

Communauté d'Agglomération du Grand Besançon - Validation des transferts de charges 2003

M. LE MAIRE, Rapporteur : Lors du vote du budget primitif 2003 de la CAGB, une première évaluation des transferts de charges a été présentée afin d'en tenir compte, dès le début de l'exercice, dans le montant total et individuel d'attribution de compensation de Taxe Professionnelle versé aux communes.

Ces transferts de charges reposaient sur des estimations qui ont été aujourd'hui affinées et validées par la Commission Locale d'Évaluation des charges transférées qui s'est réunie le 7 novembre dernier.

Les Conseils Municipaux sont invités à délibérer sur l'évaluation arrêtée par cette commission.

1 - Régularisation des transferts de personnel du Service Développement Économique

Conformément à la délibération du conseil communautaire du 24 juin 2002, le transfert d'une partie du Service Développement Économique a été arrêté à 168 355 €, correspondant au transfert de 4 agents.

2 - Contribution aux syndicats des aérodromes de la Vèze et de Dole/Tavaux

* Estimation de la contribution au Syndicat de l'aéroport de la Vèze pour 70 050 €

La Vèze	CA 2000	CA 2001	CA 2002	Moyenne
Besançon	59 936,25	53 905,97	60 636,00	58 059,41
Chalezeule	315,96	327,91	347,39	330,42
Fontain	241,32	250,45	289,01	260,26
La Vèze	133,88	138,95	159,46	144,10
Mamirolle	419,72	435,60	529,48	461,60
Montfaucon	422,40	438,38	500,65	453,81
Morre	334,03	346,67	421,10	367,27
Nancray	300,23	311,59	371,11	327,64
Pirey	413,02	428,65	525,83	455,83
Pouilley-les-Vignes	571,34	592,96	657,56	607,29
Roche-Lez-Beaupré	556,61	577,67	752,44	628,91
Saône	807,31	837,85	995,47	880,21
Total	64 452,07	58 592,65	65 885,50	62 976,75

* Estimation de la contribution au Syndicat de l'aéroport de Dole-Tavaux pour 15 250 € ; n'est concernée que la Ville de Besançon.

Dole Tavaux	CA 2000	CA 2001	CA 2002	Moyenne
Besançon	15 244,90	15 244,90	15 244,90	15 244,90

La Commission d'Évaluation des Charges de la Communauté d'Agglomération du Grand Besançon a retenu pour ces deux transferts la valeur moyenne des contributions sur les 3 exercices 2000-2001-2002.

3 - Gestion de la Pépinière de Palente

* Estimation des coûts de gestion de la pépinière de Palente

Au regard de la non représentativité de l'exercice 2000 (incendie d'une partie des locaux), dans la gestion de la pépinière de Palente, il est proposé de comparer le dernier CA et la moyenne des CA de 2001 et 2002.

	2001	2002	Moyenne
Total dépenses	151 646,17	157 845,56	154 745,87
Recettes Redevance du délégataire	20 297,00	20 580,00	24 438,50
Solde	131 949,17	137 265,56	134 307,37

La Commission a retenu pour ce transfert la valeur moyenne des contributions sur les 2 exercices significatifs 2001-2002.

4 - Financement et gestion du Plan Local pour l'Insertion et l'Emploi (PLIE)

* Estimation début 2003 : 250 000 €

Au regard de la non représentativité de l'exercice 2000 (nouveau mode de gestion directe par la Ville et non via le CCAS), dans la gestion et le financement du PLIE, il est proposé de comparer le dernier CA et la moyenne des CA de 2001 et 2002.

	2001	2002	Moyenne
Personnel CCAS	164 289,00	167 868,00	166 078,50
Emplois aidés	10 256,00	10 256,00	10 256,00
Suivi par les services de la ville	11 522,00	11 522,00	11 522,00
Subvention de fonctionnement hors équipe emploi insertion	41 760,00	39 245,00	40 502,50
Prestations en nature : - véhicule municipal (carburants) - service informatique	4 494,00 1 600,00	4 494,00 1 600,00	4 494,00 1 600,00
Total dépenses	233 921,00	234 985,00	234 453,00

La Commission d'évaluation des charges de la CAGB a retenu pour ce transfert la valeur moyenne des contributions sur les 2 exercices significatifs 2001-2002.

