

# COMMISSION LOCALE D'ÉVALUATION DES CHARGES TRANSFÉRÉES

-- Le 16 novembre 2022 --

OBJET DU PRESENT RAPPORT :

Evaluations et ajustements dans le cadre des compétences

## Table des matières

<b>Table des matières .....</b>	<b>2</b>
<b>I) CULTURE - MEDIATHEQUE DE BALLAINVILLIERS.....</b>	<b>4</b>
<b>II) VOIRIE – FONCTIONNEMENT.....</b>	<b>5</b>
<b>VOIRIE SACLAY.....</b>	<b>5</b>
<b>III) VOIRIE – INVESTISSEMENT.....</b>	<b>6</b>
<b>VOIRIE SAINT AUBIN .....</b>	<b>6</b>
<b>VOIRIE VILLEBON .....</b>	<b>6</b>
<b>IV) EAUX PLUVIALES .....</b>	<b>7</b>
<b>AJUSTEMENT DES ENVELOPPES PLURIANNUELLES - EPINAY .....</b>	<b>7</b>
<b>V) ANNEXES.....</b>	<b>9</b>

## **PARTIE I : Présents et relevé de décisions**

	<b>Présents</b>
BALLAINVILLIERS	Stephanie GUEU VIGUIER
BURES-SUR-YVETTE	
CHAMPLAN	
CHILLY-MAZARIN	Dominique LACAMBRE
EPINAY-SUR-ORGE	Laurence CASTAINGS
GIF-SUR-YVETTE	Pierre-Yves ZIGNA
GOMETZ-LE-CHATEL	Franck GAUDART
IGNY	
LA VILLE DU BOIS	
LES ULIS	Lodovico CASSINARI
LINAS	
LONGJUMEAU	
MARCOUSSIS	
MASSY	
MONTLHERY	
NOZAY	
ORSAY	
PALaiseau	Hervé PAILLET
SACLAY	Thierry LABOMME
SAINT - AUBIN	Benoit JULIENNE
SAULX-LES-CHARTREUX	
VAUHALLAN	Vincent PAIN
VILLEBON-SUR-YVETTE	Dominique FONTENAILLE
VILLEJUST	Sylvie ARMAND-BARBAZA
VILLIERS-LE-BACLE	Guillaume VALOIS
VERRIERES-LE-BUISSON	
WISSOUS	Florian GALLANT

Etait présente comme observatrice : Madame DAUPHIN

Etaient présents pour l'administration de l'agglomération : Jean Philippe CORNEROTTE (DGA Ressources) et Loïc LE MERCIER (Directeur des finances).

Le rapport CLECT, le guide CLECT et le règlement intérieur ont été adoptés à l'unanimité et sans réserves.

## **PARTIE II : Adoption du règlement intérieur et du guide de la CLECT**

Suite aux réunions d'un groupe de travail composé des membres de la CLECT entre avril et septembre 2022, plusieurs ajustements du guide de la CLECT ont été opérés. Le règlement intérieur a également été ajusté. Il est proposé à la CLECT d'adopter ces deux documents.

Ces éléments ont été envoyés aux membres de la CLECT, joints au présent rapport.

## **PARTIE III : Evaluation initiale**

### **I) CULTURE - MEDIATHEQUE DE BALLAINVILLIERS**

#### **1) Le cadre général et méthodologie**

L'établissement de 207m<sup>2</sup> situé dans le parc du château de Ballainvilliers offre la possibilité d'emprunter des livres, CD et DVD et propose des animations occasionnelles. L'amplitude d'ouverture au public est de 20 heures hebdomadaires. Les collections comprennent environ 17 000 documents pour 500 emprunteurs actifs.

2 agents composent l'équipe, assistés d'une équipe de 4 bibliothécaires bénévoles. L'ensemble des éléments ont été fournis par la commune (contrats, budgets, RH).

