



## Extrait du Registre des délibérations du Conseil de Communauté

**Séance du jeudi 18 décembre 2014**

Conseillers communautaires en exercice : 137

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, 1.2.1, 1.2.2, 1.2.3, 1.2.4, 1.2.5, 1.2.6, 5.1, 5.2, 5.3, 5.4, 5.5, 5.6, 5.7, 2.1, 2.2, 2.3, 2.4, 2.5, 2.6, 2.7, 3.1, 3.2, 3.3, 3.4, 3.5, 3.6, 3.7, 3.8, 3.9, 3.10, 3.11, 4.2, 4.3, 8.1, 8.2, Motion

La séance est ouverte à 18h15 et levée à 21h45.

**Etaient présents :** **Amagney** : M. Thomas JAVAUX **Arguel** : M. André AVIS **Audeux** : Mme Françoise GALLIOU **Auxon-Dessous** : M. Jacques CANAL, Mme Marie-Pierre MARQUIS **Auxon-Dessus** : M. Serge RUTKOWSKI **Avanne-Aveney** : Mme Marie-Jeanne BERNABEU, M. Alain PARIS **Besançon** : M. Julien ACARD, M. Eric ALAUZET, Mme Anne-Sophie ANDRIANTAVY, M. Thibaut BIZE, M. Nicolas BODIN, M. Pascal BONNET, M. Emile BRIOT, Mme Claudine CAULET, M. Gueric CHALNOT, M. Laurent CROIZIER, M. Pascal CURIE, M. Yves-Michel DAHOUI (jusqu'au 1.2.3), Mme Marie-Laure DALPHIN, Mme Danielle DARD, M. Cyril DEVESA, M. Emmanuel DUMONT, Mme Odile FAIVRE-PETITJEAN, M. Jean-Louis FOUSSERET, Mme Pauline JEANNIN, M. Jean-Sébastien LEUBA, M. Christophe LIME, M. Michel LOYAT, Mme Elsa MAILLOT, Mme Carine MICHEL, M. Philippe MOUGIN, Mme Sophie PESEUX, Mme Danielle POISSENOT (jusqu'au 2.1), M. Yannick POUJET (jusqu'au 2.1), M. Anthony POULIN, Mme Françoise PRESSE, Mme Rosa REBRAB, Mme Karima ROCHDI (jusqu'au 1.2.6), M. Dominique SCHAUSS, M. Rémi STAHL, Mme Ilva SUGNY, Mme Catherine THIEBAUT, M. Michel VIENET, Mme Anne VIGNOT (à partir du 0.2), Mme Sylvie WANLIN, Mme Marie ZEHAF **Boussières** : M. Bertrand ASTRIC **Braillans** : M. Alain BLESSEMILLE **Busy** : M. Alain FELICE **Chalezeule** : M. Andrée ANTOINE, M. Christian MAGNIN-FEYSOT **Chalèze** : M. Gilbert PACAUD **Champagney** : M. Olivier LEGAIN **Champoux** : M. Philippe COURTOT (représenté par M. Patrice BESAND) **Champvans-les-Moulins** : M. Florent BAILLY **Chaucenne** : M. Bernard VOUGNON **Chaufontaine** : M. Jacky LOUISON **Châtillon-le-Duc** : Mme Catherine BOTTERON (jusqu'au 3.1) **Dannemarie-sur-Crête** : Mme Catherine DEMOLY **Deluz** : M. Fabrice TAILLARD **Ecole-Valentin** : Mme Brigitte ANDREOSSO, M. Yves GUYEN **Fontain** : Mme Martine DONEY **François** : M. Eric PETIT **Gennes** : Mme Thérèse ROBERT **Grandfontaine** : Mme Martine GIVERNET, M. François LOPEZ **La Chevillotte** : M. Roger BOROWIK (jusqu'au 5.6) **La Vèze** : Mme Catherine CUNET **Le Gratteris** : M. Cédric LINDECKER **Mamirolle** : M. Daniel HUOT, Mme Francine MARTIN **Marchaux** : M. Patrick CORNE **Mazerolles-le-Salin** : M. Daniel PARIS **Montfaucou** : M. Pierre CONTOZ **Montferrand-le-Château** : M. Pascal DUCHEZEAU, Mme Pascale HANUS **Morre** : Mme Marie-Christine MARTINET **Nancray** : M. Vincent FIETIER, Mme Annette GIRARDCLOS **Noironte** : M. Bernard MADOUX **Novillars** : Mme Christine BITSCHENE **Osselle** : Mme Sylvie THIVET **Pelousey** : Mme Catherine BARTHELET, M. Daniel VARCHON **Pirey** : Mme Odette COMTE, M. Robert STEPOURJINE **Pouilley-les-Vignes** : M. Jean-Marc BOUSSET, Mme Annie SALOMEZ **Pugey** : M. Frank LAIDIE (jusqu'au 1.2.3) **Rancenay** : M. Michel LETHIER **Roche-lez-Beaupré** : M. Jacques KRIEGER **Routelle** : M. Daniel CUCHE **Saône** : M. Yoran DELARUE, Mme Sylvie GAUTHEROT **Serre-les-Sapins** : M. Gabriel BAULIEU, Mme Valérie BRIOT **Tallenay** : M. Jean-Yves PRALON **Thise** : M. Alain LORIGUET **Thoraise** : M. Jean-Paul MICHAUD **Torpes** : M. Denis JACQUIN (jusqu'au 5.7) **Vaire-Arcier** : M. Charles PERROT **Vaire-le-Petit** : M. Jean-Noël BESANCON **Vaux-les-Prés** : M. Bernard GAVIGNET **Vorges-les-Pins** : Mme Julie BAYEREL

**Etaient absents :** **Besançon** : M. Frédéric ALLEMANN, M. Patrick BONTEMPS, Mme Catherine COMTE-DELEUZE, Mme Myriam EL YASSA, M. Ludovic FAGAUT, Mme Béatrice FALCINELLA, Mme Fanny GERDIL-DJAOUAT, M. Abdel GHEZALI, M. Philippe GONON, M. Jacques GROSERRIN, Mme Solange JOLY, M. Thierry MORTON, M. Michel OMOURI, Mme Mina SEBBAH, Mme Laetitia SIMON **Beure** : M. Philippe CHANEY, Mme Chantal JARROT **Chemaudin** : M. Gilbert GAVIGNET, Mme Marie-Pascale BRIENTINI **Châtillon-le-Duc** : M. Philippe GUILLAUME **Dannemarie-sur-Crête** : M. Gérard GALLIOT **François** : Mme Orianne DELAGUE **Larnod** : M. Hugues TRUDET **Miserey-Salines** : M. Marcel FELT, Mme Ada LEUCI **Montfaucou** : Mme Corinne PETER **Morre** : M. Jean-Michel CAYUELA **Novillars** : M. Philippe BELUCHE **Roche-lez-Beaupré** : Mme Nicole WEINMAN **Thise** : Mme Laurence GUIBRET

