RAPPORT D'ORIENTATION BUDGÉTAIRE 2017-2026

Débat d'Orientation Budgétaire 2021

Sommaire

① Contexte de l'élaboration budgétaire
② Synthèse des éléments de rétrospective 2016 – 2020
③ Analyse prospective 2021 - 2026
④ Prospective budget annexe EHPAD et prospective budget annexe MARPA

PREAMBULE

L'année 2020 restera marquée par une crise sanitaire et économique sans précédent (Covid19).

L'Association des Maires de France et la banque des territoires concluent, suite à l'étude qu'ils ont lancée que la reprise des investissement n'est pas certaine face à la crise des recettes et l'explosion des dépenses nouvelles subit par le bloc communal. Pourtant, L'Etat attend beaucoup des collectivités locales pour relancer l'économie.

A l'incertitude de la crise sanitaire à la fois sur sa durée et ses conséquences, s'ajoutent à la complexité de l'élaboration budgétaire, des réformes débutées avant 2020 qui ont un impact direct sur les collectivités locales.

La réduction des recettes fiscales (moindre évolution des bases de fiscalité directe locale, gel des taux de la taxe d'habitation…) mais aussi des recettes tarifaires, domaniales et patrimoniales rendent incertaines les perspectives. Une incertitude règne quand aux possibilités de maintien des mécanismes de solidarité financière entre les différentes strates de collectivités. Parallèlement, la crise a impacté en 2020 et impactera dans les prochains exercices les dépenses de nature sociale, le financement du soutien à l'économie locale mais encore les effets des mesures sanitaires qui perdureront à minima au 1er semestre 2021.

Les conséquences de cette crise auront donc des impacts très hétérogènes sur les budgets des collectivités locales. Celles qui connaissaient déjà des fragilités structurelles avant 2020 seront plus lourdement impactées. Mais aussi, celles pour lesquelles leur tissu économique est composé d'établissements dans des secteurs touchés par les effets de la crise sanitaire.

C'est dans ce contexte fragile et incertain que ce rapport d'orientation budgétaire d'Essarts en Bocage présente les prospectives des années 2021-2026.

*Chiffres INSEE – Population légale 2018 au 28/12/2020 comparée à Population légale 2014 au 01/01/2016

01

Contexte de l’élaboration budgétaire

Un contexte budgétaire marquée par une crise sanitaire…

- **Contexte macro-économique**
  - L'inflation qui était de 1,2% à fin 2019 devrait être de seulement 0,50% pour 2020 selon les anticipations de l'Insee et de la Banque de France.
  - Des mesures d'urgence et de nombreux plans de relance ont vu le jour notamment en France (100 milliards d'euros) et en Europe (750 milliards d'euros) afin de soutenir l'économie et l'emploi face à l'ampleur de la crise dont les répercussions devraient se poursuivre jusqu'en 2022 :
    - 3ème loi de finances rectificative publiée au Journal Officiel le 30 juillet 2020 prévoit un effort de 4,5 Md€ en faveur des collectivités au travers diverses mesures :
      - **Clause de sauvegarde des recettes fiscales et domaniales :** cette mesure dont le décret a été publié le 27 novembre 2020, garantit aux communes et EPCI un niveau de ressource de référence fixé à la moyenne des recettes perçues sur les exercices 2017 à 2019.
      - **Augmentation de la Dotation de Soutien à l'Investissement Local (DSIL) :** dotée de plus de 500M€ dans la Loi de finances pour 2020, la DSIL est portée à 1Md€ afin de soutenir l'investissement des collectivités. Cet abondement est fléché vers la transition écologique, la résilience sanitaire et la rénovation du patrimoine et des bâtiments publics.
      - **Avance sur les Droits de mutation à titre onéreux** : les départements se sont vu accorder une avance sur les DMTO basée sur la perte de recettes 2020 estimée à 10 ou 10% par rapport à la moyenne perçue sur les exercices 2017 à 2019. Un décret a été publié en ce sens le 29 septembre 2020.
      - **Compensation de pertes fiscales pour les régions et collectivités d'outre-mer** : une dotation est créée pour les régions de Guadeloupe et de La Réunion, ainsi que pour les collectivités territoriales de Guyane et de Martinique et le département de Mayotte. La dotation a vocation à couvrir la perte enregistrée en 2020 sur les recettes d'octroi de mer régional et de taxe spéciale de consommation.

Un contexte budgétaire marquée par une crise sanitaire…

- Le plan de relance :

  Présenté le 3 septembre 2020, le **Plan de Relance s'élève à 100 milliards d'euros** consacrés à trois sujets prioritaires :

  - La transition écologique
  - La compétitivité des entreprises
  - La cohésion sociale et territoriale

  Les mesures qui impacteront les collectivités sont les suivantes :

  - **Rénovation thermique :** 4 milliards d'euros devrait être investis par l'Etat via la Dotation d'Equipement des Territoires Ruraux (DETR), la DSIL et des dotations spécifiques. 500 millions d'euros devraient également être fléchés sur la rénovation thermique du parc de logement social via les collectivités et les organismes HLM.

  - **Centre de tri et déchets** : 500 millions d'euros seront consacrés à l'économie circulaire et au traitement des déchets : développement des centres de tri, soutien au tri des déchets recyclables, « via une aide financière aux collectivités locales pour le déploiement du tri sélectif sur la voie publique », soutien à la valorisation des biodéchets, aides financières à l'investissement dans des unités de production d'énergie à partir de combustibles de récupération. Les fonds seront débloqués et versés via l'Ademe, entre 2020 et 2022.

  - **Infrastructures et transports :** 1,2 milliards d'euros seront consacrés aux « mobilités du quotidien », 4,7milliards d'euros pour le ferroviaire et 550 millions d'euros pour les travaux d'infrastructures.

  - **Fiscalité Locale :** baisse d'environ 10Md€ des impôts dits de production (impôts économique) : CVAE, CFE et Taxe Foncière sur les propriétés bâties, Cotisation économique territoriale. Ces mesures seront présentées dans les pages suivantes.

… et de réformes qui s'imposent à la collectivité

- **Environnement du secteur public local**
  - Après un prélèvement de 11,5 Mds € sur les dotations collectivités, les lois de finances 2018 et 2019 ont initié une **stabilisation** de l'enveloppe **de Dotation Globale de Fonctionnement**. Des variations sont toutefois attendues au sein de cette enveloppe afin de participer au financement de la péréquation et au développement de l'intercommunalité. La loi de finances 2020 abonde notamment les enveloppes nationales de Dotation Solidarité Urbaine (DSU) et de Dotation nationale de Péréquation (DNP) à hauteur de 90 M€ chacun.
  - Des dépenses supplémentaires engendrées à la charge des collectivités pour faire face à la crise du Covid19 (achat de masques, de gels hydroalcoolique.. **Perte de certains produits en recettes**.
  - La loi de finances 2020 acte **la réforme fiscale** concernant la suppression de la Taxe d'Habitation (TH). Celle-ci devrait être effective pour tous les français à partir de 2023. Les communes seront compensées par la part départementale du foncier bâti. Cette réforme concerne seulement la TH sur les résidences principales. La TH sur les résidences secondaires est en revanche maintenue.
  - Chaque année, le coefficient de **revalorisation des bases** de fiscalité est indexé à en fonction de l'évolution de l'indice des prix à la consommation harmonisé entre le mois de novembre N-1 et le mois de novembre N-2 (pour application en année N). Ainsi, pour 2020, il a été fixé à 1,2% ; il sera **donc beaucoup moins dynamique en 2021**. Ce taux d'inflation est calculé en fonction de l'évolution de l'indice des prix à la consommation harmonisé entre le mois de novembre N-1 et le mois de novembre N-2 (pour application en année N).

