

Envoyé en préfecture le 17/02/2022

Reçu en préfecture le 17/02/2022

Affiché le

The logo for SLOW, consisting of the word "SLOW" in a stylized, italicized font with a blue-to-purple gradient.

ID : 085-200054286-20220216-ANNEXA003\_2022-AU

# Débat d'Orientation Budgétaire 2022

## CCAS D'ESSARTS EN BOCAGE

# LE DEBAT D'ORIENTATION BUDGETAIRE RAPPORT SUR LES ORIENTATIONS BUDGETAIRES

Envoyé en préfecture le 17/02/2022

Reçu en préfecture le 17/02/2022

Affiché le

ID : 085-200054286-20220216-ANNEXA003\_2022-AU

- ▲ L'article L. 2312-1 du Code Général des Collectivités Territoriales, modifié par la loi Notre du 7 août 2015, dispose notamment que dans les communes de 3 500 habitants et plus, ainsi que dans les Etablissements Publics de Coopération Intercommunale assimilé et les groupements comprenant au moins une commune de plus de 3 500 habitants, un débat d'orientation budgétaire doit avoir lieu dans les deux mois qui précède le vote du budget primitif. Il doit faire l'objet d'un rapport sur les orientations budgétaires comportant :
- ▲ Le législateur a souhaité renforcer et enrichir ce débat, par les dispositions de l'article 107 de la loi portant nouvelle organisation territoriale de la République (loi Notre) du 7 août 2015.
- ▲ Ces textes prévoient que le débat s'appuie sur un rapport sur les orientations budgétaires (ROB) qui présente les hypothèses retenues pour construire le projet de budget, les engagements pluriannuels notamment en matière de programmation d'investissements, les évolutions prévisionnelles des dépenses et des recettes, en fonctionnement et en investissement, ainsi que des informations relatives à la structure et à la gestion de l'encours de la dette.
- ▲ Le présent rapport a été élaboré afin de servir de base aux échanges avec le CCAS,
- ▲ Il détaille les principaux contextes économiques et législatifs dans lequel s'inscrit le projet de budget 2022, puis une synthèse de la situation du CCAS et de ses budgets annexes, ses perspectives financières et budgétaires en matière de dépenses de fonctionnement et d'investissements.
- ▲ Le public sera avisé de sa mise à disposition. Le présent document et la délibération correspondante seront mis en ligne sur le site internet de la commune d'Essarts en Bocage.

## LE CCAS

01 - Le contexte national

02 - Analyse rétrospective 2018 – 2021

03 - Analyse prospective 2022 - 2024

## LES BUDGETS ANNEXES

04 - Analyse rétrospective Résidence autonomie Claire Fontaine

05 - Analyse prospective Résidence autonomie Claire Fontaine

06 - EHPAD multisite d'EeB

07 - Services extérieurs

08 - EHPAA

09 - EANM

# 01

---

## Contexte national de l'élaboration budgétaire

# Une reprise de l'activité économique confirme en 2021

## Contexte macro-économique

- Alors que l'année 2020 et le premier semestre 2021 ont été marqués par une crise sanitaire et économique sans précédent (Covid19), la reprise de l'activité économique se confirme en 2021. Cela est permis par la bonne diffusion de la vaccination, la dynamique du PIB et de l'emploi qui ont nettement rebondi au deuxième trimestre. A noter, cette dynamique se poursuivrait au troisième trimestre et resterait bien orientée au quatrième trimestre malgré les nouveaux variants de la Covid-19 et de certaines difficultés sectorielles d'approvisionnement ou de recrutement.
- Le PIB a chuté de 8,0% en 2020 selon les données de la Banque de France de Septembre 2021. Cela résulte de la baisse d'activité engendrée par les confinements successifs. En 2021, une reprise de la croissance économique est anticipée de l'ordre de 6,3%. Ceci grâce à l'activité qui retrouverait son niveau d'avant crise sanitaire dès fin 2021. La croissance du PIB s'établirait ensuite à 3,7 % en 2022, puis à 2 % en 2023.
- Concernant l'inflation, elle était de seulement 0,50% en 2020. Selon les prévisions, celle-ci s'élèverait à 1,8% en moyenne annuelle en 2021 avec des pics mensuels plus marqués, qui l'amèneraient à évoluer au-dessus de 2% sur la fin d'année 2021. Cette augmentation significative résulte notamment des effets des hausses des coûts des matières premières, qui devraient toutefois rester temporaire. Sous réserve de l'évolution de la crise sanitaire, au-delà, le niveau d'inflation devrait baisser, il est estimé proche de 1,4% en moyenne annuelle en 2022 du fait notamment de la stabilisation du prix de l'énergie. En 2023, l'inflation s'établirait à 1,3% en moyenne annuelle.

# Un contexte budgétaire toujours contraint pour les collectivités locales

## ▲ Environnement du secteur public local

- ▲ Après un prélèvement de 11,5 Mds € sur les dotations des collectivités, les lois de finances 2018 et 2019 ont initié une stabilisation de l'enveloppe de la 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 2021 abonde notamment les enveloppes nationales de Dotation Solidarité Urbaine (DSU) et de Dotation de Solidarité Rurale (DSR) à hauteur de 90 M€ chacune. **Le PLF 2022 prévoit quant à lui un réabondement de l'enveloppe de ces deux dotations à hauteur de 95 M€ chacune.**
- ▲ Des dépenses supplémentaires pour faire face à la crise de la Covid-19 ont dû être supportées par les collectivités (achat d'équipements de protection comme les masques, le gel hydroalcoolique..). Des pertes de certains produits en recettes sont également à déplorer.
- ▲ La loi de finances 2020 acte la suppression de la Taxe d'Habitation sur les résidences principales. Celle-ci devrait être effective pour tous les français à partir de 2023. Dès 2021, les communes seront compensées de la perte des produits TH par la part départementale du foncier bâti du département. L'imposition et le produit TH sur les résidences secondaires sont toutefois maintenus.
- ▲ Chaque année, le coefficient de revalorisation des bases fiscales est indexé à l'inflation constatée de novembre N-2 à novembre N-1 lors du vote de la loi de finances. Ainsi, l'IPCH étant ressorti à +0,20% en novembre 2020, le **coefficient de revalorisation applicable en 2021 s'établit à 0,2% seulement.**

