



**RAPPORT DEFINITIF  
APPROUVE EN SEANCE  
LE 2 JUILLET 2018**

# **Rapport CLETC**

**DROIT COMMUN**

*Commission Locale d'Evaluation des Transferts de Charges*

*2 JUILLET 2018*

## **CLETC DU 2 JUILLET 2018 - sommaire**

- 1. TRANSFERT INVERSE au profit des communes de l'ex-CAEBS : financement des créneaux scolaires piscines/patinoire et transport**
- 2. TRANSFERT EQUIPEMENTS de la Ville de Rouen : Esadhar, Opéra et Patinoire**
- 3. Complément transfert « voirie / mobilité » : contrat mobilier urbain/cyclic (Ville de Rouen)**
- 4. INFOS : extension et renforcements des réseaux électriques**

## **1. TRANSFERT INVERSE – Créneaux scolaires piscines/patinoire sur le territoire de l'ex-CAEBS** 3

A l'occasion du renouvellement de la DSP de la piscine de la Cerisaie à Elbeuf et de la piscine patinoire des Feugrais à Cléon, il a été acté que la Métropole ne pouvait plus financer les créneaux scolaires sur ces équipements par souci de cohérence territoriale et d'équité, mais aussi pour des raisons juridiques.

Ainsi depuis le 1<sup>er</sup> février 2017, la Métropole ne prend plus en charge les créneaux piscine-patinoire ainsi que les transports vers ces équipements pour les scolaires, héritage de l'historique des compétences de l'ex-CAEBS.

Lors de la Conférence Locale des Maires du 15 mars 2016, il a été annoncé un transfert financier vers les communes concernées dans le cadre d'un transfert de charges inversé avec passage en CLETC.

Afin de permettre aux communes de financer les créneaux de piscine-patinoire et les transports, il avait été décidé de prendre en compte par anticipation ce transfert dans les AC 2017 et 2018, avant validation définitive par la présente CLETC.

## 1. TRANSFERT INVERSE – Créneaux scolaires piscines/patinoire sur le territoire de l'ex-CAEBS 4

Méthodes :

- Il convient de régulariser les montants transférés dans le cadre de la CLETC sur la base de la moyenne des 3 précédentes périodes scolaires (*actualisée à 1,5% l'an et majorée de 5% de charges indirectes*).
- L'année scolaire 2014/2015 a été neutralisée du fait de la fermeture de la piscine de la Cerisaie à Elbeuf pendant la période de 1 an de travaux de rénovation.
- Le total des montants des charges transférées pour les créneaux piscines et transport des élèves s'élève ainsi à : **712 065,53 €** dont **658 034,95 €** au titre des créneaux piscines et **53 244,14 €** au titre du coût des transports.
- La compétence ayant été transférée au 1<sup>er</sup> février 2017, date effective du transfert, le versement aux communes doit être effectué sur la base de 11/12 de cette somme pour l'année 2017, puis la totalité à compter de 2018. Les montants par commune à approuver sont présentés dans le tableau ci-après.

APPROUVE

## 1. TRANSFERT INVERSE – Créneaux scolaires piscines/patinoire sur le territoire de l'ex-CAEBS

5

	Charge transférée au titre des Créneaux Piscine	Charge transférée au titre du transport des élèves vers les Piscines	Total de la charge annuelle transférée (2018 et au-delà)	Total de la charge annuelle transférée pour 2017 uniquement (11/12 du montant annuel)
Caudebec lès Elbeuf	60 697,46 €	6 665,82 €	67 363,29 €	61 749,68 €
Cléon	70 663,57 €	4 508,58 €	75 172,14 €	68 907,80 €
Elbeuf sur Seine	359 447,59 €	16 831,13 €	376 278,72 €	344 922,16 €
Freneuse	4 589,32 €	1 893,26 €	6 482,58 €	5 942,36 €
La Londe	8 436,60 €	3 819,45 €	12 256,04 €	11 234,71 €
Orival	3 648,90 €	1 119,36 €	4 768,26 €	4 370,90 €
Saint Aubin lès Elbeuf	62 009,33 €	4 238,46 €	66 247,79 €	60 727,14 €
Saint Pierre lès Elbeuf	73 503,49 €	9 584,79 €	83 088,29 €	76 164,26 €
Sotteville sous le Val	4 626,10 €	2 739,94 €	7 366,04 €	6 752,21 €
Tourville la Rivière	10 412,58 €	2 629,80 €	13 042,38 €	11 955,51 €
<b>TOTAL</b>	<b>658 034,95 €</b>	<b>54 030,59 €</b>	<b>712 065,53 €</b>	<b>652 726,74 €</b>

**APPROUVE**

## 2. TRANSFERT EQUIPEMENTS VILLE DE ROUEN : Opéra, Esadhar, Patinoire <sup>6</sup>

Par délibérations en date du 12 mars 2018, la Métropole a déclaré d'intérêt métropolitain trois équipements situés sur le territoire de la ville de Rouen.

- Opéra de Rouen Normandie au 1<sup>er</sup> avril 2018
- L'école supérieure d'art et de design Le Havre-Rouen (Esadhar) au 1<sup>er</sup> avril 2018
- La patinoire olympique de l'île Lacroix située dans le complexe sportif Guy Boissière au 16 mai 2018

Conformément à l'article 1609 nonies C, ces trois transferts doivent faire l'objet d'un transfert de charges entre la Métropole et la commune concernée, Rouen.

La méthode retenue est celle des transferts de charges actée lors des précédents travaux de la CLETC :

- **Fonctionnement** : moyenne des 3 années précédentes avec une actualisation de +1,5% par an (et +1,9% pour les charges de personnel). Application d'un forfait de charges indirectes fixé à 5% du montant net.
- **Investissement** : moyenne des dépenses et recettes des 10 dernières années (*à défaut les années disponibles*).