PLF 2021 : les autres mesures applicables aux collectivités locales

- **Objectif de réduire de 10 milliards € les impôts dits de « production » (cf zoom ci-après)**
  - Baisse de la CVAE des régions (-7,25Mds €) qui sera remplacée par une fraction de TVA
  - Baisse du plafond de la CET de 3% à 2% de la valeur ajoutée
  - Modification des valeurs locatives des établissements industriels, pour réduire de moitié la CFE et le foncier bâti de ces entreprises. Compensation par un nouveau prélèvement sur les recettes de l'Etat

- **Simplification de la taxation sur l'électricité**
  - Conformité avec les directives européennes d'harmonisation des tarifs
  - Mise en place d'une taxe nationale unique

- **Enveloppe DGF figée en 2021**
  - 18,3Mds € pour le bloc communal
  - Abondements renouvelés pour DSU/DSR de +90M€ chacune
  - +30M€ pour la dotation d'intercommunalité
  - Baisse de 50M€ des variables d'ajustement : écrêtement de la DCRTP mais non concernée par une baisse en 2021 pour le bloc communal
  - Enveloppe FPIC stable

- **Exonération possible de CET si création ou extension d'entreprise sur délibération des collectivités**
- **Automatisation du FCTVA progressive sur 3 ans (d'abord pour les collectivités en N, puis N+1 puis N+2)**
- **Neutralisation en 2021 des indicateurs financiers utilisés pour le calcul des dotations et fonds de péréquation**

02

Synthèse des éléments de rétrospectives 2016 - 2020

Les recettes de fonctionnement (2016-2020)

Recettes de fonctionnement CCAS	CA 2016	CA 2017	CA 2018	CA 2019	CA 2020
002 - Excédent de fonctionnement reporté					
TOTAL Chapitre 002	**- €**	**- €**	**- €**	**- €**	**- €**
7473 - Départements		1 700.00 €	200.00 €		
7474 - Communes	42 500.00 €	30 000.00 €	38 000.00 €	5 000.00 €	5 000.00 €
7474 - Communes (subv exc MARPA)					40 000.00 €
7478 - Autres organismes		200.00 €			
TOTAL Chapitre 74	**42 500.00 €**	**31 900.00 €**	**38 200.00 €**	**5 000.00 €**	**45 000.00 €**
752 - Locations mobilières	95 229.35 €	93 465.80 €	93 502.55 €		- €
TOTAL Chapitre 75	**95 229.35 €**	**93 465.80 €**	**93 502.55 €**	**- €**	**- €**
7713 - Libéralités reçues	152.25 €	- €	- €		5 254.93 €
7718 - Autres produits exceptionnels	1 174.00 €	1 060.00 €	430.00 €	15 701.95 €	550.00 €
773- Mandats annulés sur exercices antérieurs				839.82 €	
7788 - Produits exceptionnels divers			12.00 €		
TOTAL Chapitre 77	**1 326.25 €**	**1 060.00 €**	**442.00 €**	**16 541.77 €**	**5 804.93 €**
777 - Quote-part des subventions d'investissement	6 893.00 €	6 891.75 €	6 891.75 €		
TOTAL Chapitre 042	**6 893.00 €**	**6 891.75 €**	**6 891.75 €**	**- €**	**- €**
TOTAL RECETTES DE FONCTIONNEMENT	**145 948.60 €**	**133 317.55 €**	**139 036.30 €**	**21 541.77 €**	**50 804.93 €**

Les recettes de fonctionnement du CCAS proviennent essentiellement de la subvention communale et jusqu'en 2018 des loyers de la MARPA de Sainte Florence. En 2019, le bâtiment MARPA a été réintégré au budget principal d'où la perte de cette recette. En 2020, une subvention complémentaire de 40 000€ a été allouée au CCAS pour pallier aux difficultés de trésorerie de la MARPA expliquant l'évolution de ce poste en 2020,

Les dépenses de fonctionnement (2016-2020)

Dépenses de fonctionnement CCAS	CA 2016	CA 2017	CA 2018	CA 2019	CA 2020
60623 - Alimentation	970.14 €	939.59 €	- €	- €	- €
60628 - Autres fournitures non stockées	24.68 €	77.65 €	15.77 €	- €	- €
60632 - Fournitures de petit équipement	49.54 €	- €	- €	80.92 €	- €
6064 - Fournitures administratives	26.45 €	- €	96.33 €	- €	- €
6068 - Autres matières et fournitures	76.50 €	- €	- €	- €	- €
611 - Contrats de prestations de services			63.00 €	- €	- €
615228 - Entretien et réparations autres bâtiments	549.66 €	3 172.46 €	- €	- €	- €
6156 - Maintenance	1 138.44 €	240.00 €	- €	- €	- €
615558 - Autres biens mobiliers			4 556.57 €	- €	- €
616 - Assurances	- €	767.10 €	- €	- €	- €
6161 - Assurances multi-risques			784.58 €	797.95 €	816.41 €
6185 - Frais de colloques et séminaires	536.87 €	- €	- €	- €	- €
6188 - Autres frais divers			839.82 €	- €	- €
6226 - Honoraires	756.00 €	504.00 €	- €	- €	- €
6231 - annonces et insertions	108.00 €	60.00 €	- €	- €	- €
6237 - Publications	- €	93.60 €	96.48 €	- €	- €
6247 - Transport collectif	720.00 €	- €	- €	- €	- €
6251 - Voyages		640.00 €	25.00 €	- €	- €
6257 - Réceptions	4 056.10 €	4 455.27 €	4 020.26 €	3 782.30 €	3 374.76 €
6281 - Concours divers (cotisations...)	253.54 €	373.46 €	352.41 €	307.47 €	307.47 €
62872 - Remboursement vers budget annexe			5 336.54 €	- €	- €
62878 - Remboursement charges à d'autres organismes	165.00 €	- €	- €	5 418.79 €	- €
6288 - Autres	135.23 €	- €	1 612.52 €	- €	- €
63512 - Taxes foncières	27.00 €	- €	- €	- €	- €
TOTAL Chapitre 011	**9 593.15 €**	**11 323.13 €**	**17 799.28 €**	**10 387.43 €**	**4 498.64 €**

Les dépenses de fonctionnement (2016-2020)

