

**COMMISSION LOCALE D'ÉVALUATION DES CHARGES TRANSFÉRÉES  
CULTURE (médiathèque + centre d'art contemporain)  
RAPPORT**



Par délibération du n°2021-52 du 18 mai 2022, les statuts de la CCB ont évolué et intègrent au titre de la cohésion sociale par la culture, l'aménagement, la gestion et l'entretien de la Médiathèque et du Centre d'Art Contemporain.

Depuis le 1<sup>er</sup> janvier 2022, la CCB assure la gestion de ces équipements déclarés d'intérêt communautaire qui sont localisés sur le territoire de la Ville de Briançon et qui étaient gérés par la Mairie de la Ville de Briançon.

**La Commission Locale d'Évaluation des Charges Transférées (CLECT) s'est réunie les 26 septembre et 17 novembre 2022 pour évaluer le montant de la charge transférée dans le cadre du transfert de Médiathèque et du Centre d'Art Contemporain de la Ville de Briançon en direction de la Communauté de Communes du Briannonnais**

A l'issue de ce travail d'évaluation des charges transférées, la Commission Locale d'Évaluation des Charges Transférées a adopté son rapport.

Ce rapport doit obligatoirement être transmis aux communes membres qui disposent d'un délai de **trois mois** à compter de la transmission du rapport au conseil municipal par le Président de la CLECT pour l'approuver.

**Le rapport est approuvé par délibérations concordantes de la majorité qualifiée d'au moins deux tiers des conseils municipaux représentant la moitié de la population, ou d'au moins la moitié des conseils municipaux représentant les deux tiers de la population.**

**Une fois adopté par la CLECT et par les conseils municipaux à la majorité qualifiée visée ci-dessus, le rapport constitue la « base de travail » indispensable pour déterminer le montant définitif de l'attribution de compensation.**

**1/ LA MEDIATHEQUE DU 15/9**

Depuis le 22 octobre 2019 (ouverture des portes au public), outre les missions propres d'une médiathèque (lieu d'accès à différents types de médias permettant une consultation sur place et l'emprunt à domicile) la médiathèque du 15/9 est un lieu de co-construction des savoirs, un endroit où l'on vient apprendre les uns des autres à travers une riche programmation : conférences scientifiques, débats citoyens, rencontres avec des auteurs, ateliers d'expérimentation, animations multimédia et spectacles.

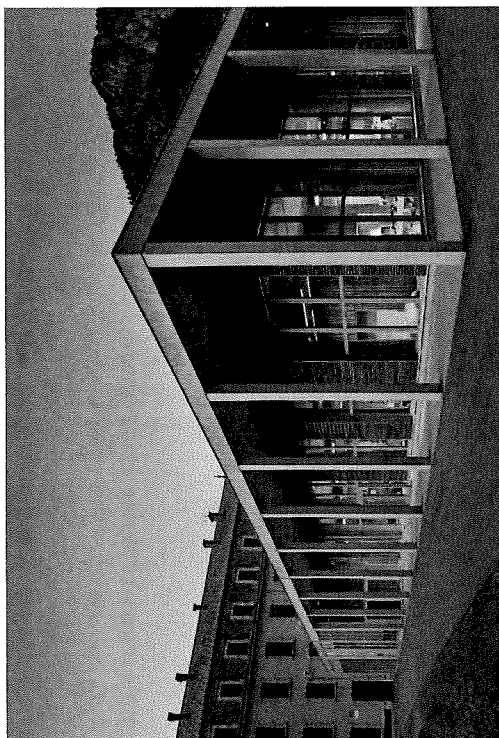
Situé dans les quartiers du 15/9, le bâtiment d'une superficie de 1 080 m2 a été labellisé Bâtiment Durable Méditerranéen Argent (1), le chauffage est alimenté par la chaufferie bois, le toit est végétalisé et il y a un réservoir pour recueillir les eaux pluviales afin d'entretenir les plantations.

Equipement structurant du territoire Briançonnais réalisé par la Ville de Briançon pour un coût total de 4.8 millions d'euros hors taxes.

| DEPENSES                  | 4 876 478 € HT | RECETTES          | 4 876 478 € |
|---------------------------|----------------|-------------------|-------------|
| Construction              | 4 180 505 € HT | Subventions       | 3 662 359 € |
| Informatisation           | 205 000 € HT   |                   | 75 %        |
| Mobilier                  | 370 335 € HT   | Autofinancement   | 1 214 119 € |
| Acquisitions de documents | 120 638 € HT   | Ville de Briançon | 25 %        |

Le bâtiment accueil :

- la médiathèque avec un espace accueil, quatre univers décloisonnés (jeunesse, multimédia, ados et adultes), un patio, un jardin d'hiver, un espace de travail et une salle silencieuse de lecture et une salle polyvalente où organiser des ateliers, conférences, débats...
- les archives municipales (bureau, salle de lecture, selles de conservations au R-1.