## 2. TRANSFERT EQUIPEMENT VILLE DE ROUEN : OPERA

7

### FONCTIONNEMENT

		CA 2015	CA 2016	CA 2017	Moyenne 2015-2017 inflaté*			
Dépenses	Charges générales	1 017 087 €	1 018 079 €	1 019 366 €	1 033 515 €			
	Charges de personnel	- €	- €	- €	- €			
Recettes	Produits	567 567 €	569 225 €	572 275 €	578 253 €	Frais de structure 5% sur le coût net de fonctionnement	<b>Total transfert fonctionnement</b>	
	Remb. de personnel	- €	- €	- €	- €			
<b>Solde du coût net :</b>						- 455 262 €	- 22 763 €	<b>478 025 €</b>

\*: données inflatées à +1,5% par an sur N-1 et N-2 (sauf RH : taux d'inflation de +1,9%/an)

### INVESTISSEMENT

	CA2010	CA2011	CA2012	CA2013	CA2014	CA2015	CA2016	CA2017	Total transfert investissement (moyenne 2010-2017)
Dépenses	225 071 €	43 538 €	51 243 €	358 697 €	1 208 694 €	640 767 €	19 098 €	35 630 €	322 842 €
Subventions	- €	- €	- €	- €	263 313 €	771 253 €	11 128 €	145 519 €	148 902 €
FCTVA recalculé	34 845 €	6 741 €	7 933 €	55 533 €	190 502 €	105 111 €	3 133 €	5 845 €	51 206 €
<b>Solde du coût net :</b>									<b>- 122 735 €</b>

<b>BILAN du transfert de charges</b>	
fonctionnement	478 025 €
investissement	122 735 €
<b>Total du transfert vers la Métropole :</b>	<b>600 760 €</b>

## 2. TRANSFERT EQUIPEMENT VILLE DE ROUEN : ESADHAR

8

### FONCTIONNEMENT

		CA 2015	CA 2016	CA 2017	Moyenne 2015-2017 inflaté*			
Dépenses	Charges générales	1 480 230 €	1 477 456 €	1 476 595 €	1 500 394 €			
	Charges de personnel	130 857 €	78 875 €	81 716 €	99 322 €			
Recettes	Produits	- €	- €	880 €	293 €	Frais de structure 5% sur le coût net de fonctionnement	<b>Total transfert fonctionnement</b>	
	Remb. de personnel	130 857 €	78 875 €	81 716 €	99 322 €			
<b>Solde du coût net :</b>						- 1 500 101 €	- 75 005 €	<b>- 1 575 106 €</b>

\* : données inflatées à +1,5% par an sur N-1 et N-2 (sauf RH : taux d'inflation de +1,9%/an)

### INVESTISSEMENT

	CA2012	CA2013	CA2014	CA2015	CA2016	CA2017	<b>Total transfert investissement (moyenne 2012-2017)</b>	
Dépenses	8 043 €	98 562 €	573 189 €	20 677 €	41 195 €	21 555 €	<b>127 204 €</b>	
Subventions	- €	- €	- €	- €	- €	- €	<b>- €</b>	
FCTVA recalculé	1 245 €	15 259 €	90 340 €	3 392 €	6 758 €	3 536 €	<b>20 088 €</b>	
<b>Solde du coût net :</b>							-	<b>107 115 €</b>

#### **BILAN du transfert de charges**

Fonctionnement	1 575 106 €
Investissement	107 115 €
<b>Total du transfert vers la Métropole :</b>	<b>1 682 221 €</b>

## 2. TRANSFERT EQUIPEMENT VILLE DE ROUEN : PATINOIRE

9

### FONCTIONNEMENT

		CA 2015	CA 2016	CA 2017	Moyenne 2015-2017 inflaté*			
Dépenses	Charges générales	768 054 €	788 117 €	705 600 €	765 602 €			
	Charges de personnel	803 876 €	813 043 €	827 356 €	830 187 €			
Recettes	Produits	294 784 €	245 481 €	245 390 €	284 442 €	Frais de structure 5% sur le coût net de fonctionnement	<b>Total transfert fonctionnement</b>	
	Remb. de personnel	- €	- €	- €	- €			
<b>Solde du coût net :</b>						- 1 311 347 €	- 65 567 €	<b>- 1 376 914 €</b>

\* : données inflatées à +1,5% par an sur N-1 et N-2 (sauf RH : taux d'inflation de +1,9%/an)

### INVESTISSEMENT

	CA2010	CA2011	CA2012	CA2013	CA2014	CA2015	CA2016	CA2017	Total transfert investissement (moyenne 2011-2017)
Dépenses		18 476 €	16 069 €	2 218 €	136 174 €	73 116 €	156 242 €	429 153 €	118 778 €
Subventions		- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
FCTVA recalculé		2 860 €	2 488 €	343 €	21 462 €	11 994 €	25 630 €	70 398 €	19 311 €
<b>Solde du coût net :</b>									<b>- 99 467 €</b>

#### **BILAN du transfert de charges**

Fonctionnement	1 376 914 €
Investissement	99 467 €
<b>Total du transfert vers la Métropole :</b>	<b>1 476 382 €</b>

## 2. TRANSFERT EQUIPEMENTS VILLE DE ROUEN : Opéra, Esadhar, Patinoire 10

### Année complète (365 J)

	OPERA	ESADHAR	PATINOIRE	TOTAL
Transfert "fonctionnement"	478 025 €	1 575 106 €	1 376 914 €	<b>3 430 045 €</b>
Transfert "investissement"	122 735 €	107 115 €	99 467 €	<b>329 317 €</b>
Evaluation des transferts :	<b>600 760 €</b>	<b>1 682 221 €</b>	<b>1 476 381 €</b>	<b>3 759 362 €</b>