Pour le fonctionnement, il est pris en compte :

- Le dernier exercice connu pour la masse salariale et les frais annexes (assurance statutaire, CNAS, médecin...);
- La charge nette des trois derniers exercices pour les autres dépenses ;
- Les recettes nettes des exercices 3 derniers exercices.

Considérant que le transfert de compétences s'accompagne d'une croissance des frais généraux pour l'agglomération, le surplus d'activité pour les services supports de l'agglomération doit être évalué par la CLECT. Le guide CLECT encadre l'évaluation de ces frais par l'appréciation du surcroît d'activité par un montant forfaitaire au nombre de fiches nouvelles à émettre.

Considérant que l'agglomération devra s'endetter pour investir à l'avenir dans la médiathèque, le montant des frais financiers futurs seront évalués conformément au guide de la CLECT.

Pour l'investissement, il sera pris en compte :

- Les dépenses d'investissement nettes moyennes réalisées sur l'équipement au cours des dix dernières années;
- Le coût de renouvellement du bâtiment (calculé selon la dernière réhabilitation lourde du bâtiment, réévalué en valeur 2022 selon l'indice de la construction, et en l'étalant sur 40 années).

#### **2) L'évaluation**

##### **Fonctionnement**

Les recettes de fonctionnement sont évaluées à 177€.

Les charges de fonctionnement (hors RH) sont évaluées à 18 573€. Il s'agit notamment d'acquisition de livres et supports culturels, de fluides, de ménage, de maintenance ou encore de fourniture de petits équipements.

Concernant les frais de personnel :

- La masse salariale 2021 est évaluée à 75 704€
- Les frais annexes sont évalués à 3 436€.

Considérant que les services support de l'agglomération verront leur activité croître, le guide de la CLECT invite à évaluer ce surcroît d'activité. Une évaluation à 1 000€ par fiche de paie nouvelle est indiquée dans le guide. Aussi, il est proposé d'appliquer ce forfait pour les deux agents de la médiathèque, soit un montant de 2 000€.

Considérant que l'agglomération devra s'endetter pour investir à l'avenir dans la médiathèque, la charge induite doit être évaluée. Le guide CLECT détaille les hypothèses du calcul de cette charge financière. Il s'agit de retenir la moyenne des frais financiers d'une dette calculée :

- Sur 50% du coût de renouvellement de l'équipement,
- Sur une durée de 15 ans,
- Au taux d'emprunt moyen des collectivités sur les 5 dernières années, soit 0,83%.

Au vu de ces éléments, le montant des frais financiers est évalué à 744€.

### Investissement

Les charges d'investissement récurrentes sont évaluées à 3 998€. Elles sont composées de petit entretien (mobilier, huisseries), de matériel audio ou encore de licences et de matériel informatique.

Le coût de renouvellement du bâtiment est évalué d'après le montant de l'acquisition du château à 1 355 446€ en 1994. Rapportés à la seule surface de la médiathèque (207m<sup>2</sup> sur les 1565m<sup>2</sup> du bâtiment), au vu de l'indice du coût de la construction de 1,91732283 de 1994 à 2022, le coût annualisé du renouvellement du bâtiment est évalué à 8 594€.

Mediathèque	
Fonctionnement Recettes évaluées - hors RH	177
Dépenses évaluées - hors RH	18 573
Dépenses évaluées - RH	79 140
Frais généraux : 1 000€ par fiche paie	2 000
Frais financiers	774
<b>Impact AC</b>	<b>-100 310</b>
Investissement Dépenses récurrentes	3 998
Renouvellement Bâtiment	8 594
<b>Impact AC</b>	<b>-12 591</b>
<b>TOTAL Impact AC</b>	<b>-112 901</b>

Conformément au guide CLECT, cette évaluation pourra être ajustée a posteriori s'il s'avère à « l'usage » qu'elle ne correspond pas à la réalité des coûts de la compétence.

## PARTIE IV : Révision libre des attributions de compensation

### II) VOIRIE – FONCTIONNEMENT

#### VOIRIE SACLAY

##### 1) Le cadre général et méthodologie

Dans le cadre de l'exercice de la compétence voirie, la commune met à disposition de l'agglomération certains de ses agents.