5 - Coût d'entretien des abribus de la Ville de Besançon

Suite au transfert de compétence Transport à la Communauté d'Agglomération du Grand Besançon, cette dernière a repris une partie du mobilier urbain : les abribus non publicitaires et les poteaux d'arrêts.

Si l'entretien des poteaux ressort de la compétence du délégataire, l'entretien des abribus était effectué par le Service Voirie de la Ville de Besançon.

En septembre 2003, la Communauté d'Agglomération du Grand Besançon a dû passer un marché avec une entreprise pour assurer l'entretien et la maintenance des abribus.

Sur la base d'une visite bimestrielle d'entretien (24 € HT), le coût annuel d'entretien des abribus de la Ville de Besançon est de 10 161,22 € TTC dans le cadre d'un marché.

La Commission locale d'élaboration des charges a retenu pour ce transfert la valeur calculée ci-dessus sur la base du marché actuel de la Communauté d'Agglomération du Grand Besançon. Toutefois, pour l'année 2003, ce montant sera pris prorata temporis à compter du 1^{er} septembre, soit pour un montant de 3 387,07 €.

6 - Nouvelles communes CHAMPOUX et NOIRONTE : validation de l'Attribution de Compensation de Taxe Professionnelle calculée début 2003

Il s'agit de calculer l'ensemble de l'attribution de compensation de TP et non pas de l'actualiser. Les compétences concernées par un transfert de charges sont le SYBERT, le contingent incendie versé au SDIS, le remboursement des emprunts en cours sur les collèges.

Les méthodes de calcul utilisées en 2001 pour les autres communes ont été conservées, à savoir les montants du dernier compte administratif voté.

CHAMPOUX :

- produit de TP 2002 et compensations État transférés = 2 064,00 €
- contribution SYBERT 2002 = 520,00 €
- contingent incendie 2002 = 1 213,34 € (+1,4 % en 2003)
- remboursement emprunt collèges 2002 = 102,34 €
- **solde ACTP = 228,32 €**

NOIRONTE :

- produit de TP 2002 et compensations État transférés = 32 832,00 €
- contribution SYBERT 2002 = 2 086,50 €
- contingent incendie 2002 = 6 386,09 € (+1,4 % en 2003)
- remboursement emprunt collèges 2002 = 4 786,16 €
- **solde ACTP = 19 573,25 €**

7 - Impact sur le montant total et par commune de l'attribution de compensation de TP

Compte tenu des décisions ci-dessus de la Commission Locale d'Evaluation des charges transférées, le montant des charges transférées à la CAGB par la Ville de Besançon s'élève à 613 806,75 € détaillés comme suit :

· partie du Service Économie	168 355,00 €
· aéroport Dole-Tavaux	15 244,90 €
· aéroport La Vèze	58 059,41 €
· pépinière de Palente	134 307,37 €
· PLIE	234 453,00 €
· entretien abribus	3 387,07 €

Le tableau joint en annexe récapitule le montant 2003 total et par commune de l'ACTP retenu par la Commission Locale d'Évaluation des Charges.

Après prise en compte des rôles supplémentaires et hors rattrapage des rôles TP sur 2001-2002 (montant pris en charge en 2003 : 203 551,45 €), l'attribution de compensation de TP versée par la Communauté d'Agglomération du Grand Besançon à la Ville est de 20 068 587 €.

Le Conseil Municipal est invité à se prononcer sur l'objet et les montants des transferts de charges 2003, ainsi que le montant de l'attribution de compensation de TP modifié.