**Secrétaire de séance** : M. Alain PARIS

**Procurations de vote** :

**Mandants** : F. ALLEMANN, Y.M. DAHOUI (à partir du 1.2.4), L. FAGAUT, F. GERDIL-DJAOUAT, A. GHEZALI, P. GONON, J. GROSERRIN, S. JOLY, M. OMOURI, T. MORTON, D. POISSENOT (à partir du 2.2), K. ROCHDI (à partir du 5.1), M. SEBBAH, L. SIMON, A. VIGNOT (jusqu'au 0.1), P. CHANEY, P. GUILLAUME (jusqu'au 3.1), O. DELAGUE, M. FELT, J.M. CAYUELA, P. BELUCHE, F. LAIDIE (à partir du 1.2.4), L. GUIBRET

**Mandataires** : G. CHALNOT, D. DARD (à partir du 1.2.4), S. PESEUX, C. MICHEL, M. LOYAT, M.L. DALPHIN, P. BONNET, C. LIME, M. VIENET, N. BODIN, I. SUGNY (à partir du 2.2), R. REBRAB (à partir du 5.1), L. CROIZIER, T. BIZE, F. PRESSE (jusqu'au 0.1), J. BAYEREL, C. BOTTERON (jusqu'au 3.1), E. PETIT, S. RUTKOWSKI, M.C. MARTINET, C. BITSCHENE, A. AVIS (à partir du 1.2.4), A. LORIGUET

**Délibération n°2014/002662**

**Rapport n°1.1.6 - Evaluation des charges transférées**

## Evaluation des charges transférées

**Rapporteur : Gabriel BAULIEU, Vice-Président**

**Commission : Finances, ressources humaines, communication et aide aux Communes**

| Inscription budgétaire                                  |   |
|---|---|
| BP 2014 et PPIF 2014-2018<br>« ACTP Ville de Besançon » | Montant prévu au BP 2014 (après DM3) : 11 734 639,52 €<br>Montant de l'opération 2014 : 11 734 639,52 € |

### Résumé :

La CAGB est invitée à valider le rapport soumis à la Commission Locale d'Evaluation des Charges Transférées (CLECT), sur :

- le montant définitif de réduction de l'Attribution de Compensation de Taxe Professionnelle (ACTP) versée par la CAGB à la Ville de Besançon en 2014, qui intègre le coût des services communs sur la base de leurs comptes administratifs 2013 respectifs. Les charges liées aux services communs transférés au 1<sup>er</sup> janvier 2013 et au 1<sup>er</sup> mars 2014, évaluées à 4 099 106 € par délibération du 21 novembre 2013, s'élèvent à 4 053 854 € soit une différence de 45 252 €. Le montant définitif d'ACTP versé à la ville de Besançon est donc de 11 734 639,52 € (contre 11 689 387,52 € prévus au BP 2014, soit + 45 252 €).
- la détermination et le calcul du transfert de charges qui intègre, à compter de 2015 :
  - le transfert à la CAGB des services communs actuellement gérés par la Ville, ainsi que le transfert du personnel Ville rattaché aux services communs comme prévu par la loi de modernisation de l'action publique territoriale et d'affirmation des métropoles (MAPTAM),
  - les charges d'entretien des voiries d'intérêt transférées par la Ville dans le cadre de la réalisation du tramway.

### I. Validation des transferts de charges 2014

Le 20 décembre 2012, la CLECT a approuvé le transfert à la CAGB de services communs auparavant gérés par la ville de Besançon, accompagné d'une modification en conséquence de l'ACTP versée à la ville de Besançon, permettant ainsi à la CAGB de bénéficier d'un abondement de sa dotation d'intercommunalité, sans modifier ni le coût global ni le contenu des services rendus à chaque entité.

Le 6 février 2014, le Conseil communautaire a approuvé le transfert de la Direction de la Gestion des Partenaires Extérieurs (DGPE) à compter du 1<sup>er</sup> mars 2014, accompagné d'une modification en conséquence de l'ACTP versée à la ville de Besançon.

Les coûts provisoires des services transférés, basés sur le compte administratif 2012 et approuvés par la CLECT en 2013, doivent être revus de manière définitive l'année suivante. Ce rapport présente donc les coûts définitifs des services communs en 2014 incluant la DGPE, qui prennent comme référence le compte administratif 2013.

#### A/ Charges transférées

Le coût de chacun des services communs est pris en charge en totalité par la CAGB. Ce coût correspond aux prestations effectuées pour la ville de Besançon, il donne lieu à une diminution de l'ACTP à due concurrence.

Sont concernés :

### **1. Les services transférés au 1<sup>er</sup> janvier 2013**

Les services transférés le 1<sup>er</sup> janvier 2013 au Grand Besançon sont :

- Documentation,
- Navette courrier,
- Financements européens,
- Plan et information géographique (PIG) incluant le service d'information géographique (SIG),
- Direction stratégie et territoires (DST),
- Technologies d'information et de communication (TIC),
- Nettoyage,
- Fournitures,
- Achats,
- Commande publique.

### **2. Les services transférés au 1<sup>er</sup> mars 2014**

La Direction de la Gestion des Partenaires Extérieurs a été transférée à la CAGB le 1<sup>er</sup> mars 2014.

### **B/ Rappel du mode de calcul des coûts des services mutualisés et des refacturations**

#### **1. Le calcul des coûts des services communs**

Les coûts des services communs sont calculés de manière uniforme, à partir des données financières du dernier compte administratif adopté. Ils sont constitués exclusivement de l'addition des postes de charges suivants :

- masse salariale,
- dépenses directes de fonctionnement,
- dépenses indirectes (forfait de 2 800 € / ETC),
- locaux,
- amortissement des équipements mis en commun.

#### **2. La ventilation des coûts entre les entités bénéficiaires**

##### **a/ La règle : l'application de la clé de ventilation « A »**

La répartition des charges a pour base la proportion d'agents de chaque entité au 01/01/2014 :

- pour les services communs uniquement entre la ville de Besançon et la CAGB : répartition du coût au prorata du nombre d'agents de ces deux collectivités,
- pour les services concernant également le CCAS : répartition du coût au prorata du nombre d'agents des trois structures.

