

## Budget Annexe

### Prestations de services 2022

### Rapport de Présentation

La section de fonctionnement s'équilibre en dépenses et en recettes à 491 100 €. Elle enregistre une diminution de 122 645 € en raison de l'absence de reprise de résultats n-1 compte tenu de la date du vote du budget primitif (l'année antérieure au budget). Pour rappel, le budget 2021 a été adopté le 18 février 2021 avec une reprise anticipée du résultat de fonctionnement excédentaire de 121 461 €.

#### LES RECETTES :

RECETTES						
chap.	Intitulé	BP 2020	BP 2021	BP 2022	écart en € BP n à BP n-1	en %
002	reprise résultat antérieur	56 351,06	121 460,77	0,00	-121 461 €	-100,00%
70	Prestations – travaux	514 175,00	491 100,00	491 100,00	-00 €	0,00%
75	Autres produits					
77	Produits exceptionnels	138,94	1 184,23		-1 184 €	-100,00%
	<b>TOTAL Recettes</b>	<b>570 665</b>	<b>613 745,00</b>	<b>491 100,00</b>	<b>-122 645 €</b>	<b>-19,98%</b>

- ✓ 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 :

	2020	2021	2021
Alexain	13 670 €	15 000 €	15 000 €
Aron	90 400 €	90 000 €	90 000 €
Belgeard	20 000 €	25 000 €	25 000 €
Commer	16 950 €	17 500 €	17 500 €
Contest	6 780 €	7 500 €	7 500 €
Jublains	79 100 €	70 000 €	70 000 €
La Haie Traversaine	5 650 €	5 600 €	5 600 €
Mayenne	103 409 €	95 000 €	95 000 €
Moulay	45 200 €	35 000 €	35 000 €
Parigné/Braye	4 520 €	5 500 €	5 500 €
St Fraimbault de Prières	71 496 €	65 000 €	65 000 €
St Germain d'Auxure	4 000 €	5 000 €	5 000 €
La Bazoge Montpinçon	- €	5 000 €	5 000 €
	<b>461 175 €</b>	<b>441 100 €</b>	<b>441 100 €</b>
Mayenne Communauté entretien chemin de randonnées et zones	46 185,75 €	50 000,00 €	50 000,00 €
	<b>507 360,75 €</b>	<b>491 100,00 €</b>	<b>491 100,00 €</b>

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 2022 permettent de financer les dépenses suivantes :**

#### **LES DÉPENSES :**

		DEPENSES				
chap.	Intitulé	BP 2020	BP 2021	BP 2022	écart en € BP n à BP n-1	en %
011	Charges générales	155 400,00	174 535,00	175 500,00	965 €	0,55%
012	Charges de personnel	272 001,00	268 340,00	250 600,00	-17740 €	-6,61%
042	Amortissements	43 058,00	31 018,00	44 924,00	13906 €	44,83%
66	Charges financières	825,00	729,00	652,00	-77 €	-10,56%
022	Dépenses imprévues	4 169,00	6 000,00		-6000 €	-100,00%
023	Virement à la section d'investissement	95 212,00	133 123,00	19 424,00	-113699 €	
	<b>TOTAL Dépenses</b>	<b>570 665</b>	<b>613 745,00</b>	<b>491 100,00</b>	<b>-122645 €</b>	<b>-19,98%</b>

### **Les dépenses se subdivisent en quatre grands chapitres suivants :**

#### **① Les charges à caractère général ..... 175 500 €**

Elles recouvrent :

#### **Les achats correspondant aux comptes 60**

**80 100 €**

Il s'agit pour l'essentiel :

- des fournitures de voirie (55 000 €) dont le crédit de dépenses est réduit de 5 000 € par rapport au budget primitif 2021
- des fournitures d'entretien (15 000 €) nécessaires aux réparations assurées par le service garage de la Ville (mandaté 2021 à 14 999 €)
- des fournitures administratives, de petit équipement (+3500 € par rapport à 2021) et de vêtements de travail (10 100 €).