Attribution de Compensation de Taxe Professionnelle 2003

Communes	ACTP après prise en compte des rôles supp. fin 2002	Pour mémoire : ACTP exception. due au rattrapage sur 2001-2002	Nouveaux transferts						ACTP positive	ACTP 2003 négative	ACTP positive hors rattrapage des rôles	ACTP négative hors rôles	
			Forfait négocié	Moyenne 2000-2002		Moyenne 2001-2002		TOTAL					
				Aéroport Dole/ Tavaux	Aéroport La Vèze	Pépière de Palente	PLIE						Base marché 2003
Amagney	- 7 662,85	0,00						0,00	- 7 662,85	0,00	- 7 662,85		
Arguel	- 6 782,76	0,00						0,00	- 6 782,76	0,00	- 6 782,76		
Audeux	- 4 462,34	0,00						0,00	- 4 462,34	0,00	- 4 462,34		
Auxon-Dessous	3 324,30	12,20						0,00	3 336,50	0,00	3 324,30		
Auxon-Dessus	11 493,59	7,32						0,00	11 500,91	0,00	11 493,59		
Avanne-Aveney	74 739,81	0,00						0,00	74 739,81	0,00	74 739,81		
Besançon	20 682 393,05	203 551,45	168 355,00	15 244,90	58 059,41	134 307,37	234 453,00	3 387,07	20 272 137,75	0,00	20 061 812,15		
Beure	233 458,14	126,84						0,00	233 584,98	0,00	233 458,14		
Boussières	125 232,75	0,00						0,00	125 232,75	0,00	125 232,75		
Braillans	2 907,97	0,00						0,00	2 907,97	0,00	2 907,97		
Busy	5 835,14	0,00						0,00	5 835,14	0,00	5 835,14		
Chalèze	- 1 462,29	4,57						0,00	- 1 457,72	0,00	- 1 462,29		
Chalezeule	443 880,16	0,00				330,42		330,42	443 549,74	0,00	443 549,74		
Champagney	3 493,22	0,00						0,00	3 493,22	0,00	3 493,22		
Champoux	0,00	0,00						0,00	228,32	0,00	228,32		
Champvans-les-Moulins	- 1 034,37	0,00						0,00	- 1 034,37	0,00	- 1 034,37		
Châtillon-le-Duc	360 062,63	234,77						0,00	360 297,40	0,00	360 062,63		
Chaucenne	1 857,44	0,00						0,00	1 857,44	0,00	1 857,44		
Chaudefontaine	50 977,88	0,00						0,00	50 977,88	0,00	50 977,88		
Chemaudin	353 346,79	1 932,44						0,00	355 279,23	0,00	353 346,79		
Dannemarie-sur-Crète	213 190,35	11,89						0,00	213 202,24	0,00	213 190,35		

Communes	ACTP après prise en compte des rôles supp. fin 2002	Pour mémoire : ACTP exception. due au rattrapage sur 2001-2002	Nouveaux transferts						ACTP positif hors rattrapage des rôles	ACTP négative hors rôles		
			Moyenne 2000-2002		Moyenne 2001-2002		TOTAL	Nouvelles communes			ACTP 2003 positive	ACTP 2003 négative
			Aéroport Dole/Tavaux	Aéroport La Vèze	Pépinière de Palente	PLIE						
		Forfait négocié	Economie - Impact 2003									
Deluz	134 000,40	25,61						0,00	134 026,01	0,00	134 000,40	0,00
Ecole-Valentin	425 983,26	10 401,60						0,00	436 384,85	0,00	425 983,26	0,00
Fontain	41 088,82	183,24			260,26			260,26	41 011,81	0,00	40 828,56	0,00
Francois	188 475,16	482,65						0,00	188 957,81	0,00	188 475,16	0,00
Gennes	40 166,81	327,77						0,00	40 494,58	0,00	40 166,81	0,00
Grandfontaine	76 432,91	263,13						0,00	76 696,03	0,00	76 432,91	0,00
La Chevillotte	- 3 309,52	0,61						0,00	0,00	- 3 308,91	0,00	- 3 309,52
La Vèze	5 371,54	0,00			144,10			144,10	5 227,44	0,00	5 227,44	0,00
Larnod	13 795,72	0,00						0,00	13 795,72	0,00	13 795,72	0,00
Le Gratteris	- 1 550,56	0,00						0,00	0,00	- 1 550,56	0,00	- 1 550,56
Mamirolle	46 765,26	10,37			461,60			461,60	46 314,03	0,00	46 303,66	0,00
Marchaux	40 597,33	2 734,33						0,00	43 331,65	0,00	40 597,33	0,00
Mazerolles	- 2 651,70	130,80						0,00	0,00	- 2 520,90	0,00	- 2 651,70
Miserey-Salines	246 541,77	3 009,34						0,00	249 551,11	0,00	246 541,77	0,00
Montfaucon	47 414,08	0,00			453,81			453,81	46 960,27	0,00	46 960,27	0,00
Montferrand-le-Château	- 7 902,35	507,96						0,00	0,00	- 7 394,39	0,00	- 7 902,35
Morre	- 22 107,39	6,71						367,27	0,00	- 22 467,96	0,00	- 22 474,66
Nancray	- 4 337,78	0,00			327,64			327,64	0,00	- 4 665,42	0,00	- 4 665,42
Noironne	0,00	0,00						0,00	19 573,25	0,00	19 573,25	0,00
Novillars	149 924,31	826,27						0,00	150 750,58	0,00	149 924,31	0,00
Osselle	3 572,34	3,35						0,00	3 575,69	0,00	3 572,34	0,00
Pelousey	33 317,58	1,83						0,00	33 319,41	0,00	33 317,58	0,00
Pirey	326 603,27	553,69			455,83			455,83	326 701,13	0,00	326 147,44	0,00

