

LE RAPPORT D'ORIENTATION
BUDGÉTAIRE 2019 BUDGET
RÉSIDENTS LES ARCADES

Conseil d'administration du 26/11/2018



Contexte général : la situation économique et sociale

DEBAT D'ORIENTATION BUDGETAIRE 2019

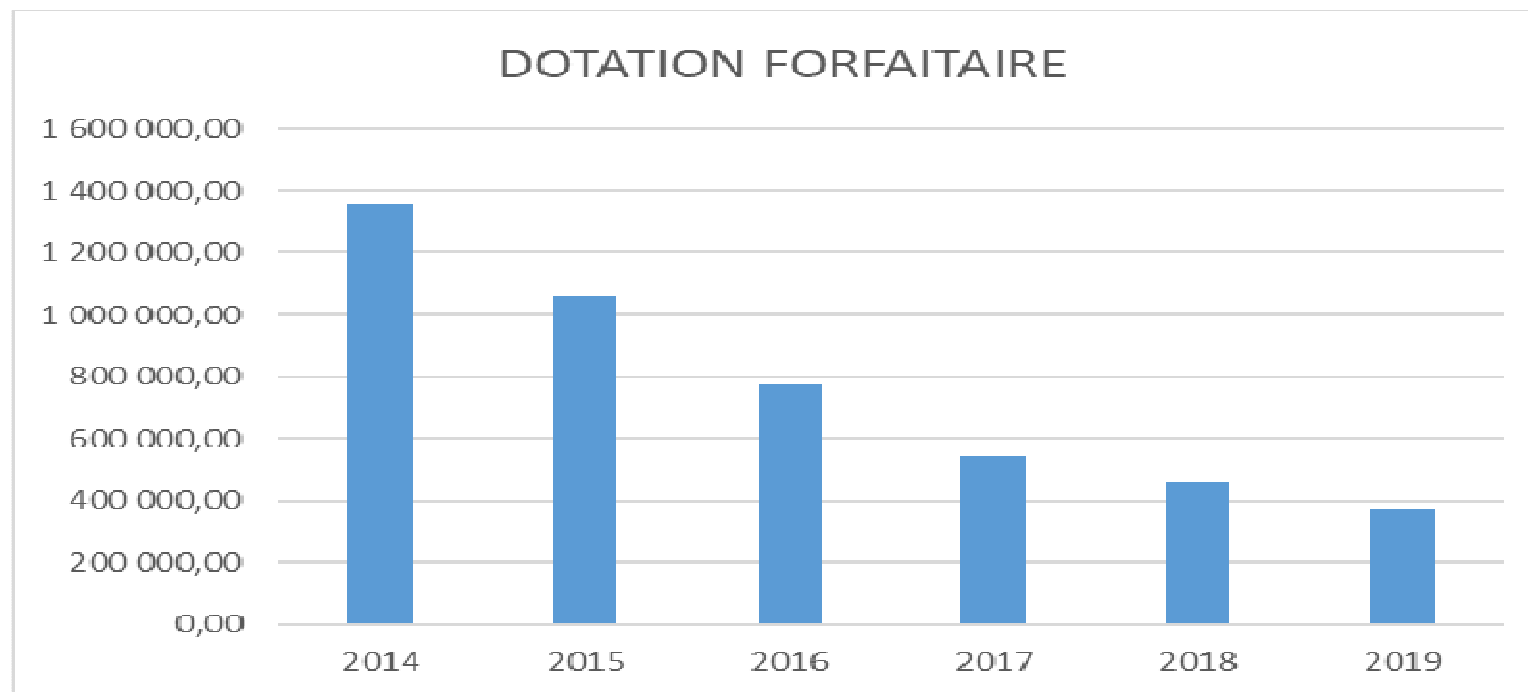
Contexte budgétaire 2019

La résidence les Arcades est soumise aux mêmes contraintes budgétaires que le budget de la Ville qui le finance au travers d'une subvention d'équilibre.

Les baisses de dotations de l'Etat ont un réel impact sur le fonctionnement des collectivités territoriales.

Ainsi, Brignais a vu sa dotation globale de fonctionnement passer de :

1 360 000 € en 2014 à 455 000€ en 2018. Le versement attendu pour 2019 devrait être en baisse.





DEBAT D'ORIENTATION BUDGETAIRE 2019

Tendances budgétaires et orientations

Tendances budgétaires et orientations 2019

Cette baisse de dotation est due entre autre à la participation des collectivités territoriales au redressement des finances publiques.