Pour chaque entité, le nombre d'agents pris en compte dans ce calcul inclut les agents des services communs rattachés à la ville de Besançon ou au Grand Besançon. Les clefs de ventilation des charges financières entre les trois entités sur la base des effectifs 2014 sont les suivantes :

|   | Ville   | CAGB    | CCAS    |
|---|---------|---------|---------|
| Répartition entre la ville et la CAGB :         | 83,99 % | 16,01 % | -       |
| Répartition entre la ville le CCAS et la CAGB : | 72,66 % | 15,46 % | 11,88 % |

##### **b/ L'exception : l'application de la clé de ventilation « B »**

Par exception, la mission Financements européens et la DST, qui proposent un service considéré comme équivalent pour la ville-centre et pour le Grand Besançon, voient leurs charges partagées à 50 % pour chacune des deux structures.

## C/ Répartition des charges

### I. Montant définitif des charges supportées par la Ville de Besançon

Le 21 novembre 2013, la CLECT a approuvé la répartition des charges, basée sur le CA 2012, entre la ville de Besançon et le Grand Besançon. Le coût prévisionnel des services transférés supporté par la ville de Besançon était estimé à 4 099 106 €.

Le montant définitif des charges constatées que la CLECT est invitée à approuver est de 4 053 854 €.

Le tableau suivant présente les dépenses supportées respectivement par la ville de Besançon et par le Grand Besançon, sur la base de leurs comptes administratifs 2013 respectifs. C'est à partir de ces coûts qu'est calculé le montant définitif de réduction de l'ACTP versée à la ville de Besançon :

| Services transférés  | COÛTS DES SERVICES COMMUNS (compte administratif 2013) |                            |         |                |                       |                                      | REPARTITION COÛTS après transferts  |   |  |                                       |
|--|--|----------------------------|---------|----------------|-----------------------|--------------------------------------|-------------------------------------|---|--|---------------------------------------|
|  | Masse salariale  | Dépenses de fonctionnement | Locaux  | Amortissements | Indirects liés agents | Total à répartir                     | ACTP                                | CAGB  | CCAS                                     |                                       |
| Documentation  | 130 958  | 48 649                     | 7 346   |                | 8 073                 | 195 027                              | 195 027                             | 31 221  | -  |                                       |
| Navette courrier   | 18 499   |                            |         |                | 1 400                 | 19 899                               | 19 899                              | 3 185   | -  |                                       |
| Financements européens (*)   | 39 917   |                            | 1 399   |                | 2 800                 | 45 515                               | 45 515                              | 22 758  | -  |                                       |
|  |  |                            | 1 399   |                |                       |                                      |                                     |   |  |                                       |
| Direction Stratégie et Territoires (*)   | 354 647  |                            | 40 074  |                | 20 811                | 415 532                              | 415 532                             | 207 766   | -  |                                       |
| Direction Gestion des Partenaires Exterieurs   | 154 954  |                            | 6 413   |                | 7 560                 | 168 927                              | 168 927                             | 27 043  | -  |                                       |
| PIG  | 323 356  |                            | 31 168  |                | 21 000                | 375 524                              | 375 524                             | 60 115  | -  |                                       |
| SIG  | 162 139  |                            | 17 810  |                | 10 640                | 190 589                              | 190 589                             | 30 510  | -  |                                       |
| TIC Téléphonie, repro, contrôle accès, E-administration (tout sauf ordiclasse cartable Imprimerie) | 2 037 789  |                            |         | 484 257        | 107 107               | 3 544 878                            | 3 544 878                           | 2 575 713   | 421 129                                  |                                       |
|  | 190 879  | 509 380                    | 198 735 |                | 16 730                |                                      |                                     |   |  |                                       |
| Moyens généraux nettoyage  | 26 378   |                            | 8 905   |                | 2 240                 | 37 523                               | 37 523                              | 6 007   | -  |                                       |
| Moyens généraux fournitures  | 82 771   |                            | 8 905   |                | 5 600                 | 148 778                              | 148 778                             | 108 102   | 17 675                                   |                                       |
|  | 39 797   |                            | 8 905   |                | 2 800                 |                                      |                                     |   |  |                                       |
| Achats   | 168 875  |                            | 5 400   |                | 8 400                 | 182 675                              | 182 675                             | 28 241  | 21 702                                   |                                       |
| Commande publique  | 81 624   |                            |         |                | 5 040                 | 244 116                              | 244 116                             | 177 375   | 29 001                                   |                                       |
|  | 139 785  |                            | 8 100   |                | 9 567                 |                                      |                                     |   |  |                                       |
|  |  |                            |         |                |                       | <b>TOTAL :</b>                       | <b>5 568 983</b>                    | <b>4 053 854</b>  | <b>1 025 624</b>                         | <b>489 506</b>                        |
| Légende :  |  |                            |         |                |                       | Coûts supportés par la Ville en 2013 | Coûts supportés par la CAGB en 2013 | Charges des services au titre de la Ville (Impact ACTP) | Charges des services au titre de la CAGB | Charges des services au titre du CCAS |

(\*) par exception aux clefs de ventilation par nombre d'agents, il est proposé que la mission Financements européens et la Direction Stratégie et Territoires soient réparties à 50% pour la Ville et 50% pour la CAGB.

**Les coûts au titre de la ville de Besançon, d'un montant de 4 053 854 €, seront déduits de son ACTP 2014.**

## **2. Impact sur l'ACTP des communes pour l'exercice 2014 et suivants**

Le tableau en annexe fixe les montants de l'ACTP pour l'ensemble des communes.

Ce montant tient compte :

- des précédents votes d'ACTP prenant effet au 1<sup>er</sup> janvier 2013, concernant le Conservatoire (délibérations des Conseils Communautaires des 20 décembre 2006 et 15 décembre 2011),
- d'une régularisation du montant d'ACTP dû par la commune de Pouilley-les-Vignes : depuis 2011 une convention prévoit que le coût de gestion de la voirie de la ZAE de Pouilley-les-Vignes, déclarée d'intérêt communautaire, est pris en charge par la CAGB sous la forme d'une diminution de l'ACTP dûe par la commune (montant estimé : 4 000 € / an). Les 4 000 € ayant été ajoutés au lieu d'être déduits, le montant d'ACTP doit être régularisé.

