Envoyé en préfecture le 17/02/2023
Reçu en préfecture le 17/02/2023
Publié le
ID : 085-200054286-20230215-DEL006CCAS_2023-DE

Débat d'Orientation Budgétaire 2023
CCAS ESSARTS EN BOCAGE

Envoyé en préfecture le 17/02/2023
Reçu en préfecture le 17/02/2023
Publié le
ID : 085-200054286-20230215-DEL006CCAS_2023-DE

LE DEBAT D'ORIENTATION BUDGETAIRE 2023 – RAPPORT SUR LES ORIENTATIONS BUDGETAIRES

- 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.

- 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 conseil d'administration du CCAS.

- Il détaille les principaux contextes économiques et législatifs dans lequel s'inscrit le projet de budget 2023, puis une synthèse de la situation du CCAS, 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.

Envoyé en préfecture le 17/02/2023
Reçu en préfecture le 17/02/2023
Publié le
ID : 085-200054286-20230215-DEL006CCAS_2023-DE

Sommaire

LE CCAS
- 01 - Le contexte national
- 02 - Analyse rétrospective 2019 – 2022
- 03 - Analyse prospective 2023 - 2025

LES BUDGETS ANNEXES
- 04 - Analyse rétrospective Résidence autonomie Claire Fontaine
- 05 - Analyse prospective Résidence autonomie Claire Fontaine
- 06 - Analyse rétrospective et prospective SAAD d'EeB
- 07 - EHPAD multisite d'EeB
- 08 - Services extérieurs
- 08 - RESIDENCE LE DONJON
- 09 - EANM LES TUILERIES

Envoyé en préfecture le 17/02/2023
Reçu en préfecture le 17/02/2023
Publié le
ID : 085-200054286-20230215-DEL006CCAS_2023-DE

01

Contexte national de l’élaboration budgétaire

Envoyé en préfecture le 17/02/2023
Reçu en préfecture le 17/02/2023
Publié le
ID : 085-200054286-20230215-DEL006CCAS_2023-DE

2022-2024 : Résilience => Ralentissement => Reprise

- Sur la période 2022-2024, l'économie française traverserait trois phases bien distinctes : une résilience meilleure que prévu au cours de la plus grande partie de 2022 ; un net ralentissement à partir de l'hiver prochain, dont l'ampleur serait entourée d'incertitudes très larges ; une reprise de l'expansion économique en 2024.

- En dépit des difficultés persistantes côté offre, la croissance du PIB serait meilleure que prévu précédemment en 2022 (2,6 % en moyenne annuelle), portée par la résilience de la demande et le rebond du secteur des services. Mais le choc supplémentaire sur les prix internationaux du gaz naturel survenu au cours de l'été, combiné à l'arrêt des livraisons de gaz russe vers l'Europe, a freiné l'activité à partir du dernier trimestre.

- Pour 2023, la projection est entourée d'incertitudes très larges liées à l'évolution de la guerre russe en Ukraine. Les aléas portent à la fois sur les quantités et les prix d'approvisionnement en gaz, ainsi que sur l'ampleur et la durée des mesures gouvernementales de protection des ménages et des entreprises. Pour la variation annuelle du PIB, elle s'établirait entre 0,8 % et – 0,5 %, avec des taux d'inflation compris respectivement entre 4,2 % et 6,9 %. Ces fourchettes ont été définies autour d'un scénario de référence où, selon la convention habituelle, les prix de l'énergie (pétrole et gaz) évolueraient selon les prix sur les marchés à terme (observés à la date du 22 août), et où l'arrêt des livraisons de gaz russe serait en partie compensé par les possibilités de substitution et les économies d'énergie. Dans ce scénario de référence, les tarifs d'électricité évolueraient comme en 2022, et les tarifs de gaz seraient ajustés graduellement afin de rejoindre mi-2024 les niveaux justifiés par les prix de marché. Cela aboutirait en 2023 à une hausse du PIB de 0,5 % et un taux d'inflation (IPCH) de 4,7 %, avec un pouvoir d'achat par habitant qui serait préservé. Le haut de la fourchette de croissance serait atteint dans le cas où l'ajustement des tarifs de gaz serait plus limité, sous l'effet d'une levée plus progressive du bouclier tarifaire, au prix d'un endettement public encore accru. À l'opposé, le bas de la fourchette – qui n'exclurait pas une récession restant cependant limitée et temporaire – correspondrait à un scénario où l'arrêt des livraisons de gaz s'accompagnerait d'une hausse supplémentaire des cours du gaz naturel et d'une limitation de la fourniture de gaz et d'électricité.

- À l'horizon 2024, dans un contexte de détente graduelle des tensions sur les marchés de l'énergie, l'économie française renouerait avec une croissance plus soutenue. Sur la base du scénario de référence, le PIB augmenterait de 1,8 % et l'inflation totale reviendrait fin 2024 vers l'objectif de 2 % (2,7 % en moyenne annuelle).

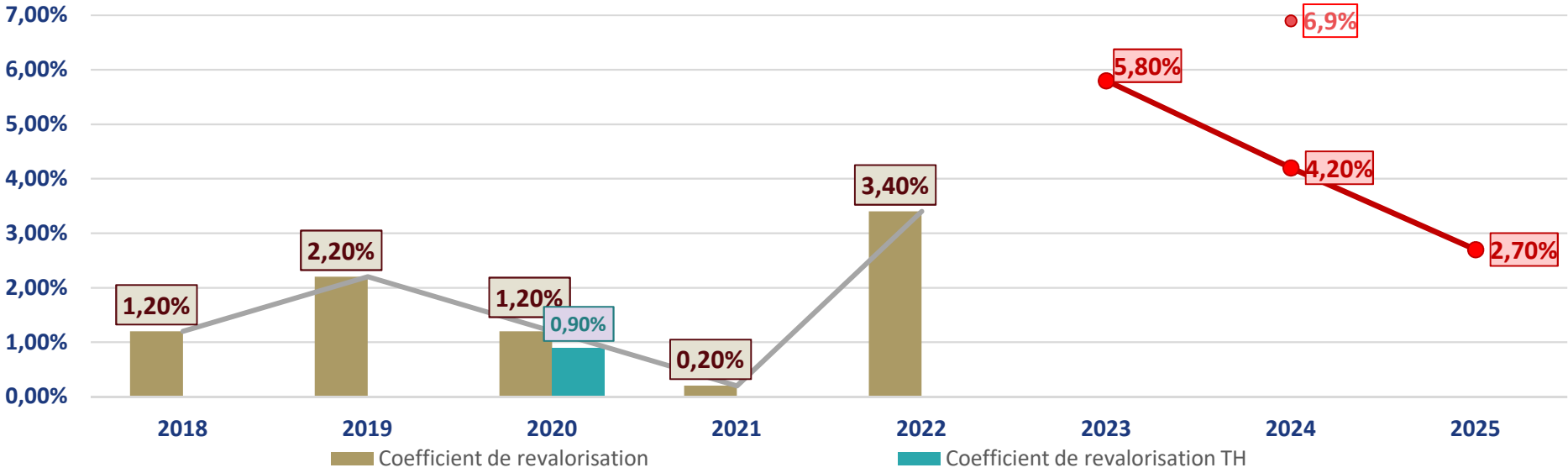
- À travers ces trois années, l'économie française montrerait une résilience de l'emploi, du pouvoir d'achat des ménages et du taux de marge des entreprises : au-delà des variations de court terme, chacune de ces trois variables serait en 2024 meilleure que dans la situation pré-Covid. En revanche, le ratio d'endettement public, déjà fortement dégradé à la suite du choc Covid, serait au mieux stabilisé à l'horizon 2024, du fait notamment du coût des mesures de soutien de type bouclier tarifaire.

**projections économiques septembre 2022 BQ de FR*

Envoyé en préfecture le 17/02/2023
Reçu en préfecture le 17/02/2023
Publié le
ID : 085-200054286-20230215-DEL006CCAS_2023-DE

Un rebond de l'inflation française à prévoir pour l'évolution des bases fiscales

Coefficient de revalorisation des bases et IPCH



Sources : INSEE, Banque de France et Finance Active

Depuis 2018, et comme le prévoit l'article 1518 bis du Code Général des Impôts (CGI), les valeurs locatives foncières sont revalorisées en fonction de l'inflation constatée (et non plus en fonction de l'inflation prévisionnelle, comme c'était le cas jusqu'en 2017). 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). A noter qu'en cas de déflation, aucune dévalorisation des bases fiscales ne sera appliquée (coefficient maintenu à 1).

L'IPCH constaté en novembre 2021 étant de +3,4% par rapport à novembre 2020, le **coefficient légal appliqué sur les bases 2022 est donc de 1,034** (contre 1,02 en 2021). Selon la Banque de France, l'inflation devraient s'élever à 5,8% en 2022 puis devrait rester assez haut en 2024, avant de ralentir aux alentours de 2,70% en 2024.