# LF 2021 : les mesures applicables aux collectivités locales

- ▲ **Objectif de réduire de 10 milliards € les impôts dits de « production »**
  - ▲ 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 des variables d'ajustement
  - ▲ 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

---

## **Analyse rétrospective du budget du CCAS 2018 - 2021**



# Les dépenses et recettes de fonctionnement

FONCTIONNEMENT	CA 2018	CA 2019	CA 2020	CA 2021
CHARGES GENERALES - 011	17 799,28 €	10 387,43 €	4 498,64 €	6 039,42 €
CHARGES DE PERSONNEL - 012	152,69 €	- €	7 294,91 €	7 645,38 €
AUTRES CHARGES DE GESTION - 65	4 090,00 €	4 789,38 €	45 118,22 €	7 387,79 €
FRAIS FINANCIERS - 66	28 605,07 €	- €	- €	- €
<b>DEPENSES REELLES</b>	<b>50 647,04 €</b>	<b>15 176,81 €</b>	<b>56 911,77 €</b>	<b>21 072,59 €</b>
AMORTISSEMENTS 042	71 941,57 €	- €	- €	
<b>TOTAL DEPENSES</b>	<b>122 588,61 €</b>	<b>15 176,81 €</b>	<b>56 911,77 €</b>	<b>21 072,59 €</b>
DOTATIONS ETAT ET COMPENSATIONS - 74	38 200,00 €	5 000,00 €	45 000,00 €	5 000,00 €
LOCATIONS - 75	93 502,55 €	- €	- €	- €
PRODUITS EXCEPTIONNELS - 77	442,00 €	16 541,77 €	5 804,93 €	520,00 €
<b>RECETTES REELLES</b>	<b>132 144,55 €</b>	<b>21 541,77 €</b>	<b>50 804,93 €</b>	<b>5 520,00 €</b>
AMORTISSEMENT SUBV 042	6 891,75 €	- €	- €	- €
<b>TOTAL RECETTES</b>	<b>139 036,30 €</b>	<b>21 541,77 €</b>	<b>50 804,93 €</b>	<b>5 520,00 €</b>
<b>AUTOFINANCEMENT</b>	<b>81 497,51 €</b>	<b>6 364,96 €</b>	<b>- 6 106,84 €</b>	<b>- 15 552,59 €</b>
<b>REPORT FCT</b>	<b>38 196,54 €</b>	<b>44 561,50 €</b>	<b>38 454,66 €</b>	<b>22 902,07 €</b>

Les dépenses de fonctionnement du CCAS sont principalement des dépenses de charges générales, d'intérêts d'emprunts et de charges de gestion pour la période 2018/2019.

La crise COVID depuis 2020 a restreint le nombre d'évènements organisés auprès des personnes âgées justifiant la baisse du 011. Le 65 s'élève à 45 118,22 € en 2020 suite au versement de la subvention de 40 000 € à la résidence Claire Fontaine du fait de ses difficultés financières. Les charges de personnel concernent les remboursements du CCAS au budget de la commune pour le personnel municipal qui assure des missions au titre du CCAS

# Les dépenses et recettes d'investissement

INVESTISSEMENT	CA 2018	CA 2019	CA 2020	CA 2021
DETTES - 16	81 146,24 €	- €	- €	- €
<b>CAF NETTE</b>	<b>351,27 €</b>	<b>6 364,96 €</b>	<b>- 6 106,84 €</b>	<b>- 15 552,59 €</b>
DEPENSES D'EQUIPEMENTS		- €	- €	
AMORTISSEMENTS SUBV	6 891,75 €		- €	- €
<b>DEPENSES D'INVESTISSEMENTS</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>
1068 - EXCEDENT DE FONCTIONNEMENT	- €	35 000,00 €	- €	- €
<b>RECETTES D'INVESTISSEMENT</b>	<b>- €</b>	<b>35 000,00 €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>
AMORTISSEMENTS - 28	71 941,57 €	- €	- €	- €
<b>RECETTES D'INVESTISSEMENT D'ORDRE</b>	<b>71 941,57 €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>
<b>RESULTAT INV</b>	<b>- €</b>	<b>35 000,00 €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>

<b>REPORT INV</b>	<b>- 27 961,49 €</b>	<b>7 038,51 €</b>	<b>7 038,51 €</b>	<b>7 038,51 €</b>
-------------------	----------------------	-------------------	-------------------	-------------------

**FONDS DE ROULEMENT CUMULE**                      **10 235**                      **51 600**                      **45 493**                      **29 941**

Sur la période 2018/2021, le CCAS n'a pas dépensé en investissement si ce n'est en capital de dette en 2018 lorsque le CCAS supportait l'emprunt du bâtiment de la résidence Claire Fontaine à Sainte-Florence.

En recettes d'investissement, seul les amortissements de la résidence Claire Fontaine étaient intégrés.