**Hormis pour les communes de Besançon et de Pouilley-les-Vignes, les montants d'ACTP restent inchangés.**

## Attribution de Compensation de Taxe Professionnelle définitive 2014

| Communes                             | Pour rappel<br>ACTP 2012 définitive | Pour rappel<br>ACTP 2014<br>prévisionnelle | Valeur totale des<br>transferts réalisés au<br>1er janvier 2014<br>(CRR et services<br>communs) | Différence<br>ACTP 2014 définitive /<br>ACTP 2014 prévisionnelle | ACTP 2014 définitive |
|--------------------------------------|-------------------------------------|--|---|--|----------------------|
| Amagney                              | -1 442,93                           | -1 442,93                                  |   |  | -1 442,93            |
| Arguel                               | -6 782,76                           | -6 782,76                                  |   |  | -6 782,76            |
| Audeux                               | -4 462,34                           | -4 462,34                                  |   |  | -4 462,34            |
| Auxon - Dessous                      | 13 349,35                           | 13 349,35                                  |   |  | 13 349,35            |
| Auxon - Dessus                       | 18 262,33                           | 18 262,33                                  |   |  | 18 262,33            |
| Avanne - Aveney                      | 74 739,81                           | 74 739,81                                  |   |  | 74 739,81            |
| Besançon                             | 16 015 923,52                       | 11 689 387,52                              | -4 281 284,00 (*)   | 45 252,00  | 11 734 639,52        |
| Beure                                | 246 053,48                          | 246 053,48                                 |   |  | 246 053,48           |
| Boussières                           | 125 232,75                          | 125 232,75                                 |   |  | 125 232,75           |
| Braillans                            | 3 822,66                            | 3 822,66                                   |   |  | 3 822,66             |
| Busy                                 | 5 835,14                            | 5 835,14                                   |   |  | 5 835,14             |
| Chalèze                              | 1 894,64                            | 1 894,64                                   |   |  | 1 894,64             |
| Chalezeule                           | 443 549,74                          | 443 549,74                                 |   |  | 443 549,74           |
| Champagney                           | 3 493,22                            | 3 493,22                                   |   |  | 3 493,22             |
| Champoux                             | 748,32                              | 748,32                                     |   |  | 748,32               |
| Champvans les<br>Moulins             | -1 034,37                           | -1 034,37                                  |   |  | -1 034,37            |
| Châtillon le Duc                     | 376 838,12                          | 376 838,12                                 |   |  | 376 838,12           |
| Chaucenne                            | 1 857,44                            | 1 857,44                                   |   |  | 1 857,44             |
| Chaufontaine                         | 52 880,45                           | 52 880,45                                  |   |  | 52 880,45            |
| Chemaudin                            | 353 346,79                          | 353 346,79                                 |   |  | 353 346,79           |
| Dannemarie sur Crête                 | 213 190,35                          | 213 190,35                                 |   |  | 213 190,35           |
| Deluz                                | 134 000,40                          | 134 000,40                                 |   |  | 134 000,40           |
| Ecole - Valentin                     | 425 983,26                          | 425 983,26                                 |   |  | 425 983,26           |
| Fontain                              | 40 828,56                           | 40 828,56                                  |   |  | 40 828,56            |
| Franois                              | 188 475,16                          | 188 475,16                                 |   |  | 188 475,16           |
| Gennes                               | 40 166,81                           | 40 166,81                                  |   |  | 40 166,81            |
| Grandfontaine                        | 76 432,91                           | 76 432,91                                  |   |  | 76 432,91            |
| La Chevillotte                       | -3 309,52                           | -3 309,52                                  |   |  | -3 309,52            |
| La Vèze                              | 5 227,44                            | 5 227,44                                   |   |  | 5 227,44             |
| Larnod                               | 13 795,72                           | 13 795,72                                  |   |  | 13 795,72            |
| Le Gratteris                         | -1 550,56                           | -1 550,56                                  |   |  | -1 550,56            |
| Mamirolle                            | 46 303,66                           | 46 303,66                                  |   |  | 46 303,66            |
| Marchaux                             | 49 168,01                           | 49 168,01                                  |   |  | 49 168,01            |
| Mazerolles                           | -2 651,70                           | -2 651,70                                  |   |  | -2 651,70            |
| Miserey - Salines                    | 266 271,72                          | 266 271,72                                 |   |  | 266 271,72           |
| Montfaucon                           | 46 960,27                           | 46 960,27                                  |   |  | 46 960,27            |
| Montferrand le<br>Château            | -7 902,35                           | -7 902,35                                  |   |  | -7 902,35            |
| Morre                                | -22 474,66                          | -22 474,66                                 |   |  | -22 474,66           |
| Nancray                              | -4 665,42                           | -4 665,42                                  |   |  | -4 665,42            |
| Noironte                             | 21 659,75                           | 21 659,75                                  |   |  | 21 659,75            |
| Novillars                            | 163 516,66                          | 163 516,66                                 |   |  | 163 516,66           |
| Osselle                              | 3 572,34                            | 3 572,34                                   |   |  | 3 572,34             |
| Pelousey                             | 33 317,58                           | 33 317,58                                  |   |  | 33 317,58            |
| Pirey                                | 326 147,44                          | 326 147,44                                 |   |  | 326 147,44           |
| Pouilley les Vignes                  | -11 346,60                          | -11 346,60                                 | 8 000,00  | 8 000,00   | -3 346,60            |
| Pugey                                | 20 390,51                           | 20 390,51                                  |   |  | 20 390,51            |
| Rancenay                             | -2 731,43                           | -2 731,43                                  |   |  | -2 731,43            |
| Roche Lez Beaupré                    | 171 704,95                          | 171 704,95                                 |   |  | 171 704,95           |
| Routelle                             | -5 492,74                           | -5 492,74                                  |   |  | -5 492,74            |
| Saône                                | 151 591,37                          | 151 591,37                                 |   |  | 151 591,37           |
| Serre les Sapins                     | -4 782,78                           | -4 782,78                                  |   |  | -4 782,78            |
| Tallenay                             | -9 684,78                           | -9 684,78                                  |   |  | -9 684,78            |
| Thise                                | 332 953,38                          | 332 953,38                                 |   |  | 332 953,38           |
| Thoraise                             | -1 597,36                           | -1 597,36                                  |   |  | -1 597,36            |
| Torpes                               | 8 256,18                            | 8 256,18                                   |   |  | 8 256,18             |
| Vaire Arcier                         | -5 566,37                           | -5 566,37                                  |   |  | -5 566,37            |
| Vaire le Petit                       | 449,27                              | 449,27                                     |   |  | 449,27               |
| Vaux les Prés                        | 4 708,54                            | 4 708,54                                   |   |  | 4 708,54             |
| Vorges les Pins                      | 4 558,99                            | 4 558,99                                   |   |  | 4 558,99             |
| <b>TOTAL</b>                         | <b>20 429 980,30</b>                | <b>16 103 444,30</b>                       | <b>-4 273 284,00</b>  | <b>53 252,00</b>   | <b>16 156 696,30</b> |
| Soit ACTP positive<br>(dépense CAGB) | 20 527 458,96                       | 16 200 922,97                              |   |  | 16 246 174,97        |
| Soit ACTP négative<br>(recette CAGB) | -97 478,67                          | -97 478,67                                 |   |  | -89 478,67           |

(\*) - 4 281 284 € : - 127 430 € votés lors de la révision d'ACTP le 20 décembre 2006  
- 100 000 € votés lors de la révision d'ACTP le 15 décembre 2011  
- 4 053 854 € en vertu de la présente délibération.

