

Fiche technique

Transfert de la mission de gestion comptable et financière de la commune de Chambray-les-Tours et ses budgets annexes à la Trésorerie de Tours Banlieue Ouest

1 - Transfert de la gestion comptable et financière de la commune de Chambray-les-Tours vers la Trésorerie de Tours Banlieue Ouest : projection du transfert d'emplois associés.

Poids de la commune de Chambray-les-Tours dans l'activité SPL de la Trésorerie de Montbazon – Données de charge relatives à la gestion des CEPL (y compris ESMS).

Collectivités	Nombre de lignes de mandats traités (en 2014)	Nombre de lignes de titres de recettes traités (en 2014)	Nombre d'articles SPL à recouvrer (en 2014)	Nombre de budgets	Nombre de régies
Tous budgets	61 081	14 657	43 530	52	60
Chambray-les-Tours et ses 2 budgets annexes	14 989	4 164	4 164	3	11
Part en pourcentage	24,54 %	28,41 %	9,57 %	5,77 %	18,33 %

Source Delphes

Emplois affectés aux missions de la gestion comptable et financière des collectivités.

Il s'agit des ETP affectés à la seule mission de gestion comptable et financière des CEPL (y compris ESMS)

Missions	Cat. B et C (sagerfip 2012)	Cat. B et C (sagerfip 2013)	Cat. B et C (sagerfip 2014)	Moyenne Sagerfip sur 3 ans
Visa et encaissement des recettes	1,30	1,15	0,70	1,05
Relance amiable et recouvrement forcé	0,27	0,35	0,21	0,28
Dépenses de personnel et autres dépenses	1,39	1,69	1,02	1,37
Tenue, contrôle et reddition des comptes locaux	0,31	0,26	0,17	0,25
Régies de recettes et d'avances	0,18	0,10	0,06	0,11

Source : Enquête Sagerfip - Trésorerie de Montbazon

Projection du transfert d'emplois vers la Trésorerie de Tours Banlieue Ouest.

Missions	Données de référence Chambray (portefeuille global de Montbazon)	Cat. B et C
Visa et encaissement des recettes	$\frac{4\,164 \times 1,05}{(14\,657)}$	0,30
Relance amiable et recouvrement forcé	$\frac{4\,164 \times 0,28}{(43\,530)}$	0,03
Dépenses de personnel et autres dépenses	$\frac{14\,989 \times 1,37}{(61\,081)}$	0,34
Tenue, contrôle et reddition des comptes locaux	$\frac{3 \times 0,25}{(52)}$	0,01
Régies de recettes et d'avances	$\frac{11 \times 0,11}{(60)}$	0,02
Total		0,70

2 - Transfert de la gestion comptable et financière de la commune de Druye vers la Trésorerie de Tours Banlieue Ouest : projection du transfert d'emplois associés.

Poids de la commune de Druye dans l'activité SPL de la Trésorerie d'Azay-le-Rideau.

Collectivités	Nombre de lignes de mandats traités (en 2014)	Nombre de lignes de titres de recettes traités (en 2014)	Nombre d'articles SPL à recouvrer (en 2014)	Nombre de budgets	Nombre de régies
Tous budgets	21 339	5 672	20 808	42	76
Druye et son budget annexe	906	226	998	2	3
Part en pourcentage	4,25%	3,98%	4,80%	4,76%	3,95%

Source Delphes

Au regard du faible poids que représente la gestion de la commune de Druye dans le portefeuille de la Trésorerie d'Azay-le-Rideau et du nombre d'emplois de cette dernière (3 agents, hors responsable de service), il n'apparaît pas opportun d'effectuer une simulation en termes de projection d'emplois vers la Trésorerie de Tours Banlieue Ouest. En effet, le volume d'emploi mobilisé pour la prise en charge des opérations relevant de cette collectivité est d'environ 0,10.

3 - Projection du nombre d'emplois implantés de la Trésorerie de Tours Banlieue Ouest au 01/01/2016.

L'analyse des charges et de leur impact en termes d'emplois, présentée aux 2 paragraphes ci-dessus, aboutit à une projection de transfert d'un emploi vers la Trésorerie de Tours Banlieue Ouest.

Tagerfip au 01/01/2015 : Trésorerie de Tours Banlieue Ouest				
A+	A	B	C	Total
1	2	8	3	14
Tagerfip au 01/01/2016 : Trésorerie de Tours Banlieue Ouest				
A+	A	B	C	Total
1	2	8	4	15