Afin de pouvoir absorber la diminution des dotations de l'Etat, il a été demandé aux services, y compris le CCAS, de tendre vers les objectifs suivants pour son budget 2019 :

- ❑ 0% sur la masse salariale
- ❑ 0% sur leurs charges de fonctionnement

Le budget des Arcades affiche une hausse de 4,08% sur la masse salariale et une hausse de 8,50% sur les charges de fonctionne



DEBAT D'ORIENTATION BUDGETAIRE 2019

Les dépenses de fonctionnement

Les charges à caractère général – chapitre 011

❖ **Budget prévisionnel de 175 000€ soit - 525€ par rapport au BP 2018**

- Ajustement des fluides soit +2k€ pour les frais d'électricité et -2k€ pour les frais d'eau
- +1k€ pour le renouvellement des analyses liées à la légionnelle
- -1,4k€ pour des frais d'alimentation en lien avec le réalisé des années précédentes, intégration d'une prestation « traiteur » pour les résidents
- -0,2k€ en frais de téléphonie en lien avec le nouveau marché

Les dépenses de personnel

- Refacturation par la Ville des mises à disposition gratuites d'agents vers la Résidence les Arcades pour un montant estimé à 60 500€ en 2019

Postes concernés	Temps de travail « CCAS » ou « Ville » Estimé en %	ETP (équivalent temps plein)	Part sur budget CCAS	Part sur budget Arcades
Agents Ville qui travaillent pour le CCAS				
Directrice du CCAS	10%	0.1	50%	50%
Responsable du pôle Affaires Sociales - adjointe à la Directrice du CCAS	75%	0.75	75%	15%
Adjointe - Service Finances	50%	0.5	50%	50%
Assistante et agent Affaires Sociales (ville)	70%	0,7	80%	20%
Instructeur RSA (ville)	35%	0.35	100%	
Régisseur Petite Enfance (ville)	30%	0.3	100%	
adjoint administratif - service financier (ville)	45%	0.45	50%	50%
adjoint administratif - service Ressources humaines (ville)	100%	1	50%	50%
Référente – service Accompagnement et handicap- (ville)	20%	0.2	100%	
Sous total (en ETP)		4.35		
Agents CCAS qui travaillent pour la Ville				
Instructrice Affaires Sociales (CCAS)	80%	0.8	100%	
Coordinatrice Enfance Jeunesse (CCAS)	40%	0,4	100%	
Agent d'entretien (CCAS)	60%	0,6	100%	
Sous Total (en ETP)		1,8		

Les dépenses de personnel

❖ **Budget prévisionnel de 497 000€ soit +19 500€ par rapport au BP 2018**

- ❑ Intégration des mises à disposition du personnel: +10K€ soit 60 500€
- ❑ Intégration d'un poste de vacataire pour la mission « prévention de la perte d'autonomie et maintien du lien social » financé par le forfait Autonomie
- ❑ Reprise d'un agent à temps partiel thérapeutique (sur 4 mois)
- ❑ Intégration d'un service civique