## II. Validation des transferts de charges prévus en 2015

### A/ Transfert des services communs

Des services fonctionnels communs sont actuellement gérés par la ville de Besançon. Celle-ci refacture à la CAGB les charges correspondant aux services rendus à l'EPCI.

La loi de Réforme des Collectivités Territoriales du 16 décembre 2010 prévoit que les services fonctionnels communs doivent obligatoirement être positionnés au niveau de l'EPCI. En outre, en application de la Loi dite de Modernisation de l'action publique territoriale et d'affirmation des métropoles (MAPTAM) du 27 janvier 2014, les agents dépendant pour la totalité de leur temps de travail d'un service fonctionnel rattaché à la CAGB (service commun) doivent être transférés à l'EPCI.

Ces transferts de services et de personnel interviendront à compter du 1<sup>er</sup> janvier 2015 afin d'assurer une mise en conformité avec ces nouvelles dispositions législatives.

Il importe de souligner que dans le contexte de diminution engagée des dotations de l'Etat aux collectivités, le transfert de ces services, accompagné d'une modification en conséquence de l'ACTP versée à la ville de Besançon, permettrait à la CAGB de bénéficier d'un abondement de sa dotation d'intercommunalité, sans modifier ni le coût global ni le contenu des services rendus à chaque entité.

### I. Evaluation de la charge transférée pour chacun des transferts

#### a/ Schéma actuel des services communs et des charges afférentes

Les services concernés par le transfert au 1<sup>er</sup> janvier 2015 sont les suivants :

- Pôle des Ressources Humaines, à l'exception des volets mobilité interne et décharges syndicales,
- Communication interne,
- Médecine professionnelle.

Le tableau ci-dessous présente les dépenses supportées par la Ville de Besançon sur la base de sa prévision de compte administratif 2014 :

| <u>Services communs concernés par le transfert en 2015</u> | <b>COUTS DES SERVICES COMMUNS 2015</b><br>(estimation sur la base des données disponibles au 30/09/2014) |                            |         |                |                       |                  |
|--|--|----------------------------|---------|----------------|-----------------------|------------------|
|  | Masse salariale  | Dépenses de fonctionnement | Locaux  | Amortissements | Indirects liés agents | Total à répartir |
| Pôle RH  | 3 784 410  |                            | 108 904 |                | 241 050               | <b>4 134 365</b> |
| Communication interne                                      | 124 404  | 45 000                     | 2 332   |                | 5 600                 | <b>177 336</b>   |
| Médecine du Travail  | 318 105  | 15 660                     | 21 688  | 2 644          | 12 320                | <b>370 417</b>   |
|  |  |                            |         |                | <b>TOTAL :</b>        | <b>4 682 117</b> |

#### b/ Personnel de la Ville de Besançon affecté à des services communs et charges afférentes

Certains services ont déjà été transférés au Grand Besançon, le 1<sup>er</sup> janvier 2013 ou le 1<sup>er</sup> mars 2014 :

- Documentation,
- Navette courrier,
- Financements européens,
- Plan et information géographique (PIG) incluant le service d'information géographique (SIG),
- Direction stratégie et territoires (DST),
- Direction Gestion des partenaires extérieurs (DGPE),
- Département Technologies d'information et de communication (TIC),
- Nettoyage,
- Fournitures,
- Achats,
- Commande publique.

Au moment des transferts de services, les agents de la ville de Besançon ou du CCAS disposaient d'un droit d'option quant à leur rattachement : ils pouvaient à ce titre choisir de rester des agents rattachés à leur collectivité d'origine, ou bien demander leur mutation au Grand Besançon. Le coût des agents restés rattachés à leur collectivité d'origine était refacturé au Grand Besançon.

La loi MAPTAM du 27 janvier 2014 revient sur ce droit d'option pour les services fonctionnels, en prévoyant que les fonctionnaires territoriaux et agents non titulaires exerçant en totalité leurs fonctions dans un service ou une partie du service transféré à un établissement public de coopération intercommunale sont transférés dans l'EPCI. Ce transfert est automatique et obligatoire.

Le tableau ci-dessous indique les dépenses qui seront transférées au Grand Besançon en 2015, sur la base de la prévision de compte administratif 2014 de la ville de Besançon et du CCAS :

| <b>COUTS DES AGENTS TRANSFERES EN 2015</b><br>(estimation sur la base des données disponibles au 30/09/2014) |                 |                            |        |                                      |                                     |                         |
|--|-----------------|----------------------------|--------|--------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------|
| <b>Dépenses de personnel transférées en 2015</b>   | Masse salariale | Dépenses de fonctionnement | Locaux | Amortissements                       | Indirects liés agents               | <b>Total à répartir</b> |
| Documentation  | 141 871         |                            |        |                                      | 7 840                               | 149 711                 |
|  | 34 356          |                            |        |                                      | 2 240                               | 36 596                  |
| TIC Téléphonie, repro, contrôle accès, E-administration (tout sauf ordiclasse cartable imprimerie)           | 1 406 458       |                            |        |                                      | 68 857                              | 1 475 314               |
| Moyens généraux fournitures  | 44 046          |                            |        |                                      | 2 800                               | 46 846                  |
| Commande publique  | 84 401          |                            |        |                                      | 5 040                               | 89 441                  |
|  |                 |                            |        |                                      | <b>TOTAL :</b>                      | <b>1 797 909</b>        |
| Légende :  |                 |                            |        | Coûts supportés par la Ville en 2014 | Coûts supportés par le CCAS en 2014 |                         |

## **2. Proposition de transferts**

Le schéma proposé est le suivant :

- les services communs concernés sont transférés à la CAGB,
- les agents des services communs restés rattachés à leur collectivité d'origine sont transférés à la CAGB,
- les charges correspondantes sont payées par la CAGB,
- le coût des services correspondant aux prestations effectuées pour la Ville de Besançon donne lieu à une diminution de l'ACTP à due concurrence.