### Année 2018 (prorata de l'effet des transferts)

	OPERA (01/04/18)	ESADHAR (01/04/18)	PATINOIRE (16/05/18)	TOTAL
Transfert "fonctionnement"	358 518 €	1 181 329 €	860 571 €	<b>2 400 418 €</b>
Transfert "investissement"	92 051 €	80 336 €	62 167 €	<b>234 554 €</b>
Evaluation des transferts :	<b>450 569 €</b>	<b>1 261 665 €</b>	<b>922 738 €</b>	<b>2 634 972 €</b>

APPROUVE

### 3. Complément au transfert « voirie / mobilité » : contrat de mobilier urbain/Cyclic (Ville de Rouen) 11

Par délibération du Conseil de la Métropole en date du 6 novembre 2017, la Ville de Rouen, la société JC Decaux France et la Métropole ont conclu un avenant de transfert du marché de mise à disposition de mobiliers d'information et d'une flotte de vélos (Cyclic).

Cette opération s'inscrit dans le cadre du transfert de compétences engagé entre les communes et la Métropole en 2015 suite à la transformation de l'EPCI en Métropole. En conséquence, il convient de compléter le transfert de charges dans la continuité de la CLETC du 6 juillet 2015.

La méthode d'évaluation est identique à celles des CLETC précédentes : fonctionnement : moyenne des 3 dernières années avec une actualisation de +1,5% avec application d'une forfait pour charges de structure de 5%.

#### FONCTIONNEMENT

	CA 2012	CA 2013	CA 2014	Moyenne 2012-2014 inflaté (1,5%/an)	Frais de structure 5% sur le solde	Total transfert fonctionnement
Dépenses	84 020 €	- €	- €	28 853 €		- 135 840 €
Recettes	168 105 €	168 389 €	171 428 €	171 843 €		
<b>Solde</b>				- 142 990 €	7 149 €	

#### total du transfert de charges :

Fonctionnement - 135 840,28 €

**Total : - 135 840,28 €**

**APPROUVE**

*Le transfert étant négatif (recettes > dépenses), l'attribution de la ville de Rouen devra être majorée de ce montant.*

*Ce transfert n'implique aucun flux d'investissement.*

*Le transfert mobilier/cyclic est rétroactif au 1<sup>er</sup> janvier 2015. Par convention, la ville de Rouen devra reverser à la Métropole les redevances déjà perçues (334.357 €).*

## . INFOS : Extensions de réseaux électriques

La Métropole est désormais redevable de la contribution aux extensions de réseaux électriques .

- Ainsi, d'une part il avait été proposé aux communes **de retenir une date de transfert financier au 1<sup>er</sup> juillet 2016**, la Métropole prenant à sa charge toute nouvelle dépense d'extension de réseau électrique à compter de cette date.

Une délibération actant le transfert de compétence au 1<sup>er</sup> juillet 2016 a donc été adoptée au Conseil du 26 juin 2017.

- D'autre part **il convient d'identifier certaines des dépenses exposées** par les communes en matière de contribution aux extensions de réseaux électriques avant le transfert de la compétence au 1<sup>er</sup> janvier 2015, afin **de réévaluer la charge transférée** de la compétence énergie de manière homogène pour les communes.
- A cet effet, un questionnaire a été adressé le 29 mai 2017 aux communes par la Direction de l'énergie et de l'environnement de la Métropole avec une réponse attendue au 1<sup>er</sup> juillet 2017.
- A ce jour **seules 60 communes** sur 71 ont répondu à ce questionnaire. Afin d'aboutir à une évaluation pour une prochaine CLETC en 2018, il est impératif que les communes membres, qui ne l'ont pas encore fait, communiquent ces données, à défaut un ratio devrait être appliqué pour ces communes .

INFORMATION

# **ANNEXES**

**CLETC DU 2 JUILLET 2018**

(Déclaratifs communaux et calculs)

# **ANNEXES**

**CLETC DU 2 JUILLET 2018**

(Déclaratifs communaux et calculs)

METROPOLE ROUEN NORMANDIE

Coût des créneaux et du transport vers la piscine de la Cerisaie et la piscine-patinoire des Feugrais par commune (année scolaire 2012/2013)

	Créneaux Piscine Cerisaie et Piscine-Patinoire Feugrais 2012/2013				Transports 2012/2013			Total Général Créneaux + Transports (TTC)
	Nombre de créneaux Maternelle et Elementaire	Nombre de créneaux Secondaire	Total Créneaux	Total Coût créneaux*	Vers Cerisaie	Vers Feugrais	Total Coût Transports TTC	
Caudebec lès Elbeuf	326	178	504	51 009,84 €	2 705,10 €	2 156,64 €	4 861,74 €	55 871,58 €
Cléon	269	462	731	73 984,51 €	- €	4 834,88 €	4 834,88 €	78 819,39 €
Elbeuf sur Seine	860	2 345	3 205	324 378,05 €	4 938,08 €	11 821,48 €	16 759,56 €	341 137,61 €
Freuseuse	40	0	40	4 048,40 €	- €	1 624,13 €	1 624,13 €	5 672,53 €
La Londe	98	0	98	9 918,58 €	1 350,13 €	2 224,77 €	3 574,90 €	13 493,48 €
Orival	28	0	28	2 833,88 €	605,61 €	266,13 €	871,74 €	3 705,62 €
Saint Aubin lès Elbeuf	280	386	666	67 405,86 €	674,31 €	3 137,63 €	3 811,94 €	71 217,80 €
Saint Pierre lès Elbeuf	338	322	660	66 798,60 €	4 060,82 €	3 296,43 €	7 357,25 €	74 155,85 €
Sotteville sous le Val	40	0	40	4 048,40 €	- €	2 238,24 €	2 238,24 €	6 286,64 €
Tourville la Rivière	87	0	87	8 805,27 €	- €	2 434,08 €	2 434,08 €	11 239,35 €
<b>TOTAL</b>	<b>2 366</b>	<b>3 693</b>	<b>6 059</b>	<b>613 231,39 €</b>	<b>14 334,05 €</b>	<b>34 034,41 €</b>	<b>48 368,46 €</b>	<b>661 599,85 €</b>