La commune souhaite un ajustement dans les modalités de mise à disposition de certains de ses agents :

- l'assistante de direction de services techniques n'effectuera plus que 30% de son temps de travail sur la compétence voirie (contre 45% jusqu'à présent),
- le directeur des services techniques adjoint, nouvellement recruté, effectuera 30% de ses tâches sur la compétence voirie.

## 2) L'évaluation

L'ajustement de la quotité de mise à disposition de l'assistante de direction implique une hausse de l'AC de 6 263€.

La mise à disposition partielle du DST adjoint impliquera une baisse de l'AC de 24 772€.

Ainsi, à partir de 2023, il conviendra de diminuer l'AC de la commune de 18 510€.

Ces mouvements d'AC seront compensés par une convention de mise à disposition de service qui permettra à l'agglomération de rembourser à la commune ses charges de RH identifiées.

## III) VOIRIE – INVESTISSEMENT

### VOIRIE SAINT AUBIN

#### 1) Le cadre général et méthodologie

La commune de Saint-Aubin a souhaité renforcer sa capacité à investir sur ses espaces publics, en deux temps, au titre de l'année 2022, puis 2023.

#### 2) L'évaluation

Conformément au Pacte financier et fiscal de solidarité actualisé par le conseil communautaire du 30 juin 2021, les enveloppes d'investissement voiries des communes sont financées via les AC de fonctionnement à hauteur de 32,15%.

Au titre de 2022, la révision de l'enveloppe de +20 000€ (à 71 683€) entraîne une baisse de l'AC de fonctionnement de 6 430€.

A compter de 2023 et de manière pérenne, l'enveloppe de la commune se situera à 90 000€ (soit une hausse de 18 317€), ce qui entrainera une nouvelle baisse de l'AC de 5 889€.

En outre, il convient de rappeler que le mécanisme de reprise de dette voirie s'est éteint pour la commune au 31 décembre 2019.

### VOIRIE VILLEBON

#### 1) Le cadre général et méthodologie

La commune de Villebon souhaite une diminution de son droit de tirage annuel de 1 650 000€. Le nouveau droit de tirage de la commune de Villebon à partir de 2023 s'élève à 350 000 €.

#### 2) L'évaluation

Conformément au Pacte financier et fiscal de solidarité actualisé par le conseil communautaire du 30 juin 2021, les enveloppes d'investissement voiries des communes sont financées via les AC de fonctionnement à hauteur de 32,15%.

Aussi, la baisse de l'enveloppe de 1 650 000€ impliquera une augmentation de l'attribution de compensation de la commune de Villebon de 530 475€ à compter de 2023.

### 3) Reprise de dette

Le pacte financier et fiscal de solidarité indique que le montant du programme d'investissement pourra être rectifié à la hausse ou à la baisse, à la demande de la commune. L'évaluation du transfert de charge sera effectuée dans les mêmes conditions que précédemment. Le remboursement de dette est impacté, à due proportion de la hausse et de la baisse, sur la durée restant à courir.

L'enveloppe annuelle de dépenses d'équipement de la commune passe de 2 000 000 € à 350 000 € par an soit une diminution de 82,5%. Le montant du capital et des intérêts à régler diminue donc de 82,5%, le tableau d'amortissement devenant :

Années	Capital restant dû	Annuité en capital	Annuité en intérêts
2023	152 534	49 396	6 864
2024	103 137	40 367	4 641
2025	62 770	30 932	2 825
2026	31 839	21 071	1 433
2027	10 768	10 768	485
2028	-	-	-
<b>TOTAL</b>		<b>152 534</b>	<b>16 247</b>

## IV) EAUX PLUVIALES

### AJUSTEMENT DES ENVELOPPES PLURIANNUELLES - EPINAY

#### 1) Le cadre général et méthodologie

La compétence eaux pluviales a été transférée à l'agglomération au 1<sup>er</sup> janvier 2020.