La répartition des charges proposée a pour base la proportion d'agents de chaque entité : les charges des services communs uniquement entre la Ville de Besançon et la CAGB seront réparties au prorata du nombre d'agents de ces deux collectivités, tandis que les charges des services concernant également le CCAS seront réparties au prorata du nombre d'agents des trois structures.

Sur cette base, les clefs de ventilation des charges financières entre les deux ou les trois entités sont les suivantes :

| Répartition des agents                   | VILLE         | CAGB          | CCAS          |
|--|---------------|---------------|---------------|
| Nombre d'agents                          | 2 091         | 568           | non concerné  |
| <b>Répartition entre 2 collectivités</b> | <b>78,64%</b> | <b>21,36%</b> |               |
| Nombre d'agents                          | 2 091         | 568           | 308           |
| <b>Répartition entre 3 collectivités</b> | <b>70,48%</b> | <b>19,14%</b> | <b>10,38%</b> |

Suivant ces clefs de ventilation, les coûts des services communs sont ainsi répartis :

| Services communs en 2015   | COUTS DES SERVICES COMMUNS 2015<br>(estimation sur la base des données disponibles au 30/09/2014) |                            |                              |                |                             |                  | REPARTITION COUTS après transferts                      |  |                                       |
|--|---|----------------------------|------------------------------|----------------|-----------------------------|------------------|---|--|---------------------------------------|
|  | Masse salariale   | Dépenses de fonctionnement | Locaux                       | Amortissements | Indirects liés agents       | Total à répartir | VILLE   | CAGB                                     | CCAS                                  |
| Navette courrier   | 19 430  |                            | 1 400                        |                | 1 400                       | 22 230           | 17 482  | 4 749                                    | -                                     |
| Financements européens (*)   | 42 334  |                            | 1 400                        |                | 2 800                       | 47 934           | 23 967  | 23 967                                   | -                                     |
|  |   |                            | 1 400                        |                |                             |                  |   |  |                                       |
| Direction Stratégie et Territoires (*)   | 414 622   |                            | 40 074                       |                | 27 188                      | 481 884          | 240 942   | 240 942                                  | -                                     |
| Direction Gestion des partenaires extérieurs   | 165 682   |                            | 6 413                        |                | 7 840                       | 179 935          | 141 498   | 38 437                                   | -                                     |
| PIG  | 325 720   |                            | 31 168                       |                | 20 300                      | 377 188          | 296 615   | 80 573                                   | -                                     |
| SIG  | 169 413   |                            | 17 810                       |                | 10 780                      | 198 003          | 155 707   | 42 296                                   | -                                     |
| Documentation  | 141 871   | 49 000                     | 7 346                        |                | 7 840                       | 244 053          | 171 997   | 46 721                                   | 25 335                                |
|  | 34 356  |                            | 1 400                        |                | 2 240                       |                  |   |  |                                       |
| TIC Téléphonie, repro, contrôle accès, E-administration (tout sauf ordiclasse cartable imprimerie) | 1 406 458   |                            |                              | 244 257        | 68 857                      | 3 664 804        | 2 582 779   | 701 587                                  | 380 438                               |
|  | 857 893   | 829 944                    | 198 735                      |                | 58 660                      |                  |   |  |                                       |
| Moyens généraux nettoyage  | 37 362  |                            | 8 905                        |                | 3 360                       | 49 627           | 39 026  | 10 601                                   | -                                     |
| Moyens généraux fournitures  | 98 967  |                            | 8 905                        |                | 7 280                       | 170 903          | 120 444   | 32 718                                   | 17 741                                |
|  | 44 046  |                            | 8 905                        |                | 2 800                       |                  |   |  |                                       |
| Achats   | 176 497   |                            | 5 400                        |                | 8 400                       | 190 297          | 134 112   | 36 430                                   | 19 754                                |
| Commande publique  | 84 401  |                            |                              |                | 5 040                       | 241 283          | 170 045   | 46 191                                   | 25 047                                |
|  | 134 530   |                            | 8 100                        |                | 9 212                       |                  |   |  |                                       |
| Pôle Ressources Humaines   | 3 784 410   |                            | 168 904                      |                | 241 050                     | 4 134 365        | 2 913 763   | 791 479                                  | 429 182                               |
| Communication interne  | 124 404   | 45 000                     | 2 332                        |                | 5 600                       | 177 336          | 124 978   | 33 949                                   | 18 409                                |
| Médecine du Travail  | 318 105   | 15 660                     | 21 688                       | 2 644          | 12 320                      | 370 417          | 261 052   | 70 912                                   | 38 452                                |
|  |   |                            |                              |                |                             | <b>TOTAL :</b>   | <b>7 394 346</b>  | <b>2 201 552</b>                         | <b>954 360</b>                        |
| Légende :  |   |                            | Coûts supportés par la Ville |                | Coûts supportés par la CAGB |                  | Charges des services au titre de la Ville (impact ACTP) | Charges des services au titre de la CAGB | Charges des services au titre du CCAS |

(\*) par exception aux clefs de ventilation par nombre d'agents, il est proposé que la mission Financements européens et la Direction Stratégie et Territoires soient réparties à 50% pour la Ville et 50% pour la CAGB.

**Les coûts estimés au titre de la Ville de Besançon, d'un montant de 7 394 346 €, seront déduits de son ACTP 2015. Cette réduction prendra effet au moment du transfert à la CAGB des services communs, soit le 1<sup>er</sup> janvier 2015.**

## **II. Transfert des voies communales devenues d'intérêt communautaire suite à la réalisation du tram - Evaluation des charges**

### **A/ Contexte**

Par délibération en date du 6 février 2014, le conseil communautaire a défini la domanialité liée au tramway déclaré d'intérêt communautaire.