(1) Bâtiments durables méditerranéens (BDM) est un référentiel de qualité environnementale multicritères mis en place par l'association EnvirobatBDM en partenariat avec l'ADEME et le Conseil Régional PACA

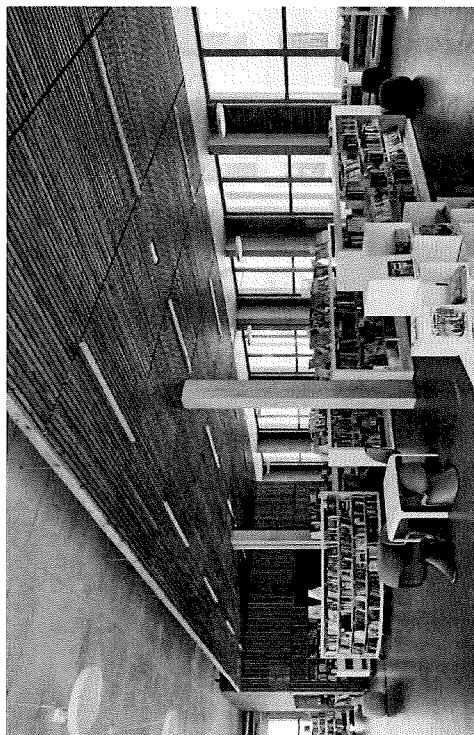
La médiathèque du 15/9 est dotée de livres, CD, DVD, 8 postes informatiques fixes et 8 postes informatiques mobiles, 16 tablettes, 9 consoles de jeux et d'automates de prêts pour ne pas avoir à passer physiquement par l'accueil.

Lors de la reprise de gestion de l'équipement par la CCB, 11 personnes travaillaient à la médiathèque pour conseiller au mieux les lecteurs et animer le lieu d'événements.

La médiathèque est en libre accès 36 heures / semaine, et les prêts sont gratuits pour tous types de public et tous types de supports empruntés.

Bilan d'activité au 31 décembre 2021 :

|  | Au 31.12.2021   |
|--|---|
| Nombre d'inscrits  | 8 170   |
|  | Inscrits résidant à Briauçon<br>Inscrits résidant hors Briauçon |
| Nombre d'inscrits actifs<br>(usagers ayant emprunté au moins un document dans les 6 derniers mois) | 5 521   |
| Nombre total de prêts  | 103 219   |



## 1.1 / LES CHARGES DIRECTES DE FONCTIONNEMENT - LA MEDIATHEQUE DU 15/9

|                                 | CA 2020           | CA 2021           | MOYENNE           |
|---------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>DEPENSES</b>                 | <b>517 612,04</b> | <b>509 703,11</b> | <b>513 657,58</b> |
| O11 Charges à caractère général | 150 110,21        | 155 591,25        |                   |
| Eau Assainissement              | 2 180,96          | 1 194,65          |                   |
| Electricité                     | 8 872,43          | 9 070,83          |                   |
| Chauffage urbain                | 12 665,23         | 12 846,56         |                   |
| Petits équipements              | 409,97            | 935,38            |                   |
| Vêtements de travail            | 74,56             |                   |                   |
| Fournitures administratives     | 922,80            |                   |                   |
| Livres disques..                | 63 402,95         | 65 281,84         |                   |
| Autres matériels                | 5 101,79          | 6 953,27          |                   |
| Prestations de services         | 6 000,00          | 6 000,00          |                   |
| Entretien et réparations        | 1 000,00          | 1 000,00          |                   |
| Entretien matériel roulant      |                   | 150,00            |                   |
| Maintenance                     | 6 686,51          | 6 686,51          |                   |
| Assurance                       | 864,18            | 864,18            |                   |
| Organisme de formation          |                   | 254,00            |                   |
| Catalogue et imprimé            |                   | 1 084,80          |                   |
| Divers                          |                   | 640,00            |                   |
| Annonces et insertions          | 456,00            |                   |                   |
| Déplacements                    | 357,75            | 103,97            |                   |
| Missions                        | 105,00            | 330,70            |                   |
| Réception                       |                   | 527,37            |                   |
| Nettoyage                       | 849,83            | 849,83            |                   |
| Télécommunication               | 2 518,35          | 2 558,38          |                   |
| Remboursement organismes        | 189,99            | 807,07            |                   |
| Frais de carburant              | 112,33            | 112,33            |                   |