Envoyé en préfecture le 17/02/2023
Reçu en préfecture le 17/02/2023
Publié le
ID : 085-200054286-20230215-DEL006CCAS_2023-DE

PLF 2023 : les mesures applicables aux collectivités locales

- **Suppression de la CVAE**
  - Suppression progressive en 2023 et 2024 pour les entreprises
  - Compensation dès 2023 pour les collectivités par une fraction de TVA nationale composée de la moyenne de la CVAE perçue entre 2020 et 2022 ainsi qu'une part en fonction du dynamisme de la TVA nationale dont la répartition reste encore à préciser

- **DGF et variables d'ajustements**
  - Recentralisation du financement du RSA pour le département de la Réunion et ajustement de la dotation de compensation du département
  - non-renouvellement de l'abondement pour le fonds d'aide au relogement d'urgence
  - Ecrêtement DCRTP des régions et départements
- **Dotations et péréquations**
  - Prise en compte des attributions de compensation dans le calcul des potentiels fiscaux et financiers des communes membres d'une EPCI en FPU
  - Dotation forfaitaire : pas d'écrêtement en 2023 !
  - Dotation de solidarité rurale : remplacement du critère longueur de voirie par un critère de densité
  - Dotation de solidarité rurale, part Cible – garantie de baisse et plafonnement de la hausse
  - Hausse de la dotation d'aménagement des collectivités et territoires d'outre-mer
  - FPIC : plus d'effort fiscal agrégé minimum pour bénéficier du versement
  - FPIC : aménagement de la garantie en cas de perte d'éligibilité
  - Dotation politique de la ville : minoration de la population située en quartier prioritaire

- **Réforme des indicateurs**
  - Stabilisation de l'effort fiscal (mais pas du potentiel fiscal) comme en 2022 afin de neutraliser la suppression de la TH

Envoyé en préfecture le 17/02/2023
Reçu en préfecture le 17/02/2023
Publié le
ID : 085-200054286-20230215-DEL006CCAS_2023-DE

02

Analyse rétrospective du budget principal du CCAS 2019 - 2022

Envoyé en préfecture le 17/02/2023
Reçu en préfecture le 17/02/2023
Publié le
ID : 085-200054286-20230215-DEL006CCAS_2023-DE

Les dépenses de fonctionnement

Dépenses de fonctionnement CCAS	CA 2019	CA 2020	CA 2021	CA 2022
60632 - Fournitures de petit équipement	80,92 €	- €		
611 - Contrats de prestations de services	- €	- €		
61358 - Locations mobilières				183,00 €
616 - Assurances	- €	- €	750,00 €	
6161 - Assurances multi-risques	797,95 €	816,41 €		489,65 €
6184 - formations	- €	- €	4 950,00 €	
6234- Réceptions				612,04 €
6248 - Divers			28,00 €	
6257 - Réceptions remplacé par le 6234	3 782,30 €	3 374,76 €		
6281 - Concours divers (cotisations...)	307,47 €	307,47 €	311,42 €	315,59 €
62878 - Remboursement charges à d'autres organismes	5 418,79 €	- €		
Frais maison du tremplin				
TOTAL Chapitre 011	**10 387,43 €**	**4 498,64 €**	**6 039,42 €**	**1 600,28 €**
6215- Personnel affecté par la collectivité de rattachement	- €	7 294,91 €	7 228,38 €	
Poste accompagnement social				
6451 - Cotisations à l'U.R.S.S.A.F.	- €	- €	417,00 €	
TOTAL Chapitre 012	**- €**	**7 294,91 €**	**7 645,38 €**	**- €**
6568 - Autres secours (65138)	1 489,38 €	1 718,22 €	3 358,79 €	2 664,52 €
6573 - Subvention MARPA		40 000,00 €		
6574 - Subventions de fonctionnement aux associations	3 300,00 €	3 400,00 €	4 029,00 €	3 500,00 €
TOTAL Chapitre 65	**4 789,38 €**	**45 118,22 €**	**7 387,79 €**	**6 164,52 €**
TOTAL DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	**15 176,81 €**	**56 911,77 €**	**21 072,59 €**	**7 764,80 €**

Les principales dépenses de fonctionnement sur le chapitre 011 des exercices 2019 à 2022 sont liées aux frais pour proposer le gouter des aînés Elles s'élèvent pour 2022 à 7 238,14€. En 2019, le budget a supporté une dépense en remboursement des frais de gestion de l'EHPAD dans le secrétariat du CCAS. Désormais, la gestion, la direction et le secrétariat sont assurés par le personnel municipal. Les 4 950€ de formation en 2021 sont liées à la formation suivie par le personnel municipal pour reprendre la gestion des factures résidents et SAAD de la résidence autonomie Claire Fontaine.
Concernant les charges de personnel, les remboursements des mises à disposition du personnel municipal de 2022 au CCAS auront lieu sur le budget 2023.
En 2022, le CCAS a versé 2 664,52 € d'aide sociale et 3 500 € de subventions aux associations intervenant dans le domaine social.

Envoyé en préfecture le 17/02/2023
Reçu en préfecture le 17/02/2023
Publié le
ID : 085-200054286-20230215-DEL006CCAS_2023-DE

Les recettes de fonctionnement

Recettes de fonctionnement CCAS	CA 2019	CA 2020	CA 2021	CA 2022
7473 - Départements				
7474 - Communes	5 000,00 €	5 000,00 €	5 000,00 €	30 000,00 €
7474 - Communes (subv exc MARPA)		40 000,00 €		
7478 - Autres organismes				
7718 - Produits exceptionnels			520,00 €	
TOTAL Chapitre 74	**5 000,00 €**	**45 000,00 €**	**5 520,00 €**	**30 000,00 €**
752 - Locations mobilières		- €	- €	
7588 - Autres produits divers				500,00 €
TOTAL Chapitre 75	**- €**	**- €**	**- €**	**500,00 €**
7713 - Libéralités reçues		5 254,93 €	- €	
7718 - Autres produits exceptionnels	15 701,95 €	550,00 €	- €	
773- Mandats annulés sur exercices antérieurs	839,82 €			
7788 - Produits exceptionnels divers				
TOTAL Chapitre 77	**16 541,77 €**	**5 804,93 €**	**- €**	**- €**
777 - Quote-part des subventions d'investissement				
TOTAL Chapitre 042	**- €**	**- €**	**- €**	**- €**
TOTAL RECETTES DE FONCTIONNEMENT	**21 541,77 €**	**50 804,93 €**	**5 520,00 €**	**30 500,00 €**

Les principales recettes de fonctionnement proviennent du budget principal de la commune. En 2020, une subvention de 40 000 € a été versée par la commune afin de soutenir la trésorerie de la Résidence Autonomie Claire Fontaine. En 2022, le budget principal de la Commune a versé 30 000 € afin de renforcer la trésorerie du CCAS et faire face aux dépenses de fonctionnement.

Il est précisé que sur cette période le budget du CCAS n'a supporté aucune dépense d'investissement et perçu aucune recette d'investissement

Envoyé en préfecture le 17/02/2023
Reçu en préfecture le 17/02/2023
Publié le
ID : 085-200054286-20230215-DEL006CCAS_2023-DE

03

Analyse prospective du Budget principal du CCAS 2023 - 2025

Envoyé en préfecture le 17/02/2023
Reçu en préfecture le 17/02/2023
Publié le
ID : 085-200054286-20230215-DEL006CCAS_2023-DE

Les dépenses et recettes de fonctionnement en prospectives

Recettes de fonctionnement CCAS	PROJECTION CA 2023	PROJECTION CA 2024	PROJECTION CA 2025	PROJECTION CA 2026
7473 - Départements				
7474 - Communes	40 000,00 €	50 000,00 €	70 000,00 €	80 000,00 €
7474 - Communes (subv exc MARPA)				
7478 - Autres organismes				
7718 - Produits exceptionnels				
TOTAL Chapitre 74	**40 000,00 €**	**50 000,00 €**	**70 000,00 €**	**80 000,00 €**
752 - Locations mobilières	- €			
7588 - Autres produits divers				
TOTAL Chapitre 75	**- €**	**- €**	**- €**	**- €**
7713 - Libéralités reçues	- €			
7718 - Autres produits exceptionnels	- €			
773- Mandats annulés sur exercices antérieurs				
7788 - Produits exceptionnels divers				
TOTAL Chapitre 77	**- €**	**- €**	**- €**	**- €**
777 - Quote-part des subventions d'investissement				
TOTAL Chapitre 042	**- €**	**- €**	**- €**	**- €**
TOTAL RECETTES DE FONCTIONNEMENT	**40 000,00 €**	**50 000,00 €**	**70 000,00 €**	**80 000,00 €**

Il est rappelé que l'unique ressource du Budget principal du CCAS provient d'une subvention versée par la commune.

Dans un contexte de maîtrise des dépenses plus qu'essentiel compte tenu d'une augmentation exponentielle des coûts de l'énergie, la commission sociale a décidé de plafonner le montant de la subvention du budget principal à 40 000 € en 2023. Une évolution est prévue les années suivantes suite à la mise en service de la maison du tremplin.

Des priorités ont donc été définies dans le cadre fixé par le plafonnement de la subvention, présentée dans la diapositive suivante.

Envoyé en préfecture le 17/02/2023
Reçu en préfecture le 17/02/2023
Publié le
ID : 085-200054286-20230215-DEL006CCAS_2023-DE

Les dépenses et recettes de fonctionnement en prospectives

Dépenses de fonctionnement CCAS	PROJECTION CA 2023	PROJECTION CA 2024	PROJECTION CA 2025	PROJECTION CA 2026
611 - Contrats de prestations de services	3 500,00 €			
6161 - Assurances multi-risques	250,00 €	255,00 €	260,10 €	265,30 €
6184 - formations		- €	- €	- €
6234- Réceptions	1 500,00 €	1 530,00 €	1 560,60 €	1 591,81 €
6248 - Divers		- €	- €	- €
6257 - Réceptions remplacé par le 6234				
6281 - Concours divers (cotisations...)	320,00 €	326,40 €	332,93 €	339,59 €
Frais maison du tremplin		5 000,00 €	10 000,00 €	10 200,00 €
TOTAL Chapitre 011	**5 570,00 €**	**7 111,40 €**	**12 153,63 €**	**12 396,70 €**
6215- Personnel affecté par la collectivité de rattachement	15 000,00 €	15 000,00 €	15 000,00 €	15 000,00 €
Poste accompagnement social	15 000,00 €	30 000,00 €	35 000,00 €	40 000,00 €
6451 - Cotisations à l'U.R.S.S.A.F.	300,00 €	306,00 €	312,12 €	318,36 €
TOTAL Chapitre 012	**30 300,00 €**	**45 306,00 €**	**50 312,12 €**	**55 318,36 €**
6568 - Autres secours (65138)	3 358,79 €	3 358,79 €	3 358,79 €	3 358,79 €
6573 - Subvention MARPA				
6574 - Subventions de fonctionnement aux associations	4 029,00 €	4 029,00 €	4 029,00 €	4 029,00 €
TOTAL Chapitre 65	**7 387,79 €**	**7 387,79 €**	**7 387,79 €**	**7 387,79 €**
TOTAL DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	**43 257,79 €**	**59 805,19 €**	**69 853,54 €**	**75 102,85 €**

Compte tenu du plafonnement de la subvention perçue par le budget principal, la commission sociale de la commune a souhaité prioriser la création du poste d'accompagnateur social en 2023. Au vu de l'augmentation du nombre de demandes sociales, la création de ce poste permettra de renforcer le service et pourrait être envisagé au deuxième semestre 2023. Par ailleurs, sous toutes réserves du respect du calendrier, la maison du Tremplin pourrait être mise en service en novembre 2024. Les années 2023 et 2024 seront consacrées aux moyens humains déployés dans ce nouvel équipement :

- Guichet unique
- Accompagnement social, démarches administratives, recherches de logements
- Epicerie solidaire...

