

Budget Annexe Prestations de services 2023 Rapport de Présentation

La **section de fonctionnement** s'équilibre en dépenses et en recettes à 491 100 € à un niveau identique au budget primitif 2022. Même constat que l'an passé, la section enregistre une diminution de 135 214 € du fait de la reprise de résultat antérieur qui interviendra ultérieurement, à l'étape budget supplémentaire (après le vote du compte administratif).

LES RECETTES :

| | | RECETTES | | | | |
|-------|----------------------------|----------------|----------------|----------------|--------------------------|----------------|
| chap. | Intitulé | BP 2021 | BP 2022 et BS | BP 2023 | écart en € BP n à BP n-1 | en % |
| 002 | reprise résultat antérieur | 121 461 | 135 214 | 0 | -135214 € | -100,00% |
| 70 | Prestations – travaux | 491 100 | 491 100 | 491 100 | -00 € | 0,00% |
| 77 | Produits exceptionnels | 1 184 | | 0 | -00 € | #DIV/0! |
| | TOTAL Recettes | 613 745 | 626 314 | 491 100 | -135214 € | -21,59% |

- ✓ Les recettes de la section sont constituées uniquement du produit issu des prestations facturées estimées à 491 100 €

Elles comprennent :

- les engagements des 13 Communes adhérentes inscrits dans les conventions de Belgeard, Commer, Parigné sur Braye, Alexain, St Germain d'Anxure, Contest, la Haie Traversaine, Mayenne, Aron, Jublains, Moulay, St Fraimbault, La Bazoge avec un total d'engagements de 441 100 €. Les engagements des 13 communes ont été actualisés à leurs besoins en fin d'année 2020 au moyen d'une nouvelle convention qui a pris effet au 01/01/2021 pour une durée de 6 ans (terme au 31/12/2026). Les engagements des 13 communes :

| | 2022 | 2023 |
|---|---------------------|---------------------|
| Alexain | 15 000 € | 15 000 € |
| Aron | 90 000 € | 90 000 € |
| Belgeard | 25 000 € | 25 000 € |
| Commer | 17 500 € | 17 500 € |
| Contest | 7 500 € | 7 500 € |
| Jublains | 70 000 € | 70 000 € |
| La Haie Traversaine | 5 600 € | 5 600 € |
| Mayenne | 95 000 € | 95 000 € |
| Moulay | 35 000 € | 35 000 € |
| Parigné/Braye | 5 500 € | 5 500 € |
| St Fraimbaut de Prières | 65 000 € | 65 000 € |
| St Germain d'Auxure | 5 000 € | 5 000 € |
| La Bazoge Montpinçon | 5 000 € | 5 000 € |
| | 441 100 € | 441 100 € |
| Mayenne Communauté entretien chemin de randonnées et zones | 50 000,00 € | 50 000,00 € |
| | 491 100,00 € | 491 100,00 € |

Depuis 2021, une prestation de signalisation horizontale est proposée. Elle vient compléter les prestations de point à temps, de travaux de VRD, de curage des fossés, de fauchage et d'élagage proposées par le service prestations..

- les prestations effectuées pour le compte du budget général de Mayenne Communauté dans le cadre de l'entretien des chemins de randonnées et des zones d'activités, budgétées à hauteur de 50 000 €.

Les recettes 2023 permettent de financer les dépenses suivantes :

LES DÉPENSES :

| | | DEPENSES | | | | |
|-------|--|----------------|----------------|----------------|--------------------------|----------------|
| chap. | Intitulé | BP 2021 | BP 2022 et BS | BP 2023 | écart en € BP n à BP n-1 | en % |
| 011 | Charges générales | 174 535 | 210 500 | 179 200 | -31300 € | -14,87% |
| 012 | Charges de personnel | 268 340 | 303 400 | 233 404 | -69996 € | -23,07% |
| 042 | Amortissements | 31 018 | 44 924 | 68 036 | 23112 € | 51,45% |
| 66 | Charges financières | 729 | 652 | 460 | -192 € | -29,45% |
| 022 | Dépenses imprévues | 6 000 | | | -00 € | #DIV/0! |
| 023 | Virement à la section d'investissement | 133 123 | 66 838 | 10 000 | -56838 € | |
| | TOTAL Dépenses | 613 745 | 626 314 | 491 100 | -135214 € | -21,59% |

Les dépenses se subdivisent en quatre grands chapitres suivants :

① Les charges à caractère général ----- 179 200 €

Elles recouvrent :

Les achats correspondant aux comptes 60 84 800 €

Il s'agit pour l'essentiel :

- des fournitures de voirie (55 000 €)
- des fournitures d'entretien (15 000 €)
- des fournitures administratives, de petit équipement (+3500 € par rapport à 2021) et de vêtements de travail (total 14 800 €).


Les services extérieurs correspondant aux comptes 61 27 200 €

On y trouve :

- Les locations de matériels et de vêtements de travail ----- 7 000 €
- L'entretien du matériel roulant 15 000 €. Ce crédit est diminué compte tenu de l'amélioration progressive du parc.
- Le versement à des organismes de formation ----- 1 000 €
- des autres frais divers (assurances, maintenance) ----- 19 200 €

L'ensemble de ces crédits sont maintenus à leurs niveaux votés au budget précédent.