|                              |                   |                   |                   |
|------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Nettoyage du bâtiment        | 31 519,58         | 31 519,58         |                   |
| Interventions serv tech      | 5 820,00          | 5 820,00          |                   |
| O12 Charges de personnel     | 362 753,88        | 349 363,91        |                   |
| Versement transport          | 1 289,07          | 1 194,68          |                   |
| Cotisations CNFPT            | 7 581,76          | 7 327,75          |                   |
| Rémunération principale titu | 109 104,89        | 125 864,57        |                   |
| NBI, SFT                     | 889,28            | 1 284,41          |                   |
| Autres indemnités            | 13 140,44         | 17 154,99         |                   |
| Rémunération non titulaires  | 126 701,57        | 95 842,90         |                   |
| Autres indemnités            | 992,60            |                   |                   |
| Cotisation Urssaf            | 55 989,79         | 48 720,56         |                   |
| Caisses de retraites         | 39 335,95         | 42 688,54         |                   |
| Cotisation Assedic           | 5 115,06          | 3 825,16          |                   |
| Assurance du personnel       | 1 280,46          | 3 278,35          |                   |
| Versement ceuvres sociales   | 1 272,01          | 1 908,00          |                   |
| Médecine du travail          | 61,00             | 274,00            |                   |
| 65 Autres charges            | 4 747,95          | 4 747,95          |                   |
| Licences, logiciel           | 4 747,95          | 4 747,95          |                   |
| <b>RECETTES</b>              | <b>722,08</b>     | <b>1 894,27</b>   | <b>1 308,18</b>   |
| O13 Atténuation de charges   | 62,60             | 1 708,13          |                   |
| Remboursement rému           | 53,21             | 1 451,92          |                   |
| Remb sécurité sociale        | 9,39              | 256,21            |                   |
| 70 Produits des services     | 659,48            | 186,14            |                   |
| Redev occup domaine public   | 284,48            | 186,14            |                   |
| Produits d'activité          | 375,00            |                   |                   |
| <b>COUT NET ANNUEL</b>       | <b>516 889,96</b> | <b>507 808,84</b> | <b>512 349,40</b> |

Le coût moyen annuel des charges directes de fonctionnement est arrêté à la somme de 512 349 €.

## 1.2 / L'INVESTISSEMENT LIÉ À L'EXERCICE DE LA COMPÉTENCE - LA MÉDIATHÈQUE DU 15/9

| DEPENSES         |                         | 2020             |
|------------------|-------------------------|------------------|
| Micromania       | Fond jeux vidéo         | 2 736,99         |
| Librairie Alpine | 296 livres jeunesse     | 3 619,03         |
| Librairie Alpine | 135 livres jeunesse     | 1 502,86         |
| Colaco           | Fond DVD                | 5 381,70         |
| Wientjes Marlene | Matériel pour animation | 1 176,59         |
| <b>TOTAL</b>     |                         | <b>14 417,17</b> |
| RECETTES         |                         | 2020             |
| Etat             | Subvention DRAC DGD     | 33 250,00        |
| <b>TOTAL</b>     |                         | <b>33 250,00</b> |
| DEPENSES         |                         | 2021             |
| RDM Vidéo        | DVD CD                  | 2 664,82         |
| Librairie Alpine | Fond médiathèque        | 1 139,42         |
| Jakubec Celine   | Fond médiathèque        | 1 051,85         |
| Colaco           | DVDS                    | 2 878,10         |
| La Loupiote      | Livres                  | 1 398,97         |
| La Loupiote      | Livres                  | 972,17           |
| RDM Vidéo        | DVDS                    | 1 025,00         |
| Momie Grenoble   | Livres                  | 1 749,83         |
| Momie Grenoble   | Livres                  | 1 030,86         |
| Librairie Alpine | Livres                  | 1 255,81         |
| RDM Vidéo        | DVDS                    | 659,06           |
| Le loup en slip  | Livres                  | 515,83           |
| RDM Vidéo        | CDS                     | 1 927,31         |