Dépenses de fonctionnement CCAS	CA 2016	CA 2017	CA 2018	CA 2019	CA 2020
6215- Personnel affecté par la collectivité de rattachement				- €	7 294.91 €
6333 - Participations		2.46 €	- €	- €	- €
6451 - Cotisations à l'U.R.S.S.A.F.	108.00 €	323.43 €	152.69 €	- €	- €
6453 - cotisations aux caisses de retraite		10.66 €	- €	- €	- €
6454 - cotisations aux ASSEDIC		13.65 €	- €	- €	- €
6458 - cotisations aux autres organismes sociaux		17.53 €	- €	- €	- €
6475 - Médecine du travail, pharmacie		0.37 €	- €	- €	- €
TOTAL Chapitre 012	**108.00 €**	**368.10 €**	**152.69 €**	**- €**	**7 294.91 €**
6568 - Autres secours	3 252.00 €	1 370.00 €	940.00 €	1 489.38 €	1 718.22 €
6573 - Subvention MARPA					40 000.00 €
6574 - Subventions de fonctionnement aux associations	2 750.00 €	3 000.00 €	3 150.00 €	3 300.00 €	3 400.00 €
TOTAL Chapitre 65	**6 002.00 €**	**4 370.00 €**	**4 090.00 €**	**4 789.38 €**	**45 118.22 €**
66111 - intérêts d'emprunts	35 191.82 €	30 093.79 €	29 136.12 €	- €	- €
661121 - ICNE	18 598.51 €	- 2 735.51 €	- 531.05 €	- €	- €
TOTAL Chapitre 66	**53 790.33 €**	**27 358.28 €**	**28 605.07 €**	**- €**	**- €**
6811 - Amortissements MARPA	71 589.19 €	71 941.57 €	71 941.57 €	- €	- €
TOTAL Chapitre 042	**71 589.19 €**	**71 941.57 €**	**71 941.57 €**	**- €**	**- €**
TOTAL DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	**141 082.67 €**	**115 361.08 €**	**122 588.61 €**	**15 176.81 €**	**56 911.77 €**

Les dépenses de fonctionnement du CCAS se situent principalement au niveau des repas organisés pour nos ainés ainsi que dans le remboursement des intérêts d'emprunt et les amortissements liés à la MARPA. Depuis 2019, les emprunts et les biens étant réintégrés au budget principal, ces dépenses disparaissent,

En 2020, 40 000€ ont été versés au budget annexe de la MARPA sous forme de subvention exceptionnelle pour pallier aux difficultés financières rencontrées par la structure.

03

Analyse prospective 2021 – 2026

Les recettes de fonctionnement (2021-2026)

Recettes de fonctionnement CCAS	PROJECTION CA 2021	PROJECTION CA 2022	PROJECTION CA 2023	PROJECTION CA 2024	PROJECTION CA 2025	PROJECTION CA 2026
7473 - Départements						
7474 - Communes	35 000.00 €	35 000.00 €	40 000.00 €	40 000.00 €	40 000.00 €	40 000.00 €
7474 - Communes (subv exc MARPA)						
7478 - Autres organismes						
TOTAL Chapitre 74	**35 000.00 €**	**35 000.00 €**	**40 000.00 €**	**40 000.00 €**	**40 000.00 €**	**40 000.00 €**
TOTAL RECETTES DE FONCTIONNEMENT	**35 000.00 €**	**35 000.00 €**	**40 000.00 €**	**40 000.00 €**	**40 000.00 €**	**40 000.00 €**

Les recettes de fonctionnement proviennent uniquement de la subvention versée par le budget principal de la commune. La création de la maison du tremplin nécessitera la création d'un poste d'accompagnateur social et de frais de fonctionnement et d'investissement expliquant une augmentation de la subvention versée comparativement aux années 2019 et 2020 (subvention versée à la MARPA déduite).

Les dépenses de fonctionnement (2021-2026)

Dépenses de fonctionnement CCAS	PROJECTION CA 2021	PROJECTION CA 2022	PROJECTION CA 2023	PROJECTION CA 2024	PROJECTION CA 2025	PROJECTION CA 2026
6161 - Assurances multi-risques	840.90 €	866.13 €	892.11 €	918.88 €	937.25 €	956.00 €
6257 - Réceptions	3 476.00 €	3 580.28 €	3 687.69 €	3 798.32 €	3 874.29 €	3 951.77 €
6281 - Concours divers (cotisations...)	316.69 €	326.19 €	335.98 €	346.06 €	352.98 €	360.04 €
TOTAL Chapitre 011	**4 633.60 €**	**4 772.61 €**	**4 915.79 €**	**5 063.26 €**	**5 164.52 €**	**5 267.81 €**
6215- Personnel affecté par la collectivité de rattachement	15 300.00 €	15 606.00 €	15 918.12 €	16 236.48 €	16 561.21 €	16 892.44 €
6451 - Cotisations à l'U.R.S.S.A.F.	3 060.00 €	3 121.20 €	3 183.62 €	3 247.30 €	3 312.24 €	3 378.49 €
6475 - Médecine du travail, pharmacie	510.00 €	510.00 €	510.00 €	510.00 €	520.20 €	530.60 €
TOTAL Chapitre 012	**29 070.00 €**	**29 641.20 €**	**30 223.82 €**	**30 818.10 €**	**31 434.46 €**	**32 063.15 €**
6568 - Autres secours	3 000.00 €	3 000.00 €	3 000.00 €	3 000.00 €	3 000.00 €	3 000.00 €
6574 - Subventions de fonctionnement aux associations	3 500.00 €	3 500.00 €	3 500.00 €	3 500.00 €	3 500.00 €	3 500.00 €
TOTAL Chapitre 65	**6 500.00 €**	**6 500.00 €**	**6 500.00 €**	**6 500.00 €**	**6 500.00 €**	**6 500.00 €**
TOTAL DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	**40 203.60 €**	**40 913.81 €**	**41 639.61 €**	**42 381.36 €**	**43 098.99 €**	**43 830.97 €**

Les dépenses de fonctionnement en 2021 devraient correspondre à celles de 2020 majorées chaque année de 2% (inflation, coût des fluides, augmentation des prix). Un remboursement de charges de personnel mis à disposition par la commune est prévu chaque année afin de pallier le temps passé par les agents de la commune sur le CCAS (aide sociale facultative, gestion des instances et soutien à la MARPA).

04-02

Budget annexe
EHPAD multisite d’EeB

LFSS 2021

La loi de financement de la sécurité sociale (LFSS) 2021 a été publiée au Journal Officiel du 15 décembre 2020.
https://www.legifrance.gouv.fr/jorf/id/JORFTEXT000042665307

Cette loi comporte 111 articles, dont voici les principaux apports :

- Dépenses liées à la crise sanitaire,
- engagements du Ségur de la santé,
- 5ème branche dédiée à l'autonomie, allongement du congé de paternité

telles sont les principales mesures budgétées dans la loi de financement de la sécurité sociale (LFSS) pour 2021, qui prévoit un déficit social hors norme de 49 milliards d’euros en 2020.

LFSS 2021

L'essentiel de la loi

Le budget de la sécurité sociale pour 2021 s'inscrit dans un contexte particulier. Il prévoit à la fois des dépenses liées à la pandémie de Covid-19 et des dépenses qui concrétisent les réformes annoncées sur le système de santé et les droits sociaux.
Le **déficit de la sécurité sociale** (régime général - famille, maladie, vieillesse et accidents du travail - et du fonds de solidarité vieillesse) est évalué à **49 milliards d'euros en 2020** (**contre les 5,4 milliards initialement prévus)** et devrait atteindre **35,8 milliards d'euros en 2021**. Il pourrait encore s'élever à 21,6 milliards en 2024.