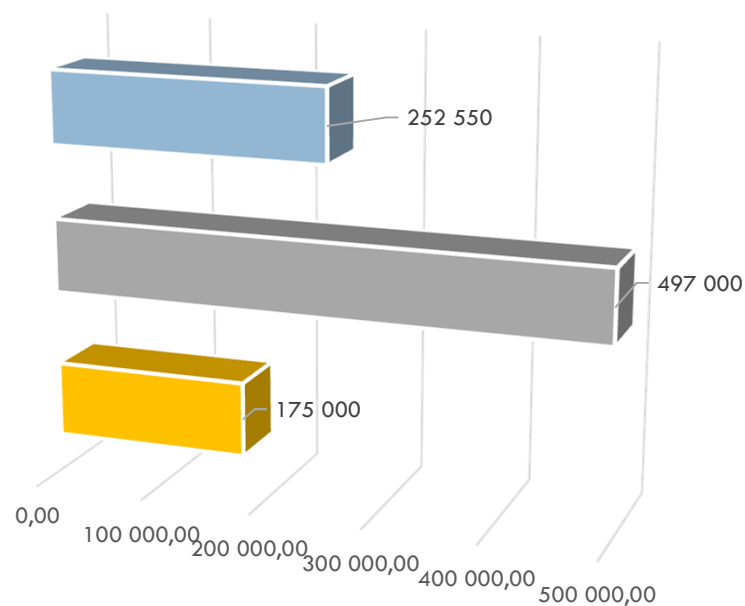
Autres charges de gestion courante

❖ Budget prévisionnel de 252 550€ soit +34 025€ par rapport au BP 2018

- ❑ +30k€ de provision pour grosses réparations
- ❑ +3,4k€ de redevance versée à l'OPAC pour le bâtiment (impact à la baisse en 2020)
- ❑ +2,5k€ de prestations pour les remplacements sur le volet technique
- ❑ +1,9k€ pour les frais d'entretien du bâtiment
- ❑ -1,4k€ de frais de formations
- ❑ -0,9k€ baisse des locations de matériel (borne MELO, téléalarme pour les résidents de retour d'hospitalisation, fontaine à eau...)
- ❑ -0,8k€ économies réalisées en lien avec le nouveau marché d'assurances.
- ❑ Maintien des prestations à destination des résidents en lien avec le forfait autonomie

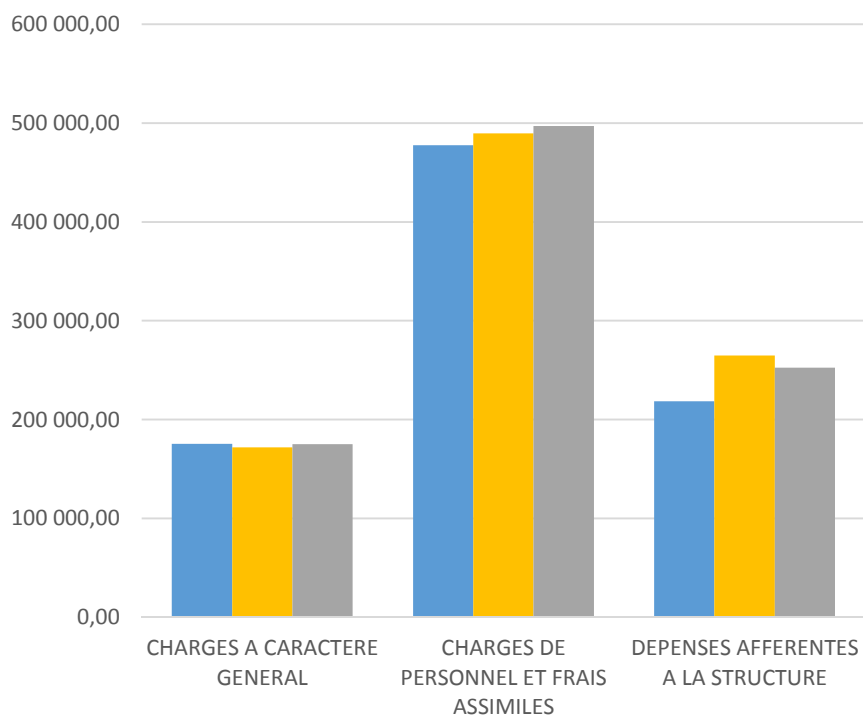
Les dépenses de fonctionnement du BP 2019