| RDM Vidéo        | CDS                 | 967,99           |
|------------------|---------------------|------------------|
| Le loup en slip  | Livres              | 412,08           |
| Le loup en slip  | Livres              | 1 207,65         |
| Le loup en slip  | Livres              | 2 995,45         |
| Librairie Alpine | Livres              | 4 530,81         |
| La Loupiote      | Livres              | 1 178,74         |
| La Loupiote      | Livres              | 898,32           |
| La Loupiote      | Livres              | 415,93           |
| La Loupiote      | Livres              | 1 249,52         |
| La Loupiote      | Livres              | 3 068,69         |
| La Loupiote      | Livres              | 1 336,08         |
| La Loupiote      | Livres              | 810,56           |
| La Loupiote      | Livres              | 1 361,16         |
| La Loupiote      | Livres              | 1 812,61         |
| Librairie Alpine | Livres              | 4 897,38         |
| Colaco           | DVDS                | 6 682,31         |
| Colaco           | DVDS                | 3 940,84         |
| Momie Grenoble   | Livres              | 472,68           |
| Jakubec Celine   | Livres              | 434,67           |
| Jakubec Celine   | Livres              | 498,04           |
| <b>TOTAL</b>     |                     | <b>57 440,54</b> |
| RECETTES         |                     | 2021             |
| Etat             | Subvention DRAC DGD | 33 250,00        |
| <b>TOTAL</b>     |                     | <b>33 250,00</b> |

Le coût moyen annuel des investissements liés à l'exercice de la compétence de la médiation est arrêté à la somme de 40 000 €. Ce montant représentant le coût net d'enrichissement de l'actif du fonds documentaires évalué par les membres de la Commission Locale d'Évaluation des Charges Transférées.

**1.3 / L'INVESTISSEMENT LIE A L'EQUIPEMENT - LA MEDIATHEQUE DU 15/9**

Coût de réalisation de l'équipement :

|   | DEPENSES     |                     |
|---|--------------|---------------------|
|   | HT           | TTC                 |
| Etat justificatif des dépenses visé par le comptable public le 18/07/2022 | 4 853 015,69 | 5 823 433,05        |
|   | RECETTES     |                     |
| Subventions perçues   |              | 3 592 953,05        |
| FCTVA récupéré  |              | 991 242,82          |
| <b>Dépenses TTC - recettes</b>  |              | <b>1 239 237,18</b> |
| <i>Partie médiathèque (62.66 %)</i>                                       |              | <i>776 506,02</i>   |
| <i>Partie archives (37.34 %)</i>  |              | <i>462 731,16</i>   |

La délibération n°2022-93 du Conseil Communautaire de la CCB du 13 septembre 2022 prévoit une durée d'amortissement pour les bâtiments publics de 60 ans

**Le coût moyen annuel des investissements liés à l'équipement est arrêté à la somme de 12 942 €.**

**1.4 / LES CHARGES INDIRECTES DE FONCTIONNEMENT - LA MEDIATHEQUE DU 15/9**

Les charges indirectes sont gérées majoritairement de façon mutualisée ou sont assimilées à de la prestation de services.

**Le coût moyen annuel des charges indirectes est arrêté à la somme de 0 €.**

**1.5 / CHARGES TRANSFEREES POUR L'EXERCICE DE LA COMPETENCE « MEDIATHEQUE DU 15/9 »**

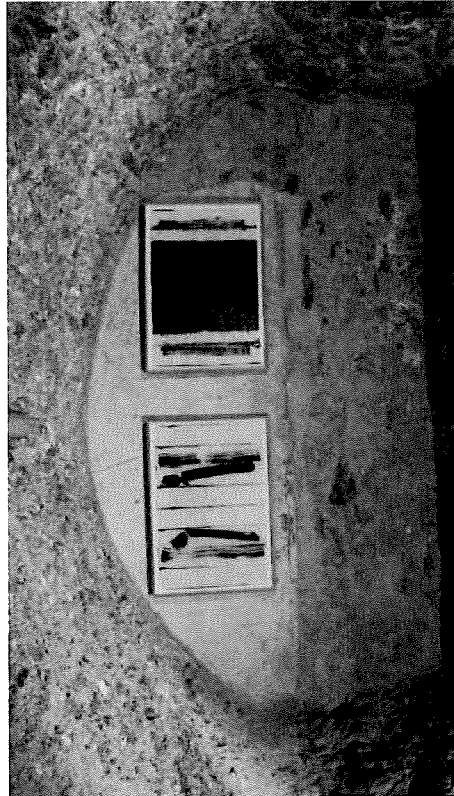
|  |                  |
|--|------------------|
| Coût moyen annuel des charges directes de fonctionnement                 | 512 349 €        |
| Coût moyen annuel des investissements liés à l'exercice de la compétence | 40 000 €         |
| Coût moyen annuel des investissements liés à l'équipement                | 12 942 €         |
| Coût moyen annuel des charges indirectes                                 | 0 €              |
| <b>TOTAL</b>   | <b>565 291 €</b> |

Le montant de la charge transférée pour l'exercice de la compétence « Médiathèque du 15/9 » est évalué par la Commission Locale d'Evaluation des Charges Transférées à 565 291 € de charges annuelles.