# 03

---

## **Analyse prospective du budget du CCAS 2022 - 2024**

# Les dépenses et recettes de fonctionnement en prospectives

FONCTIONNEMENT	PROJECTION CA 2022	PROJECTION CA 2023	PROJECTION CA 2024	PROJECTION CA 2025	PROJECTION CA 2026
CHARGES GENERALES - 011	7 533,45 €	7 684,12 €	7 837,80 €	7 994,56 €	8 154,45 €
CHARGES DE PERSONNEL - 012	43 631,20 €	94 048,20 €	95 718,96 €	97 423,14 €	99 161,41 €
AUTRES CHARGES DE GESTION - 65	7 387,79 €	7 387,79 €	7 387,79 €	7 387,79 €	7 387,79 €
<b>DEPENSES REELLES</b>	<b>58 552,44 €</b>	<b>109 120,11 €</b>	<b>110 944,56 €</b>	<b>112 805,49 €</b>	<b>114 703,64 €</b>
AMORTISSEMENTS 042	- €	- €	- €	- €	
<b>TOTAL DEPENSES</b>	<b>58 552,44 €</b>	<b>109 120,11 €</b>	<b>110 944,56 €</b>	<b>112 805,49 €</b>	<b>114 703,64 €</b>
DOTATIONS ETAT ET COMPENSATIONS - 74	65 000,00 €	100 000,00 €	110 000,00 €	120 000,00 €	130 000,00 €
<b>RECETTES REELLES</b>	<b>65 000,00 €</b>	<b>100 000,00 €</b>	<b>110 000,00 €</b>	<b>120 000,00 €</b>	<b>130 000,00 €</b>
<b>TOTAL RECETTES</b>	<b>65 000,00 €</b>	<b>100 000,00 €</b>	<b>110 000,00 €</b>	<b>120 000,00 €</b>	<b>130 000,00 €</b>
<b>AUTOFINANCEMENT</b>	<b>6 447,56 €</b>	<b>- 9 120,11 €</b>	<b>- 944,56 €</b>	<b>7 194,51 €</b>	<b>15 296,36 €</b>
<b>REPORT FCT</b>	<b>29 349,63 €</b>	<b>20 229,52 €</b>	<b>19 284,97 €</b>	<b>26 479,47 €</b>	<b>41 775,83 €</b>

Les dépenses de fonctionnement évoluent fortement à partir de 2022 compte tenu de la décision des élus de développer des services auprès des personnes âgées et de l'action sociale. La création du poste chargé de mission SAAD à compter de juin 2022 puis un poste à mi-temps dans un premier temps d'accompagnateur social explique cette augmentation. Pour financer ces postes, la commune devrait verser une subvention de 65 000 € en 2022 qui s'élèvera à 130 000 € en 2026.

# Les dépenses et recettes d'investissement prospectives

INVESTISSEMENT	PROJECTION CA 2022	PROJECTION CA 2023	PROJECTION CA 2024	PROJECTION CA 2025	PROJECTION CA 2026
DETTES - 16	- €	- €	- €	- €	- €
<b>CAF NETTE</b>	<b>6 447,56 €</b>	<b>- 9 120,11 €</b>	<b>- 944,56 €</b>	<b>7 194,51 €</b>	<b>15 296,36 €</b>
DEPENSES D'EQUIPEMENTS	1 000,00 €	2 000,00 €	5 000,00 €	15 000,00 €	15 000,00 €
AMORTISSEMENTS SUBV	- €	- €	- €	- €	- €
<b>DEPENSES D'INVESTISSEMENTS</b>	<b>1 000,00 €</b>	<b>2 000,00 €</b>	<b>5 000,00 €</b>	<b>15 000,00 €</b>	<b>15 000,00 €</b>
<b>RESULTAT INV</b>	<b>- 1 000,00 €</b>	<b>- 2 000,00 €</b>	<b>- 5 000,00 €</b>	<b>- 15 000,00 €</b>	<b>- 15 000,00 €</b>
<b>REPORT INV</b>	<b>6 038,51 €</b>	<b>4 038,51 €</b>	<b>- 961,49 €</b>	<b>- 15 961,49 €</b>	<b>- 30 961,49 €</b>
<b>FONDS DE ROULEMENT CUMULE</b>	<b>35 388,14 €</b>	<b>24 268,03 €</b>	<b>18 323,48 €</b>	<b>10 517,98 €</b>	<b>10 814,34 €</b>

Un budget en dépenses d'investissement est prévu afin de prévoir l'acquisition de matériel suite à la création des postes. Il est prévu une augmentation régulière suite à la création de la maison du tremplin qui devra également être équipée.

# 04

---

## **Analyse rétrospective du budget de la résidence autonomie Claire Fontaine 2019 - 2021**

# Budget MARPA - FONCTIONNEMENT

Envoyé en préfecture le 17/02/2022

Reçu en préfecture le 17/02/2022

Affiché le

**SLOW**

ID : 085-200054286-20220216-ANNEXA003\_2022-AU

FONCTIONNEMENT	CA 2019	PROJECTION CA 2020	PROJECTION CA 2021
GRUPE 1 - DEPENSES AFFERENTES A L'EXPLOITATION COURANTE	68 892,15 €	66 084,75 €	71 158,32 €
GRUPE 2 - DEPENSES DE PERSONNEL	247 557,98 €	268 897,46 €	295 931,62 €
GRUPE 3 - DEPENSES STRUCTURE	121 138,75 €	123 205,69 €	125 483,19 €
<b>DEPENSES DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>437 588,88 €</b>	<b>458 187,90 €</b>	<b>492 573,13 €</b>
GRUPE 1 - PRODUITS DE LA TARIFICATION	406 733,87 €	393 166,96 €	396 275,09 €
GRUPE 2 - AUTRES PRODUITS RELATIFS A L'EXPLOITATION	29 524,31 €	76 222,87 €	80 017,67 €
GRUPE 3 - PRODUITS FINANCIERS	35,98 €	- €	- €
<b>RECETTES REELLES</b>	<b>436 294,16 €</b>	<b>469 389,83 €</b>	<b>476 292,76 €</b>
<b>AUTOFINANCEMENT</b>	<b>- 1 294,72 €</b>	<b>11 201,93 €</b>	<b>- 16 280,37 €</b>

Les dépenses de fonctionnement ont fortement augmenté en 2021 lié notamment à la crise COVID et à une facture d'eau conséquente suite à une fuite.