Dans l'attente d'une réflexion définitive des élus, la subvention est prévue en évolution chaque année. Par ailleurs, les incertitudes sur l'impact énergie et masse salariale sur le budget de la Résidence Autonomie, rendent fragiles les prospectives budgétaires pouvant impacter la participation du CCAS.

Les 3 500 € inscrits à titre exceptionnel sur le budget 2023 sont destinées au projet photos à l'EHPAD et résidence autonomie Claire Fontaine, financés par le CCAS.

Envoyé en préfecture le 17/02/2023
Reçu en préfecture le 17/02/2023
Publié le
ID : 085-200054286-20230215-DEL006CCAS_2023-DE

Les dépenses et recettes d'investissement en prospectives

DEPENSES	PROJECTION CA 2023	PROJECTION CA 2024	PROJECTION CA 2025	PROJECTION CA 2026
TOTAL Chapitre 20	**- €**	**- €**	**- €**	**- €**
2158 - Autres installations générales et techniques	5 000,00 €	10 000,00 €	10 000,00 €	10 000,00 €
TOTAL Chapitre 21	**5 000,00 €**	**10 000,00 €**	**10 000,00 €**	**10 000,00 €**
22 - Immobilisations reçues en affectation				
TOTAL Chapitre 22	**- €**	**- €**	**- €**	**- €**
TOTAL DES DEPENSES D'INVESTISSEMENT	**5 000,00 €**	**10 000,00 €**	**10 000,00 €**	**10 000,00 €**

Le recrutement d'un accompagnateur social fin 2023 nécessitera l'acquisition de matériel dont la dépense est prévue. Le montage financer de la maison du tremplin n'a pas été abordée (propriété de la commune et mise à disposition gratuite au CCAS ? Quid des biens mobiliers et équipements ? Qui des subventions d'équipement versée au secours catholique si l'association se charge de l'épicerie solidaire ?
Face à ce questionnement, un crédit en dépense d'investissement est prévu et sera reprécisé en fonction de l'évolution du projet et de ses contours. Aucune recette d'investissement est prévue sur la période.
Il est précisé que le budget du CCAS ne supporte aucun emprunt.

	2023	2024	2025	2026
FONDS DE ROULEMENT CUMULE	**44 417,99 €**	**24 612,80 €**	**14 759,26 €**	**9 656,41 €**

Le fonds de roulement cumulé s'établirait comme ci-dessus à la suite des prospectives budgétaires présentées.

Envoyé en préfecture le 17/02/2023
Reçu en préfecture le 17/02/2023
Publié le
ID : 085-200054286-20230215-DEL006CCAS_2023-DE

04

Analyse rétrospective du budget annexe Résidence Autonomie Claire Fontaine (MARPA) 2019 - 2022

Envoyé en préfecture le 17/02/2023
Reçu en préfecture le 17/02/2023
Publié le
ID : 085-200054286-20230215-DEL006CCAS_2023-DE

Les dépenses et recettes de fonctionnement sur la période

Par souci de clarté, les dépenses de fonctionnement sont présentées par groupe :

Groupe 1

DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	CA 2019	CA 2020	CA 2021	CA 2022
60611 - Eau et assainissement	2 985,94 €	2 608,32 €	7 948,50 €	3 053,65 €
60612 - Energie et électricité	13 219,29 €	10 025,10 €	7 983,28 €	21 740,85 €
60613 - Chauffage	9 047,92 €	9 462,00 €	9 940,80 €	17 233,44 €
60622 - Produits d'entretien	3 186,66 €	3 785,50 €	3 863,10 €	3 756,43 €
60624 - Fournitures administratives	544,45 €	687,42 €	289,20 €	392,34 €
6063 - Alimentation	36 013,50 €	34 957,39 €	36 396,14 €	44 714,58 €
6256 - Missions	399,60 €	388,26 €	391,82 €	208,81 €
6262 - Frais de télécommunication	2 489,52 €	2 788,61 €	2 624,23 €	2 287,54 €
6283 - Prestation de nettoyage à l'extérieur			510,00 €	
6288 - Autres	885,96 €	1 043,92 €	3 296,87 €	1 674,36 €
011 - TOTAL GROUPE 1	**68 892,15 €**	**66 084,75 €**	**73 558,32 €**	**95 810,64 €**

Sur la période 2019 / 2022, les dépenses du groupe 1 ont augmenté de 39,07% et de 30,25% entre 2022 et 2021. L'augmentation conséquente est liée à la crise énergétique et l'inflation que connaît la France cette dernière année. Il n'y aucune marge de manœuvre identifiée à ce jour afin de pallier à cette hausse. Une attention particulière de la responsable de la Résidence Autonomie par du 0 déchets et une gestion rigoureuse des dépenses rattachées à ce groupe permet déjà une maîtrise des dépenses.

Envoyé en préfecture le 17/02/2023
Reçu en préfecture le 17/02/2023
Publié le
ID : 085-200054286-20230215-DEL006CCAS_2023-DE

Les dépenses et recettes de fonctionnement sur la période

DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	CA 2019	CA 2020	CA 2021	CA 2022
6215 - Personnel affecté par la collectivité de rattachement				
6225 - Indemnités au comptables et régisseurs	350,28 €			
6226 - honoraires				80,00 €
6333 - Participation formation	1 410,00 €	1 263,00 €	1 580,00 €	1 421,00 €
6338 - Autres impôts	471,00 €	506,00 €	572,00 €	476,00 €
64111 - charges de personnel	114 214,03 €	126 588,32 €	106 477,72 €	98 537,55 €
poste restauration				
64112 - NBI, SFT, IR	4 197,92 €	4 653,77 €	4 181,81 €	818,02 €
611184 - Personnel titulaire - ind inflation				300,00 €
641188 - Autres indemnités	14 772,83 €	15 227,85 €	19 728,93 €	19 652,51 €
64131 - Rémunération principale	34 861,41 €	36 528,74 €	66 826,93 €	39 166,82 €
641384 - Personnel non tit sur emp perm - ind inflation				399,99 €
641388 - Personnel non tit sur emp perm - autres ind				7 042,25 €
64138 - Autres indemnités	4 868,20 €	4 724,14 €	8 070,54 €	
6438 - Autres rémunérations dépenses			1 228,37 €	
64511 - Cotisations à l'U.R.S.S.A.F.	42 716,00 €	48 476,00 €	50 056,00 €	40 484,00 €
64512 - Cotisations mutuelle		184,78 €	371,04 €	403,91 €
64513 - Cotisations aux caisses de retraite	5 319,00 €	5 653,00 €	6 498,00 €	5 655,00 €
64514 - Cotisations aux ASSEDIC	1 599,00 €	1 573,00 €	3 086,00 €	1 945,00 €
64515 - Cotisations CNRACL	8 844,00 €	9 084,04 €	9 564,48 €	5 826,73 €
64518 - Cotisations aux autres organismes sociaux	108,00 €	110,00 €	120,00 €	90,00 €
64522 - Cotisations aux mutuelles	7 419,33 €	5 852,67 €	7 115,16 €	1 140,96 €
6471 - FNAL	157,00 €	168,00 €	191,00 €	158,00 €
6473 - Allocations chômage			1 667,68 €	6 730,70 €
6475 - Médecine du travail	279,88 €	761,37 €	427,64 €	282,78 €
64784 - Œuvres sociales	1 736,00 €	1 998,00 €	1 776,00 €	1 332,00 €
64788 - Autres	3 694,10 €	4 281,27 €	4 364,53 €	4 365,15 €
6488 - Autres charges diverses de personnel	540,00 €	1 263,51 €	1 721,00 €	
majoration primes				
Rappel CTI				15 557,10 €
Heures complémentaires				3 898,96 €
012- TOTAL GROUPE 2	**247 557,98 €**	**268 897,46 €**	**295 624,83 €**	**255 764,43 €**

Groupe 2

Les dépenses de personnel ont augmenté de 3,31% après avoir subi une augmentation massive de 19,42% entre 2022 et 2021. Les mesures mises en œuvre dès 2021 ont porté leurs fruits en 2022 permettant de maîtriser la masse salariale, tout en valorisant le personnel. La suppression du poste catégorie A et d'un poste occupé par un agent en inaptitude définitive a engendré une maîtrise de ces dépenses. Toutefois, la résidence autonomie a versé pour ces agents le CTI. Le CTI mis en œuvre à partir d'avril 2022 est obligatoirement versé depuis janvier 2023 rétroactivement aux agents répondant à des critères et pour lesquels les agents de la RA sont concernés. Si leur versement est une bonne nouvelle pour les agents, il aura un impact lourd pour la commune mesurable dès 2022.

Envoyé en préfecture le 17/02/2023
Reçu en préfecture le 17/02/2023
Publié le
ID : 085-200054286-20230215-DEL006CCAS_2023-DE

Les dépenses et recettes de fonctionnement sur la période

DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	CA 2019	CA 2020	CA 2021	CA 2022
6132 - Locations immobilières	93 529,50 €	93 544,20 €	74 955,24 €	75 100,80 €
6135 - Locations mobilières	1 008,00 €	1 008,00 €		
61351 - Informatique			- €	
61352 - équipements			604,80 €	1 053,58 €
61358 - Autres locations mobilières				81,00 €
61521 - Entretien et réparations bâtiments publics			4 583,52 €	600,54 €
61558 - Autres matériels et outillages	4 866,58 €	3 726,10 €	7 042,20 €	10 427,84 €
61561 - Informatique	723,92 €		- €	
61568 - Autres	10 415,99 €	11 913,34 €	14 586,91 €	17 180,77 €
6161 - Assurance multi-risques	1 743,27 €	1 760,23 €	998,92 €	251,18 €
6182 - Documentation générale et techniques	76,00 €	422,00 €	76,00 €	78,00 €
6185 - formation		4 300,00 €	3 250,00 €	7 750,00 €
6188 - Autres frais divers	372,43 €	379,86 €	321,65 €	484,90 €
627 - Services bancaires	- €			
63513 - Autres impôts locaux				138,00 €
6358 - Autres droits			255,01 €	258,71 €
6588 - Autres charges de gestion courante	1,45 €	1,84 €	1,48 €	1,83 €
6588 - Reversement conférence des financeurs				150,00 €
673 - Titres annulés			9 787,91 €	8 374,39 €
68111 - Amortissements incorporelles	8 401,61 €	6 150,12 €	2 058,00 €	2 378,00 €
68112 - Amortissements Corporelles			3 104,38 €	4 526,60 €
016 - TOTAL GROUPE 3	**121 138,75 €**	**123 205,69 €**	**121 626,02 €**	**128 836,14 €**

Groupe 3

Ce poste a évolué de + 6,35% sur la période 2019 / 2022 et augmenté de 5,93% entre 2021 et 2022 lié à l'évolution du loyer et interventions techniques sur le matériel et les équipements.