Les autres services extérieurs correspondant aux comptes 62

Envoyé en préfecture le 19/12/2022
Reçu en préfecture le 19/12/2022 €
Publié le 
ID : 053-200055887-20221215-CC15122022_04-DE

Dont :

Le remboursement à la Ville de Mayenne des carburants -----50 000 €
(réalisé 2018 à 34 267 € ; réalisé 2019 à 30 575 € ; réalisé 2020 à 22 475 € ; réalisé 2021 à 29 075 €). Il est projeté une forte augmentation de ce crédit compte tenue de la hausse de prix des carburants.

Les frais de déplacement et de repas du personnel ----- 16 000 €
calculés sur la base de 172 jours travaillés hors Mayenne pour 6 agents à 15 € le repas. Cette dépense est maintenue.

Les frais de télécommunication ----- 1 200 €
(réalisé 2021 à 703 €).

② Les charges de personnel ----- 233 404 €

Il s'agit du remboursement effectué par le budget annexe Prestations de services au budget général qui supporte le coût des charges de personnel des agents affectés à ce service. Il comprend les charges salariales de 7 agents techniques, d'une secrétaire à mi-temps et d'un responsable à mi-temps (ces 2 derniers postes sont mutualisés avec la Ville de Mayenne). Seulement il est précisé que cette inscription budgétaire est provisoire. Elle a en effet été minimisée pour atteindre l'équilibre du budget dans la mesure où le budget primitif voté en décembre n-1 ne comprend pas la reprise des résultats. Pour information, la prévision de dépense pour ce chapitre est de 288 040 € au titre de l'exercice 2023. Avec la reprise du résultat de 2022, le crédit inscrit à ce chapitre sera ajusté à la hausse de 54 636 € au budget supplémentaire de juin 2023.

③ Les opérations d'ordre concernant les dotations aux amortissements ----- 68 036 €

Elles constituent une part de l'autofinancement permettant le renouvellement d'autres matériels.

④ Les charges financières -----460 €

pour l'emprunt mobilisé en début d'année 2017 de 100 000 € à un taux fixe de 0,92% sur une durée de 10 ans.

L'écart obtenu entre recettes et dépenses de fonctionnement 2023 permet de dégager un autofinancement vers la section d'investissement de **10 000 € (virement à la section d'investissement)**.

La section d'investissement 2023 s'équilibre en dépenses et en recettes à 78 036 €

LES RECETTES :

| chap. | Intitulé | RECETTES | | |
|-------|--|----------------|----------------|------------------|
| | | BP 2021 | BP 2022 | BP 2023 |
| 001 | Reprise résultat antérieur | 359 812 | 296 391 | 0,00 |
| 021 | Virement de la section de fonctionnement | 133 123 | 66 838 | 10 000,00 |
| 024 | Cession de matériel | 13 634 | 22 800 | |
| 10 | FCTVA | 957 | 18 000 | |
| 040 | Amortissements | 31 018 | 44 924 | 68 036,00 |
| | TOTAL | 538 544 | 448 953 | 78 036,00 |

Une recette d'ordre, contrepartie des dépenses de fonctionnement.

Il s'agit de l'amortissement des biens renouvelables ----- 68 036 €

L'autofinancement 2023 tiré de la section de fonctionnement ----- 10 000 €

Les recettes d'investissement permettent de financer les dépenses suivantes :

Remboursement du capital de l'emprunt de 2017 -----

L'acquisition de matériels ----- **68 036 €**

Au titre du budget 2023 sont programmées les acquisitions suivantes : un camion benne de 14 tonnes de PTAC pour 135 000 €, 12 boîtiers de géolocalisation du parc matériel à 6 600 € et 1 plaque vibrante à 2 000 €.

| chap. | Intitulé | DEPENSES | | |
|-------|--------------------------------------|----------------|----------------|------------------|
| | | BP 2021 | BP 2022 | BP 2023 |
| 16 | Remboursement en capital de la dette | 10 000 | 10 000 | 10 000,00 |
| 21 | Immo corporelles | 528 544 | 438 953 | 68 036,00 |
| | TOTAL | 538 544 | 448 953 | 78 036,00 |

Au stade du budget primitif voté en décembre n-1, l'acquisition du camion benne n'est pas rendue possible. Cette acquisition sera reprogrammée au budget supplémentaire.

Focus sur la dette du budget Prestations de Services

Au 01/01/2023, la dette du budget annexe s'élève à **50 000 €**. Elle est constituée d'un emprunt contracté en 2017 auprès de la Caisse d'Épargne qui expire au 25/01/2027 (taux fixe de **0,92%**).

| Exer. | Encours début | Capital | Intérêts | Taux moyen | Taux actuariel | Annuité |
|-------|---------------|-----------|----------|------------|----------------|-----------|
| 2023 | 50 000,00 | 10 000,00 | 460,00 | 0,92 | 0,92 | 10 460,00 |
| 2024 | 40 000,00 | 10 000,00 | 368,00 | 0,92 | 0,92 | 10 368,00 |
| 2025 | 30 000,00 | 10 000,00 | 276,00 | 0,92 | 0,92 | 10 276,00 |
| 2026 | 20 000,00 | 10 000,00 | 184,00 | 0,92 | 0,92 | 10 184,00 |
| 2027 | 10 000,00 | 10 000,00 | 92,00 | 0,92 | 0,92 | 10 092,00 |