LFSS 2021

Répondre à la crise sanitaire

La loi de financement de la sécurité sociale prend en compte les dépenses exceptionnelles effectuées par l'assurance maladie en 2020 et anticipe celles de 2021. L'objectif national des dépenses d'assurance maladie (Ondam) 2020 est porté à **218,9 milliards d'euros,** un niveau sans précédent. Il a été relevé au cours de la discussion parlementaire pour tenir compte de la deuxième vague de l'épidémie de Covid-19.

Plusieurs milliards couvrent ainsi les dépenses de l'assurance maladie en 2020 et 2021 (pour acheter des masques et des respirateurs, verser les primes "Covid" aux soignants, prendre en charge les tests PCR...). Une provision de 1,5 milliard est prévue pour le vaccin.

D'autres crédits sont, par ailleurs, inscrits pour financer notamment les dispositifs d'exonérations sociales mis en place pour soutenir les entreprises fermées administrativement ou particulièrement impactées par le couvre-feu et le confinement. Lors de la discussion parlementaire, ce dispositif a été renforcé. Si besoin, il pourra être prolongé début 2021 par décret. Le montant total des exonérations sociales atteint 8,2 milliards.

Pour faire face à ces dépenses "record", une **contribution exceptionnelle à la charge des mutuelles et des assurances privées** est instituée. Cette "taxe Covid" doit rapporter 1 milliard d'euros en 2020 et 500 millions d'euros en 2021.

LFSS 2021

Financer les engagements du Ségur de la santé

La loi de financement de la sécurité sociale prévoit une revalorisation des salaires des personnels non-médicaux des hôpitaux et des établissements d'hébergement pour personnes âgées dépendantes (EHPAD), conformément aux **accords du Ségur de la santé signés en juillet 2020**. Cette revalorisation s'élève à 183 euros nets de plus par mois depuis le 1er décembre 2020 pour les personnels des hôpitaux publics (aides-soignants, infirmiers...).
La loi traduit également le plan d'investissement destiné à redonner des marges financières aux établissements de santé et médico-sociaux. 13 milliards d'euros permettront de refinancer un tiers de la dette hospitalière.
La réforme du financement des urgences, introduite en 2020, est complétée. Un **Forfait Patient Urgences (FPU) de 18 euros** est instauré à partir du 1er septembre 2021 (initialement prévu au 1er janvier). Il doit remplacer le ticket modérateur actuellement pratiqué (de 19 euros en moyenne à l'hôpital public). Ce nouveau forfait, qui sera pris en charge par les complémentaires santé, sera dû par les assurés pour **chaque passage aux urgences non suivi d'une hospitalisation**. Les patients en affection de longue durée (ALD) et les invalides de guerre bénéficieront d'un forfait réduit de 8 euros. Des amendements ont exonéré les femmes enceintes à partir du 6e mois et les nourrissons de moins d'un mois.
D'autres crédits sont inscrits en autres pour poursuivre pendant deux ans le remboursement intégral des téléconsultations et développer les hôtels hospitaliers et les maisons de naissance (structures autonomes où des sages-femmes réalisent des accouchements physiologiques dit "naturels").

LFSS 2021

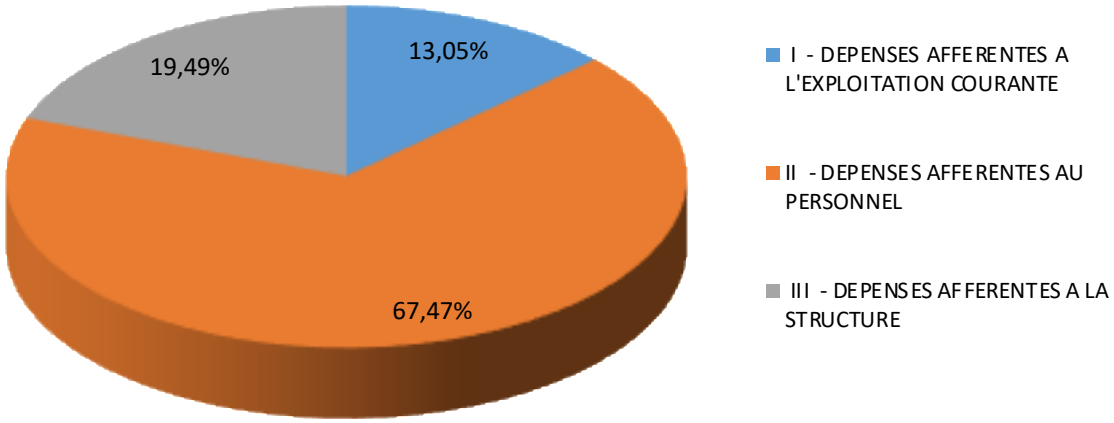
Organiser le 5ème branche dédiée à l'autonomie

La loi de financement de la sécurité sociale contient les premières mesures pour organiser le fonctionnement de la 5e branche de sécurité sociale consacrée à l'autonomie, créée par la **loi organique relative à la dette sociale et à l'autonomie du 7 août 2020**. La branche sera gérée par la Caisse nationale de solidarité pour l'autonomie (CNSA), dont elle reprend l'ensemble des dépenses auxquelles va s'ajouter l'allocation d'éducation de l'enfant handicapé (AEEH). Pour 2021, cette branche sera financée à hauteur de 2,5 milliards d'euros.
Sur amendement du gouvernement, 150 millions d'euros en 2021 et 200 millions en 2022 vont être débloqués pour renforcer l'attractivité des métiers de l'aide à domicile. Ces enveloppes seront versées aux départements qui participent à la revalorisation des salaires des aides à domicile. Un autre amendement gouvernemental permet la mise en place d'une aide à la vie partagée (AVP). Il s'agit d'accélérer le développement de l'habitat inclusif, formule alternative à l'hébergement en EHPAD.