# Budget MARPA - INVESTISSEMENT

Envoyé en préfecture le 17/02/2022

Reçu en préfecture le 17/02/2022

Affiché le

**SLO**

ID : 085-200054286-20220216-ANNEXA003\_2022-AU

INVESTISSEMENT	CA 2019	PROJECTION CA 2020	PROJECTION CA 2021
DETTES - 16	- €	- 600,00 €	
<b>CAF NETTE</b>	<b>- 1 294,72 €</b>	<b>11 801,93 €</b>	<b>- 16 280,37 €</b>
IMMOBILISATIONS	- €	2 340,00 €	960,00 €
CAUTION	600,00 €	1 200,00 €	3 600,00 €
DEPENSES D'EQUIPEMENTS	8 012,72 €	3 723,78 €	6 487,10 €
<b>DEPENSES D'INVESTISSEMENTS</b>	<b>8 612,72 €</b>	<b>7 263,78 €</b>	<b>11 047,10 €</b>
AUGMENTATION FONDS PROPRES 10	6 680,63 €	6 663,92 €	6 663,92 €
DEPOT ET CAUTIONNEMENT RECU		1 800,00 €	3 100,00 €
AMORTISSEMENTS - 28		6 150,12 €	5 162,38 €
<b>RECETTES D'INVESTISSEMENT</b>	<b>6 680,63 €</b>	<b>14 614,04 €</b>	<b>14 926,30 €</b>
<b>TOTAL RESULTAT INV</b>	<b>- 1 932,09 €</b>	<b>7 350,26 €</b>	<b>3 879,20 €</b>
REPORT RESULTAT INV T 001	- €	74 587,09 €	<b>81 937,35 €</b>

Solde de l'exercice

65 656,98 €

Les dépenses et recettes d'investissement restent stables.



# 05

---

## **Analyse prospective du budget de la résidence autonomie Claire Fontaine 2022 - 2024**

# Budget Résidence Claire Fontaine

## FONCTIONNEMENT

Envoyé en préfecture le 17/02/2022

Reçu en préfecture le 17/02/2022

Affiché le

**SLOW**

ID : 085-200054286-20220216-ANNEXA003\_2022-AU

FONCTIONNEMENT	PROJECTION CA 2022	PROJECTION CA 2023	PROJECTION CA 2024	PROJECTION CA 2025	PROJECTION CA 2026
GRUPE 1 - DEPENSES AFFERENTES A L'EXPLOITATION COURANTE	70 911,01 €	71 798,62 €	73 234,60 €	74 699,29 €	76 193,27 €
GRUPE 2 - DEPENSES DE PERSONNEL	243 101,68 €	252 502,15 €	245 912,47 €	250 490,72 €	255 160,53 €
GRUPE 3 - DEPENSES STRUCTURE	128 456,60 €	112 111,34 €	114 248,26 €	116 427,91 €	118 651,16 €
<b>DEPENSES DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>442 469,28 €</b>	<b>436 412,11 €</b>	<b>433 395,32 €</b>	<b>441 617,91 €</b>	<b>450 004,96 €</b>
GRUPE 1 - PRODUITS DE LA TARIFICATION	420 000,00 €	428 240,00 €	436 644,80 €	445 217,70 €	453 962,05 €
GRUPE 2 - AUTRES PRODUITS RELATIFS A L'EXPLOITATION	51 050,00 €	47 116,00 €	47 234,32 €	47 355,01 €	47 478,11 €
GRUPE 3 - PRODUITS FINANCIERS	- €	- €	- €	- €	- €
<b>RECETTES REELLES</b>	<b>471 050,00 €</b>	<b>475 356,00 €</b>	<b>483 879,12 €</b>	<b>492 572,70 €</b>	<b>501 440,16 €</b>
<b>AUTOFINANCEMENT</b>	<b>28 580,72 €</b>	<b>38 943,89 €</b>	<b>50 483,80 €</b>	<b>50 954,79 €</b>	<b>51 435,20 €</b>
<b>REPORT FCT</b>	<b>12 300,35 €</b>	<b>51 244,23 €</b>	<b>101 728,03 €</b>	<b>152 682,82 €</b>	<b>204 118,02 €</b>

Les mesures prises à partir de 2022 sur la rémunération salariale par la suppression du poste d'attaché territorial permet à la résidence Claire Fontaine de trouver un oxygène financier et d'assurer des perspectives saines.