**2/ LE CENTRE D'ART CONTEMPORAIN**

D'une superficie de plus de 200 m<sup>2</sup>, le Centre d'Art Contemporain est ouvert à l'année et propose sur une période d'environ trois mois, deux expositions collectives durant l'année : une en saison d'été et une en saison d'hiver. Au printemps et à l'automne, le centre organise des expositions thématiques ou individuelles pouvant entrer en résonance avec d'autres événements culturels.

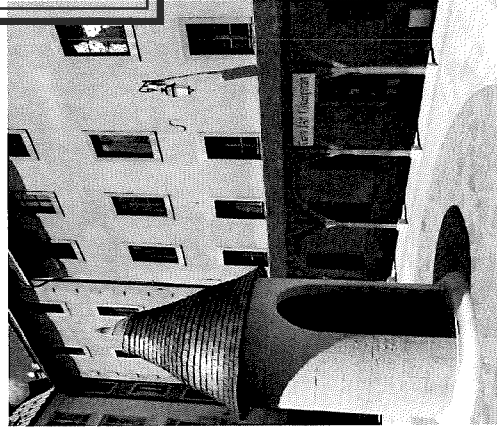
Installé dans les anciennes prisons du palais de justice de la cité Vauban, le Centre d'Art Contemporain offre la possibilité en accès libre (les mercredis, jeudis et vendredis de 14 H à 18 H) de découvrir la création contemporaine sous toutes ses formes.



Le bâtiment de l'ancien tribunal de justice, sis 3 place d'armes à Briancçon est propriété de la Ville de Briancçon. Il comprend des bureaux, un appartement des salles de stockage et de Centre d'Art Contemporain.

Surface totale du bâtiment : 806 m<sup>2</sup>

- Parties utilisées par la Ville de Briancçon : 570 m<sup>2</sup> soit 70.72 %
- Centre d'Art Contemporain (partie transférée à la CCB) : 236 m<sup>2</sup> soit 29.28 %



Lors de la reprise de la gestion de cet équipement par la CCB, une personne travaillait au Centre d'Art Contemporain a été transférée à la CCB.



## 2.1 / LES CHARGES DIRECTES DE FONCTIONNEMENT - LE CENTRE D'ART CONTEMPORAIN

|                                 | CA 2019          | Retraitement  |
|---------------------------------|------------------|---|
| <b>DEPENSES</b>                 | <b>57 903,44</b> | <b>57 896,66</b>                                    |
| 011 Charges à caractère général | 16 950,58        | 16 943,80   |
| Eau Assainissement              | 659,00           | 659,00  |
| Electricité                     | 1 694,28         | 1 694,28  |
| Combustible                     | 3 016,95         | 3 016,95  |
| Petits équipements              | 424,95           | 424,95  |
| Autres matériels                | 830,03           | 830,03  |
| Location mobilière              | 244,80           | 244,80  |
| Maintenance                     | 381,79           | 381,79  |
| Assurance                       | 344,35           | 344,35  |
| Indemnités comptables régisseur | 10,93            | Supprimer   |
| Catalogue et imprimé            | 2 962,87         | 2 962,87  |
| Déplacements                    | 685,70           | 685,70  |
| Missions                        | 312,48           | 312,48  |
| Transport de biens              | 2 473,60         | 2 473,60  |
| Réception                       | 1 473,83         | 1 473,83  |
| Télécommunication               | 448,23           | 461,46  |
| Concours divers                 | 511,00           | 511,00  |
| Services bancaires              | 9,08             | Supprimer   |
| Remboursement organismes        | 415,95           | 415,95  |
| Impôts locaux                   | 50,76            | 50,76   |
| 012 Charges de personnel        | 40 952,86        | 40 952,86   |
| Versement transport             | 149,33           | 149,33  |
| Cotisations CNFPT               | 923,25           | 923,25  |
| Rémun principale titulaires     | 9 888,12         | 9 888,12  |
| NBI, SFT                        | 11,40            | 11,40   |
| Autres indemnités               | 1 203,96         | 1 203,96  |
| Rémunération non titulaires     | 17 206,75        | 17 206,75   |
| Cotisation Urssaf               | 6 936,14         | 6 936,14  |
| Caisse de retraites             | 3 871,10         | 3 871,10  |
| Cotisation Assedic              | 696,81           | 696,81  |
| Médecine du travail             | 66,00            | 66,00   |
| <b>RECETTES</b>                 | <b>2 400,00</b>  | <b>0,00</b>   |
| 70 Produits des services        | 900,00           | 0,00  |
| Commissions                     | 900,00           | 0,00  |
|                                 |                  | Commission des ventes sur œuvres d'art<br>Supprimer |
| 74 Dotations et participations  | 1 500,00         | 0,00  |
| Conseil Départemental           | 1 500,00         | 0,00  |
|                                 |                  | Subvention non pérenne<br>Supprimer                 |
| <b>COÛT NET ANNUEL</b>          | <b>55 503,44</b> | <b>57 896,66</b>                                    |