Structure du budget de fonctionnement de l'EHPAD en 2020
Charges

EHPAD MULTISITE D'EeB 2020

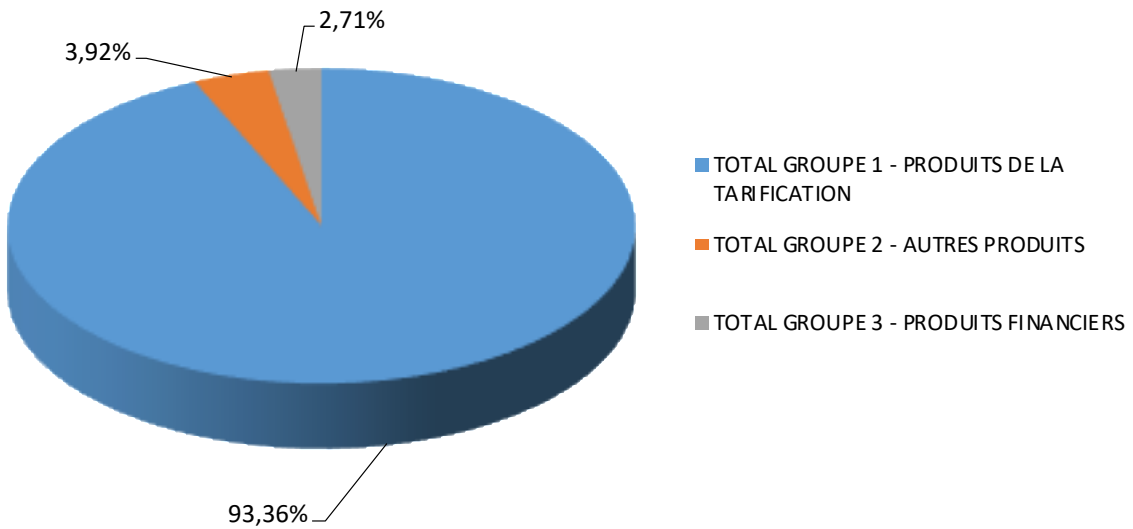
CHARGES	%
I - DEPENSES AFFERENTES A L'EXPLOITATION COURANTE	13,05%
II - DEPENSES AFFERENTES AU PERSONNEL	67,47%
III - DEPENSES AFFERENTES A LA STRUCTURE	19,49%
	100,00%



Structure du budget de fonctionnement de l'EHPAD en 2020
Produits

EHPAD MULTISITE D'EeB 2020

PRODUITS	%
TOTAL GROUPE 1 - PRODUITS DE LA TARIFICATION	93,36%
TOTAL GROUPE 2 - AUTRES PRODUITS	3,92%
TOTAL GROUPE 3 - PRODUITS FINANCIERS	2,71%
	100,00%



Budget EHPAD multi site EeB 2021

CHARGES

GROUPE	HEBERGEMENT	DEPENDANCE	SOINS	TOTAL
I - DEPENSES AFFERENTES A L'EXPLOITATION COURANTE	653 154,36	46 669,99	40 543,96	740 368,31
II - DEPENSES AFFERENTES AU PERSONNEL	1 499 876,90	732 687,94	1 592 072,81	3 824 637,65
III - DEPENSES AFFERENTES A LA STRUCTURE	907 278,50	7 688,36	46 862,94	961 829,80
TOTAL	3 060 309,76	787 046,29	1 679 479,71	5 526 835,76

PRODUITS

GROUPE	HEBERGEMENT	DEPENDANCE	SOINS	TOTAL
I - PRODUITS DE LA TARIFICATION	2 702 877,77	777 077,60	1 622 857,30	5 102 812,67
II - AUTRES PRODUITS	60 000,00	10 000,00	40 000,00	110 000,00
III - PRODUITS FINANCIERS	212 498,03	-	10 192,00	222 690,03
TOTAL	2 975 375,80	787 077,60	1 673 049,30	5 435 502,70

Budget EHPAD multi site EeB 2021

Cadre EPRD synthétique

COMPTES DE RESULTAT CONSOLIDES (CRPP + CRPA) - EXERCICE N

	CHARGES	PRODUITS	
Groupe I : charges afférentes à l'exploitation courante	740 368,31 €	5 102 812,67 €	**Groupe I** : produits de la tarification
Groupe II : charges afférentes au personnel	3 824 637,65 €	110 000,00 €	**Groupe II :** autres produits relatifs à l'exploitation
Groupe III : charges afférentes à la structure	961 829,80 €	222 690,03 €	**Groupe III** : produits financiers, produits exceptionnels et produits non encaissables
TOTAL DES CHARGES	5 526 835,76 €	5 435 502,70 €	TOTAL DES PRODUITS
RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL EXCEDENTAIRE (1)	**0,00 €**	**91 333,06 €**	**RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL DEFICITAIRE (1)**
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL	5 526 835,76 €	5 526 835,76 €	TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL

TABLEAU DE PASSAGE DU RESULTAT PREVISIONNEL A LA CAF PREVISIONNELLE - EXERCICE N

RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL (EXCEDENT) (1)	**0,00 €**	**91 333,06 €**	**RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL (DEFICIT) (1)**
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	0,00 €	0,00 €	Produits des cessions d'éléments d'actif
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	559 093,38 €	86 165,03 €	Quotes-parts des subventions et fonds associatifs virées au résultat
Engagements à réaliser sur ressources affectées (établissements privés)	0,00 €	0,00 €	Reprise sur amortissements, dépréciations et provisions
		0,00 €	Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs (établissements privés)
SOUS-TOTAL 1	559 093,38 €	177 498,09 €	SOUS-TOTAL 2
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT (si 1-2>0)	**381 595,29 €**	**0,00 €**	**INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT (si 1-2<0)**
Taux de CAF en pourcentage des produits	***7,02%***	***0,00%***	***Taux d'IAF en pourcentage des produits***

TABLEAU DE FINANCEMENT PREVISIONNEL - EXERCICE N

INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT PREVISIONNELLE	**0,00 €**	**381 595,29 €**	**CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT PREVISIONNELLE**
Remboursement des dettes financières	512 435,78 €	10 000,00 €	Emprunts et dettes assimilées
Immobilisations (2)	6 240 721,52 €	1 142 294,57 €	Apports, dotations et subventions
Autres emplois	0,00 €	0,00 €	Autres ressources (dont produits des cessions d'éléments d'actif)
TOTAL DES EMPLOIS	6 753 157,30 €	1 533 889,86 €	TOTAL DES RESSOURCES
APPORT AU FONDS DE ROULEMENT	**0,00 €**	**5 219 267,44 €**	**PRELEVEMENT SUR LE FONDS DE ROULEMENT**
TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT	6 753 157,30 €	6 753 157,30 €	TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT

Budget EHPAD multi site EeB 2021

Plan Pluriannuel d'Investissement tableau des surcouts

TABLEAU DE SURCOUTS D'EXPLOITATION - EHPAD CCAS Essarts en Bocage		2021	2022	2023	2024	2025
Surcoûts ou économies sur les amortissements et frais financiers du GROUPE III						
amortissements de l'exercice précédent la première année du plan	496 111					
Amortissements sur acquisitions antérieures à la 1ère année du plan	A	468 524	443 290	420 999	402 653	387 817
Amortissements des nouveaux investissements			320 743	320 743	320 743	320 743
Amortissements des charges à répartir						
Surcoûts liés aux amortissements = A - (a)		-27 587	267 922	245 631	227 285	212 449
Frais financiers de l'exercice précédent la première année du plan	100 997					
Frais financiers sur emprunts antérieurs à la 1ère année du plan	B	83 178	78 070	72 904	67 680	62 397
Frais financiers sur emprunts nouveaux		121 887	102 834	99 205	95 570	91 929
Surcoûts liés aux frais financiers = B - (b)		104 067	79 907	71 112	62 253	53 329
Surcoûts ou économies sur le GROUPE I						
Charges afférentes à l'exploitation courante						
-						
Total surcoûts						
Surcoûts ou économies sur le GROUPE II						
Charges afférentes au personnel						
-						
Total surcoûts						
Surcoûts ou économies sur le GROUPE III						
Autres charges afférentes à la structure						
(hors amortissements et frais financiers détaillés ci-dessus)						
- amortissement des subventions transférables (compte 777)			-16 666	-16 666	-16 666	-16 666
- Dotation aux provisions avant travaux pour lisser la hausse du tarif		50 000				
- Reprise sur provisions (sur 10 ans)			-72 551	-72 551	-72 551	-72 551
Total surcoûts		50 000	-89 217	-89 217	-89 217	-89 217
TOTAL DES SURCOUTS ET/OU ECONOMIES calculés pour chaque année par rapport à l'année précédant la première année du plan		**126 480**	**258 612**	**227 525**	**200 321**	**176 561**
ACTIVITE pour 155 places *		**53 876**	**53 876**	**53 876**	**53 876**	**53 876**
Impact sur le tarif		**2,35 €**	**4,80 €**	**4,22 €**	**3,72 €**	**3,28 €**
TARIF (base 2019 : 54,31 €)		**56,66 €**	**59,11 €**	**58,53 €**	**58,03 €**	**57,59 €**