En investissement, un PPI a été établi en lien avec les communes sur la période 2020-2024, lequel se traduit par un droit de tirage pour les communes sur les dépenses d'investissement portées pour leur compte par l'agglomération,

Les communes financent ce droit de tirage :

- à 50% par un fonds de concours sur les dépenses annuelles HT appelé en fin d'année,
- à 50% par une AC d'investissement établie sur le volume du PPI 2020-2024.

#### 2) L'évaluation

En vue de la réfection d'un bassin et des réseaux d'une rue, un montant estimatif de travaux a été évalué à 180 000€ TTC. Dès lors, et compte tenu du fait que les AC eaux pluviales sont fixées à l'horizon 2024, il conviendra d'étaler la régularisation sur deux exercices (2023 et 2024). L'impact AC total est de 75 236€, soit 37 618€ par an.

Aussi, il convient d'ajuster l'AC d'investissement appelée auprès de la commune :

		<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>TOTAL</b>
Épinay	AC initiale	10 969	10 969	10 969	10 969	10 969	<b>54 846</b>
Épinay	AC ajustée	10 969	10 969	10 969	48 587	48 587	<b>130 083</b>



Annexe 1 : A titre indicatif, détail de l'impact de l'attribution de compensation de fonctionnement

Communes	AC 2022-4	Voirie Fonctionnement	AC 2022-5	AC 2023-3	Voirie Fonctionnement	Voirie Investissement	Culture	Eaux pluviales	AC 2023-4
Ballainvilliers	1 000 887,95		1 000 887,95	1 000 887,95		-	112 901,00		887 986,95
Bures-sur-Yvette	251 350,15		251 350,15	-47,85					-47,85
Champlan	3 261 671,48		3 261 671,48	3 275 845,48					3 275 845,48
Chilly-Mazarin	10 153 361,12		10 153 361,12	9 449 787,12					9 449 787,12
Epinay-sur-Orge	990 516,73		990 516,73	990 516,73					990 516,73
Gif-sur-Yvette	-827 601,72		-827 601,72	-827 601,72					-827 601,72
Gometz-Le-Châtel	-8 071,52		-8 071,52	-8 071,52					-8 071,52
Igny	-816 605,22		-816 605,22	-816 605,22					-816 605,22
La Ville du Bois	983 891,54		983 891,54	949 224,54					949 224,54
Les Ulis	14 574 449,29		14 574 449,29	14 574 449,29					14 574 449,29
Linas	1 754 043,71		1 754 043,71	1 719 376,71					1 719 376,71
Longjumeau	5 107 046,44		5 107 046,44	5 107 046,44					5 107 046,44
Marcoussis	4 439 640,13		4 439 640,13	4 439 640,13					4 439 640,13
Massy	36 846 671,79		36 846 671,79	36 846 671,79					36 846 671,79
Montlhéry	1 657 590,71		1 657 590,71	1 622 923,71					1 622 923,71
Nozay	3 184 673,72		3 184 673,72	3 184 673,72					3 184 673,72
Orsay	1 977 677,72		1 977 677,72	1 977 677,72					1 977 677,72
Palaiseau	3 253 014,54		3 253 014,54	3 253 014,54					3 253 014,54
Saclay	1 755 600,05		1 755 600,05	1 771 600,05	18 510,00				1 753 090,05
Saint-Aubin	1 065 096,93	6 430,00	1 058 666,93	1 065 096,93	-	5 889,00			1 052 777,93
Saulx-les-Chartreux	1 593 356,71		1 593 356,71	1 593 356,71					1 593 356,71
Vauhallan	-122 574,56		-122 574,56	-122 574,56					-122 574,56
Verrèthes-le-Buisson	2 270 815,12		2 270 815,12	2 270 815,12					2 270 815,12
Villebon-sur-Yvette	14 672 948,57		14 672 948,57	14 671 339,96		530 475,00			15 201 814,96
Villejust	3 166 153,09		3 166 153,09	3 170 165,09					3 170 165,09
Villiers-le-Bâcle	752 923,89		752 923,89	752 923,89					752 923,89
Wissons	4 305 689,00		4 305 689,00	4 305 689,00					4 305 689,00
<b>TOTAL</b>	<b>117 244 217,36</b>	<b>-6 430</b>	<b>117 237 787,36</b>	<b>116 217 821,75</b>	<b>-18 510</b>	<b>524 586</b>	<b>-112 901</b>	<b>0</b>	<b>116 604 566,75</b>

