

## Budget Annexe Prestations de services 2019 Rapport de Présentation

**La section de fonctionnement s'équilibre en dépenses et en recettes à 526 403 € en diminution de 14 187 € par rapport au budget voté en 2018.**

### LES RECETTES :

|       |                            | RECETTES       |                   |                   |                    |               |
|-------|----------------------------|----------------|-------------------|-------------------|--------------------|---------------|
| chap. | Intitulé                   | BP 2018        | CA 2018           | BP 2019           | écart en € BP à BP | en %          |
| 002   | reprise résultat antérieur | 521,97         | 522               | 2 792,97          | 2 271              | 435,08%       |
| 042   | différence sur réalisation |                |                   |                   |                    |               |
| 70    | Prestations – travaux      | 520 000,00     | 482 065           | 523 510,00        | 3 510              | 0,68%         |
| 70    | Rbst Ville de MAYENNE      | 19 968,00      |                   |                   |                    |               |
| 77    | Produits exceptionnels     | 100,03         | 23                | 100,03            | 0                  | 0,00%         |
|       | <b>TOTAL Recettes</b>      | <b>540 590</b> | <b>482 610,31</b> | <b>526 403,00</b> | <b>-14 187,00</b>  | <b>-2,62%</b> |

✓ **Les produits des services estimés à ----- 523 510 €**

Il s'agit de l'ensemble des prestations facturées comprenant :

- 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, La Bazoge, Moulay, St Fraimbault. (total des engagements des communes = 486 785 €)
- des prestations effectuées en 2019 pour le compte de Mayenne Communauté dans le cadre de l'entretien des chemins de randonnées et des zones d'activités budgétées à hauteur de 36 725 €.

Cette proposition budgétaire prend en compte les 2 dernières décisions du conseil communautaire :

1/ celle du 13/12 dernier, qui a procédé à la revalorisation des tarifs selon une évolution différenciée afin de se rapprocher du coût de revient en précisant que les tarifs n'avaient pas été revus depuis 2011,

2/ et celle du 28/02 dernier qui a, compte tenu du résultat de la prospective menée dans le cadre du Rapport d'Orientation Budgétaire, décidé de proposer aux communes d'augmenter de 13% le montant des prestations figurant dans les conventions. Autre décision, prolonger d'une année le terme des conventions fixé à l'origine au 31/12/2019 afin de s'assurer une continuité des prestations au cours de l'année du renouvellement des conseils municipaux.

✓ **Un produit exceptionnel de -----100.03 €**

✓ **La reprise anticipée de l'excédent de fonctionnement 2018 -----2 792,97 €**  
 sachant que l'excédent 2017 s'élevait à 521,97 €

**Les recettes 2019 permettent de financer les dépenses suivantes :**

**LES DÉPENSES :**

| chap. | Intitulé              | DEPENSES       |                   |                   | écart en € BP à BP | en %          |
|-------|-----------------------|----------------|-------------------|-------------------|--------------------|---------------|
|       |                       | BP 2018        | CA 2018           | BP 2019           |                    |               |
| 011   | Charges générales     | 166 530,00     | 165 793           | 160 000,00        | -6530 €            | -3,92%        |
| 012   | Charges de personnel  | 283 400,00     | 223 532           | 270 370,00        | -13030 €           | -4,60%        |
| 042   | Amortissements        | 89 660,00      | 89 658            | 89 645,00         | -15 €              | -0,02%        |
| 66    | Charges financières   | 1 000,00       | 834               | 1 000,00          | 0 €                |               |
| 022   | Dépenses imprévues    |                |                   | 5 388,00          |                    |               |
|       | <b>TOTAL Dépenses</b> | <b>540 590</b> | <b>479 817,34</b> | <b>526 403,00</b> | <b>-14 187,00</b>  | <b>-2,62%</b> |

**Les dépenses se subdivisent dans quatre grands chapitres suivants :**

**① Les charges à caractère général ----- 160 000 €**

Elles recouvrent :

**Les achats correspondant aux comptes 60 ----- 65 100 €**

Il s'agit pour l'essentiel :

- des fournitures de voirie (60 000 €) ajusté au réalisé 2018 de 57 129 €
- des fournitures d'entretien et de petit équipement (2 600 €),

**Les services extérieurs correspondant aux comptes 61 ----- 45 700 €**

On y trouve :

- Les locations de matériels ----- 6 500 €
- L'entretien du matériel roulant ----- 33 000 €
- Le versement à des organismes de formation ----- 1 000 €
- des autres frais divers (assurances, maintenance) ----- 4 900 €

**Les autres services extérieurs correspondant aux comptes 62 ----- 49 200 €**

Dont :

Le remboursement à la Ville de Mayenne des carburants -----35 000 €  
ajusté au réalisé 2018 de 38 075 €

Les frais de déplacement et de repas du personnel ----- 13 000 €

Les frais de télécommunication ----- 1 200 €

**② Les charges de personnel ----- 270 370 €**

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.

### ③ Les opérations d'ordre concernant les dotations aux amortissements

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

### ④ Les charges financières ----- 1 000 €

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.

**La section d'investissement 2019 s'équilibre en dépenses et en recettes à 349 136 €**

#### LES RECETTES :

|       |                            | RECETTES       |                   |                   |
|-------|----------------------------|----------------|-------------------|-------------------|
| chap. | Intitulé                   | BP 2018        | CA 2018           | BP 2019           |
| 001   | Reprise résultat antérieur | 245 127,09     | 245 127           | 259 491,08        |
| 024   | Produit des cessions       | 100,00         |                   |                   |
| 10    | FCTVA                      | 100,00         | 102               |                   |
| 040   | Amortissements             | 89 660,00      | 89 658            | 89 645,00         |
|       | <b>TOTAL</b>               | <b>334 987</b> | <b>334 886,78</b> | <b>349 136,08</b> |

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

Il s'agit de l'amortissement des biens renouvelables ----- 89 645 €

**L'excédent d'investissement reporté de 2018 ----- 259 491,08 €**

#### Les recettes permettent de financer les dépenses suivantes :

|       |                                      | DEPENSES       |                  |                   |
|-------|--------------------------------------|----------------|------------------|-------------------|
| chap. | Intitulé                             | BP 2018        | CA 2018          | BP 2019           |
| 020   | Dépenses imprévues                   | 20 000,00      |                  |                   |
| 204   | Fonds de concours Ville de Mayenne   | 55 000,00      | 53 898,50        |                   |
| 16    | Remboursement en capital de la dette | 10 000,00      | 10 000,00        | 10 000,00         |
| 192   | +/- value sur cessions               |                |                  |                   |
| 21    | Immo corporelles                     | 247 987,00     | 11 497,20        | 339 136,08        |
|       | <b>TOTAL</b>                         | <b>332 987</b> | <b>75 395,70</b> | <b>349 136,08</b> |

#### Les dépenses seront affectées à :

**Remboursement du capital de l'emprunt de 2017 ----- 10 000 €**

**Une provision pour l'acquisition de futurs matériels ----- 339 136,08 €**

Il s'agirait d'une débroussailleuse et d'un tractopelle.