\* Rappel : coût d'un créneau  
2012/2013 : 101,21 €

METROPOLE ROUEN NORMANDIE

Coût des créneaux et du transport vers la piscine de la Cerisaie et la piscine-patinoire des Feugrais par commune (année scolaire 2013/2014)

	Créneaux Piscine Cerisaie et Piscine-Patinoire Feugrais 2013/2014				Transports 2013/2014			Total Général créneaux + Transports (TTC)
	Nombre de créneaux Maternelle et Elementaire	Nombre de créneaux Secondaire	Total créneaux	Total Coût créneaux*	Vers Cerisaie	Vers Feugrais	Total Coût Transports TTC	
Caudebec lès Elbeuf	326	224	550	56 941,50 €	2 903,77 €	2 407,44 €	5 311,21 €	62 252,71 €
Cléon	267	306	573	59 322,69 €	- €	3 334,70 €	3 334,70 €	62 657,39 €
Elbeuf sur Seine	729	2 629	3 358	347 653,74 €	5 004,48 €	10 820,28 €	15 824,76 €	363 478,50 €
Freuseuse	43	0	43	4 451,79 €	- €	1 577,78 €	1 577,78 €	6 029,57 €
La Londe	86	0	86	8 903,58 €	1 658,59 €	1 716,19 €	3 374,78 €	12 278,36 €
Orival	36	0	36	3 727,08 €	663,73 €	425,15 €	1 088,88 €	4 815,96 €
Saint Aubin lès Elbeuf	286	197	483	50 004,99 €	- €	3 967,95 €	3 967,95 €	53 972,94 €
Saint Pierre lès Elbeuf	376	302	678	70 193,34 €	5 407,05 €	5 189,07 €	10 596,12 €	80 789,46 €
Sotteville sous le Val	42	0	42	4 348,26 €	- €	2 378,31 €	2 378,31 €	6 726,57 €
Tourville la Rivière	86	0	86	8 903,58 €	- €	2 070,56 €	2 070,56 €	10 974,14 €
<b>TOTAL</b>	<b>2 277</b>	<b>3 658</b>	<b>5 935</b>	<b>614 450,55 €</b>	<b>15 637,62 €</b>	<b>33 887,43 €</b>	<b>49 525,05 €</b>	<b>663 975,60 €</b>

\* Rappel : coût d'un créneau  
2013/2014 :

103,53 €

METROPOLE ROUEN NORMANDIE

Coût des créneaux et du transport vers la piscine de la Cerisaie et la piscine-patinoire des Feugrais par commune (année scolaire 2015/2016)

	Créneaux Piscine Cerisaie et Piscine-Patinoire Feugrais 2015/2016				Transports 2015/2016			Total Général Créneaux + Transports (TTC)
	Nombre de créneaux Maternelle et Elementaire	Nombre de créneaux Secondaire	Total Créneaux	Total Coût créneaux *	Vers Cerisaie	Vers Feugrais	Total Coût Transports TTC	
Caudebec lès Elbeuf	401	159	560	58 856,00 €	2 849,23 €	5 358,97 €	8 208,20 €	67 064,20 €
Cléon	266	309	575	60 432,50 €	- €	4 200,06 €	4 200,06 €	64 632,56 €
Elbeuf sur Seine	987	2 005	2 992	314 459,20 €	4 929,79 €	8 620,30 €	13 550,09 €	328 009,29 €
Freneuse	39	0	39	4 098,90 €	- €	2 005,58 €	2 005,58 €	6 104,48 €
La Londe	40	0	40	4 204,00 €	2 413,03 €	1 123,43 €	3 536,46 €	7 740,46 €
Orival	33	0	33	3 468,30 €	708,58 €	408,97 €	1 117,55 €	4 585,85 €
Saint Aubin lès Elbeuf	270	230	500	52 550,00 €	- €	3 856,99 €	3 856,99 €	56 406,99 €
Saint Pierre lès Elbeuf	319	297	616	64 741,60 €	5 893,14 €	2 477,57 €	8 370,71 €	73 112,31 €
Sotteville sous le Val	41	0	41	4 309,10 €	- €	2 922,03 €	2 922,03 €	7 231,13 €
Tourville la Rivière	104	0	104	10 930,40 €	- €	2 724,26 €	2 724,26 €	13 654,66 €
<b>TOTAL</b>	<b>2 500</b>	<b>3 000</b>	<b>5 500</b>	<b>578 050,00 €</b>	<b>16 793,77 €</b>	<b>33 698,16 €</b>	<b>50 491,93 €</b>	<b>628 541,93 €</b>