Envoyé en préfecture le 17/02/2023
Reçu en préfecture le 17/02/2023
Publié le
ID : 085-200054286-20230215-DEL006CCAS_2023-DE

Les dépenses et recettes de fonctionnement sur la période

RECETTES DE FONCTIONNEMENT	CA 2019	CA 2020	CA 2021	CA 2022
73318 - Produit à la charge de département	29 888,56 €	1 167,16 €		
73418 - Produits à la charge de l'usager	364 761,19 €	380 086,57 €	392 268,08 €	449 485,94 €
7348 - Usagers - Autres secteurs		176,44		
73412 - Usagers - SAAD		1362,67		
7381 - Produits à la charge des autres financeurs - CAF	12 084,12 €	10 374,12 €	9 788,00 €	1 456,00 €
7388 - Autres financeurs - chèques énergie			388,00 €	942,00 €
TOTAL GROUPE 1 - PRODUITS TARIFICATION	**406 733,87 €**	**393 166,96 €**	**402 444,08 €**	**451 883,94 €**
7085 - Prestations délivrées aux usagers (téléphone et repas extérieurs)	10 496,51 €	6 441,47 €	5 776,27 €	7 136,15 €
7087 - Remboursement de frais par les budgets annexes			30 000,00 €	39 958,07 €
744 - FCTVA	- €	1 278,68 €	169,49 €	2 309,11 €
7488 - Autres (conférence des financeurs)		45 525,00 €	10 825,00 €	14 500,00 €
7588 - Autres produits divers de gestion courante	2,19 €	1,12 €	1,18 €	1,23 €
609 - RRR obtenus sur achats	3 856,69 €			
619 - RRR obtenus sur services extérieurs	- €			
6419 - Remboursement IJ personnel non médical	8 971,64 €	14 303,60 €	33 245,73 €	1 952,73 €
6459 - Indemnités inflation (remboursement sur charges de sécurité sociale et prévoyance)				700,00 €
TOTAL GROUPE 2 - AUTRES PRODUITS RELATIFS A L'EXPLOITATION	**23 327,03 €**	**67 549,87 €**	**80 017,67 €**	**66 557,29 €**
773 - Mandats annulés sur exercices antérieurs	35,98 €			
TOTAL GROUPE 3 - PRODUITS FINANCIERS ET PRODUITS NON ENCAISSABLES	**35,98 €**	**- €**	**- €**	

Les produits à la charge des résidents ont évolué de 15%. Le remboursement des arrêts de travail ont considérablement diminué sur 2022 suite à la fin d'un congé maternité générant une baisse du groupe 2 de 16,82%. Toutefois, les recettes perçues sur le SAAD de 30 000 € en 2021 et + de 39 000 € en 2022 sont des ressources non négligeables pour la structure. Il est précisé que suite à une mobilisation des agents sans temps de travail supplémentaire a permis de mettre en place ce service sans engendrer une augmentation massive des dépenses.

Envoyé en préfecture le 17/02/2023
Reçu en préfecture le 17/02/2023
Publié le
ID : 085-200054286-20230215-DEL006CCAS_2023-DE

Les dépenses et recettes de fonctionnement sur la période

DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	CA 2019	CA 2020	CA 2021	CA 2022
TOTAL DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	437 588,88 €	458 187,90 €	490 809,17 €	480 411,21 €

Sur la période 2019 / 2022, les dépenses de fonctionnement ont évolué de 9,79%. En 2022, elle ont baissé de 2,12% et ce malgré une hausse importante du groupe 1. Cette baisse est liée aux différentes mesures prises entre 2021 et 2022 face aux difficultés financières que subissaient la résidence autonomie.

RECETTES DE FONCTIONNEMENT	CA 2019	CA 2020	CA 2021	CA 2022
TOTAL RECETTES DE FONCTIONNEMENT	430 096,88 €	460 716,83 €	482 461,75 €	518 441,23 €

Les recettes réelles de fonctionnement évoluent progressivement sur la période de 20,54 % et 7,46% entre 2021 et 2022.

Les produits à la charge des résidents ont évolué de 15%. Le remboursement des arrêts de travail ont considérablement diminué sur 2022 suite à la fin d'un congé maternité générant une baisse du groupe 2 de 16,82%. Toutefois, les recettes perçues sur le SAAD de 30 000 € en 2021 et + de 39 000 € en 2022 sont des ressources non négligeables pour la structure. Il est précisé que suite à une mobilisation des agents sans temps de travail supplémentaire a permis de mettre en place ce service sans engendrer une augmentation massive des dépenses.

Les mesures mises en œuvre sur la période (gestion de la masse salariale et mise en service du SAAD associées à de la rigueur) ont permis à la structure de dégager un excédent cumulé en fonctionnement de 40 884,53 €.
Nous verrons par la suite que cet excédent ne sera plus que nécessaire au vu des prospectives sur la période 2023 / 2026.

Envoyé en préfecture le 17/02/2023
Reçu en préfecture le 17/02/2023
Publié le
ID : 085-200054286-20230215-DEL006CCAS_2023-DE

Les dépenses et recettes d'investissement sur la période

DEPENSES D'INVESTISSEMENT	CA 2019	CA 2020	CA 2021	CA 2022
165 - Dépôts et cautionnements reçus	600,00 €	1 200,00 €	3 600,00 €	4 400,00 €
TOTAL Chapitre 16	**600,00 €**	**1 200,00 €**	**3 600,00 €**	**4 400,00 €**
205 - Concessions et droits similaires, brevets, licences			960,00 €	
208 - Autres immos incorporelles		2 340,00 €		
TOTAL Chapitre 20	**- €**	**2 340,00 €**	**960,00 €**	
2154 - Matériel et outillage			439,55 €	
216 - Collections : œuvres d'art				
2181 - Installations générales, agencements, aménagements divers			1 484,86 €	501,60 €
2183 - Matériel de bureau et informatique	106,80 €		1 543,20 €	
2184 - Mobilier				1 407,37 €
2188 - Autres immos corporelles	7 905,92 €	3 723,78 €	3 019,49 €	2 459,83 €
TOTAL Chapitre 21	**8 012,72 €**	**3 723,78 €**	**6 487,10 €**	**4 368,80 €**
TOTAL DES DEPENSES D'INVESTISSEMENT	**8 612,72 €**	**7 263,78 €**	**11 047,10 €**	**8 768,80 €**

RECETTES D'INVESTISSEMENT	CA 2019	CA 2020	CA 2021	CA 2022
1312 - subvention équipement commune		6 663,92 €	6 663,92 €	6 663,92 €
10682 - Réserves affectées à l'investissement	6 680,63 €			
TOTAL Chapitre 10	**6 680,63 €**	**6 663,92 €**	**6 663,92 €**	**6 663,92 €**
165 - Dépôts et cautionnements reçus	600,00 €	1 800,00 €	3 100,00 €	3 000,00 €
TOTAL Chapitre 16	**600,00 €**	**1 800,00 €**	**3 100,00 €**	**3 000,00 €**
2805 - Concessions et droits similaires			870,00 €	1 190,00 €
28013 - Frais d'évaluation	1 188,00 €	1 188,00 €	1 188,00 €	1 188,00 €
28154 - Matériel et outillage	1 240,14 €	1 240,15 €	735,47 €	537,78 €
28181 - Installations générales, agencements, aménagements divers				98,99 €
28183 - Matériel de bureau et matériel informatique		106,80 €	238,19 €	752,59 €
2184 - Mobilier				
28188 - Autres immobilisations corporelles	1 023,61 €	2 094,75 €	2 007,22 €	3 013,74 €
28253 - Installation à caractère spécifique		1 357,42 €		
28283 - Matériel de bureau et matériel informatique	461,39 €	39,50 €		
28284 - Mobilier	4 488,47 €	123,50 €	123,50 €	123,50 €
TOTAL Chapitre28	**8 401,61 €**	**6 150,12 €**	**5 162,38 €**	**6 904,60 €**
TOTAL DES RECETTES D'INVESTISSEMENT	**15 682,24 €**	**14 614,04 €**	**14 926,30 €**	**16 568,52 €**

Les dépenses d'investissements afficheraient un excédent de 93 616,28 € cumulée. Une partie des recettes proviennent d'une subvention du budget principal de la Commune. Il est important de procéder au renouvellement du matériel afin de prévenir Les réparations qui impacteraient les dépenses de fonctionnement.