Conformément aux principes qu'il a posés, le conseil communautaire a arrêté de la manière suivante le périmètre d'intérêt communautaire :

| Type de secteur  | Périmètre d'intérêt communautaire  | Secteur   |
|--|--|---|
| Site propre intégral avec une ou deux voies routières adjacentes | Site propre uniquement (de bordure à bordure) y compris les espaces verts et espaces publics adjacents entre les rails et les voies routières adjacentes | Rue A. Paré<br>Du CHU à Chamars<br>Avenue du 8 mai 1945 et pont Canot (+ trottoir adjacent)<br>Du pont Denfert Rochereau à la place de la 1ère armée française (+ trottoir adjacent)<br>Avenue Carnot (depuis Rue de la Mouillère) à la Gare (+ trottoir adjacent)<br>De la station Brulefoin à la rue de Belfort (hors les Vaïtes)<br>De la Rue des Lilas au Terminus<br>Abords des stations Brulefoin et Schweitzer |
| Site propre intégral sans voie adjacente                         | Site propre y compris les circulations modes doux adjacents  | De la Rue A. Paré au CHU<br>Traversée des Vaïtes<br>Marnières   |
| Site partagé "étroit"  | Toute la voirie de façade à façade y compris les trottoirs   | Quai Veil Picard (y compris l'encorbellement)<br>Pont Battant (en totalité)<br>Rue Goudimel<br>Avenue Carnot : de l'Office de Tourisme jusqu'à la Rue de la Mouillère<br>Avenue Fontaine argent<br>Rue T. Bernard   |
| site partagé sur places ou rues piétonnes larges                 | Site propre uniquement   | Grande Rue<br>Place de la révolution<br>Place Flore en intégrant l'îlot central   |
| P+R et pôles d'échange (pour rappel)                             | Entièrement d'intérêt communautaire  |   |

Conformément aux dispositions du CGCT, les voies communales devenues d'intérêt communautaire doivent être transférées au Grand Besançon sous forme d'une mise à disposition, et une évaluation des charges d'entretien doit être déterminée par la CLECT. Le montant des charges ainsi arrêté sera déduit de l'ACTP de la ville de Besançon.

#### B/ Evaluation du transfert de charges

Outre les interventions d'entretien et de propreté des voies, les charges calculées prennent en compte les coûts d'entretien des espaces verts, d'éclairage public (entretien des points lumineux et consommations électriques) et du réseau d'eaux pluviales.

Trois niveaux de service ont été distingués pour l'entretien et la propreté des voiries.

- le niveau 1 correspond au centre-ville de Besançon avec un niveau de service élevé,
- le niveau 2 est un niveau intermédiaire, correspondant à des zones à forte fréquentation,
- le niveau 3 vise les voiries peu fréquentées, demandant un niveau d'intervention limité.

L'estimation ci-dessous tient compte de l'application des coûts reconstitués pour ces trois niveaux de services, ainsi que des ratios de calculés sur la base des coûts constatés pour les interventions en matière d'entretien des espaces verts, éclairage public, et eaux pluviales.

|                  |                     | Quantité | Unité           | Coût unitaire  | Montant        |
|------------------|---------------------|----------|-----------------|----------------|----------------|
| Entretien        | N1 centre ville     | 44 000   | m2              | 1,05           | 46 200         |
|                  | N2 intermédiaire    |          |                 |                |                |
|                  | N3 extérieur        | 116 000  | m2              | 0,34           | 39 440         |
| Propreté         | N1 centre ville     | 44 000   | m2              | 1,41           | 62 040         |
|                  | N2 intermédiaire    |          |                 |                |                |
|                  | N3 extérieur        | 116 000  | m2              | 0,23           | 26 680         |
| Eclairage public | Entretien           | 281      | points lumineux | 93             | 26 133         |
|                  | Puissance Installée | 42 150   | W               | 0,492          | 20 738         |
| SLT              | Entretien           |          |                 |                |                |
| Pluvial          | Entretien           | 551      | grilles         | 22             | 12 122         |
| Espaces verts    | Entretien           | 12 900   | m2              | 1,57           | 20 253         |
|                  |                     |          |                 | <b>Total :</b> | <b>253 606</b> |

Il est précisé que la réalisation du tram a changé la nature des voies préexistantes et que l'évaluation des coûts à déduire de l'ACTP de la ville ne correspond pas au coût qu'aura à supporter le Grand Besançon au titre de la nouvelle domanialité communautaire.

**L'impact sur l'ACTP de la ville de Besançon, qui s'élève à 253 606 €, interviendra à partir de 2015 ; la CLECT qui se réunira à la fin de l'année 2015 sera amenée à se prononcer sur le montant définitif à déduire de l'attribution de compensation au titre de l'entretien des voies transférées.**

### **III. Impact sur l'ACTP des communes pour l'exercice 2015 et suivants**

Le tableau en annexe fixe les montants de l'ACTP pour l'ensemble des communes.

Ce montant tient compte des précédents votes d'ACTP prenant effet au 1<sup>er</sup> janvier 2013, concernant le Conservatoire (Conseils Communautaires des 20 décembre 2006 et 15 décembre 2011).