Annexe 2 : A titre indicatif, détail de l'impact de l'attribution de compensation d'investissement

Communes	AC 2022-4	Voie Fonctionnement	AC 2022-5	AC 2023-3	Voie Fonctionnement	Voie Investissement	Culture	Eaux pluviales	AC 2023-4
Ballaivillers	1 000 887,95		1 000 887,95	1 000 887,95		-	112 901,00		887 986,95
Bures-sur-Yvette	251 350,15		251 350,15	-47,85					-47,85
Champlan	3 261 671,48		3 261 671,48	3 275 845,48					3 275 845,48
Chilly-Mazarin	10 153 361,12		10 153 361,12	9 449 787,12					9 449 787,12
Epina-sur-Orge	990 516,73		990 516,73	990 516,73					990 516,73
Gif-sur-Yvette	-827 601,72		-827 601,72	-827 601,72					-827 601,72
Ballaivillers	-28 198,60		-28 198,60	-28 198,60					-28 198,60
Bures-sur-Yvette	-104 923,28		-104 923,28	-104 923,28					-104 923,28
Champlan	-37 116,62		-37 116,62	-37 116,62					-37 116,62
Chilly-Mazarin	-90 283,68		-90 283,68	-90 283,68					-90 283,68
Epina-sur-Orge	-10 969,37		-10 969,37	-10 969,37		37 618,00			-48 587,37
Gif-sur-Yvette	-76 991,92		-76 991,92	-76 991,92					-76 991,92
Gometz-Le-Châtel	0,00		0,00	0,00					0,00
Igny	-177 470,36		-177 470,36	-177 470,36					-177 470,36
La Ville du Bois	-12 957,38		-12 957,38	-12 957,38					-12 957,38
Les Ulis	-3 856,12		-3 856,12	-3 856,12					-3 856,12
Linas	-160 226,00		-160 226,00	-160 226,00					-160 226,00
Longjumeau	-525 690,64		-525 690,64	-525 690,64					-525 690,64
Marcoussis	-4 012,61		-4 012,61	-4 012,61					-4 012,61
Massy	-202 302,00		-202 302,00	-202 302,00					-202 302,00
Monthery	0,00		0,00	0,00					0,00
Nozay	-12 539,40		-12 539,40	-12 539,40					-12 539,40
Orsay	-268 914,96		-268 914,96	-268 914,96					-268 914,96
Palaiseau	-9 389,50		-9 389,50	-9 389,50					-9 389,50
Saclay	-38 047,55		-38 047,55	-38 047,55					-38 047,55
Saint-Aubin	-5 189,10		-5 189,10	-5 189,10					-5 189,10
Sauk-les-Chartreux	-1 101,06		-1 101,06	-1 101,06					-1 101,06
Vauhallan	-28 890,78		-28 890,78	-28 890,78					-28 890,78
Verrès-le-Buisson	-100 315,20		-100 315,20	-100 315,20					-100 315,20
Villebon-sur-Yvette	-196 907,08		-196 907,08	-196 907,08					-196 907,08
Villejust	0,00		0,00	0,00					0,00
Villiers-le-Bâcle	-45 704,41		-45 704,41	-45 704,41					-45 704,41
Missous	-9 028,37		-9 028,37	-9 028,37					-9 028,37
<b>TOTAL</b>	<b>-2 151 025,98</b>	<b>0</b>	<b>-2 151 025,98</b>	<b>-2 151 025,98</b>	<b>0</b>	<b>-37 618</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-2 188 643,98</b>