\* Rappel : coût d'une entrée  
2015/2016 : 105,10 €

TAB-1	Coûts des Créneaux Piscine Cerisaie et piscine-patinoire des Feugrals					
	2012/2013*	2013/2014**	2015/2016***	Coûts des Créneaux Piscine (Moyenne actualisée de 1,5% l'an, valeur 2017)	Charges indirectes 5%	Charge transférée au titre des Créneaux Piscine
Caudebec lès Elbeuf	51 009,84 €	56 941,50 €	58 856,00 €	57 807,11 €	2 890,36 €	60 697,46 €
Cléon	73 984,51 €	59 322,69 €	60 432,50 €	67 298,63 €	3 364,93 €	70 663,57 €
Elbeuf sur Seine	324 378,05 €	347 653,74 €	314 459,20 €	342 331,04 €	17 116,55 €	359 447,59 €
Freneuse	4 048,40 €	4 451,79 €	4 098,90 €	4 370,78 €	218,54 €	4 589,32 €
La Londe	9 918,58 €	8 903,58 €	4 204,00 €	8 034,85 €	401,74 €	8 436,60 €
Orival	2 833,88 €	3 727,08 €	3 468,30 €	3 475,14 €	173,76 €	3 648,90 €
Saint Aubin lès Elbeuf	67 405,86 €	50 004,99 €	52 550,00 €	59 056,50 €	2 952,83 €	62 009,33 €
Saint Pierre lès Elbeuf	66 798,60 €	70 193,34 €	64 741,60 €	70 003,33 €	3 500,17 €	73 503,49 €
Sotteville sous le Val	4 048,40 €	4 348,26 €	4 309,10 €	4 405,81 €	220,29 €	4 626,10 €
Tourville la Rivière	8 805,27 €	8 903,58 €	10 930,40 €	9 916,74 €	495,84 €	10 412,58 €
<b>TOTAL:</b>	<b>613 231,39 €</b>	<b>614 450,55 €</b>	<b>578 050,00 €</b>	<b>626 699,95 €</b>	<b>31 335,00 €</b>	<b>658 034,95 €</b>

*Rappel coût d'un créneau :*

\* 2012/2013 : 101,21€

\*\* 2013/2014 : 103,53€

\*\*\*2015/2016 : 105,10€

METROPOLE ROUEN NORMANDIE

Synthèse du coût du transport vers la piscine de la Cerisaie et la piscine-patinoire des Feugrais par commune

TAB-2	Coûts des Transports vers piscine Cerisaie et piscine-patinoire Feugrais					
	2012/2013	2013/2014	2015/2016	Coûts du transport des élèves (Moyenne actualisée de 1,5% l'an, valeur 2017)	Charges indirectes 5%	Charge transférée au titre du transport des élèves
Caudebec lès Elbeuf	4 861,74 €	5 311,21 €	8 208,20 €	6 348,40 €	317,42 €	6 665,82 €
Cléon	4 834,88 €	3 334,70 €	4 200,06 €	4 293,88 €	214,69 €	4 508,58 €
Elbeuf sur Seine	16 759,56 €	15 824,76 €	13 550,09 €	16 029,65 €	801,48 €	16 831,13 €
Freneuse	1 624,13 €	1 577,78 €	2 005,58 €	1 803,10 €	90,16 €	1 893,26 €
La Londe	3 574,90 €	3 374,78 €	3 536,46 €	3 637,57 €	181,88 €	3 819,45 €
Orival	871,74 €	1 088,88 €	1 117,55 €	1 066,05 €	53,30 €	1 119,36 €
Saint Aubin lès Elbeuf	3 811,94 €	3 967,95 €	3 856,99 €	4 036,63 €	201,83 €	4 238,46 €
Saint Pierre lès Elbeuf	7 357,25 €	10 596,12 €	8 370,71 €	9 128,37 €	456,42 €	9 584,79 €
Sotteville sous le Val	2 238,24 €	2 378,31 €	2 922,03 €	2 609,46 €	130,47 €	2 739,94 €
Tourville la Rivière	2 434,08 €	2 070,56 €	2 724,26 €	2 504,57 €	125,23 €	2 629,80 €
<b>TOTAL</b>	<b>48 368,46 €</b>	<b>49 525,05 €</b>	<b>50 491,93 €</b>	<b>51 457,70 €</b>	<b>2 572,89 €</b>	<b>54 030,59 €</b>