Endettement

Code Emprunt	Libellé de l'emprunt	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
2010-0001	CARSAT CREATION SA	11 988,00	11 988,00	11 988,00	11 988,00	11 988,00	11 988,00	11 988,00	11 988,00
2004-0002	CARSAT REHABILITATION SVP	6 300,00	6 300,00	6 300,00	6 300,00	6 300,00	6 300,00		
2004-0003	CARSAT REHABILITATION SVP	9 310,00	9 310,00	9 310,00					
2002-0003	CDC ACQUISITION BATIMENT SVP	31 441,03	30 957,85	30 474,63	29 991,47	29 508,33	29 025,17	7 180,40	
2011-0001	CDC BLANCHISSERI REHAB. SVP	43 407,41	42 383,69	41 359,97	40 336,25	39 312,53	38 288,81	37 265,09	36 241,37
2011-0002	CDC PAM BLANCHISSERIE REHA	3 932,36	3 893,77	3 855,18	3 816,60	3 778,01	3 739,42	3 700,83	3 662,25
2009-0001	CDC PLS CREATION SA	120 894,72	120 894,72	120 894,72	120 894,72	113 936,51	120 894,72	114 181,96	127 453,12
2019-0001	CDC PLS RECONSTRUCTION SVP	320 496,34	301 756,15	298 444,21	295 132,28	291 820,35	288 508,42	285 196,48	281 884,55
2009-0002	CDC PRET PHARE CREATION SA	53 575,08	53 575,08	53 575,08	53 575,08	53 575,08	53 575,08	53 575,08	53 575,08
2002-0001	CDC REHABILITATION SVP	18 264,06	17 987,65	17 711,22	17 434,73	17 158,31	16 881,90	16 605,48	4 108,09
2006-0001	CDC REHABILITATION SVP	3 794,78	3 744,29	3 693,80	3 643,32	3 592,84	3 542,35	3 491,86	3 441,38
2004-0005	CDC REHABILITATION SVP	24 649,80	24 285,00	23 920,20	23 555,44	23 190,65	22 825,88	22 461,09	22 096,32
2004-0001	CREDIT FONCIER REHABILITATION SVP	27 099,00	26 630,43	26 161,93	25 693,44	25 224,94	24 756,46	24 287,89	23 819,40
2020-0001	CREDIT MUTUEL PRET COMPL PLS	25 347,84	25 347,84	25 347,84	25 347,84	25 347,84	25 347,84	25 347,84	25 347,84
	Dettes annuelles (Total des échéances)	**700 500,42**	**679 054,47**	**673 036,78**	**657 709,17**	**644 733,39**	**645 674,05**	**605 282,00**	**593 617,40**

Endettement

Code Emprunt	Libellé de l'emprunt	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036
2010-0001	CARSAT CREATION SA	11 988,00	11 988,00						
2004-0002	CARSAT REHABILITATION SVP								
2004-0003	CARSAT REHABILITATION SVP								
2002-0003	CDC ACQUISITION BATIMENT SVP								
2011-0001	CDC BLANCHISSERI REHAB. SVP	35 217,65	34 193,93	8 388,53					
2011-0002	CDC PAM BLANCHISSERIE REHA	3 623,66	3 585,07	3 546,49					
2009-0001	CDC PLS CREATION SA	127 244,98	120 894,72	120 894,72	120 894,72	120 894,72	120 894,72	120 894,72	120 894,72
2019-0001	CDC PLS RECONSTRUCTION SVP	278 572,62	275 260,68	271 948,75	268 636,82	265 324,89	262 012,95	258 701,02	255 389,09
2009-0002	CDC PRET PHARE CREATION SA	53 575,08	53 575,08	53 575,08	53 575,08	53 575,08	53 575,08	53 575,08	53 575,08
2002-0001	CDC REHABILITATION SVP								
2006-0001	CDC REHABILITATION SVP	1 702,11							
2004-0005	CDC REHABILITATION SVP	16 333,17							
2004-0001	CREDIT FONCIER REHABILITATION SVP	23 350,90	22 882,40	22 413,89	21 945,39	21 476,94			
2020-0001	CREDIT MUTUEL PRET COMPL PLS	25 347,84	25 347,84	25 347,84	25 347,84	25 347,84	25 347,84	25 347,84	25 347,84
	Dettes annuelles (Total des échéances)	**576 956,01**	**547 727,72**	**506 115,30**	**490 399,85**	**486 619,47**	**461 830,59**	**458 518,66**	**455 206,73**

Endettement

Code Emprunt	Libellé de l'emprunt	2037	2038	2039	2040	2041	2042	2043	2044
2010-0001	CARSAT CREATION SA								
2004-0002	CARSAT REHABILITATION SVP								
2004-0003	CARSAT REHABILITATION SVP								
2002-0003	CDC ACQUISITION BATIMENT SVP								
2011-0001	CDC BLANCHISSERI REHAB. SVP								
2011-0002	CDC PAM BLANCHISSERIE REHA								
2009-0001	CDC PLS CREATION SA	120 894,72	120 894,72	120 894,72	90 671,04				
2019-0001	CDC PLS RECONSTRUCTION SVP	252 077,16	248 765,22	245 453,29	242 141,36	238 829,43	235 517,49	232 205,56	228 893,63
2009-0002	CDC PRET PHARE CREATION SA	53 575,08	53 575,08	53 575,08	40 181,31				
2002-0001	CDC REHABILITATION SVP								
2006-0001	CDC REHABILITATION SVP								
2004-0005	CDC REHABILITATION SVP								
2004-0001	CREDIT FONCIER REHABILITATION SVP								
2020-0001	CREDIT MUTUEL PRET COMPL PLS	25 347,84	25 347,84	25 347,84	19 011,12				
	Dettes annuelles (Total des échéances)	**451 894,80**	**448 582,86**	**445 270,93**	**392 004,83**	**238 829,43**	**235 517,49**	**232 205,56**	**228 893,63**