|  | CA 2020          | Retraitement     |
|--|------------------|------------------|
| <b>DEPENSES</b>                                  | <b>52 895,17</b> | <b>52 735,17</b> |
| O11 Charges à caractère général                  | 17 353,50        | 17 343,50        |
| Eau Assainissement                               | 568,77           | 568,77           |
| Electricité                                      | 1 594,87         | 1 594,87         |
| Combustible                                      | 3 620,08         | 3 620,08         |
| Petits équipements                               | 272,04           | 272,04           |
| Autres matériels                                 | 239,70           | 239,70           |
| Prestations de services                          | 960,00           | 960,00           |
| Location mobilière                               | 244,80           | 244,80           |
| Maintenance                                      | 515,19           | 515,19           |
| Assurance  | 289,56           | 289,56           |
| Indemnités comptables régisseur                  | 10,00            | Supprimer        |
| Catalogue et imprimé                             | 1 480,80         | 1 480,80         |
| Annonces et insertions                           | 576,00           | 576,00           |
| Missions   | 43,75            | 43,75            |
| Transport de biens                               | 5 069,21         | 5 069,21         |
| Réception  | 872,04           | 872,04           |
| Télécommunication                                | 436,03           | 436,03           |
| Concours divers                                  | 511,00           | 511,00           |
| Impôts locaux                                    | 49,66            | 49,66            |
| <b>O12 Charges de personnel</b>                  | <b>35 391,67</b> | <b>35 391,67</b> |
| Versement transport                              | 125,23           | 125,23           |
| Cotisations CNFPT                                | 754,86           | 754,86           |
| Rémunération principale titulaires               | 10 562,42        | 10 562,42        |
| NBI, SFT   | 11,40            | 11,40            |
| Autres indemnités                                | 1 200,71         | 1 200,71         |
| Rémunération non titulaires                      | 12 665,23        | 12 665,23        |
| Autres indemnités                                | 118,87           | 118,87           |
| Cotisation Urssaf                                | 5 513,90         | 5 513,90         |
| Caisses de retraites                             | 3 709,40         | 3 709,40         |
| Cotisation Assedic                               | 517,65           | 517,65           |
| Versement œuvres sociales                        | 212,00           | 212,00           |
| 67 Charges exceptionnelles                       | 150,00           | 0,00             |
| Chg de gest œuvre endommagée                     | 150,00           | 0,00             |
| <b>RECETTES</b>                                  | <b>3 024,22</b>  | <b>212,00</b>    |
| O13 Atténuation de charges                       | 212,00           | 212,00           |
| Remb sécurité sociale                            | 212,00           | 212,00           |
| 70 Produits des services                         | 484,50           | 0,00             |
| Commissions                                      | 484,50           | 0,00             |
| Commission des ventes sur œuvres d'art Supprimer | 0,00             | 0,00             |
| 74 Dotations et participations                   | 2 327,72         | 0,00             |
| Conseil Départemental                            | 2 327,72         | 0,00             |
| Subvention non pérenne Supprimer                 | 0,00             | 0,00             |
| <b>COUT NET ANNUEL</b>                           | <b>49 870,95</b> | <b>52 523,17</b> |