Envoyé en préfecture le 17/02/2023
Reçu en préfecture le 17/02/2023
Publié le
ID : 085-200054286-20230215-DEL006CCAS_2023-DE

05

Analyse prospective du budget annexe Résidence Autonomie Claire Fontaine (MARPA) 2023 - 2026

Envoyé en préfecture le 17/02/2023
Reçu en préfecture le 17/02/2023
Publié le
ID : 085-200054286-20230215-DEL006CCAS_2023-DE

Les dépenses et recettes de fonctionnement sur la période

Par souci de clarté, les dépenses de fonctionnement sont présentées par groupe :

Groupe 1

DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	CA 2022	PROJECTION CA 2023	PROJECTION CA 2024	PROJECTION CA 2025	PROJECTION CA 2026
60611 - Eau et assainissement	3 053,65 €	3 206,33 €	3 270,46 €	3 335,87 €	3 402,59 €
60612 - Energie et électricité	21 740,85 €	32 611,28 €	34 241,84 €	34 926,68 €	35 625,21 €
60613 - Chauffage	17 233,44 €	18 956,78 €	19 335,92 €	19 722,64 €	20 117,09 €
60622 - Produits d'entretien	3 756,43 €	3 944,25 €	4 023,14 €	4 103,60 €	4 185,67 €
60624 - Fournitures administratives	392,34 €	411,96 €	420,20 €	428,60 €	437,17 €
6063 - Alimentation	44 714,58 €	46 950,31 €	48 358,82 €	49 325,99 €	50 312,51 €
6256 - Missions	208,81 €	350,00 €	357,00 €	364,14 €	371,42 €
6262 - Frais de télécommunication	2 287,54 €	2 333,29 €	2 379,96 €	2 427,56 €	2 476,11 €
6283 - Prestation de nettoyage à l'extérieur					
6288 - Autres	1 674,36 €	3 430,06 €	3 498,66 €	3 568,64 €	3 640,01 €
011 - TOTAL GROUPE 1	**95 810,64 €**	**112 444,26 €**	**116 140,99 €**	**118 463,81 €**	**120 833,09 €**

Sur la période 2022 / 2023, les dépenses du groupe 1 évolueraient de + de 17,36 % et sur la période de 2023 / 2026 de plus de 26,12%. Les prospectives prévoient une évolution des dépenses d'énergie de 50% pour l'électricité et de 10% du chauffage entre 2022 et 2023 Les autres dépenses sont prévues en évolution entre 2 et 5%. Compte tenu des incertitudes, ces hypothèses pourront être revues à la hausse et ou à la baisse.

Envoyé en préfecture le 17/02/2023
Reçu en préfecture le 17/02/2023
Publié le
ID : 085-200054286-20230215-DEL006CCAS_2023-DE

Les dépenses et recettes de fonctionnement sur la période

DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	CA 2022	PROJECTION CA 2023	PROJECTION CA 2024	PROJECTION CA 2025	PROJECTION CA 2026
6215 - Personnel affecté par la collectivité de rattachement		10 000,00 €	10 000,00 €	10 000,00 €	10 000,00 €
6225 - Indemnités au comptables et régisseurs					
6226 - honoraires	80,00 €	100,00 €	100,00 €	100,00 €	100,00 €
6333 - Participation formation	1 421,00 €	1 500,00 €	1 500,00 €	1 500,00 €	1 500,00 €
6338 - Autres impôts	476,00 €	500,00 €	500,00 €	500,00 €	500,00 €
64111 - charges de personnel	98 537,55 €	236 110,06 €	240 832,27 €	245 648,91 €	250 561,89 €
poste restauration		24 000,00 €	25 200,00 €	26 460,00 €	27 783,00 €
64112 - NBI, SFT, IR	818,02 €		- €	- €	- €
611184 - Personnel titulaire - ind inflation	300,00 €		- €	- €	- €
641188 - Autres indemnités	19 652,51 €		- €	- €	- €
64131 - Rémunération principale	39 166,82 €		- €	- €	- €
641384 - Personnel non tit sur emp perm - ind inflation	399,99 €		- €	- €	- €
641388 - Personnel non tit sur emp perm - autres ind	7 042,25 €		- €	- €	- €
64138 - Autres indemnités			- €	- €	- €
6438 - Autres rémunérations dépenses					
64511 - Cotisations à l'U.R.S.S.A.F.	40 484,00 €		- €	- €	- €
64512 - Cotisations mutuelle	403,91 €		- €	- €	- €
64513 - Cotisations aux caisses de retraite	5 655,00 €		- €	- €	- €
64514 - Cotisations aux ASSEDIC	1 945,00 €		- €	- €	- €
64515 - Cotisations CNRACL	5 826,73 €		- €	- €	- €
64518 - Cotisations aux autres organismes sociaux	90,00 €				
64522 - Cotisations aux mutuelles	1 140,96 €		- €	- €	- €
6471 - FNAL	158,00 €		- €	- €	- €
6473 - Allocations chômage	6 730,70 €	6 000,00 €			
6475 - Médecine du travail	282,78 €				
64784 - Œuvres sociales	1 332,00 €	1 358,64 €	1 385,81 €	1 413,53 €	1 441,80 €
64788 - Autres	4 365,15 €	4 452,45 €	4 541,50 €	4 632,33 €	4 724,98 €
6488 - Autres charges diverses de personnel		- €	- €	- €	- €
majoration primes		- €	- €	- €	- €
Rappel CTI	15 557,10 €	26 200,00 €	26 201,00 €	26 202,00 €	26 203,00 €
Heures complémentaires	3 898,96 €	3 976,94 €	5 721,46 €	4 056,48 €	5 835,88 €
012- TOTAL GROUPE 2	**255 764,43 €**	**314 198,10 €**	**315 982,04 €**	**320 513,25 €**	**328 650,55 €**

Groupe 2

Les dépenses de personnel évolueraient sur la période de 28,50% et sur 2022/2023 de 22,85%. La mise en œuvre du CTI a un impact conséquent sur le budget de la RA. A ce jour et malgré les réflexions du Conseil Départemental, aucun versement n'a été identifié pour pallier cette dépense.

Envoyé en préfecture le 17/02/2023
Reçu en préfecture le 17/02/2023
Publié le
ID : 085-200054286-20230215-DEL006CCAS_2023-DE

Les dépenses et recettes de fonctionnement sur la période

DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	CA 2022	PROJECTION CA 2023	PROJECTION CA 2024	PROJECTION CA 2025	PROJECTION CA 2026
6132 - Locations immobilières	75 100,80 €	75 453,56 €	79 320,30 €	80 906,71 €	82 524,84 €
6135 - Locations mobilières		- €	- €	- €	- €
61351 - Informatique					
61352 - équipements	1 053,58 €	1 085,19 €	1 106,89 €	1 129,03 €	1 151,61 €
61358 - Autres locations mobilières	81,00 €		100,00 €		100,00 €
61521 - Entretien et réparations bâtiments publics	600,54 €	3 000,00 €	3 000,00 €	3 000,00 €	3 000,00 €
61558 - Autres matériels et outillages	10 427,84 €	8 000,00 €	8 160,00 €	8 323,20 €	8 489,66 €
61561 - Informatique		- €	- €	- €	- €
61568 - Autres	17 180,77 €	17 524,39 €	17 874,87 €	18 232,37 €	18 597,02 €
6161 - Assurance multi-risques	251,18 €	256,20 €	261,33 €	266,55 €	271,89 €
6182 - Documentation générale et techniques	78,00 €	79,56 €	81,15 €	82,77 €	84,43 €
6185 - formation	7 750,00 €	7 500,00 €	7 500,00 €	7 500,00 €	7 500,00 €
6188 - Autres frais divers	484,90 €	509,15 €	534,60 €	561,33 €	589,40 €
627 - Services bancaires		- €	- €	- €	- €
63513 - Autres impôts locaux	138,00 €	138,00 €			
6358 - Autres droits	258,71 €	258,71 €			
6588 - Autres charges de gestion courante	1,83 €	1,83 €	1,87 €	1,90 €	1,94 €
6588 - Reversement conférence des financeurs	150,00 €	150,00 €			
673 - Titres annulés	8 374,39 €	10 000,00 €	9 000,00 €	9 000,00 €	9 000,00 €
68111 - Amortissements incorporelles	2 378,00 €	2 099,16 €	2 099,16 €	2 099,16 €	2 099,16 €
68112 - Amortissements Corporelles	4 526,60 €	3 166,47 €	3 166,47 €	3 166,47 €	3 166,47 €
016 - TOTAL GROUPE 3	**128 836,14 €**	**129 222,21 €**	**132 206,64 €**	**134 269,50 €**	**136 576,42 €**

Groupe 3

Ce poste est prévu en évolution à 5,69% sur la période et de 0,30% de 2022/ à 2023. Toutefois, son évolution dépendra fortement des réparations sur le matériel et les équipements.

Envoyé en préfecture le 17/02/2023
Reçu en préfecture le 17/02/2023
Publié le
ID : 085-200054286-20230215-DEL006CCAS_2023-DE

Les dépenses et recettes de fonctionnement sur la période

RECETTES DE FONCTIONNEMENT	CA 2022	PROJECTION CA 2023	PROJECTION CA 2024	PROJECTION CA 2025	PROJECTION CA 2026
73318 - Produit à la charge de département					
73418 - Produits à la charge de l'usager	449 485,94 €	457 637,45 €	471 366,57 €	485 507,57 €	500 072,80 €
735 - Produits des EHPAD					
7348 - Usagers - Autres secteurs					
73412 - Usagers - SAAD		910,61 €	910,61 €	910,61 €	910,61 €
7381 - Produits à la charge des autres financeurs - CAF	1 456,00 €	1 856,00 €	1 856,00 €	1 856,00 €	1 856,00 €
7388 - Autres financeurs - chèques énergie	942,00 €		- €	- €	- €
7388 - Autres financeurs - aides MSA et/ou Département					
TOTAL GROUPE 1 - PRODUITS TARIFICATION	**451 883,94 €**	**460 404,06 €**	**474 133,18 €**	**488 274,18 €**	**502 839,41 €**
7085 - Prestations délivrées aux usagers (téléphone et repas extérieurs)	7 136,15 €	7 278,87 €	7 424,45 €	7 572,94 €	7 724,40 €
7087 - Remboursement de frais par les budgets annexes	39 958,07 €	30 000,00 €	30 000,00 €	30 000,00 €	30 000,00 €
744 - FCTVA	2 309,11 €	1 200,00 €	1 200,00 €	1 200,00 €	1 200,00 €
7488 - Autres (conférence des financeurs)	14 500,00 €	14 500,00 €	14 500,00 €	14 500,00 €	14 500,00 €
remboursement partiel prime CD					
7588 - Autres produits divers de gestion courante	1,23 €	2,50 €			
609 - RRR obtenus sur achats					
619 - RRR obtenus sur services extérieurs					
6419 - Remboursement IJ personnel non médical	1 952,73 €	1 236,74 €	1 236,74 €	1 236,74 €	1 236,74 €
6459 - Indemnités inflation (remboursement sur charges de sécurité sociale et prévoyance)	700,00 €				
TOTAL GROUPE 2 - AUTRES PRODUITS RELATIFS A L'EXPLOITATION	**66 557,29 €**	**54 218,11 €**	**54 361,19 €**	**54 509,68 €**	**54 661,14 €**

Les produits à la charge des résidents évolueraient de 11% sur la période et de 2% de 2022 à 2023. Le groupe 1 verrait une progression de 11,28% sur la période et de 1,89% de 2022 à 2023.
Sur le groupe 2, il est prévu une recette provenant du SAAD de 30 000 €. **Une attention particulière des recettes du SAAD provenant de la Résidence Autonomie sera apportée car elle devient essentielle à la structure**. Une évolution à la baisse du groupe 2 est envisagée mais reste conditionnée aux recettes du SAAD.