# Budget Résidence Claire Fontaine

## INVESTISSEMENT

Envoyé en préfecture le 17/02/2022

Reçu en préfecture le 17/02/2022

Affiché le

*SLOW*

ID : 085-200054286-20220216-ANNEXA003\_2022-AU

INVESTISSEMENT	PROJECTION CA 2022	PROJECTION CA 2023	PROJECTION CA 2024	PROJECTION CA 2025	PROJECTION CA 2026
DETTES - 16					
<b>CAF NETTE</b>	<b>28 580,72 €</b>	<b>38 943,89 €</b>	<b>50 483,80 €</b>	<b>50 954,79 €</b>	<b>51 435,20 €</b>
IMMOBILISATIONS	- €	- €	- €	- €	- €
CAUTION	1 200,00 €	1 200,00 €	1 200,00 €	1 200,00 €	1 200,00 €
DEPENSES D'EQUIPEMENTS	22 000,00 €	22 000,00 €	22 000,00 €	22 000,00 €	22 000,00 €
<b>DEPENSES D'INVESTISSEMENTS</b>	<b>23 200,00 €</b>	<b>23 200,00 €</b>	<b>23 200,00 €</b>	<b>23 200,00 €</b>	<b>23 200,00 €</b>
AUGMENTATION FONDS PROPRES 10	6 663,92 €	6 663,92 €	6 663,92 €	6 663,92 €	- €
DEPOT ET CAUTIONNEMENT RECU	2 500,00 €	2 500,00 €	2 500,00 €	2 500,00 €	2 500,00 €
AMORTISSEMENTS - 28	6 904,60 €	5 265,63 €	5 265,63 €	5 265,63 €	5 265,63 €
<b>RECETTES D'INVESTISSEMENT</b>	<b>16 068,52 €</b>	<b>14 429,55 €</b>	<b>14 429,55 €</b>	<b>14 429,55 €</b>	<b>7 765,63 €</b>
<b>TOTAL RESULTAT INV</b>	<b>- 7 131,48 €</b>	<b>- 8 770,45 €</b>	<b>- 8 770,45 €</b>	<b>- 8 770,45 €</b>	<b>- 15 434,37 €</b>
REPORT RESULTAT INVT 001	<b>74 805,87 €</b>	<b>66 035,42 €</b>	<b>57 264,97 €</b>	<b>48 494,51 €</b>	<b>33 060,14 €</b>

Solde de l'exercice 87 106,22 € 117 279,65 € 158 993,00 € 201 177,33 € 237 178,16 €

Les dépenses d'équipement sont revues à la hausse compte tenu qu'il sera nécessaire d'envisager le remplacement progressif du matériel qui pour la plupart n'a jamais été remplacé depuis l'ouverture de la résidence.

# Budget SAAD – Résidence Claire Fontaine

Envoyé en préfecture le 17/02/2022

Reçu en préfecture le 17/02/2022

Affiché le

ID : 085-200054286-20220216-ANNEXA003\_2022-AU

Intitulé	CA 2020	CA 2021 au 31/12/21	PROJECTION CA 2022	PROJECTION CA 2023	PROJECTION CA 2024	PROJECTION CA 2025	PROJECTION CA 2026
<b>DEPENSES FONCTIONNEMENT</b>							
6215 - PERSONNEL EXTERIEUR A L'ETABLISSEMENT		30 000,00					
TOTAL GROUPE 2	0,00	30 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	30 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>RECETTES FONCTIONNEMENT</b>							
002 - Exedent de fonctionnement reporté		10 531,18					
73412 - SECTEUR DES PERSONNES AGEES	5 265,68						
017 - PRODUITS DE LA TARIFICATION							
733141 - SAAD	5 265,54	15 132,67					
	10 531,22	25 663,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>DEPENSES D'INVESTISSEMENT</b>							
13988 - SUBV INSCRITE AU COMPTE RESULTAT							
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>RECETTES D'INVESTISSEMENT</b>							
28183 - AUTRES IMMO CORPORELLES							
28254 - MAT ET OUTILLAGE							
28 - AMORT DES IMMO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Le budget de la résidence claire fontaine supporte directement les dépenses liées au SAAD. Aussi, les recettes perçues au titre du service apporté aux résidents sont reversés au budget de la résidence Claire Fontaine.

# 06

---

## **Budget annexe EHPAD multisite d'EeB**

# PLFSS 2022 :

**La loi de financement de la sécurité sociale (LFSS) 2022 a été publiée au Journal Officiel du 24 décembre 2021.**

Elle comporte 121 articles dont voici les principaux apports :

## Mesures globales

L'ONDAM global de dépense (OGD) est fixé, pour 2022, à **236,8 milliards d'euros**, dont **14,3 milliards** dédiés aux dépenses en établissements et services pour personnes âgées (OGD PA), en augmentation de **4,2%** une fois neutralisées les dépenses liées à la crise sanitaire.

# PLFSS 2022 :

Envoyé en préfecture le 17/02/2022

Reçu en préfecture le 17/02/2022

Affiché le



ID : 085-200054286-20220216-ANNEXA003\_2022-AU

## Extension des mesures du Ségur. (42-43)

Les revalorisations salariales du Ségur sont étendues à l'ensemble des agents titulaires et contractuels de droit public

## Réforme et revalorisation de l'offre des services à domicile de l'autonomie (44)

Est actée la création des **services autonomie à domicile**, visant à fusionner progressivement d'ici 2025 les SAAD, SSIAD et SPASAD. Ces nouveaux services visent à assurer une activité d'aide, d'accompagnement à domicile et proposent une réponse aux éventuels besoins de soins des personnes accompagnées :

- soit en assurant eux-mêmes une activité de soins à domicile ;
- soit en organisant une réponse aux besoins de soins avec d'autres services ou professionnels assurant une activité de soins à domicile, le cas échéant, par le biais de convention.

Le cahier des charges de ces services sera déterminé par décret.

L'ensemble de ces dispositions entre en vigueur à la publication du décret prévoyant le cahier des charges du service autonomie à domicile, et au plus tard, **le 30 juin 2023**.

En ce qui concerne l'expérimentation SPASAD intégrée, prévue par l'article 49 de la loi ASV, celle-ci prend fin, à l'entrée en vigueur de la loi. Les dispositions transitoires de l'article précisent l'impact sur les autorisations en cours à la date d'entrée en vigueur de la réforme :

- Les SAAD et les SPASAD (autorisés et expérimentaux) seront réputés autorisés services autonomie à domicile et disposeront d'un délai de deux ans à compter de la publication du décret prévoyant le cahier des charges, pour se mettre en conformité avec celui-ci. Dans les cas où les autorisations arrivent à échéance dans les six mois à compter de la date d'entrée en vigueur, celles-ci seront prolongées de trois mois.
- Les SSIAD disposeront d'un délai de deux ans à compter de l'entrée en vigueur de la réforme pour déposer une demande d'autorisation en qualité de service autonomie à domicile, sans pour autant être soumis à une procédure d'appel à projet.