## Retraitement

|                                      | CA 2021          |                  |  |
|--------------------------------------|------------------|------------------|--|
| <b>DEPENSES</b>                      | <b>75 441,00</b> | <b>76 111,73</b> |  |
| O11 Charges à caractère général      | 22 892,47        | 23 563,20        |  |
| Eau Assainissement                   | 878,48           | 878,48           |  |
| Electricité                          | 1 076,22         | 1 076,22         |  |
| Combustible                          | 6 097,12         | 6 097,12         |  |
| Autres matériels                     | 641,63           | 641,63           |  |
| Prestations de services              | 6 300,00         | 6 300,00         |  |
| Location mobilière                   | 390,00           | 390,00           |  |
| Maintenance                          | 326,42           | 496,00           |  |
| Assurance                            | 246,92           | 246,92           |  |
| Indemnités comptables régisseur      | 20,00            |                  |  |
| Catalogue et imprimé                 | 3 817,60         | 3 817,60         |  |
| Déplacements                         | 201,62           | 201,62           |  |
| Missions                             | 52,50            | 52,50            |  |
| Réception                            | 954,44           | 954,44           |  |
| Télécommunication                    | -72,40           | 448,75           |  |
| Concours divers                      | 511,00           | 511,00           |  |
| Remboursement organismes             | 1 399,60         | 1 399,60         |  |
| Impôts locaux                        | 51,32            | 51,32            |  |
| <b>O12 Charges de personnel</b>      | <b>48 723,53</b> | <b>48 723,53</b> |  |
| Versement transport                  | 166,65           | 166,65           |  |
| Cotisations CNFPT                    | 1 031,70         | 1 031,70         |  |
| Rémunération principale titulaires   | 20 585,74        | 20 585,74        |  |
| NBI, SFT                             | 26,33            | 26,33            |  |
| Autres indemnités                    | 2 066,08         | 2 066,08         |  |
| Rémunération non titulaires          | 10 812,73        | 10 812,73        |  |
| Autres indemnités                    | 116,12           | 116,12           |  |
| Cotisation Urssaf                    | 6 459,48         | 6 459,48         |  |
| Caisses de retraites                 | 6 603,07         | 6 603,07         |  |
| Cotisation Assedic                   | 442,63           | 442,63           |  |
| Cotisation autres organismes sociaux | 8,00             | 8,00             |  |
| Versement œuvres sociales            | 212,00           | 212,00           |  |
| Médecine du travail                  | 193,00           | 193,00           |  |
| <b>65 Autres charges</b>             | <b>3 825,00</b>  | <b>3 825,00</b>  |  |
| Autres                               | 3 825,00         | 3 825,00         |  |
| <b>COUT NET ANNUEL</b>               | <b>75 441,00</b> | <b>76 111,73</b> |  |

Il manque les factures Apave et Desautel (dépenses comptabilisées en 2019 et 2020). Il est proposé d'ajouter le montant moyen pour cette dépense soit 169.58 €

Supprimer

Mettre la moyenne de 2019/2020

Coût net annuel moyen évalué par rapport au grand livre :

| Année          | Coût net annuel  |
|----------------|------------------|
| 2019           | 57 896,66        |
| 2020           | 52 523,17        |
| 2021           | 76 111,73        |
| <b>Moyenne</b> | <b>62 177,19</b> |

Retraitement des charges de chauffage :

En 2019 et 2020 l'ensemble des frais de chauffage (maintenance + livraison de fuel) était payé à l'entreprise Sogetha, en fin d'année 2021 les livraisons de fuel était payées à l'entreprise Total.

Charges payées par la Ville de Briançon

|                           | 2019            | 2020            | 2021            | Moyenne         |
|---------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| Factures payées à Sogetha | 3 252,90        | 3 334,39        | 4 797,65        |                 |
| Factures payées à TOTAL   | 0,00            | 0,00            | 1 544,22        |                 |
| <b>TOTAL</b>              | <b>3 252,90</b> | <b>3 334,39</b> | <b>6 341,87</b> | <b>4 309,72</b> |

Charges refacturées par la Ville de Briançon à la CCB pour l'année 2022

|                        | 2022            | Evaluation sur<br>12 mois |
|------------------------|-----------------|---------------------------|
| Sogetha de janv à mars | 83,74           |                           |
| Facture Total Janvier  | 788,01          |                           |
| Facture Total février  | 850,27          |                           |
| Facture Total mars     | 595,68          |                           |
| Facture Total avril    | 1 078,11        |                           |
| <b>TOTAL</b>           | <b>3 395,81</b> | <b>10 187,43</b>          |

Le coût moyen des charges de chauffage est donc évalué à 10 187 € au lieu de 4 310 €, soit une augmentation de 5 877 €.