Dépenses réelles de fonctionnement 924 550€



- CHARGES A CARACTERE GENERAL
- CHARGES DE PERSONNEL ET FRAIS ASSIMILES
- DEPENSES AFFERENTES A LA STRUCTURE

Evolutions des dépenses réelles de fonctionnement



- BP2018
- CA 2018 PREV
- BP 2019



DEBAT D'ORIENTATION BUDGETAIRE 2019

Les recettes de fonctionnement

Les recettes de fonctionnement

❖ **Chapitre 017: BP de 590 000€, soit une baisse des recettes de 26 000€**

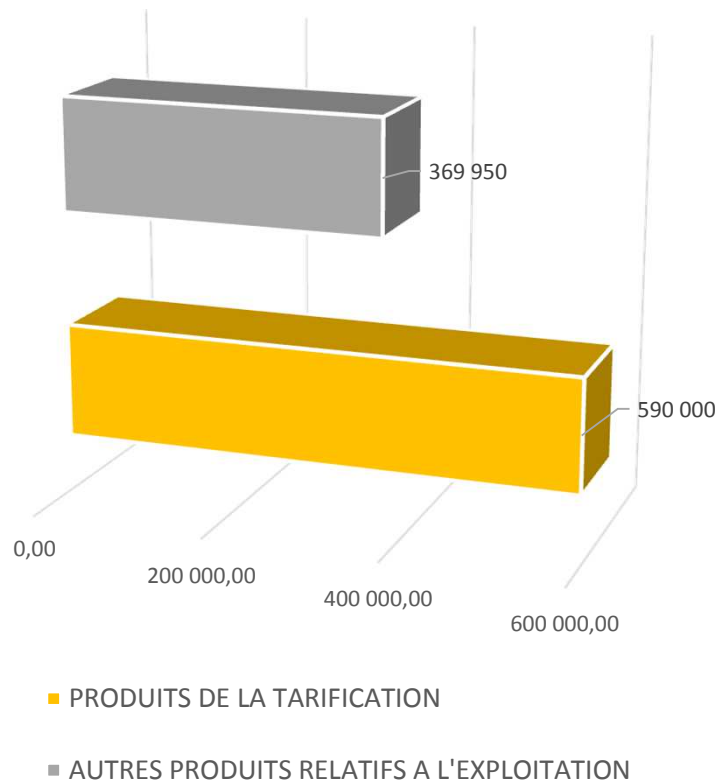
- ❑ Maintien du « forfait soin » versé par l'ARS à 190k€ pour les dépenses de personnel « soin »
- ❑ 400k€ de participations des résidents (selon tarifs décidés par le Département) soit une baisse prévisionnelle de 30k€ en lien avec la diminution du préavis porté à 8 jours au lieu d'un mois.

❖ **Chapitre 018: +78 650€ de recettes pour les autres produits relatifs à l'exploitation soit 369 950€ de budget prévisionnel**

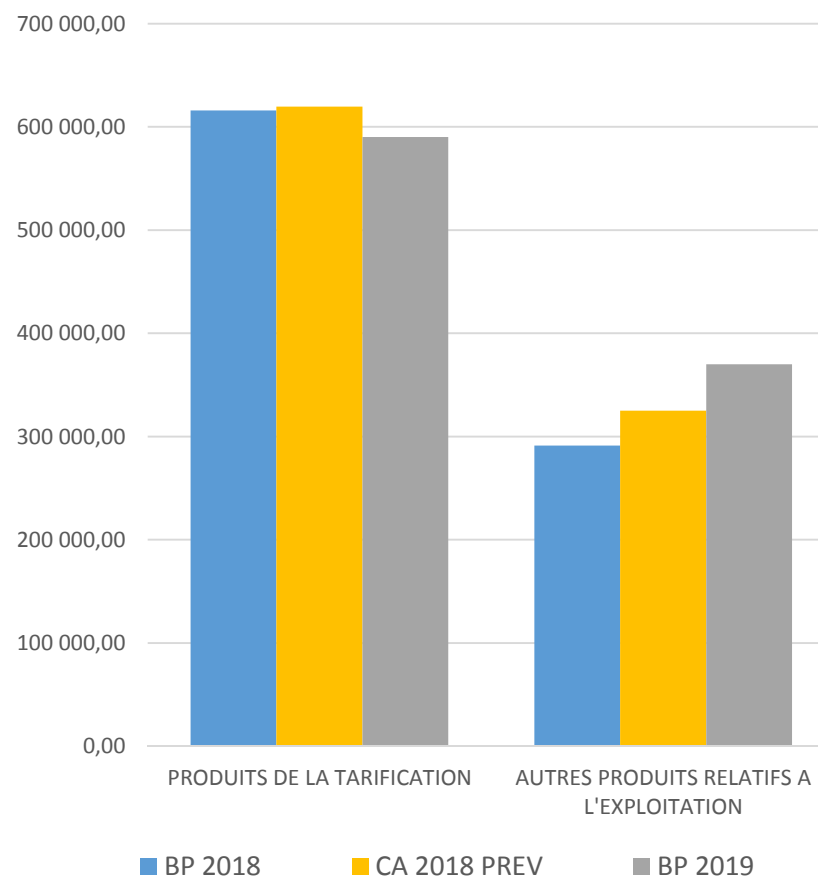
- ❑ +84,9k€ de subvention communale soit 173k€ (en lien avec les mises à disposition de personnel, les travaux de réfection ainsi que la diminution de recettes)
- ❑ Constante des recettes liée au forfait autonomie (appels à projets 2019) soit 25k€
- ❑ - 6,1k€ de recettes pour la restauration