Communes	ACTP après prise en compte des rôles supp. fin 2002	Pour mémoire : ACTP exception. due au rattrapage sur 2001-2002	Nouveaux transferts							ACTP 2003 négative	ACTP 2003 positive	ACTP positive hors rattrapage des rôles	ACTP négative hors rôles	
			Forfait négocié	Moyenne 2000-2002		Moyenne 2001-2002		Base marché 2003	TOTAL					
				Aéroport Dole/ Tavaux	Aéroport La Vèze	Pépinière de Palente	PLIE							
														Entretien des abribus
Pouilley-les-Vignes	- 6 739,31	716,82			607,29				607,29	0,00	- 6 629,79	0,00	- 7 346,60	
Pugey	20 390,51	0,00							0,00	20 390,51	0,00	20 390,51	0,00	
Rancenay	- 2 731,43	0,00							0,00	0,00	- 2 731,43	0,00	- 2 731,43	
Roche-lez-Beaupré	153 472,86	2 788,29			628,91				628,91	155 632,25	0,00	152 843,95	0,00	
Routelle	- 5 492,74	219,53							0,00	0,00	- 5 273,21	0,00	- 5 492,74	
Saône	152 471,58	2 774,88			880,21				880,21	154 366,25	0,00	151 591,37	0,00	
Serre-les-Sapins	- 4 782,78	2,13							0,00	0,00	- 4 780,65	0,00	- 4 782,78	
Tallnay	- 9 684,78	0,00							0,00	0,00	- 9 684,78	0,00	- 9 684,78	
Thise	305 183,27	4 720,13							0,00	309 903,39	0,00	305 183,27	0,00	
Thoraise	- 1 597,36	5,18							0,00	0,00	- 1 592,18	0,00	- 1 597,36	
Torpes	1 734,41	54,27							0,00	1 788,68	0,00	1 734,41	0,00	
Vaire-Arcier	- 10 377,66	0,00							0,00	0,00	- 10 377,66	0,00	- 10 377,66	
Vaire-le-Petit	- 1 352,68	3,35							0,00	0,00	- 1 349,33	0,00	- 1 352,68	
Vaux-les-Prés	4 708,54	0,00							0,00	4 708,54	0,00	4 708,54	0,00	
Vorges-les-Pins	4 558,99	0,00							0,00	4 558,99	0,00	4 558,99	0,00	
TOTAL	24 922 741,28	236 635,33	168 355,00	15 244,90	62 976,75	134 307,37	234 453,00	3 387,07	618 724,09	19 801,57	24 666 181,27	- 105 727,19	24 424 369,46	- 107 324,85
										24 560 454,08			24 317 044,61	

Après en avoir délibéré et sur avis favorable unanime de la Commission du Budget, le Conseil Municipal, à l'unanimité, décide de valider les transferts de charges 2003 tels qu'arrêtés par la commission locale d'évaluation.

M. le Maire n'a pas pris part au vote.

Récépissé préfectoral du 31 décembre 2003.