	0
	Emprunt**				0	24 951 527	0	0	0	0
	TOTAL DES RECETTES DE L'OPERATION	294 637	1 429 265	3 595 347	11 200 635	61 444 969	120 440 851	55 682 591	7 484 549	0
	Taux de couverture par emprunt de l'opération	0%	0%	0%	0%	33%	83%	56%		
PROJET FINANCE UNIQUEMENT PAR LE VT : pas de subvention d'équilibre du budget principal										
* l'échéancier de chaque composante de l'opération globale de TCSF (hors tramway) vient modifier le financement par le supplément de VT du projet Tramway. A noter que l'évolution du produit de VT est revue à la baisse par rapport à celle du PPIF de mars										
** l'emprunt se calcule par solde, il est donc susceptible d'évoluer au gré des évolutions du produit de VT, du rythme de libération de la provision et de l'échéancier de versement des subventions.										

**Opération « Cité des Arts et de la Culture »
(Budget Annexe CRR)**

Dans le cadre de l'ajustement du Plan Pluriannuel d'Investissement et de Fonctionnement, il est proposé de réviser l'autorisation de programme et crédits de paiement n°06.3 intitulée « Cité des Arts et de la Culture ».

Intitulé : Opération « Cité des Arts et de la Culture »

Commission concernée : Culture, Tourisme, Sports - Commission n°5

Service pilote : Culture, Tourisme et Sports

**Montant total de l'AP/CP est modifié
Le besoin de financement est réduit du fait de régularisations comptables**

Caractéristiques financières de l'AP					
	AP initiale (10 février 2006)	AP de référence (13 mars 2009)	AP précédente (28 mars 2013)	AP révisée (septembre 2013)	Variation suite à la révision
Montant des dépenses de l'AP :	1 6 146 000	48 662 526	44 955 704	45 945 981	990 277
dont participation CAGB pour CRR (*)			26 694 052	27 026 033	331 981
participation partenaires*			18 261 652	18 919 948	658 296
Montant des recettes de l'AP :	1 0 800 000	36 290 782	32 631 552	34 023 137	1 391 585
dont subventions		13 616 247	13 580 000	13 580 000	0
dont participation partenaires		22 674 535	18 261 652	18 261 652	0
régularisation comptable			789 899,77	2 181 484,85	1 391 585
Besoin de financement de l'AP pour la CAGB	5 346 000	12 371 744	12 324 152	11 922 844	-401 308

(*) avec régularisation comptable

Le montant total de l'AP est modifié en dépenses et recettes en raison de :

- l'annulation des mandats « assurances dommages ouvrage/CCRD et tous risques chantier » de 2010 et 2011, soit 469 K€, ce qui constitue une recette en 2013. Les mandats de 2013 sont annulés ce qui constitue une moindre dépense (- 56,6 K€),
Les mandats de 2010, 2011 et 2013 sont réémis en fonctionnement (donc hors AP/CP) à hauteur de 525 K€,
- l'annulation des titres émis dans le cadre du groupement de commandes pour la refacturation des « assurances dommages ouvrage/CCRD et tous risques chantier » de 2010 et 2011, soit 197 K€, ce qui constitue une dépense en 2013 (la recette est réémise en fonctionnement donc hors AP/CP),
- l'annulation de mandats 2011 et 2012, émis en TTC, liés à l'acquisition de panneaux photovoltaïques (703 K€). Ils sont réémis en HT sur l'AP/CP (588 K€),
- l'annulation de titres 2011 et 2012 de refacturation au groupement de commandes pour l'acquisition de panneaux photovoltaïques, émis en TTC (262 K€). Ils sont réémis en HT sur l'AP/CP (219 K€).

Recettes	annulation des mandats d'assurances de 2010 et 2011	469 305.88
	annulation des mandats TTC panneaux photovoltaïques de 2011 et 2012	703 249.20
	réémission des titres 2011 et 2012 panneaux photovoltaïques en HT (gpt commande)	219 030.00
	total	1 391 585.08
Dépenses	réémission des mandats en HT panneaux photovoltaïques de 2011 et 2012	588 001.00
	annulation des titres TTC 2011 et 2012 panneaux photovoltaïques (gpt de commande)	261 959.88
	annulation des mandats d'assurances 2013	-56 555.30
	annulation des titres d'assurances 2010 et 2011	196 871.56
	total	990 277.14
solde		401 307.94

I. Assurances dommages ouvrage/CCRD et tous risques chantier

A la demande de la Trésorerie, il convient de régulariser le paiement des assurances « Dommages ouvrage/CCRD et Tous risques Chantier » payé en 2010 sur l'AP/CP de la Cité des Arts en investissement. En effet, cette dépense doit être imputée à la section de fonctionnement (donc hors AP/CP).