**Le coût moyen annuel des charges directes de fonctionnement est arrêté à la somme de 68 054 €.**

**2.2 / L'INVESTISSEMENT LIE A L'EXERCICE DE LA COMPETENCE - LE CENTRE D'ART CONTEMPORAIN**

| INVESTISSEMENT              | CA 2019         | CA 2020         | CA 2021       |
|-----------------------------|-----------------|-----------------|---------------|
| <b>DEPENSES</b>             | <b>6 060,11</b> | <b>0,00</b>     | <b>493,20</b> |
| Mobilier                    | 377,22          | 0               | 493,2         |
| Autres immo corporelles     | 5 682,89        | 0               | 2392,44       |
| <b>RECETTES</b>             | <b>994,10</b>   | <b>0,00</b>     | <b>80,90</b>  |
| FCTVA                       | 994,10          |                 | 80,9          |
| <b>COÛT NET ANNUEL</b>      | <b>5 066,01</b> | <b>0,00</b>     | <b>412,30</b> |
| <b>MONTANT ANNUEL MOYEN</b> |                 | <b>1.826,10</b> |               |

**Le coût moyen annuel des investissements liés à l'exercice de la compétence est arrêté à la somme de 1 826 €.**

**2.3 / L'INVESTISSEMENT LIE A L'EQUIPEMENT - LE CENTRE D'ART CONTEMPORAIN**

Le bâtiment de l'ancien tribunal de justice, sis 3 place d'armes à Briançon est propriété de la Ville de Briançon. Il comprend des bureaux, un appartement des salles de stockage et du Centre d'Art Contemporain.

- Surface totale du bâtiment : 806 m2
- Parties utilisées par la Ville de Briançon : 570 m2 soit 70.72 %
  - Centre d'Art Contemporain (partie transférée à la CCB) : 236 m2 soit 29.28 %

La Ville de Briançon dispose d'une évaluation des Domaines du bâtiment qui abritait l'ancienne bibliothèque municipale dans la Gargouille : surface 570 m2, prix estimé : 686 000 €, soit 1 203 € / m2.

Ce qui représenterait pour le Centre d'Art Contemporain : 236 m2 X 1 203 € = 283 908 €.

La délibération n°2022-93 du Conseil Communautaire de la CCB du 13 septembre 2022 prévoit une durée d'amortissement pour ce type de bâtiment de 30 ans, soit une annuité d'amortissement de 9 463 € pour le Centre d'Art Contemporain.

**Le coût moyen annuel des investissements liés à l'équipement est arrêté à la somme de 9 463 €.**

**2.4 / LES CHARGES INDIRECTES DE FONCTIONNEMENT - LE CENTRE D'ART CONTEMPORAIN**

Les **coûts indirects** correspondent aux coûts qui ne peuvent être estimés qu'à la suite de calculs intermédiaires ou qui ne sont pas directement ou pas en intégralité affectés à l'exercice de la compétence (exemples : frais de pilotage des services, frais généraux, coût des services ressources...).

Les coûts indirects supportés par les communes ne font pas automatiquement l'objet d'un transfert à l'EPCI. Les propres charges de structure ou fonctions-support de la commune ne diminueront pas nécessairement à la suite du transfert de la compétence. Corrélativement, l'EPCI devra néanmoins supporter ces charges et aura besoin du financement correspondant. L'application d'un forfait unique, d'un coût moyen ou d'un pourcentage en fonction d'une variable est considérée comme une « méthode dérogatoire ».

Le chiffrage des charges indirectes liées au Centre d'Art Contemporain sur les exercices 2019,2020 et 2021 n'est pas réalisable et ne fait pas systématiquement l'objet d'un transfert, puisqu'une partie des charges indirectes est aujourd'hui gérée de façon mutualisée (marché public, informatique, direction, communication, secrétariat...)

Toutefois, la Ville de Briançon a facturé à la CCB 2 938.27 € sur la période du 01/01/2022 au 30/06/2022 pour les interventions techniques effectuées par les employés des services techniques. Il est donc proposé de retenir ces charges comme étant des charges qui étaient jusqu'au transfert de la compétence supportées indirectement par la Ville de Briançon et qui sont depuis supportées par la CCB.

**Le coût moyen annuel des charges indirectes est arrêté à la somme de 5 876 €.**

**2.5 / CHARGES TRANSFEREES POUR L'EXERCICE DE LA COMPETENCE « CENTRE D'ART CONTEMPORAIN »**

|  |                 |
|--|-----------------|
| Coût moyen annuel des charges directes de fonctionnement                 | 68 054 €        |
| Coût moyen annuel des investissements liés à l'exercice de la compétence | 1 826 €         |
| Coût moyen annuel des investissements liés à l'équipement                | 9 463 €         |
| Coût moyen annuel des charges indirectes                                 | 5 876 €         |
| <b>TOTAL</b>   | <b>85 219 €</b> |

**Le montant de la charge transférée pour l'exercice de la compétence « Centre d'Art Contemporain » est évalué par la Commission Locale d'Evaluation des Charges Transférées à 85 219 € de charge annuelle.**