Endettement

Code Emprunt	Libellé de l'emprunt	2045	2046	2047	2048	2049	2050	2051	2052
2010-0001	CARSAT CREATION SA								
2004-0002	CARSAT REHABILITATION SVP								
2004-0003	CARSAT REHABILITATION SVP								
2002-0003	CDC ACQUISITION BATIMENT SVP								
2011-0001	CDC BLANCHISSERI REHAB. SVP								
2011-0002	CDC PAM BLANCHISSERIE REHA								
2009-0001	CDC PLS CREATION SA								
2019-0001	CDC PLS RECONSTRUCTION SVP	225 581,70	222 269,76	218 957,83	215 645,90	212 333,97	209 022,03		
2009-0002	CDC PRET PHARE CREATION SA								
2002-0001	CDC REHABILITATION SVP								
2006-0001	CDC REHABILITATION SVP								
2004-0005	CDC REHABILITATION SVP								
2004-0001	CREDIT FONCIER REHABILITATION SVP								
2020-0001	CREDIT MUTUEL PRET COMPL PLS								
	Dettes annuelles (Total des échéances)	**225 581,70**	**222 269,76**	**218 957,83**	**215 645,90**	**212 333,97**	**209 022,03**	**0,00**	**0,00**

04-03

Budget annexe
SERVICES EXTERIEURS

Services extérieurs 2021

Section fonctionnement : Dépenses

Compte	Libellé	Réalisé n-1	Budget n-1	Reconduction	Augmentation 0%	Budget n
11	**Charges à caractère général**	**40 555,15**	**43 932,67**	**35 622,67**	**0,00**	**35 622,67**
60612	Energie - Electricité	1 025,00	1 035,25	1 035,25	0,00	1 035,25
60621	Combustibles	770,00	777,70	777,70	0,00	777,70
60623	Alimentation	37,44	0,00		0,00	0,00
6135	Locations mobilières	0,00	310,00		0,00	0,00
6188	Autres frais divers	4 680,50	0,00		0,00	0,00
6257	Réceptions	0,00	200,00		0,00	0,00
6288	Autres services extérieurs	34 042,21	41 609,72	33 809,72	0,00	33 809,72
12	**Charges de personnel et frais assimilés**	**36 956,11**	**37 211,96**	**36 211,96**	**0,00**	**36 211,96**
64111	Rémunération principale	36 956,11	37 211,96	36 211,96	0,00	36 211,96
14	Atténuation de produits		0,00	0,00	0,00	0,00
65	Charges de gestion courante		0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTAL GESTION DES SERVICES	**77 511,26**	**81 144,63**	**71 834,63**	**0,00**	**71 834,63**
66	Charges financières		0,00	0,00	0,00	0,00
67	Charges exceptionnelles	534,55	0,00	200,00	0,00	200,00
68	Dotations aux provisions		0,00	0,00	0,00	0,00
22	Dépenses imprévues		0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTAL DES OPERATIONS REELLES	**78 045,81**	**81 144,63**	**72 034,63**	**0,00**	**72 034,63**
6811	Dotat° aux amort. des immo. incorporelles et corporelles		1 226,00	1 226,00	0,00	1 226,00
	CUMUL OPERATIONS D'ORDRE PRELEVEES	0,00	1 226,00	1 226,00	0,00	1 226,00
43	Opé. d'ordre à l'intérieur de la sect. fonct.	0,00	0,00		0,00	0,00
	TOTAL DES OPERATIONS D'ORDRE	0,00	1 226,00	1 226,00	0,00	1 226,00
2	Résultat reporté	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTAL DEPENSES FONCTIONNEMENT	78 045,81	82 370,63	73 060,63	0,00	73 060,63

Services extérieurs 2021

Section fonctionnement : Recettes

Compte	Libellé	Réalisé n-1	Budget n-1	Reconduction	Augmentation 0%	Budget n
13	Atténuation de charges	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
70	**Produits des services, du domaine et ventes...**	**81 482,55**	**73 060,62**	**73 060,62**	**0,00**	**73 060,62**
7088	Autres produits de gestion courante	81 482,55	73 060,62	73 060,62	0,00	73 060,62
73	**Impôts et taxes**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
74718	Participations -Etat	1 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7473	Participations - Départements	3 764,61	8 200,01	0,00	0,00	0,00
748	Autres attributions et participations	290,00	1 110,00	0,00	0,00	0,00
74	**Dotations et participations**	**5 054,61**	**9 310,01**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
75	**Autres produits de gestion courante**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	TOTAL GESTION DES SERVICES	86 537,16	82 370,63	73 060,62	0,00	73 060,62
76	Produits financiers	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
77	Produits exceptionnels	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
78	Reprises sur provisions	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTAL DES OPERATIONS REELLES	86 537,16	82 370,63	73 060,62	0,00	73 060,62
42	Opé. d'ordre de transfert entre sections	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
43	Opé. d'ordre à l'intérieur de la sect. fonct.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTAL DES OPERATIONS D'ORDRE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Résultat reporté	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTAL RECETTES FONCTIONNEMENT	86 537,16	82 370,63	73 060,62	0,00	73 060,62

Pour info prix des repas 2020 :	
Repas à domicile livré :	8,95 €
Repas à domicile emporté :	7,05 €

Services extérieurs 2021

Section investissement : Dépenses

Compte	Libellé	Réalisé n-1	Budget n-1	Reconduction	Augmentation 0%	Budget n
10	**Stocks**	**-**	**-**	**-**	0,00	**-**
20	**Immobilisations incorporelles (hors opérations et 204)**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
204	Subventions d'équipement versées (hors opérations)	-	-	-	0,00	**-**
21	**Immobilisations corporelles (hors opérations)**	**-**	**1 226,00**	**1 226,00**	**34 314,10**	**35 540,10**
2158-0003	Autres installat°, matériel & outillage techniques		1 226,00	1 226,00	34 314,10	35 540,10
22	**Immobilisations reçues en affectation (hors opérations)**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
23	**Immobilisations en cours (hors opérations)**	**-**	**-**	**-**	0,00	**-**
OE	Total des opérations d'équipement	-	-	-	0,00	**-**
	TOTAL EQUIPEMENT	**-**	**1 226,00**	**1 226,00**	**34 314,10**	**35 540,10**
10	Dotations, fonds divers et réserves	-	-	-	0,00	**-**
13	Subventions d'investissement	-	-	-	0,00	**-**
16	Emprunts et dettes assimilées	-	-	-	0,00	**-**
18	Compte de liaison : affectation à	-	-	-	0,00	**-**
26	Participations et créances rattachées à des particip.	-	-	-	0,00	**-**
27	Autres immobilisations financières	-	-	-	0,00	**-**
20	Dépenses imprévues	-	-	-	0,00	**-**
	TOTAL FINANCIER	**-**	**-**	**-**	0,00	**-**
	TOTAL DES OPERATIONS REELLES	**-**	**1 226,00**	**1 226,00**	**34 314,10**	**35 540,10**
40	Opé. d'ordre de transfert entre sections	-	-	-	0,00	**-**
41	Opérations patrimoniales	-	-	-	0,00	**-**
	TOTAL DES OPERATIONS D'ORDRE	-	-	-	-	**-**
1	Solde d'exécution négatif reporté	-	-	-	0,00	**-**
	TOTAL DEPENSES INVESTISSEMENT	0,00	1 226,00	1 226,00	34 314,10	35 540,10