#### **Les services extérieurs correspondant aux comptes 61**

**43 200 €**

On y trouve :

- Les locations de matériels et de vêtements de travail ..... 7 000 €
- L'entretien du matériel roulant ..... 30 000 €
- Le versement à des organismes de formation ..... 1 000 €
- des autres frais divers (assurances, maintenance) ..... 5 200 €

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 23/12/2021

Reçu en préfecture le 23/12/2021

Affiché le 23/12/2021

ID : 053-200055887-20211216-CC161221DELIB11-DE

Dont :

Le remboursement à la Ville de Mayenne des carburants ----- 35 000 €  
(réalisé 2018 à 34 267 € ; réalisé 2019 à 30 575 € ; réalisé 2020 à 22 475 €)

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 augmentée de 1 000 € par rapport au budget 2021.

Les frais de télécommunication ----- 1 200 €  
(réalisé 2020 à 698 €).

### ② Les charges de personnel ----- 250 600 €

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 6 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).

### ③ Les opérations d'ordre concernant les dotations aux amortissements ----- 44 924 €

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

### ④ Les charges financières ----- 652 €

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 2022 permet de dégager un autofinancement vers la section d'investissement de **19 424 €**.

**La section d'investissement 2022 s'équilibre en dépenses et en recettes à 82 348 €**

## LES RECETTES :

		RECETTES		
chap.	Intitulé	BP 2020	BP 2021	BP 2022
001	Reprise résultat antérieur	327 397,72	359 811,92	0,00
021	Virement de la section de fonctionnement	95 212,00	0,00	19 424,00
024	Cession de matériel		11 634,00	
10	FCTVA	4 332,28	957,08	18 000,00
040	Amortissements	43 058,00	31 018,00	44 924,00
	<b>TOTAL</b>	<b>470 000</b>	<b>403 421,00</b>	<b>82 348,00</b>

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

Il s'agit de l'amortissement des biens renouvelables ----- 44 924 €

Le FCTVA inscrit ----- 18 000 €

L'autofinancement 2022 tiré de la section de fonctionnement ----- 19 424 €

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

**Les dépenses d'investissement 2022 seront affectées à :**

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

## L'acquisition de matériels -----

Envoyé en préfecture le 23/12/2021

Reçu en préfecture le 23/12/2021

Affiché le 23/12/2021

ID : 053-200055887-20211216-CC161221DELIB11-DE

Au titre du budget primitif 2022 sont programmées les acquisitions suivantes : un broyeur d'accotement, une brouette gravillonneuse, un cylindre avec système d'arrosage et une plaque vibrante avec système d'arrosage.

		DEPENSES		
chap.	Intitulé	BP 2020	BP 2021	BP 2022
16	Remboursement en capital de la dette	10 000,00	10 000,00	10 000,00
21	Immo corporelles	460 000,00	553 679,00	72 348,00
	<b>TOTAL</b>	<b>470 000</b>	<b>563 679,00</b>	<b>82 348,00</b>

## Focus sur la dette du budget Prestations de Services

Au 01/01/2022, la dette du budget annexe s'élève à **60 000 €**. 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%**).

Capital restant dû (CRD)	Taux moyen (ExEx, Annuel)	Durée de vie résiduelle	Durée de vie moyenne	Nombre de lignes
60 000 €	0.92 %	5 ans	3 ans	1

Prêteur	CRD	% du CRD
CAISSE D'EPARGNE	60 000,00 €	100.00 %
<b>Ensemble des prêteurs</b>	<b>60 000,00 €</b>	<b>100.00 %</b>

Le profil d'extinction :

	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Encours moyen	50 657,53 €	40 657,53 €	30 655,74 €	20 657,53 €	10 657,53 €	0,00 €
Capital payé sur la période	10 000,00 €	10 000,00 €	10 000,00 €	10 000,00 €	10 000,00 €	10 000,00 €
Intérêts payés sur la période	552,00 €	460,00 €	368,00 €	276,00 €	184,00 €	92,00 €
Taux moyen sur la période	0,92%	0,92%	0,92%	0,92%	0,92%	0,92%