CALCUL TRANSFERT DE CHARGES - METROPOLE					
ESADHAR (ROUEN)	ESADHAR (ROUEN)	ESADHAR (ROUEN)	ESADHAR (ROUEN)	ESADHAR (ROUEN)	
FONCTIONNEMENT					
Données des comptes administratifs en €					
ESADHAR	Compte administratif 2015	Compte administratif 2016	Compte administratif 2017	EVALUATION DU TRANSFERT	Commentaires
(préciser si la gestion du service est HT ou TTC et s'il y a récupération de la TVA) >	TTC	TTC	TTC	TTC	Le traitement fiscal déclaré par la ville est TTC
<b>DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>1 611 087</b>	<b>1 556 311</b>	<b>1 558 311</b>	<b>1 599 716</b>	
<b>011 - charges à caractère général</b>	<b>7 125</b>	<b>4 351</b>	<b>3 490</b>	<b>5 082</b>	
dont 60611 : eau					
dont 60612 : électricité					
dont 60613 : gaz					
dont 60613 : fuel					
dont 60622 : fournitures non stockables					
dont 60624 : produits de traitement					
dont 6063 : Fournitures d'entretien					
dont 6064 : Fournitures administratives					
dont 6068: Autres matières et fournitures					
dont 611 - Prestation de service des entreprises (à préciser la nature, ou faire une listes par contrat)					
dont 613 : Locations					
dont 6152 - Entretien et réparation sur immobilier	2 312	120	0	834	
dont 6155 - Entretien et réparation sur mobilier	600			206	L'EPCC traite lui-même avec ses propres prestataires. L'intervention de la ville est marginale.
dont 6156 - maintenance					
dont 616 : assurances	3 395	3 410	3 490	3 483	
dont 617 : Etudes et recherches					
dont 618 - Divers	818	821		559	
dont 6226 - services extérieurs : honoraires					
dont 623 : publicité, publications, relations publiques					Il n'y a pas de frais de communication pris en charge par la ville de Rouen. Ces charges sont entièrement supportées par l'EPCC.
dont 6241 : Transports de biens					
dont 625 : Déplacements, missions et réceptions					
dont 6282 : gardiennage					
dont 6283 : nettoyage des locaux					
dont 637 : Autres impôts et taxes					Aucun impôt foncier sur les équipements culturels
autres dépenses chp. 011 : à préciser...					
<b>012 - charges de personnel (ne pas oublier de compléter l'onglet 'état du personnel')</b>	<b>130 857</b>	<b>78 875</b>	<b>81 716</b>	<b>99 322</b>	Ces charges comprennent deux agents municipaux, mis à disposition par la ville. La même somme est en recette.
dont 6411 : personnel titulaire					
dont 6413 : personnel non titulaire					
dont 6416 : emplois d'insertion					
dont 6419 : emplois d'apprentissage					
dont 645 à 646 : charges sociales					
autres dépenses chp. 012 : à préciser					
<b>65 - participations et subventions (à détailler)</b>	<b>1 473 105</b>	<b>1 473 105</b>	<b>1 473 105</b>	<b>1 495 312</b>	
dont 65737 : Autres établissements publics locaux	1 473 105	1 473 105	1 473 105	1 495 312	
dont 6574 : associations					
<b>67 - charges exceptionnelles</b>					
<b>Autres éléments de charges (à préciser)</b>					
<b>RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>130 857</b>	<b>78 875</b>	<b>82 596</b>	<b>99 615</b>	
<b>70 - produit des services</b>	<b>130 857</b>	<b>78 875</b>	<b>81 716</b>	<b>99 322</b>	
dont 701 : vente de produits finis					
dont 703 : redevances, recettes domaniales					Après vérification, la ville n'a pas récupéré de charges locales
dont 7062 : redevances à caractère culturel					
dont 70631 : redevances à caractère sportif					
dont 7084 et 6419 : mise à dispo de personnel	130 857	78 875	81 716	99 322	L'EPCC rembourse le paiement des dépenses de personnel (mise à disposition)
dont 7088 : autres produits d'activités annexes					
autres recettes chap. 70 : à préciser					
<b>73 - impôts et taxes</b>					
<b>74 - participations et subventions (à détailler)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
dont 747 : subventions reçues					
dont 748 : Autre attributions et participations					
autres... (préciser les articles)					
<b>75 - produits divers de gestion courante</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>880</b>	<b>293</b>	
dont 752 : revenus des immeubles			880	293	location Pixel
dont 758 : produit divers de gestion courante					
autres :					
<b>77 - produits exceptionnels</b>					
<b>Autres éléments de recettes (à préciser)</b>					
<b>COÛT NET DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>-1 480 230</b>	<b>-1 477 456</b>	<b>-1 475 715</b>	<b>-1 500 101</b>	
<b>FRAIS DE STRUCTURE (5% coût net)</b>				<b>-75 005</b>	
<b>SOUS-TOTAL TRANSFERT (fonctionnement)</b>				<b>-1 575 106</b>	

**INVESTISSEMENT**

Données des comptes administratifs 2008 à 2017 en € TTC  
(ou à préciser si traitement particulier de TVA comme une  
opération avec TVA récupérable)

**ESADHAR**

(à noter que le FCTVA n'est pas à reporter, il sera calculé directement dans l'évaluation des montants transférés)

Comptes administratifs...		Montants en euros	CALCUL FCTVA	Détail des dépenses avec les montants et le code nature. Pour les subventions, préciser l'organisme.
2012	Dépenses	travaux, études,...	8 043	2012 est considérée comme l'année de référence, après ajustements liés à la création de l'école en 2011.
		acquisitions...		
		autres		
	Recettes		1 245	
2013	Dépenses	travaux, études,...	98 562	
		acquisitions...		
		autres		
	Recettes		15 259	
2014	Dépenses	travaux, études,...	573 189	
		acquisitions...		
		autres		
	Recettes		90 340	
2015	Dépenses	travaux, études,...	20 677	
		acquisitions...		
		autres		
	Recettes		3 392	
2016	Dépenses	travaux, études,...	41 195	
		acquisitions...		
		autres		
	Recettes		6 758	
2017	Dépenses	travaux, études,...	21 555	
		acquisitions...		
		autres		
	Recettes		3 536	