Services extérieurs 2021

Section investissement : Recettes

Compte	Libellé	Réalisé n-1	Budget n-1	Reconduction	Augmentation 0%	Budget n
10	Stocks	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Subventions d'investissement	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	Emprunts et dettes assimilées	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	Immobilisations incorporelles (sauf 204)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
204	Subventions d'équipement versées	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	Immobilisations corporelles	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Immobilisations reçues en affectation	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Immobilisations en cours	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTAL EQUIPEMENT	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
10	**Dotations, fonds divers et réserves**	**0,00**	**0,00**	**8 491,35**	**8 491,35**	**8 491,35**
1068-0001	Excédents de fonctionnement capitalisés	0,00	0,00	8 491,35	8 491,35	8 491,35
138	Autres subventions d'investissement transférées	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Compte de liaison : affectation à	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Participations et créances rattachées à des particip.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Autres immobilisations financières	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	Produit des cessions d'immobilisations	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTAL FINANCIER	0,00	0,00	8 491,35	8 491,35	8 491,35
	TOTAL DES OPERATIONS REELLES	0,00	0,00	8 491,35	8 491,35	8 491,35
21	Virement de la section de fonctionnement	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40	Opé. d'ordre de transfert entre sections	1 226,00	1 226,00	1 226,00	1 226,00	1 226,00
28158-0001	Autres installations, matériel et outillage techniques	1 226,00	1 226,00	0,00	1 226,00	1 226,00
	OPERATIONS D'ORDRE PRELEVEES FCT	**1 226,00**	**0,00**	**0,00**	**1 226,00**	**1 226,00**
41	Opérations patrimoniales	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTAL DES OPERATIONS D'ORDRE	0,00	1 226,00	0,00	1 226,00	1 226,00
1	**Solde d'exécution positif reporté**	**0,00**	**0,00**	**25 822,75**	**25 822,75**	**25 822,75**
001-0001	Résultat reporté ou anticipé	0,00	0,00	25 822,75	25 822,75	25 822,75
	TOTAL RECETTES INVESTISSEMENT	1 226,00	0,00	34 314,10	35 540,10	35 540,10

05

Budget annexe MARPA

Les dépenses de fonctionnement (2016-2020)

FONCTIONNEMENT	CA 2019	PROJECTION CA 2020	PROJECTION CA 2021	PROJECTION CA 2022	PROJECTION CA 2023	PROJECTION CA 2024
GROUPE 1 - DEPENSES AFFERENTES A L'EXPLOITATION COURANTE	68 892,15 €	66 084,75 €	71 807,45 €	70 406,45 €	71 754,57 €	73 129,67 €
GROUPE 2 - DEPENSES DE PERSONNEL	247 557,98 €	268 897,46 €	267 151,85 €	284 275,41 €	289 568,67 €	295 160,05 €
GROUPE 3 - DEPENSES STRUCTURE	121 138,75 €	121 846,43 €	102 529,72 €	103 889,27 €	105 967,06 €	108 086,40 €
005 - AMORT EXCEDENTAIRES DIFFERES	- €	- €	- €	- €	- €	- €
DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	**437 588,88 €**	**456 828,64 €**	**441 489,02 €**	**458 571,13 €**	**467 290,31 €**	**476 376,11 €**
GROUPE 1 - PRODUITS DE LA TARIFICATION	406 733,87 €	393 166,96 €	395 688,30 €	403 442,07 €	411 350,91 €	419 417,93 €
GROUPE 2 - AUTRES PRODUITS RELATIFS A L'EXPLOITATION	29 524,31 €	76 222,87 €	28 320,00 €	7 442,40 €	7 567,25 €	7 694,59 €
GROUPE 3 - PRODUITS FINANCIERS	35,98 €	- €	- €	- €	- €	- €
005 - AMORT EXCEDENTAIRES DIFFERES	- €	- €	- €	- €	- €	- €
RECETTES REELLES	**436 294,16 €**	**469 389,83 €**	**424 008,30 €**	**410 884,47 €**	**418 918,16 €**	**427 112,52 €**
AUTOFINANCEMENT	**- 1 294,72 €**	**12 561,19 €**	**- 17 480,72 €**	**- 47 686,66 €**	**- 48 372,15 €**	**- 49 263,59 €**
REPORT FCT						

INVESTISSEMENT	CA 2019	PROJECTION CA 2020	PROJECTION CA 2021	PROJECTION CA 2022	PROJECTION CA 2023	PROJECTION CA 2024
DETTES - 16	- €	- 1 800,00 €	- €	- €	- €	- €
CAF NETTE	***- 1 294,72 €***	***14 361,19 €***	***- 17 480,72 €***	***- 47 686,66 €***	***- 48 372,15 €***	***- 49 263,59 €***
REPORT RESULTAT INVT 001	- €	- €	- €	- €	- €	- €
EXCEDENT PREVISIONNEL INVT 003	- €	- €	- €	- €	- €	- €
AMORTI DIFFERES 004	- €	- €	- €	- €	- €	- €
DEPENSES D'EQUIPEMENTS		- €	6 000,00 €	6 000,00 €	6 000,00 €	6 000,00 €
DEPENSES D'INVESTISSEMENTS	**8 612,72 €**	**- €**	**6 000,00 €**	**6 000,00 €**	**6 000,00 €**	**6 000,00 €**
REPORT RESULTAT INVT 001	- €	- €	- €	- €	- €	- €
AMORTI DIFFERES 004	- €	- €	- €	- €	- €	- €
DEFICIT PREVISIONNEL INVT 007	- €	- €	- €	- €	- €	- €
AUGMENTATION FONDS PROPRES 10	6 680,63 €	6 663,92 €	6 663,92 €	6 663,92 €	6 663,92 €	6 663,92 €
AMORTISSEMENTS - 28		1 311,50 €	- €	- €	- €	- €
RECETTES D'INVESTISSEMENT	**6 680,63 €**	**7 975,42 €**	**6 663,92 €**	**6 663,92 €**	**6 663,92 €**	**6 663,92 €**
TOTAL RESULTAT INV	**- 1 932,09 €**	**7 975,42 €**	**663,92 €**	**663,92 €**	**663,92 €**	**663,92 €**

Solde de l'exercice		20 536,61 €	- 16 816,80 €	- 47 022,74 €	- 47 708,23 €	- 48 599,67 €
Résultat cumulé	73 292,37 €	93 828,98 €	77 012,18 €	29 989,44 €	-17 718,79 €	-66 318,47 €

L'évolution des dépenses et recettes de la MARPA de 2020 à 2024 aboutissent à un résultat cumulé négatif à partir de 2023. Si une partie des recettes peuvent être compensées par le SAAD, il est impératif de travailler sur la valorisation de ce service pour compenser la perte de participation du Département. Le budget principal de la Commune est venu en soutien au CCAS qui a pu verser une subvention exceptionnelle de 40 000 € en 2020. Par ailleurs, il a été proposé de revoir le montant du loyer versé par la MARPA à la commune en étalant le remboursement de l'emprunt. Pour autant, il est impératif d'être vigilant sur l'évolution de la structure car ces mesures restent insuffisantes.