Une recette de 469 K€ est inscrite sur l'AP/CP afin d'annuler les mandats de 2010 et 2011. Par ailleurs les dépenses 2013 sont diminuées de 56 K€.

La dépense est réémise pour 525 K€ en fonctionnement.

De la même manière, la refacturation au groupement de commandes émise en 2010 et 2011 en investissement doit être annulée et réémise en fonctionnement, soit 197 K€.

II. Acquisition de panneaux photovoltaïques et régularisation de TVA

L'activité de vente d'électricité est obligatoirement assujettie à la TVA. Il convient donc de se mettre en conformité avec les exigences de cette réglementation et de constater en euros HT toutes les opérations liées à cette activité. A ce jour, cela concerne les panneaux photovoltaïques installés à la CAC.

Il convient d'annuler les mandats émis sur 2011 et 2012 en TTC (= recettes 2013 de 703 K€) pour l'acquisition de ces panneaux photovoltaïques et de les réémettre en HT (dépenses 2013 de 588 K€). Cette opération permettra de déduire la TVA correspondant à ces dépenses.

Parallèlement, il convient également d'annuler les titres émis auprès du groupement de commandes en 2011 et 2012 pour l'acquisition de ces panneaux (= dépenses en 2013 de 262 K€) et de les réémettre pour le montant HT (recettes 2013 de 219 K€).

III. Décalage de perception des recettes Cité des Arts

Le rapport final, pièce constitutive des dossiers de demandes de solde (Feder, CPER, DRAC) sera émis au plus tôt fin octobre. Au vu du délai de transmission des dossiers et d'instruction par les partenaires, il existe un risque que le solde des subventions soit versé en 2014 et non en 2013 comme prévu au budget.

Ainsi il est proposé de réduire les subventions à hauteur de 1,4 M€.

Par ailleurs, pour des raisons techniques, le 4^{ème} trimestre de refacturation au groupement de commandes pourrait intervenir fin décembre/début janvier et donc être comptabilisé sur l'exercice 2014. Ainsi il est proposé de réduire les refacturations à hauteur de 0,7 M€.

Tableau I : Programme initial

REVISION 2013 (BP 2013)											
Chapitre	Objet	Montant AP-CP à partir de 2006	Réalisé 2006	Réalisé 2007	Réalisé 2008	Réalisé 2009	Réalisé 2010	Réalisé 2011	CA 2012	2013	2014
DEPENSES											
Contribution CAGB											
20	études, assistance et conseil	1 529 489	38 876	37 724	101 007	1 120 390	45 674	76 186	58 339	51 294	
20	Régularisation comptable	780 926				753 731	27 195				
21	acquisitions foncières	626 549					626 549				
21	aménagements et équipements	485 110					730			484 380	
23	maîtrise d'œuvre	2 725 723		351 455	429 472		650 341	447 845	657 355	189 256	
23	Travaux TTC	20 205 114			0	0	3 072 983	6 438 945	8 129 826	2 461 893	101 467
23	frais annexes : annonces légales, reprographie, divers, concours	341 141					0	229 141		112 000	
Total contribution CAGB hors régularisation comptable		25 913 126									
Total contribution CAGB		26 694 052	38 876	389 179	530 479	1 874 121	4 423 472	7 192 116	8 845 519	3 298 823	101 467
Contribution des autres partenaires											
45	Travaux réalisés pour compte de tiers	18 261 652	0	135 277	448 199	902 321	2 520 904	5 635 770	5 737 438	2 197 556	684 188
Total contributions partenaires		18 261 652	0	135 277	448 199	902 321	2 520 904	5 635 770	5 737 438	2 197 556	684 188
TOTAL HORS REGULARISATION COMPTABLE		44 174 777,58									
TOTAL DEPENSES		44 955 703,90 €	38 876	524 455	978 678	2 776 442	6 944 375	12 827 887	14 582 957	5 496 379	785 655
RECETTES											
Recettes propres											
45	Participation des partenaires	18 261 652	0	378 408	433 707	359 558	2 826 496	5 660 087	5 762 630	2 188 149	652 618
13	subventions :	13 580 000	0	76 224	0	0	1 448 237	2 849 291	4 085 727	3 359 743	1 760 778
23	Recettes de régularisation comptable	789 900			1 165	753 731	27 195	7 292	515		
16 ou 023	<u>Emprunt ou autofinancement</u>	12 324 152	38 876	69 823	543 806	1 663 153	2 642 447	4 311 217	4 734 085	-51 513	-1 627 741
Taux de couverture par financement CAGB		27%	100%	13%	56%	60%	38%	34%	32%		

