

## Fiche technique

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

#### 1- Objectifs

Dans le cadre du projet d'aménagement des structures du réseau pour 2016, la direction projette de fusionner les Trésoreries d'Azay-le-Rideau et de Montbazon (prochainement implantée à Sorigny).

Actuellement, chacune comprend dans son portefeuille de collectivités, une commune rattachée à la communauté d'agglomération de Tours Plus : Druye en ce qui concerne la Trésorerie d'Azay-le-Rideau et Chambray-les-Tours pour la Trésorerie de Montbazon.

S'inscrivant dans une logique de cohérence de contenu des portefeuilles des trésoreries avec le découpage intercommunal, tout en initiant la future réorganisation des services envisagée dans l'agglomération tourangelle, la fusion des Trésoreries d'Azay-le-Rideau et de Montbazon s'accompagnera du transfert de la gestion comptable et financière des deux collectivités précitées vers la Trésorerie de Tours Banlieue Ouest, dont le portefeuille est constitué de 9 des 22 collectivités rattachées à Tours Plus.

La présente fiche expose l'impact, en termes de charges et d'emplois, du transfert de ces missions sur les postes concernés.

#### 2- Impact et perte théorique d'emplois pour la Trésorerie de Montbazon après transfert de la gestion comptable et financière de la commune de Chambray-les-Tours vers la Trésorerie de Tours Banlieue Ouest.

Poids de la commune de Chambray-les-Tours dans l'activité SPL de la Trésorerie de Montbazon :

| 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               |
| <b>Part en pourcentage</b>                  | <b>24,54%</b>                                 | <b>28,41%</b>                                            | <b>9,57%</b>                                | <b>5,77%</b>      | <b>18,33%</b>    |

Source Delphes

Effectifs en ETP affectés aux missions de la gestion comptable et financière des collectivités :

| Missions                                        | Données de référence<br>portefeuille global de<br>Montbazon | Cat. A | Cat. B | Cat. C | Total |
|-------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|--------|--------|--------|-------|
| Visa et encaissement des recettes               | 14 657                                                      |        | 1,15   |        | 1,15  |
| Relance amiable et recouvrement forcé           | 43 530                                                      | 0,20   | 0,35   |        | 0,55  |
| Dépenses de personnel et autres dépenses        | 61 081                                                      |        | 1,60   |        | 1,60  |
| Tenue, contrôle et reddition des comptes locaux | 52                                                          | 0,20   | 0,25   |        | 0,45  |
| Régies de recettes et d'avances                 | 60                                                          | 0,10   | 0,10   |        | 0,20  |
| Expertise et conseil                            | 52                                                          | 0,15   |        |        | 0,15  |

Source : Enquête Sagerfip 2014- Trésorerie de Montbazon

Projection du transfert d'emplois en ETP vers la Trésorerie de Tours Banlieue Ouest :

| Missions                                        | Données de référence<br>Chambray (portefeuille<br>global de Montbazon) | Cat. A      | Cat. B et C | Total       |
|-------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|-------------|
| Visa et encaissement des recettes               | 4 164<br>(14 657)                                                      | 0           | 0,33        | 0,33        |
| Relance amiable et recouvrement forcé           | 4 164<br>(43 530)                                                      | 0,02        | 0,03        | 0,05        |
| Dépenses de personnel et autres dépenses        | 14 989<br>(61 081)                                                     | 0           | 0,39        | 0,39        |
| Tenue, contrôle et reddition des comptes locaux | 3<br>(52)                                                              | 0,01        | 0,01        | 0,02        |
| Régies de recettes et d'avances                 | 11<br>(60)                                                             | 0,02        | 0,02        | 0,04        |
| Expertise et conseil                            | 3<br>(52)                                                              | 0           | 0           | 0           |
| <b>Total</b>                                    |                                                                        | <b>0,05</b> | <b>0,78</b> | <b>0,83</b> |

### 3- Impact et perte théorique d'emplois pour la Trésorerie d'Azay-le-Rideau après transfert de la gestion comptable et financière de la commune de Druye vers la Trésorerie de Tours Banlieue Ouest.

*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                |
| <b>Part en pourcentage</b> | <b>4,24%</b>                                  | <b>3,98%</b>                                             | <b>4,79%</b>                                | <b>4,76%</b>      | <b>3,95%</b>     |

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 de l'effectif réduit 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, l'ETP mobilisé pour la prise en charge des opérations relevant de collectivité est d'environ 0,10.