FONCTIONNEMENT Données des comptes administratifs en €	TRANSFERT				OPERA Commentaires
	OPERA Compte administratif 2015	OPERA Compte administratif 2016	OPERA Compte administratif 2017	EVALUATION DU TRANSFERT	
<b>OPERA</b>					
(préciser si la gestion du service est HT ou TTC et s'il y a récupération de la TVA) >	Les recettes relatives à l'Opéra étaient traitées dans un budget annexe HT avec récupération de la TVA				
<b>DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>1 017 087</b>	<b>1 018 079</b>	<b>1 019 366</b>	<b>1 033 515</b>	
<b>011 - charges à caractère général</b>	<b>12 087</b>	<b>13 079</b>	<b>14 366</b>	<b>13 365</b>	
dont 60611 : eau					Chaque locataire possède un compteur individuel pour les fluides
dont 60612 : électricité					
dont 60613 : gaz					
dont 60613 : fuel					
dont 60622 : fournitures non stockables					
dont 60624 : produits de traitement					
dont 6063 : Fournitures d'entretien					
dont 6064 : Fournitures administratives					
dont 6068 : Autres matières et fournitures					
dont 611 - Prestation de service des entreprises (à préciser la nature, ou faire une listes par contrat)					
dont 613 : Locations					
dont 6152 - Entretien et réparation sur immobilier	724	704		487	L'Opéra est autonome, l'EPCC traite lui-même avec ses propres prestataires. Les interventions de la ville sont marginales
dont 6155 - Entretien et réparation sur mobilier					
dont 6156 - maintenance	288			99	
dont 616 : assurances	9 475	9 522	9 746	9 724	additif au déclaratif initial
dont 617 : Etudes et recherches					
dont 618 - Divers	488	488		332	
dont 6226 - services extérieurs : honoraires					
dont 623 : publicité, publications, relations publiques					Pas de frais de communication pris en charge par la ville.
dont 6241 : Transports de biens					
dont 625 : Déplacements, missions et réceptions					
dont 6282 : gardiennage					
dont 6283 : nettoyage des locaux					
dont 637 : Autres impôts et taxes	1 114	2 366	4 620	2 723	TEOM et Taxe Foncière des locaux commerciaux
autres dépenses chp. 011 : à préciser...					
<b>012 - charges de personnel (ne pas oublier de compléter l'onglet "état du personnel")</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
dont 6411 : personnel titulaire					
dont 6413 : personnel non titulaire					
dont 6416 : emplois d'insertion					
dont 6417 : emplois d'apprentissage					
dont 645 à 646 : charges sociales					
autres dépenses chp. 012 : à préciser					
<b>65 - participations et subventions (à détailler)</b>	<b>1 005 000</b>	<b>1 005 000</b>	<b>1 005 000</b>	<b>1 020 150</b>	
dont 6574 : associations					
dont 65737 : Autres établissements publics locaux	1 005 000	1 005 000	1 005 000	1 020 150	
<b>67 - charges exceptionnelles</b>					
Autres éléments de charges (à préciser)					
<b>RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>567 567</b>	<b>569 225</b>	<b>572 275</b>	<b>578 253</b>	
<b>70 - produit des services</b>	<b>5 202</b>	<b>6 496</b>	<b>9 053</b>	<b>7 002</b>	
dont 701 : vente de produits finis					
dont 703 : redevances, recettes domaniales					
dont 7062 : redevances à caractère culturel					
dont 70631 : redevances à caractère sportif					
dont 7084 : mise à dispo de personnel					
dont 70878 : Remboursement de frais par d'autres redevables	5 202	6 496	9 053	7 002	hors du cadre ménagère et taxes foncières des locaux
autres recettes chap. 70 : à préciser					
<b>73 - impôts et taxes</b>					
<b>74 - participations et subventions (à détailler)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
dont 747 : subventions reçues					
dont 748 : Autre attributions et participations					
autres... (préciser les articles)					
<b>75 - produits divers de gestion courante</b>	<b>562 365</b>	<b>562 729</b>	<b>563 222</b>	<b>571 252</b>	y compris le loyer des cases commerciales et téléphonie mobile
dont 752 : revenus des immeubles (Loyer opéra)	470 127	470 127	470 127	477 214	
(cases commerciales)	54 820	55 271	55 248	55 942	
(Installation téléphonie mobile)	37 418	37 332	37 847	38 096	
dont 758 : produit divers de gestion courante					
autres :					
<b>77 - produits exceptionnels</b>	<b>161</b>				
Autres éléments de recettes (à préciser)					
<b>COUT NET DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>-449 521</b>	<b>-448 854</b>	<b>-447 091</b>	<b>-455 262</b>	
<b>FRAIS DE STRUCTURE (5% coût net)</b>				<b>-22 763</b>	
<b>SOUS-TOTAL TRANSFERT (fonctionnement)</b>				<b>-478 025</b>	

(à noter que le FCTVA n'est pas à reporter, il sera calculé directement dans l'évaluation des montants transférés)

Comptes administratifs...			Montants en euros	Détail des dépenses avec les montants et le code nature. Pour les subventions, préciser l'organisme.
2010	Dépenses	travaux, études,...	225 071	
		acquisitions...		
	Recettes	autres		
		subventions		
		autres		
2011	Dépenses	travaux, études,...	43 538	
		acquisitions...		
	Recettes	autres		
		subventions		
		autres		
2012	Dépenses	travaux, études,...	51 243	
		acquisitions...		
	Recettes	autres		
		subventions		
		autres		
2013	Dépenses	travaux, études,...	358 697	
		acquisitions...		
	Recettes	autres		
		subventions		
		autres		
2014	Dépenses	travaux, études,...	1 208 694	Travaux bloc administratif mise aux normes
		acquisitions...		
	Recettes	autres	263 313	région Normandie
		subventions		
		autres		
2015	Dépenses	travaux, études,...	640 767	Travaux bloc administratif mise aux normes
		acquisitions...		
	Recettes	autres	771 253	Conseil général, Région Normandie, SMAC, Métropole
		subventions		
		autres		
2016	Dépenses	travaux, études,...	19 098	Remplacement porte automatique
		acquisitions...		
	Recettes	autres	11 128	Conseil Général
		subventions		
		autres		
2017	Dépenses	travaux, études,...	35 630	Remplacement sonorisation
		acquisitions...		
	Recettes	autres	145 519	Région et Métropole
		subventions		
		autres		