# PLFSS 2022 :

Envoyé en préfecture le 17/02/2022

Reçu en préfecture le 17/02/2022

Affiché le



ID : 085-200054286-20220216-ANNEXA003\_2022-AU

## Création d'une mission EHPAD centre de ressources territorial (47)

Est instaurée la possibilité pour les EHPAD d'assurer une mission de centre de ressources territorial. À ce titre, ils peuvent proposer deux types d'actions, via financements complémentaires dans le forfait global de soins des EHPAD : aider les professionnels du territoire intervenant auprès des personnes âgées (organisation de formation, mise à disposition de ressources humaines et de plateaux techniques etc.) et accompagner, en articulation avec les services autonomie, les personnes âgées ne résidant pas dans l'établissement ou les aidants.

## Système d'information national fourni par la CNSA aux départements pour la gestion de l'APA (49)

Cet article crée un système d'information unique au niveau national pour la gestion de l'allocation personnalisée d'autonomie (APA) à domicile par les départements. Ce système est mis à disposition par la CNSA. Son rôle est de mettre en œuvre l'ensemble des procédures nécessaires au traitement de ces demandes mais aussi, d'assurer le suivi et l'analyse de ces procédures, des dépenses afférentes à cette prestation ainsi que des caractéristiques de ses bénéficiaires.

Un décret en Conseil d'État déterminera les modalités d'application du présent article. Toutefois, la loi prévoit que le dispositif devra entrer en vigueur au plus tard le **1<sup>er</sup> janvier 2025** et que son déploiement progressif dans l'ensemble des départements devra être effectif à compter du **1<sup>er</sup> janvier 2024**.



# EHPAD ERRD :

Envoyé en préfecture le 17/02/2022

Reçu en préfecture le 17/02/2022

Affiché le

**SLOW**

ID : 085-200054286-20220216-ANNEXA003\_2022-AU

	CHARGES		PRODUITS		
	PREVISION + DM	REALISATION PROVISoire	PREVISION + DM	REALISATION PROVISoire	
	2021	2021	2021	2021	
<b>Groupe I</b> : charges afférentes à l'exploitation courante	740 368,31 €	812 991,67 €	5 661 941,49 €	6 039 576,31 €	<b>Groupe I</b> : produits de la tarification
<b>Groupe II</b> : charges afférentes au personnel	4 671 041,59 €	4 620 969,57 €	328 000,00 €	345 549,84 €	<b>Groupe II</b> : autres produits relatifs à l'exploitation
<b>Groupe III</b> : charges afférentes à la structure	1 211 880,27 €	1 146 490,81 €	586 548,39 €	531 649,88 €	<b>Groupe III</b> : produits financiers, produits exceptionnels et produits non encaissables
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	6 623 290,17 €	6 580 452,05 €	6 576 489,88 €	6 916 776,03 €	<b>TOTAL DES PRODUITS</b>
<b>RESULTAT COMPTABLE EXCEDENTAIRE</b>	- €	<b>336 323,98 €</b>	<b>46 800,29 €</b>		<b>RESULTAT COMPTABLE DEFICITAIRE</b>
<b>TOTAL EQUILIBRE DES COMPTES DE RESULTAT</b>	6 623 290,17 €	6 916 776,03 €	6 623 290,17 €	6 916 776,03 €	<b>TOTAL EQUILIBRE DES COMPTES DE RESULTAT</b>

# Les incertitudes :

Envoyé en préfecture le 17/02/2022

Reçu en préfecture le 17/02/2022

Affiché le

**SLOW**

ID : 085-200054286-20220216-ANNEXA003\_2022-AU

## **Groupe I**

Le tarif du gaz et de l'électricité et des éventuelles compensations par le SYDEV

## **Groupe II RH – Personnel**

Les compensations du SEGUR

Les compensations de la prime grand Age

La revalorisation des grilles de la catégorie C non connue à ce jour

Le SEGUR II et le passage des Aides-soignantes en catégorie B

L'absentéisme

## **Groupe III**

L'incidence du taux du livret A sur la revalorisation des emprunts

# EHPAD EPRD :

Envoyé en préfecture le 17/02/2022

Reçu en préfecture le 17/02/2022

Affiché le

ID : 085-200054286-20220216-ANNEXA003\_2022-AU

	CHARGES	PRODUITS	
<b>Groupe I</b> : charges afférentes à l'exploitation courante	740 368,31 €	5 696 142,48 €	<b>Groupe I</b> : produits de la tarification
<b>Groupe II</b> : charges afférentes au personnel	4 398 965,99 €	110 000,00 €	<b>Groupe II</b> : autres produits relatifs à l'exploitation
<b>Groupe III</b> : charges afférentes à la structure	1 201 396,43 €	383 804,66 €	<b>Groupe III</b> : produits financiers, produits exceptionnels et produits non encaissables
TOTAL DES CHARGES	6 340 730,73 €	6 189 947,14 €	TOTAL DES PRODUITS
<b>RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL EXCEDENTAIRE (1)</b>	<b>0,00 €</b>	<b>150 783,59 €</b>	<b>RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL DEFICITAIRE (1)</b>
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL	6 340 730,73 €	6 340 730,73 €	TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL

## TABLEAU DE PASSAGE DU RESULTAT PREVISIONNEL A LA CAF PREVISIONNELLE - EXERCICE 2022

RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL (EXCEDENT) (1)	0,00 €	150 783,59 €	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	558 531,52 €	86 165,03 €	Quotes-parts des subventions et fonds associatifs virées au résultat
Reports en fonds dédiés (ESSMS privés)	0,00 €	21 813,00 €	Reprise sur amortissements, dépréciations et provisions
		0,00 €	Utilisation de fonds dédiés et de fonds reportés (ESSMS privés)
SOUS-TOTAL 1	558 531,52 €	258 761,62 €	SOUS-TOTAL 2
<b>CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT (si 1-2&gt;0)</b>	<b>299 769,90 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT (si 1-2&lt;0)</b>
<i>Taux de CAF en pourcentage des produits</i>	<i>4,84%</i>	<i>0,00%</i>	<i>Taux d'IAF en pourcentage des produits</i>