Envoyé en préfecture le 17/02/2023
Reçu en préfecture le 17/02/2023
Publié le
ID : 085-200054286-20230215-DEL006CCAS_2023-DE

Les dépenses et recettes de fonctionnement sur la période

DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	CA 2022	PROJECTION CA 2023	PROJECTION CA 2024	PROJECTION CA 2025	PROJECTION CA 2026
TOTAL DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	480 411,21 €	555 864,57 €	564 329,67 €	573 246,56 €	586 060,05 €

Sur la période, les dépenses de fonctionnement sont envisagées en évolution de 5,43% et de 2022 à 2023 de 15,71%.

RECETTES DE FONCTIONNEMENT	CA 2022	PROJECTION CA 2023	PROJECTION CA 2024	PROJECTION CA 2025	PROJECTION CA 2026
TOTAL RECETTES DE FONCTIONNEMENT	518 441,23 €	514 622,17 €	528 494,37 €	542 783,86 €	557 500,55 €

Les recettes réelles de fonctionnement évoluent progressivement sur la période de 7,53 %
Baisseraient de 0,74 entre 2022 et 2023.

	CA 2022	PROJECTION CA 2023	PROJECTION CA 2024	PROJECTION CA 2025	PROJECTION CA 2026
Résultat de fonctionnement cumulé	40 884,53 €	- 357,87 €	- 35 835,29 €	- 30 820,56 €	- 64 394,80 €

L’évolution des dépenses très largement supérieure à celles des recettes, ont un impact fort sur les résultats de fonctionnement.
C’est ainsi qu’il serait déficitaire dès 2023.

Envoyé en préfecture le 17/02/2023
Reçu en préfecture le 17/02/2023
Publié le
ID : 085-200054286-20230215-DEL006CCAS_2023-DE

Les dépenses et recettes d'investissement sur la période

DEPENSES D'INVESTISSEMENT	CA 2022	PROJECTION CA 2023	PROJECTION CA 2024	PROJECTION CA 2025	PROJECTION CA 2026
165 - Dépôts et cautionnements reçus	4 400,00 €	1 200,00 €	1 200,00 €	1 201,00 €	1 202,00 €
TOTAL Chapitre 16	**4 400,00 €**	**1 200,00 €**	**1 200,00 €**	**1 201,00 €**	**1 202,00 €**
2154 - Matériel et outillage		15 000,00 €	15 000,00 €	15 000,00 €	15 000,00 €
2183 - Matériel de bureau et informatique		2 000,00 €	2 000,00 €	2 000,00 €	2 000,00 €
2184 - Mobilier	1 407,37 €	2 524,23 €	2 500,00 €	2 501,00 €	2 502,00 €
2188 - Autres immos corporelles	2 459,83 €				
TOTAL Chapitre 21	**4 368,80 €**	**19 524,23 €**	**19 500,00 €**	**19 501,00 €**	**19 502,00 €**
TOTAL DES DEPENSES D'INVESTISSEMENT	**8 768,80 €**	**20 724,23 €**	**20 700,00 €**	**20 702,00 €**	**20 704,00 €**

RECETTES D'INVESTISSEMENT	CA 2022	PROJECTION CA 2023	PROJECTION CA 2024	PROJECTION CA 2025	PROJECTION CA 2026
1312 - subvention équipement commune	6 663,92 €	6 663,92 €	6 663,92 €	6 663,92 €	
TOTAL Chapitre 10	**6 663,92 €**	**6 663,92 €**	**6 663,92 €**	**6 663,92 €**	**- €**
165 - Dépôts et cautionnements reçus	3 000,00 €	3 000,00 €	3 000,00 €	3 000,00 €	3 000,00 €
TOTAL Chapitre 16	**3 000,00 €**	**3 000,00 €**	**3 000,00 €**	**3 000,00 €**	**3 000,00 €**
2805 - Concessions et droits similaires	1 190,00 €	920,00 €			
28013 - Frais d'évaluation	1 188,00 €				
28154 - Matériel et outillage	537,78 €	537,78 €			
28181 - Installations générales, agencements, aménagements divers	98,99 €	132,43 €			
28183 - Matériel de bureau et matériel informatique	752,59 €	752,59 €			
2184 - Mobilier		175,92 €			
28188 - Autres immobilisations corporelles	3 013,74 €	3 275,96 €			
28253 - Installation à caractère spécifique					
28283 - Matériel de bureau et matériel informatique		2 099,16 €	2 099,16 €	2 099,16 €	2 099,16 €
28284 - Mobilier	123,50 €	3 166,47 €	3 166,47 €	3 166,47 €	3 166,47 €
TOTAL Chapitre28	**6 904,60 €**	**11 060,31 €**	**5 265,63 €**	**5 265,63 €**	**5 265,63 €**
TOTAL DES RECETTES D'INVESTISSEMENT	**16 568,52 €**	**20 724,23 €**	**14 929,55 €**	**14 929,55 €**	**8 265,63 €**

Les dépenses d'investissements dépendraient de l'usure du matériel et des équipements. Un budget de + de 20 000 € en dépenses est proposé chaque année,

Envoyé en préfecture le 17/02/2023
Reçu en préfecture le 17/02/2023
Publié le
ID : 085-200054286-20230215-DEL006CCAS_2023-DE

06

Analyse rétrospective 2020 – 2022 et prospective du budget annexe SAAD 2023 - 2026

Envoyé en préfecture le 17/02/2023
Reçu en préfecture le 17/02/2023
Publié le
ID : 085-200054286-20230215-DEL006CCAS_2023-DE

Les dépenses et recettes de fonctionnement de 2020 a 2022

Intitulé DEPENSES FONCTIONNEMENT	CA 2020	CA 2021	CA 2022
60622 - PRODUITS D'ENTRETIEN			
60624 - FOURNITURES NON STOCKEES			
606268 - FOURNITURES NON STOCKEES			
6251 -VOYAGES ET DEPLACEMENTS			
6287 - REMBOURSEMENT DE FRAIS			
TOTAL GROUPE 1		**0,00**	**0,00**
6215 - PERSONNEL EXTERIEUR A L'ETABLISSEMENT		30 000,00	41,93
6218 - PERSONNEL EXTERIEUR A L'ETABLISSEMENT			39 958,07
TOTAL GROUPE 2	**0,00**	**30 000,00**	**40 000,00**
61561 - MAINTENANCE - PART NON RECUP			
61681 - PRIMES D'ASSURANCE			
673 - CHARGES SUR EXERCICES ANTERIEURS			220,23
68111 - IMMOB INCORPORELLES			
68112 - IMMOB CORPORELLES			
TOTAL GROUPE 3	**0,00**	**0,00**	**220,23**
TOTAL DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	**0,00**	**30 000,00**	**40 220,23**
RECETTES FONCTIONNEMENT	**CA 2020**	**CA 2021**	**CA 2022**
73412 - Produit à la charge de l'usager	5 265,68	20 126,75	23 400,75
733141 - SAAD	5 265,54	15 132,67	12 326,33
TOTAL RECETTES GROUPE 1	**10 531,22**	**35 259,42**	**35 727,08**
7488 - AUTRES			5 200,00
TOTAL RECETTES GROUPE 2	**0,00**	**0,00**	**5 200,00**
TOTAL RECETTES DE FONCTIONNEMENT	**10 531,22**	**35 259,42**	**40 927,08**

Le budget annexe du SAAD ne concerne sur cette période que la Résidence Autonomie Claire Fontaine. ses recettes émanent de la facturation aux résidents et du département pour le service apporté depuis 2020 par le personnel de la Résidence. C'est ainsi que la recette est intégralement versée sur le budget de la résidence autonomie afin de rembourser les frais supportées intégralement par celui-ci. Il ne supporte aucune dépenses ni recettes d'investissement,

Envoyé en préfecture le 17/02/2023
Reçu en préfecture le 17/02/2023
Publié le
ID : 085-200054286-20230215-DEL006CCAS_2023-DE

Les dépenses et recettes de fonctionnement sur la période

Intitulé DEPENSES FONCTIONNEMENT	CA 2022	PROJECTION CA 2023	PROJECTION CA 2024	PROJECTION CA 2025	PROJECTION CA 2026
60622 - PRODUITS D'ENTRETIEN					
60624 - FOURNITURES NON STOCKEES					
606268 - FOURNITURES NON STOCKEES					
6251 -VOYAGES ET DEPLACEMENTS					
6287 - REMBOURSEMENT DE FRAIS					
TOTAL GROUPE 1	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
6215 - PERSONNEL EXTERIEUR A L'ETABLISSEMENT	41,93				
6218 - PERSONNEL EXTERIEUR A L'ETABLISSEMENT	39 958,07	30 000,00	30 000,00	30 000,00	30 000,00
TOTAL GROUPE 2	**40 000,00**	**30 000,00**	**30 000,00**	**30 000,00**	**30 000,00**
61561 - MAINTENANCE - PART NON RECUP					
61681 - PRIMES D'ASSURANCE					
673 - CHARGES SUR EXERCICES ANTERIEURS	220,23				
68111 - IMMOB INCORPORELLES					
68112 - IMMOB CORPORELLES					
TOTAL GROUPE 3	**220,23**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
TOTAL DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	**40 220,23**	**30 000,00**	**30 000,00**	**30 000,00**	**30 000,00**
RECETTES FONCTIONNEMENT	**CA 2022**	**PROJECTION CA 2023**	**PROJECTION CA 2024**	**PROJECTION CA 2025**	**PROJECTION CA 2026**
73412 - Produit à la charge de l'usager	23 400,75	20 000,00	20 000,00	20 000,00	20 000,00
733141 - SAAD	12 326,33	10 500,00	10 500,00	10 500,00	10 500,00
TOTAL RECETTES GROUPE 1	**35 727,08**	**30 500,00**	**30 500,00**	**30 500,00**	**30 500,00**
7488 - AUTRES	5 200,00	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
TOTAL RECETTES GROUPE 2	**5 200,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
TOTAL RECETTES DE FONCTIONNEMENT	**40 927,08**	**30 500,00**	**30 500,00**	**30 500,00**	**30 500,00**

Les prospectives prévoient à minima 30 000 € de recettes. Les montants perçues par la résidence autonomie seront intégralement reversées sur le budget de la Résidence autonomie Claire Fontaine.
Ce budget devrait recevoir et versées les recettes et dépenses liées au SAAD mis en œuvre en 2023 sur les résidences Autonomie De l'EHPAD. Une comptabilité analytique permettra d'identifier leur provenance et de les affecter aux Résidences autonomies concernées.
Ce budget évoluera donc en fonction des données alimentées par l'EHPAD

Envoyé en préfecture le 17/02/2023
Reçu en préfecture le 17/02/2023
Publié le
ID : 085-200054286-20230215-DEL006CCAS_2023-DE

07

Budget annexe
EHPAD multisite d'EeB

Envoyé en préfecture le 17/02/2023
Reçu en préfecture le 17/02/2023
Publié le
ID : 085-200054286-20230215-DEL006CCAS_2023-DE

PLFSS 2023 :

La loi de financement de la sécurité sociale (LFSS) 2023 a été publiée au Journal Officiel du 24 décembre 2022.