**FONCTIONNEMENT**

Données des comptes administratifs en €

	PATINOIRE	PATINOIRE	PATINOIRE		PATINOIRE
	Compte administratif 2015	Compte administratif 2016	Compte administratif 2017	EVALUATION DU TRANSFERT	OBSERVATIONS EVENTUELLES
(préciser si la gestion du service est HT ou TTC et s'il y a récupération de la TVA) >				TTC - selon la ville de Rouen, la TVA n'est pas appliquée sur les billets d'entrée	L'estimation est faite au réel, mais pour les dépenses ou recettes non identifiées spécifiquement patinoire, la clé de répartition est liée à la superficie de l'établissement, 55% pour la patinoire, 45% pour la piscine. (DPB : direction des bâtiments de la ville)
<b>DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>1 571 930</b>	<b>1 601 160</b>	<b>1 532 956</b>	<b>1 595 789</b>	
<b>011 - charges à caractère général</b>	<b>768 054</b>	<b>788 117</b>	<b>705 600</b>	<b>765 602</b>	
dont 60611 : eau	15 154	49 961	24 279	30 200	Non proratisé - données DPB
dont 60612 : électricité + gaz	389 168	430 383	394 938	410 902	la somme de 263,889,79 € n'est pas proratisée (données DPB et DLA), le solde étant proratisé à la surface
dont 60613 : chauffage	52 801	16 942	35 005	35 533	Non proratisé - données DPB
dont 60613 : eau chaude	22 327	24 461	31 826	26 552	Non proratisé - données DPB
dont 60622 : fournitures non stockables				0	
dont 60624 : produits de traitement				0	
dont 6063 : Fournitures d'entretien	77 103	53 185	35 245	56 220	Non proratisé pour 14 182,95 €, le reste proratisé à la surface
dont 6064 : Fournitures administratives	1 970	72	96	733	Proratisé à la surface
dont 6068 : Autres matières et fournitures	23 582	10 188	6 779	13 805	Non proratisé pour 3 467,25 €, le reste proratisé à la surface
dont 611 - Prestation de service des entreprises (à préciser la nature, ou faire une listes par contrat)				0	
dont 613 : Locations	4 653	203	13	1 671	Non proratisé
dont 6152 - Entretien et réparation sur immobilier	146 769	165 516	134 753	151 319	Non proratisé pour 4 294 €, le reste proratisé à la surface
dont 6155 - Entretien et réparation sur mobilier				0	
dont 6156 - maintenance				0	
dont 616 : assurances	5 714	5 742	5 877	5 864	Non proratisé - donnée fournie par la DAJ
dont 617 : Etudes et recherches				0	
dont 618 - Divers	3 850	3 850	3 850	3 908	Frais reconstitué de la direction de la communication : cotisation annuelle au syndicat des patinoires (350 euros/an) et gestion de la loge (3500 euros/an)
dont 6226 - services extérieurs : honoraires				0	
dont 623 : publicité, publications, relations publiques				0	
dont 6241 : Transports de biens				0	
dont 625 : Déplacements, missions et réceptions	1 787	1 388	280	1 177	Non proratisé
dont 628 : Divers services extérieurs	19 582	23 223	28 143	23 963	Non proratisé à hauteur de 4 829,2 €, le reste proratisé à la surface
dont 6283 : nettoyage des locaux				0	
dont 637 : Autres impôts et taxes	3 594	3 003	4 516	3 756	redevances SACEM et SPRE. Non proratisé
autres dépenses chp. 011 : à préciser...					
<b>012 - charges de personnel (ne pas oublier de compléter l'onglet 'état du personnel')</b>	<b>803 876</b>	<b>813 043</b>	<b>827 356</b>	<b>830 187</b>	
dont 6411 : personnel titulaire					
dont 6413 : personnel non titulaire					
dont 6416 : emplois d'insertion					
dont 6417 : emplois d'apprentissage					
dont 645 à 646 : charges sociales					
autres dépenses chp. 012 : à préciser					
<b>65 - participations et subventions (à détailler)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		
dont 6574 : associations					
autres : à préciser					
<b>67 - charges exceptionnelles</b>					
Autres éléments de charges (à préciser)					
<b>RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>294 784</b>	<b>245 481</b>	<b>245 390</b>	<b>284 442</b>	
<b>70 - produit des services</b>	<b>294 784</b>	<b>245 481</b>	<b>245 390</b>	<b>284 442</b>	
dont 701 : vente de produits finis				0	
dont 703 : redevances, recettes domaniales	4 866	4 307	1 252	3 546	
dont 7062 : redevances à caractère culturel				0	
dont 70631 : redevances à caractère sportif	289 918	241 174	244 138	262 537	
dont 7083 : Locations diverses	0	0	0	0	
dont 7088 : autres produits d'activités annexes				0	
Valorisation créneaux scolaires				18 360	432 créneaux scolaires X 25 élèves X 1,70 euros l'entrée (tarif ville)
autres recettes chap. 70 : à préciser				0	
<b>73 - impôts et taxes</b>					
<b>74 - participations et subventions (à détailler)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
dont 747 : subventions reçues				0	
dont 748 : Autre attributions et participations				0	
autres... (préciser les articles)				0	
<b>75 - produits divers de gestion courante</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
dont 752 : revenus des immeubles	0	0	0	0	
dont 758 : produit divers de gestion courante				0	
autres :				0	
<b>77 - produits exceptionnels</b>					
Autres éléments de recettes (à préciser)					
<b>COUT NET DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>-1 277 146</b>	<b>-1 355 679</b>	<b>-1 287 566</b>	<b>-1 311 347</b>	
<b>FRAIS DE STRUCTURE (5% coût net)</b>				<b>-65 567</b>	
<b>SOUS-TOTAL TRANSFERT (fonctionnement)</b>				<b>-1 376 914</b>	

(à noter que le FCTVA n'est pas à reporter, il sera calculé directement dans l'évaluation des montants transférés)

Comptes administratifs...		Montants en euros		Détail des dépenses avec les montants et le code nature. Pour les subventions, préciser
2011	Dépenses	travaux, études,...	18 476	
		acquisitions...		
	Recettes	autres		
		subventions		
		autres		
2012	Dépenses	travaux, études,...		
		acquisitions...	16 069	
	Recettes	autres		
		subventions		
		autres		
2013	Dépenses	travaux, études,...		
		acquisitions...	2 218	
	Recettes	autres		
		subventions		
		autres		
2014	Dépenses	travaux, études,...		
		acquisitions...	136 174	
	Recettes	autres		
		subventions		
		autres		
2015	Dépenses	travaux, études,...	61 365	
		acquisitions...	11 751	
	Recettes	autres		
		subventions		
		autres		
2016	Dépenses	travaux, études,...	155 060	
		acquisitions...	1 182	
	Recettes	autres		
		subventions		
		autres		
2017	Dépenses	travaux, études,...	406 737	
		acquisitions...	22 416	
	Recettes	autres		
		subventions		
		autres		