## TABLEAU DE FINANCEMENT PREVISIONNEL - EXERCICE 2022

INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT PREVISIONNELLE	0,00 €	299 769,90 €	CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT PREVISIONNELLE
Remboursement des dettes financières	512 108,88 €	10 000,00 €	Emprunts à plus d'un an et dettes assimilées
Immobilisations (2)	1 798 721,52 €	139 044,00 €	Apports, dotations, réserves, fonds propres (sauf 106 Réserves) et subventions d'investissement
Autres emplois	0,00 €	0,00 €	Autres ressources (dont produits des cessions d'éléments d'actif)
TOTAL DES EMPLOIS	2 310 830,40 €	448 813,90 €	TOTAL DES RESSOURCES
<b>APPORT AU FONDS DE ROULEMENT</b>	<b>0,00 €</b>	<b>1 862 016,50 €</b>	<b>PRELEVEMENT SUR LE FONDS DE ROULEMENT</b>
TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT	2 310 830,40 €	2 310 830,40 €	TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT

# EHPAD endettement :

Envoyé en préfecture le 17/02/2022

Reçu en préfecture le 17/02/2022

Affiché le



ID : 085-200054286-20220216-ANNEXA003\_2022-AU

ODYSSÉE Informatique - MONETIS - 4.65 B

Établissement : EHPAD ESSARTS EN BOCAGE 82002	<b>~ Amortissement prévisionnel de la dette ~</b>	Page : 1
Entité : EHPAD ESSARTS EN BOCAGE 82002	<b>Emprunts Réels</b>	Date d'édition : 07/02/2022

## Tous les emprunts (pas de notion de collectivité)

Année	Dettes au 1er Janvier	Capital remboursé	Intérêts remboursés	Frais divers	Annuité totale	Dettes au 31 Décembre
2022	10 261 505,50	485 105,88	189 366,50	0,00	684 472,38	9 766 399,62
2023	9 766 399,62	497 185,70	183 092,44	0,00	680 278,14	9 269 213,92
2024	9 269 213,92	491 093,62	201 265,55	0,00	692 359,17	8 778 120,30
2025	8 778 120,30	494 392,77	190 558,01	0,00	684 950,78	8 283 727,53
2026	8 283 727,53	497 775,28	179 767,17	0,00	677 542,45	7 785 952,25
2027	7 785 952,25	473 491,25	169 007,57	0,00	642 499,82	7 312 461,00
2028	7 312 461,00	457 624,37	158 695,15	0,00	616 319,52	6 854 836,63
2029	6 854 836,63	450 089,75	148 603,32	0,00	598 693,07	6 404 746,88
2030	6 404 746,88	435 940,06	138 785,85	0,00	574 725,91	5 968 806,82
2031	5 968 806,82	402 813,14	129 254,23	0,00	532 067,37	5 565 993,68
2032	5 565 993,68	394 913,36	120 392,47	0,00	515 305,83	5 171 080,32
2033	5 171 080,32	398 946,75	111 550,15	0,00	510 496,90	4 772 133,57
2034	4 772 133,56	381 899,38	102 780,09	0,00	484 679,47	4 390 234,18
2035	4 390 234,18	396 142,36	94 196,63	0,00	480 338,99	4 004 091,62
2036	4 004 091,62	390 494,56	111 964,55	0,00	502 459,11	3 613 597,26
2037	3 613 597,26	394 958,93	76 699,09	0,00	471 659,02	3 219 638,33
2038	3 219 638,33	399 538,58	67 778,96	0,00	467 317,54	2 819 099,75
2039	2 819 099,75	404 236,73	58 740,33	0,00	462 977,06	2 414 883,02
2040	2 414 883,02	357 762,02	49 579,60	0,00	407 341,62	2 057 101,00
2041	2 057 101,00	205 710,10	43 404,83	0,00	249 114,93	1 851 390,90
2042	1 851 390,90	205 710,10	39 064,35	0,00	244 774,45	1 645 650,80
2043	1 645 650,80	205 710,10	34 723,96	0,00	240 433,96	1 439 970,70
2044	1 439 970,70	205 710,10	30 383,38	0,00	236 093,48	1 234 260,60
2045	1 234 260,60	205 710,10	26 042,90	0,00	231 753,00	1 028 550,50
2046	1 028 550,50	205 710,10	21 702,42	0,00	227 412,52	822 840,40
2047	822 840,40	205 710,10	17 361,93	0,00	223 072,03	617 130,90
2048	617 130,90	205 710,10	13 021,45	0,00	218 731,55	411 420,20
2049	411 420,20	205 710,10	8 680,97	0,00	214 391,07	205 710,10
2050	205 710,10	205 710,10	4 340,48	0,00	210 050,58	0,00