Les recettes de fonctionnement du BP 2019

Recettes réelles de
fonctionnement:
959 950€



Evolutions des recettes réelles de
fonctionnement





DEBAT D'ORIENTATION BUDGETAIRE 2019

La section d'investissement

Les investissements 2019

			2018	2018	2018	2019	2019	
			BP	BS	RCCE	BP	VARIATION %	VARIATION €
DEPENSE								
ORDRE	13	SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT RECUES	2 600,00			2 600,00		
ORDRE		Somme :	2 600,00			2 600,00	0,00%	0,00
REEL	16	EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILES	6 000,00		508,80	6 000,00		
	20	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	8 000,00	-4 630,00			-100,00%	-8 000,00
	21	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	34 150,00	75 585,62	6 181,11	44 100,00	29,14%	9 950,00
REEL		Somme :	48 150,00	70 955,62	6 689,91	50 100,00	4,05%	1 950,00
TOTAL :			50 750,00	70 955,62	6 689,91	52 700,00	3,84%	1 950,00

			2018	2018	2018	2019	2019	
			BP	BS	RCCE	BP	VARIATION %	VARIATION €
RECETTE								
ORDRE	28	AMORTISSEMENTS DES IMMOBILISATIONS	38 350,00			38 000,00	-0,91%	-350,00
ORDRE		Somme :	38 350,00			38 000,00	-0,91%	-350,00
REEL	001	RESULTAT REPORTE D'INVESTISSEMENT		72 848,53				
	10	DOTATIONS, FONDS DIVERS ET RESERVES	6 400,00			8 700,00	35,94%	2 300,00
	13	SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT RECUES			4 797,00			
	16	EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILES	6 000,00			6 000,00		
REEL		Somme :	12 400,00	72 848,53	4 797,00	14 700,00	18,55%	2 300,00
TOTAL :			50 750,00	72 848,53	4 797,00	52 700,00	3,84%	1 950,00

Les investissements 2019

❖ 52 700€ équilibrés en dépenses et en recettes

- ❑ Chapitre 16: encaissements et remboursements des cautions soit 6 000 € en dépenses et en recette

- ❑ Chapitre 21: 44 100 € soit +9 950 €
 - ❑ Remplacement de la chambre froide pour un montant de 10k€
 - ❑ 3ème tranche ADAP: lavabos, reprise de l'éclairage du parc, changement des mains courantes...
 - ❑ 2ème tranche du projet « aménagement du cadre de vie »: mobilier, décoration des salons et de la bibliothèque

Prospective ARCADES 2022

	Réalisé 2017	CA PREV 2018	BP 2019	2020	2021	2022
Recettes de fonctionnement	910 530	944 524	959 950	959 950	959 950	959 950
Dépenses de fonctionnement	873 702	926 294	924 550	938 071	951 813	965 779
Epargne de Gestion	36 828	18 230	35 400	21 879	8 137	- 5 829
interet de la dette						
Epargne brute	36 828	18 230	35 400	21 879	8 137	- 5 829
remboursement du capital de dette						
Epargne Nette	36 828	18 230	35 400	21 879	8 137	- 5 829

Résultat 002	42 578	40 418	25 813	25 813	77 163	78 407
--------------	--------	--------	--------	--------	--------	--------

	Réalisé 2017	CA PREV 2018	BP 2019	2020	2021	2022
Recettes d'investisseement	29 112	17 620	14 700	15 051	15 419	16 275
Dépenses d'investissement	58 280	42 152	50 100	44 522	44 522	44 522
Delta	- 29 167	- 24 532	- 35 400	- 29 471	- 29 103	- 28 247

Résultat 001	63 028	72 849	81 152	81 152	22 210	-
--------------	--------	--------	--------	--------	--------	---

Prospective 2022 consolidée CCAS + ARCADES

	Réalisé 2017	CA PREV 2018	BP 2019	2020	2021	2022
Recettes de fonctionnement	2 689 682	2 675 235	2 700 378	2 617 150	2 617 150	2 617 150
Dépenses de fonctionnement	2 471 870	2 534 554	2 539 160	2 574 785	2 605 835	2 637 305
Epargne de Gestion	217 812	140 682	161 218	42 365	11 315	20 155
interet de la dette						
Epargne brute	217 812	140 682	161 218	42 365	11 315	20 155
remboursement du capital de dette						
Epargne Nette	217 812	140 682	161 218	42 365	11 315	20 155

Résultat 002	251 231	183 038	134 541	134 541	224 370	199 831
--------------	---------	---------	---------	---------	---------	---------

	Réalisé 2017	CA PREV 2018	BP 2019	2020	2021	2022
Recettes d'investissmeent	65 395	59 360	57 067	21 311	21 679	22 535
Dépenses d'investissement	96 827	72 598	84 540	68 775	68 775	68 775
Delta	31 433	13 238	27 473	47 464	47 096	46 240

Résultat 001	95 815	108 947	106 169	106 169	11 241	-
--------------	--------	---------	---------	---------	--------	---