La loi de financement de la sécurité sociale (LFSS) table sur un déficit social de 7,1 milliards d'euros en 2023, en nette amélioration par rapport à 2022 (-18,9 milliards d'euros) et après le déficit record de 2020 (près de 39 milliards).

Envoyé en préfecture le 17/02/2023
Reçu en préfecture le 17/02/2023
Publié le
ID : 085-200054286-20230215-DEL006CCAS_2023-DE

PLFSS 2023 :

- En 2023, l'objectif national des dépenses d'assurance-maladie (ONDAM) est fixé à 244 milliards d'euros (+3,5% hors dépenses Covid). Aucune économie n'est envisagée sur les hôpitaux. En revanche, des réductions de dépenses sont prévues pour les médicaments, les laboratoires de biologie, l'imagerie et les complémentaires santé. Pour 2022, l'ONDAM est relevé à 247 milliards d'euros. Lors des débats, une rallonge de 1,1 milliard a été ajoutée par le gouvernement en faveur des hôpitaux, notamment pour soutenir les services de pédiatrie et pour compenser les surcoûts liés au Covid.
- Les priorités du budget 2023 de la sécurité sociale portent sur la prévention et l'accès aux soins, le soutien aux familles, les personnes âgées en perte d'autonomie et la lutte contre la fraude sociale.

Envoyé en préfecture le 17/02/2023
Reçu en préfecture le 17/02/2023
Publié le
ID : 085-200054286-20230215-DEL006CCAS_2023-DE

PLFSS 2023 :

Ses grandes orientations :

Plus de prévention

- La LFSS se veut "volontariste" sur la prévention avec :
- **la mise en place de "rendez-vous de prévention" aux âges clés de la vie (20-25 ans, 40-45 ans et 60-65 ans)** dès 2023 ;

Accès aux soins et remboursements

- **Pour lutter contre la pénurie de médecins dans les territoires,** alors que près de quatre millions de personnes vivent dans un désert médical et que six millions n'ont pas de médecin traitant, plusieurs mesures sont mises en place :
- **création d'une 4e année d'internat de médecine générale**. Cette année supplémentaire sera consacrée à des stages en cabinet médical, en priorité dans les zones médicalement tendues ;

Envoyé en préfecture le 17/02/2023
Reçu en préfecture le 17/02/2023
Publié le
ID : 085-200054286-20230215-DEL006CCAS_2023-DE

PLFSS 2023 :

Ses grandes orientations :

Les aides aux familles

- La LFSS réforme le **complément de libre choix du mode de garde (CMG)**, une aide sous conditions de ressources destinée aux familles pour faire garder leurs enfants de moins de six ans. Par ailleurs, **les aides à destination des familles monoparentales sont renforcées**.

La lutte contre la fraude sociale

- La LFSS contient plusieurs mesures pour lutter contre la fraude sociale, avec pour objectif d'augmenter de 10% les fraudes détectées d'ici 2024.

Envoyé en préfecture le 17/02/2023
Reçu en préfecture le 17/02/2023
Publié le
ID : 085-200054286-20230215-DEL006CCAS_2023-DE

PLFSS 2023 :

Ses grandes orientations :

Les personnes âgées et handicapées

- L'objectif de dépenses de la branche autonomie est fixé à 37,3 milliards d'euros en 2023.
- Les établissements d'hébergement pour personnes âgées dépendantes (Ehpad) devraient bénéficier de 3 000 aides-soignants et infirmiers supplémentaires en 2023. D'ici 2027, 50 000 postes doivent être créés dans ces établissements.
- Pour répondre à l'attente des personnes âgées de vieillir chez elles le plus longtemps possible, 4 000 places supplémentaires dans les services d'aide à domicile seront créées dès 2023. Pour 2023, le gouvernement s'est engagé à relever le tarif des services d'aide et d'accompagnement à domicile (SAAD) de 22 à 23 euros par heure d'intervention. À partir de 2024, le tarif plancher national sera révisé par référence au montant de la majoration pour tierce personne (revu tous les ans suivant l'inflation).
- Afin de lutter contre l'isolement, les bénéficiaires de l'allocation personnalisée d'autonomie (APA) auront le droit à partir du 1er janvier 2024 à deux heures supplémentaires par semaine dédiées au lien social. Des mesures de simplification du recours à l'APA ont, en outre, été adoptées.

Envoyé en préfecture le 17/02/2023
Reçu en préfecture le 17/02/2023
Publié le
ID : 085-200054286-20230215-DEL006CCAS_2023-DE

PLFSS 2023 :

Ses grandes orientations :

Les personnes âgées et handicapées

- À la suite de l'affaire "Orpéa", **les Ehpad seront mieux contrôlés** avec l'édiction de nouvelles règles de transparence et de régulation financière. Ces règles ont été renforcées par les parlementaires, de même que les sanctions financières encourues (5% maximum du chiffre d'affaires contre 1% aujourd'hui). En 2022, un plan de contrôle des 7 500 Ehpad a déjà été lancé et des mesures réglementaires ont été prises.
- Sur le champ du handicap, la LFSS encourage la transformation des établissements médico-sociaux et promeut les démarches inclusives. Sur amendement du gouvernement, la prise en charge des enfants en situation de polyhandicap et de paralysie cérébrale est améliorée. Un parcours de rééducation et réadaptation coordonné, en ville, leur sera proposé.

Envoyé en préfecture le 17/02/2023
Reçu en préfecture le 17/02/2023
Publié le
ID : 085-200054286-20230215-DEL006CCAS_2023-DE

EHPAD ERRD :

	CHARGES		PRODUITS		
	VOTE 2022	REEL ANTICIPE 2022	VOTE 2022	REEL ANTICIPE 2022	
Groupe I : charges afférentes à l'exploitation courante	859 368,31 €	884 805,40 €	5 953 387,84 €	6 054 922,66 €	Groupe I : produits de la tarification
Groupe II : charges afférentes au personnel	5 032 578,35 €	4 940 479,86 €	685 671,67 €	770 557,07 €	Groupe II : autres produits relatifs à l'exploitation
Groupe III : charges afférentes à la structure	1 341 030,10 €	1 089 189,71 €	416 279,66 €	225 605,65 €	Groupe III : produits financiers, produits exceptionnels et produits non encaissables
TOTAL DES CHARGES	7 232 976,76 €	6 914 474,97 €	7 055 339,17 €	7 051 085,38 €	TOTAL DES PRODUITS
RESULTAT COMPTABLE	- €	136 610,41 €	177 637,59 €		RESULTAT COMPTABLE
TOTAL EQUILIBRE DES COMPTES DE RESULTAT	7 232 976,76 €	7 051 085,38 €	7 232 976,76 €	7 051 085,38 €	TOTAL EQUILIBRE DES COMPTES DE RESULTAT

Face à de nombreuse incertitudes, le budget 2022 était un budget prudent, avec un déficit prévisionnel de 177 K€. Le réel anticipé présente un excèdent (3 sections cumulées) qui s'explique par :

- le T.O.(couples), la compensation partielle de nouvelles charges (Ségur II, grand âge, revalorisation cat C, et A.S.).
- L'actualisation des dossiers complexes RH maladie.

Envoyé en préfecture le 17/02/2023
Reçu en préfecture le 17/02/2023
Publié le
ID : 085-200054286-20230215-DEL006CCAS_2023-DE

Les incertitudes :

Groupe I

Le tarif du gaz (+138 %) et de l'électricité (307%) et des éventuelles compensations du bouclier tarifaire electricité.

Groupe II RH – Personnel

L'absentéisme et le turnover RH.