Tableau II : Programme révisé

REVISION 2013 (DM 2.2013)											
Chapitre	Objet	Montant AP-CP à partir de 2006	Réalisé 2006	Réalisé 2007	Réalisé 2008	Réalisé 2009	Réalisé 2010	Réalisé 2011	CA 2012	2013	2014
DEPENSES											
Contribution CAGB											
20	études, assistance et conseil	1 529 489	38 876	37 724	101 007	1 120 390	45 674	76 186	58 339	51 294	
20	Régularisation comptable	780 926				753 731	27 195				
21	acquisitions foncières	626 549					626 549				
21	aménagement et équipements	485 110					730			484 380	
23	maîtrise d'œuvre	2 725 723		351 455	429 472		650 341	447 845	657 355	189 256	
23	Travaux TTC	20 172 255			0	0	3 072 983	6 438 945	8 129 826	2 429 034	101 467
23	frais annexes : annonces légales, reprographie, divers, concours	341 141					0	229 141		112 000	
23	Régularisation comptable	364 840								364 840	
	Total contribution CAGB hors régularisation comptable	25 880 267									
	Total contribution CAGB	27 026 033	38 876	389 179	538 479	1 874 121	4 423 472	7 192 116	8 845 519	3 630 804	101 467
Contribution des autres partenaires											
45	Travaux réalisés pour compte de tiers	18 261 652	0	135 277	448 199	902 321	2 520 904	5 635 770	5 737 438	2 197 556	684 188
45	Régularisation comptable	658 296								658 296	
	Total contribution des partenaires hors régularisation	18 261 652									
	Total contributions partenaires	18 919 948	0	135 277	448 199	902 321	2 520 904	5 635 770	5 737 438	2 855 852	684 188
	TOTAL HORS REGULARISATION COMPTABLE	44 800 215									
	TOTAL DEPENSES	45 945 981	38 876	524 455	978 678	2 776 442	6 944 375	12 827 887	14 582 957	6 486 656	785 655
RECETTES											
	Recettes propres	34 023 137	0	454 632	404 872	1 113 289	4 301 929	8 516 670	9 848 872	4 839 477	4 513 396
45	Participation des partenaires	18 261 652	0	378 408	433 707	359 558	2 826 496	5 660 087	5 762 630	1 488 149	1 352 618
13	subventions :	13 580 000	0	76 224	0	0	1 448 237	2 849 291	4 085 727	1 959 743	3 160 778
23	Recettes de régularisation comptable	1 498 683			1 165	753 731	27 195	7 292	515	708 783	
45	Recettes de régularisation comptable	682 802								682 802	
16 ou 023	Emprunt ou autofinancement	11 922 844	38 876	69 823	543 806	1 663 153	2 642 447	4 311 217	4 734 085	1 647 179	-3 727 741
	Taux de couverture par financement CAGB	26%	100%	13%	56%	60%	38%	34%	32%	25%	-474%

A la majorité, 2 Abstentions, le Conseil de Communauté se prononce favorablement sur :

- la révision de l'autorisation de programme et d'engagement de l'opération « Réalisation de la 1^{ère} ligne de tramway » et sur son découpage en crédits de paiement sur la période 2013-2016,
- la révision de l'autorisation de programme de l'opération « Cité des Arts et de la Culture » et sur son découpage en crédits de paiement sur la période 2013-2014.

Pour extrait conforme,

Le Président

Rapport adopté à la majorité :

Pour : 108

Contre : 0

Abstentions : 2

Préfecture de la Région Franche-Comté
Préfecture du Doubs
Contrôle de légalité DRCT
Reçu le - 7 OCT. 2013