# EHPAD extinction de la dette

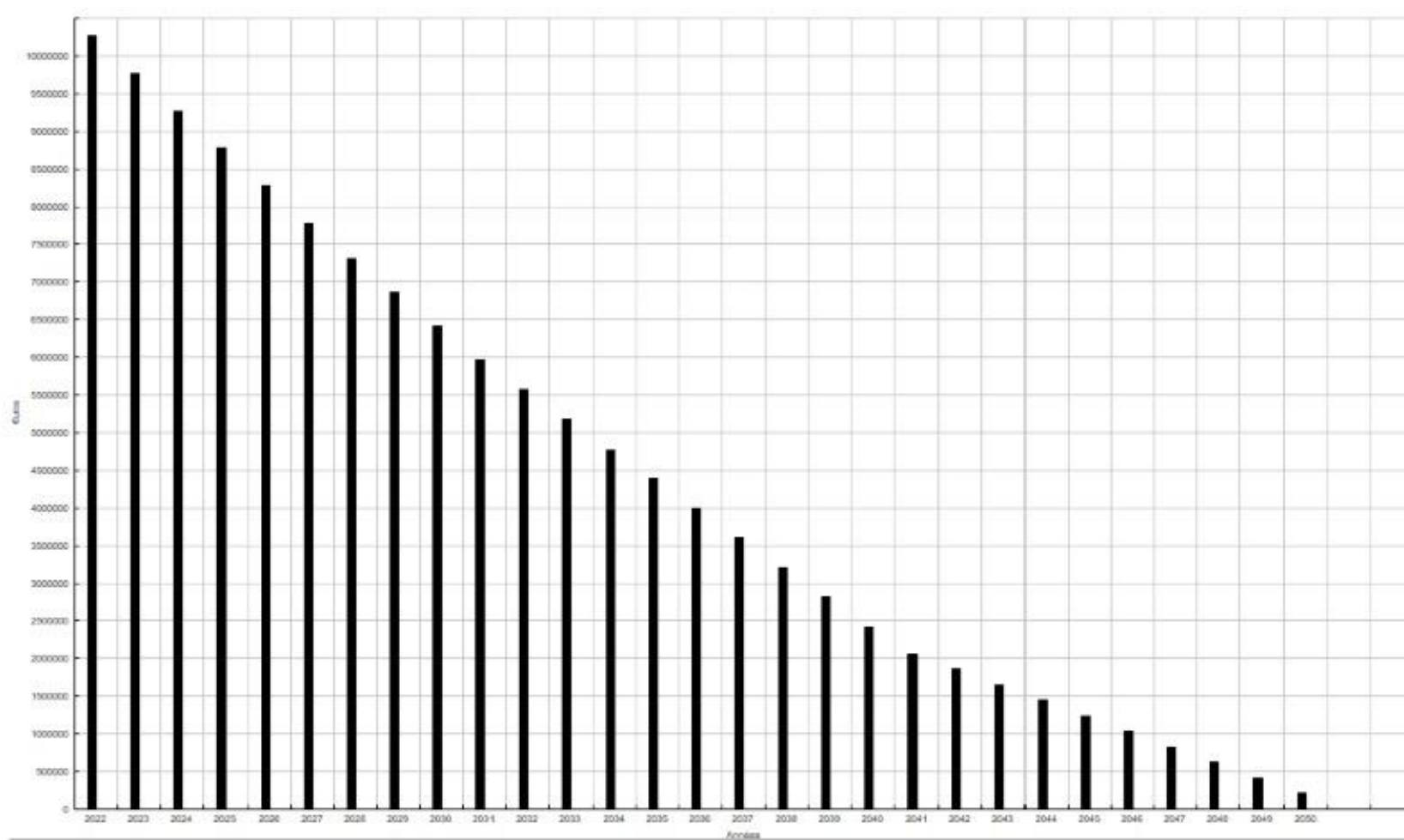
Envoyé en préfecture le 17/02/2022

Reçu en préfecture le 17/02/2022

Affiché le

**SLOW**

ID : 085-200054286-20220216-ANNEXA003\_2022-AU



# 07

---

## **Budget annexe**

# **SERVICES EXTERIEURS**

# Budget Services extérieurs

Envoyé en préfecture le 17/02/2022

Reçu en préfecture le 17/02/2022

Affiché le

**SLOW**

ID : 085-200054286-20220216-ANNEXA003\_2022-AU

	BUDGET 2021	COMPTE ADMINISTRATIF PROVISOIRE 2021	DOB 2022
TOTAL DES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	73 260,63	73 224,13	75 822,98
TOTAL DES RECETTES DE FONCTIONNEMENT	73 260,63	78 020,55	75 822,98
RESULTAT		4 796,42	
TOTAL DES DEPENSES D'INVESTISSEMENT	1 226,00	-	1 226,00
TOTAL DES RECETTES D'INVESTISSEMENT	1 226,00	1 226,00	1 226,00
RESULTAT		1 226,00	

# 08

---

## Budget annexe EHPAA



# Budget EHPAA

Envoyé en préfecture le 17/02/2022

Reçu en préfecture le 17/02/2022

Affiché le



ID : 085-200054286-20220216-ANNEXA003\_2022-AU

	BUDGET	COMPTE ADMINISTRATIF PROVISOIRE	DOB
	DU 01/07/21 AU 31/12/2021	DU 01/07/21 AU 31/12/2021	2022
TOTAL DES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	129 485,80	60 892,76	290 256,73
TOTAL DES RECETTES DE FONCTIONNEMENT	129 485,80	53 068,00	290 256,73
RESULTAT		- 7 824,76	

TOTAL DES DEPENSES D'INVESTISSEMENT	-	-	-
TOTAL DES RECETTES D'INVESTISSEMENT	-	-	-
RESULTAT		-	

# 09

---

## Budget annexe EANM

# Budget EANM

Envoyé en préfecture le 17/02/2022

Reçu en préfecture le 17/02/2022

Affiché le

**SLOW**

ID : 085-200054286-20220216-ANNEXA003\_2022-AU

	BUDGET	COMPTE ADMINISTRATIF PROVISOIRE	DOB
	DU 15/11/21 AU 31/12/2021	DU 15/11/21 AU 31/12/2021	2022
TOTAL DES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	28 333,47	20 697,22	253 346,40
TOTAL DES RECETTES DE FONCTIONNEMENT	28 333,47	15 246,00	253 346,40
RESULTAT		- 5 451,22	
TOTAL DES DEPENSES D'INVESTISSEMENT	-	-	-
TOTAL DES RECETTES D'INVESTISSEMENT	-	-	-
RESULTAT		-	