Groupe III

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

Envoyé en préfecture le 17/02/2023
Reçu en préfecture le 17/02/2023
Publié le
ID : 085-200054286-20230215-DEL006CCAS_2023-DE

Commentaires EPRD:

L'EPRD 2023 présente un excèdent de 35 K€ qui permettra d'absorber en partie l'augmentation du taux d'intérêt des emprunts indexés sur le livret A (non connu à ce jour)

Il est établi avec les hypothèses suivantes :

- Mesures RH
  - CNP majoration de 11,64 à 12,08 %
  - Estimation de la masse salariale en fonction des avancements programmés
  - Augmentation SMIC
- Inflation de l'énergie
- Nouveau marché restauration
- Actualisation des maintenances (nouveau bâtiment)
- Prix de journée : sur la base d'un T.O. à 100%
  - Taux évolution +1,70 % = +47 894,53 € (produits tarifs 2022 : 2 817 325,39 € x 1,70 %)
  - Mesures nouvelles CPOM = 33 706,50 €
  - Mesures nouvelles PPI = 55 420,00 €
  - Surcoûts PPI avec mise à jour du montant de la reprise sur provisions, soit 83 161 € au lieu de 72 551 € nouveau montant surcoût 2022 : 128 566 €
  - pour rappel montant inscrit en mesures nouvelles au budget 2022 : 73 146 €
  - solde 2023 : 55 420 € (128 566 € - 73 146 €)
  - Tarif moyen 2023 : 60,84 € (2022 : 58,02 €) soit +4,86 % (les retraites ont augmenté de 5 %)

Envoyé en préfecture le 17/02/2023
Reçu en préfecture le 17/02/2023
Publié le
ID : 085-200054286-20230215-DEL006CCAS_2023-DE

EHPAD EPRD :

	CHARGES	PRODUITS	
Groupe I : charges afférentes à l'exploitation courante	1 064 369,18 €	5 862 249,87 €	**Groupe I** : produits de la tarification
Groupe II : charges afférentes au personnel	4 577 306,68 €	558 633,66 €	**Groupe II :** autres produits relatifs à l'exploitation
Groupe III : charges afférentes à la structure	933 314,66 €	189 326,03 €	**Groupe III** : produits financiers, produits exceptionnels et produits non encaissables
TOTAL DES CHARGES	6 574 990,52 €	6 610 209,56 €	TOTAL DES PRODUITS
RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL EXCEDENTAIRE (1)	**35 219,04 €**	**0,00 €**	**RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL DEFICITAIRE (1)**
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL	6 610 209,56 €	6 610 209,56 €	TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL

TABLEAU DE PASSAGE DU RESULTAT PREVISIONNEL A LA CAF PREVISIONNELLE - EXERCICE 2023

RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL (EXCEDENT) (1)	**35 219,04 €**	**0,00 €**	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	527 712,81 €	86 165,03 €	Quotes-parts des subventions et fonds associatifs virées au résultat
Reports en fonds dédiés (ESSMS privés)	0,00 €	83 161,00 €	Reprise sur amortissements, dépréciations et provisions
		0,00 €	Utilisation de fonds dédiés et de fonds reportés (ESSMS privés)
SOUS-TOTAL 1	562 931,85 €	169 326,03 €	SOUS-TOTAL 2
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT (si 1-2>0)	**393 605,82 €**	**0,00 €**	**INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT (si 1-2<0)**
Taux de CAF en pourcentage des produits	***5,95%***	***0,00%***	***Taux d'IAF en pourcentage des produits***

TABLEAU DE FINANCEMENT PREVISIONNEL - EXERCICE 2023

INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT PREVISIONNELLE	**0,00 €**	**393 605,82 €**	CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT PREVISIONNELLE
Remboursement des dettes financières	506 877,93 €	10 000,00 €	Emprunts à plus d'un an et dettes assimilées
Immobilisations (2)	625 069,85 €	680 400,00 €	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	1 131 947,78 €	1 084 005,82 €	TOTAL DES RESSOURCES
APPORT AU FONDS DE ROULEMENT	**0,00 €**	**47 941,96 €**	**PRELEVEMENT SUR LE FONDS DE ROULEMENT**
TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT	1 131 947,78 €	1 131 947,78 €	TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT

Envoyé en préfecture le 17/02/2023
Reçu en préfecture le 17/02/2023
Publié le
ID : 085-200054286-20230215-DEL006CCAS_2023-DE

EHPAD endettement :

ODYSSÉE Informatique - MONETIS - 4.65 B

Établissement : EHPAD ESSARTS EN BOCAGE 82002
Entité : EHPAD ESSARTS EN BOCAGE 82002

~ Amortissement prévisionnel de la dette ~
Emprunts Réels

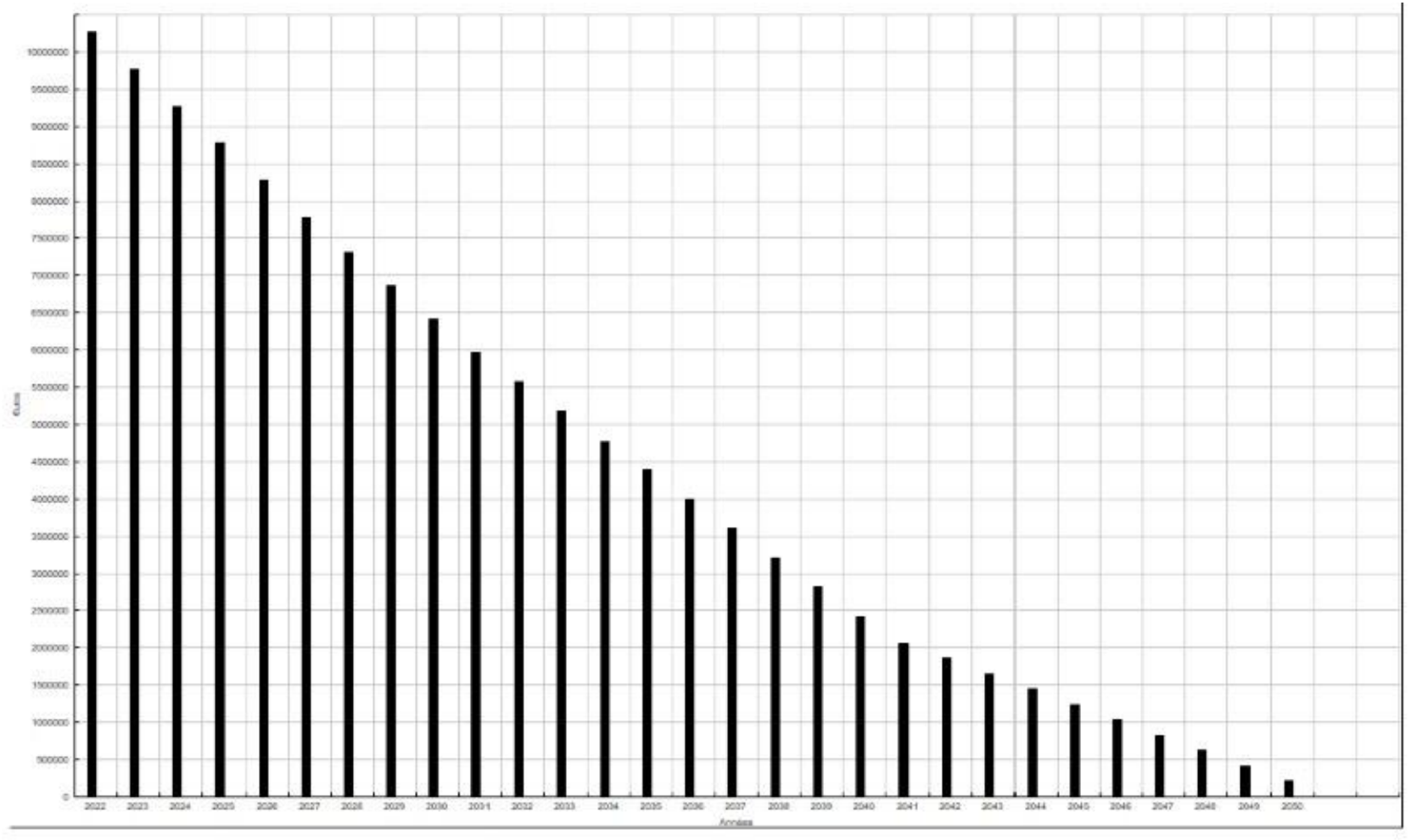
Page : 1
Date d'édition : 07/02/2022

Tous les emprunts (pas de notion de collectivité)

Année	Dette au 1er Janvier	Capital remboursé	Intérêts remboursés	Frais divers	Annuité totale	Dette au 31 Décembre
2022	10 261 505,50	495 106,88	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	642 498,82	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	386 142,36	94 196,63	0,00	480 338,99	4 004 091,82
2036	4 004 091,82	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	471 658,02	3 218 638,33
2038	3 218 638,33	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	2 414 863,02
2040	2 414 863,02	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	1 645 680,80
2043	1 645 680,80	205 710,10	34 723,86	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	617 130,30
2048	617 130,30	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

Envoyé en préfecture le 17/02/2023
Reçu en préfecture le 17/02/2023
Publié le
ID : 085-200054286-20230215-DEL006CCAS_2023-DE

EHPAD extinction de la dette :



Envoyé en préfecture le 17/02/2023
Reçu en préfecture le 17/02/2023
Publié le
ID : 085-200054286-20230215-DEL006CCAS_2023-DE

08

Budget annexe
Residence Le donjon

Envoyé en préfecture le 17/02/2023
Reçu en préfecture le 17/02/2023
Publié le
ID : 085-200054286-20230215-DEL006CCAS_2023-DE

Le Donjon:

	BUDGET 2022	COMPTE ADMINISTRATIF PROVISOIRE 2022	PREVISION 2023
TOTAL DES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	298 633,40	259 642,21	292 942,13
TOTAL DES RECETTES DE FONCTIONNEMENT	298 633,40	241 478,70	292 942,13
RESULTAT		- 18 163,51	
TOTAL DES DEPENSES D'INVESTISSEMENT	-	-	10 000,00
TOTAL DES RECETTES D'INVESTISSEMENT	-	8 030,79	10 000,00
RESULTAT		8 030,79	

Non habilitée à l'aide sociale
le tarif hébergement bénéficie d'une augmentation de 3,60%, pour 2023.
En 2022, son statut a évolué (Passage de EHPAA en RA

Envoyé en préfecture le 17/02/2023
Reçu en préfecture le 17/02/2023
Publié le
ID : 085-200054286-20230215-DEL006CCAS_2023-DE

09

Budget annexe
Résidence Les Tuileries

Envoyé en préfecture le 17/02/2023
Reçu en préfecture le 17/02/2023
Publié le
ID : 085-200054286-20230215-DEL006CCAS_2023-DE

Les Tuileries :

	BUDGET 2022	COMPTE ADMINISTRATIF PROVISOIRE 2022	PREVISION 2023
TOTAL DES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	252 078,32	213 418,86	268 640,00
TOTAL DES RECETTES DE FONCTIONNEMENT	252 078,32	234 181,12	268 640,00
RESULTAT		20 762,26	
TOTAL DES DEPENSES D'INVESTISSEMENT	786 504,00	29 956,61	756 547,39
TOTAL DES RECETTES D'INVESTISSEMENT	786 504,00	786 504,00	756 547,39
RESULTAT		756 547,39	

Le département prévoit une augmentation de 5,14 % du tarif journalier (70,00 € en 2022)