**Hormis pour la ville de Besançon, les montants d'ACTP restent inchangés.**

## Attribution de Compensation de Taxe Professionnelle prévisionnelle 2015

| Communes                             | Pour rappel<br>ACTP 2012 définitive | Pour rappel<br>ACTP 2014 définitive | Valeur totale des<br>transferts réalisés<br>(CRR, services<br>communs et VIC) | dont valeur des<br>transferts réalisés au<br>1er janvier 2015<br>(services communs et<br>VIC) | ACTP 2015<br>prévisionnelle |
|--------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|---|---|-----------------------------|
| Amagney                              | -1 442,93                           | -1 442,93                           |   |   | -1 442,93                   |
| Arguel                               | -6 782,76                           | -6 782,76                           |   |   | -6 782,76                   |
| Audeux                               | -4 462,34                           | -4 462,34                           |   |   | -4 462,34                   |
| Auxon - Dessous                      | 13 349,35                           | 13 349,35                           |   |   | 13 349,35                   |
| Auxon - Dessus                       | 18 262,33                           | 18 262,33                           |   |   | 18 262,33                   |
| Avanne - Aveney                      | 74 739,81                           | 74 739,81                           |   |   | 74 739,81                   |
| Besançon                             | 16 015 923,52                       | 11 734 639,52                       | -7 875 382,00 (*)   | -3 594 098,00   | 8 140 541,52                |
| Beure                                | 246 053,48                          | 246 053,48                          |   |   | 246 053,48                  |
| Boussières                           | 125 232,75                          | 125 232,75                          |   |   | 125 232,75                  |
| Braillans                            | 3 822,66                            | 3 822,66                            |   |   | 3 822,66                    |
| Busy                                 | 5 835,14                            | 5 835,14                            |   |   | 5 835,14                    |
| Chalèze                              | 1 894,64                            | 1 894,64                            |   |   | 1 894,64                    |
| Chalezeule                           | 443 549,74                          | 443 549,74                          |   |   | 443 549,74                  |
| Champagney                           | 3 493,22                            | 3 493,22                            |   |   | 3 493,22                    |
| Champoux                             | 748,32                              | 748,32                              |   |   | 748,32                      |
| Champvans les<br>Moulins             | -1 034,37                           | -1 034,37                           |   |   | -1 034,37                   |
| Châtillon le Duc                     | 376 838,12                          | 376 838,12                          |   |   | 376 838,12                  |
| Chaucenne                            | 1 857,44                            | 1 857,44                            |   |   | 1 857,44                    |
| Chaufontaine                         | 52 880,45                           | 52 880,45                           |   |   | 52 880,45                   |
| Chemaudin                            | 353 346,79                          | 353 346,79                          |   |   | 353 346,79                  |
| Dannemarie sur Crête                 | 213 190,35                          | 213 190,35                          |   |   | 213 190,35                  |
| Deluz                                | 134 000,40                          | 134 000,40                          |   |   | 134 000,40                  |
| Ecole - Valentin                     | 425 983,26                          | 425 983,26                          |   |   | 425 983,26                  |
| Fontain                              | 40 828,56                           | 40 828,56                           |   |   | 40 828,56                   |
| François                             | 188 475,16                          | 188 475,16                          |   |   | 188 475,16                  |
| Genes                                | 40 166,81                           | 40 166,81                           |   |   | 40 166,81                   |
| Grandfontaine                        | 76 432,91                           | 76 432,91                           |   |   | 76 432,91                   |
| La Chevillotte                       | -3 309,52                           | -3 309,52                           |   |   | -3 309,52                   |
| La Vèze                              | 5 227,44                            | 5 227,44                            |   |   | 5 227,44                    |
| Larnod                               | 13 795,72                           | 13 795,72                           |   |   | 13 795,72                   |
| Le Gratteris                         | -1 550,56                           | -1 550,56                           |   |   | -1 550,56                   |
| Mamirolle                            | 46 303,66                           | 46 303,66                           |   |   | 46 303,66                   |
| Marchaux                             | 49 168,01                           | 49 168,01                           |   |   | 49 168,01                   |
| Mazerolles                           | -2 651,70                           | -2 651,70                           |   |   | -2 651,70                   |
| Miserey - Salines                    | 266 271,72                          | 266 271,72                          |   |   | 266 271,72                  |
| Montfaucon                           | 46 960,27                           | 46 960,27                           |   |   | 46 960,27                   |
| Montferrand le<br>Château            | -7 902,35                           | -7 902,35                           |   |   | -7 902,35                   |
| Morre                                | -22 474,66                          | -22 474,66                          |   |   | -22 474,66                  |
| Nancray                              | -4 665,42                           | -4 665,42                           |   |   | -4 665,42                   |
| Noironte                             | 21 659,75                           | 21 659,75                           |   |   | 21 659,75                   |
| Novillars                            | 163 516,66                          | 163 516,66                          |   |   | 163 516,66                  |
| Osselle                              | 3 572,34                            | 3 572,34                            |   |   | 3 572,34                    |
| Pelousey                             | 33 317,58                           | 33 317,58                           |   |   | 33 317,58                   |
| Pirey                                | 326 147,44                          | 326 147,44                          |   |   | 326 147,44                  |
| Pouilley les Vignes                  | -11 346,60                          | -3 346,60                           |   |   | -3 346,60                   |
| Pugey                                | 20 390,51                           | 20 390,51                           |   |   | 20 390,51                   |
| Rancenay                             | -2 731,43                           | -2 731,43                           |   |   | -2 731,43                   |
| Roche Lez Beaupré                    | 171 704,95                          | 171 704,95                          |   |   | 171 704,95                  |
| Routelle                             | -5 492,74                           | -5 492,74                           |   |   | -5 492,74                   |
| Saône                                | 151 591,37                          | 151 591,37                          |   |   | 151 591,37                  |
| Serre les Sapins                     | -4 782,78                           | -4 782,78                           |   |   | -4 782,78                   |
| Tallenay                             | -9 684,78                           | -9 684,78                           |   |   | -9 684,78                   |
| Thise                                | 332 953,38                          | 332 953,38                          |   |   | 332 953,38                  |
| Thoraise                             | -1 597,36                           | -1 597,36                           |   |   | -1 597,36                   |
| Torpes                               | 8 256,18                            | 8 256,18                            |   |   | 8 256,18                    |
| Vaire Arcier                         | -5 566,37                           | -5 566,37                           |   |   | -5 566,37                   |
| Vaire le Petit                       | 449,27                              | 449,27                              |   |   | 449,27                      |
| Vaux les Prés                        | 4 708,54                            | 4 708,54                            |   |   | 4 708,54                    |
| Vorges les Pins                      | 4 558,99                            | 4 558,99                            |   |   | 4 558,99                    |
| <b>TOTAL</b>                         | <b>20 429 980,30</b>                | <b>16 156 696,30</b>                | <b>-7 875 382,00</b>  | <b>-3 594 098,00</b>  | <b>12 562 598,30</b>        |
| Soit ACTP positive<br>(dépense CAGB) | 20 527 458,97                       | 16 246 174,97                       |   |   | 12 652 076,97               |
| Soit ACTP négative<br>(recette CAGB) | -97 478,67                          | -89 478,67                          |   |   | -89 478,67                  |

(\*) - 7 875 382 € :  
- 127 430 € votés lors de la révision d'ACTP le 20 décembre 2006  
- 100 000 € votés lors de la révision d'ACTP le 15 décembre 2011  
- 7 647 952 € en vertu de la présente délibération (- 7 394 346 € pour les services communs  
et - 253 606 € pour les VIC)

**A l'unanimité des suffrages exprimés, 2 abstentions, le Conseil de Communauté approuve :**

- **le montant du transfert de la Direction de la Gestion des Partenaires Extérieurs,**
- **les montants des transferts de charges opérés en 2014 ainsi que le montant définitif de l'ACTP de la Ville de Besançon,**
- **la régularisation du montant d'ACTP due par la commune de Pouilley-les-Vignes,**
- **les modalités et résultats du calcul du transfert de charges 2015.**

Pour extrait conforme,

Le Vice-Président suppléant,

Gabriel BAULIEU  
1<sup>er</sup> Vice-Président



Rapport adopté à l'unanimité :

Pour : 123

Contre : 0

Abstentions : 2

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

Reçu le 24 DEC. 2014