

RÉPUBLIQUE FRANÇAISE

CENTRE MUNICIPAL D'ACTION SOCIALE

POSTE COMPTABLE DE TROYES MUNICIPALE

RESIDENCES PERSONNES AGEES

M22

COMPTE ADMINISTRATIF

ANNEE 2019

SOMMAIRE

Page

3	Fiche de renseignements
4	Tableaux récapitulatifs
5	Section investissement : emplois
6	Section investissement : ressources
7	Section investissement : tableau des emplois
12	Section investissement : tableau des ressources
16	Tableau des amortissements
17	Charge de la section d'exploitation (groupe 1,2 et 3)
21	Produits de la section d'exploitation (groupe 1,2 et 3)
23	Etat du personnel
27	Tableau des rémunérations -Valorisation du tableau des effectifs
28	Détermination et affectation du résultat d'exploitation
29	Arrêté et signatures

Compte administratif 2019

ETABLISSEMENT : Résidences pour Personnes Agées

ADRESSE : 1, rue de la Tour 10000 TROYES

ORGANISME GESTIONNAIRE : **CENTRE MUNICIPAL D'ACTION SOCIALE DE TROYES**

TELEPHONE : 03 25 70 47 81 **FAX :** 03 25 80 16 63

NOM DU DIRECTEUR ou de la personne habilitée à représenter l'établissement : Yves MINCK

N° FINESS :

Résidence Lilas :	100002336
Résidence Erables :	100002310
Résidence Ormes :	100002323
Résidence Chèvrefeuilles :	100000470

Activité réalisée :

Nombre prévisionnel	Nombre réalisé n	Ecart	
		Nombre	%

Nombres de journées	60 875	54 519	-6 356	- 10,44%
---------------------	--------	--------	--------	----------

COMPETENCE : Convention Nationale Collective de Travail : Statut de la Fonction Publique Territoriale

3. Tableaux récapitulatifs de l'exécution budgétaire

Depenses - Charges				Recettes - Produits			
Totaux	Budget exécutoire n	Réel n	Ecart	Budget exécutoire n	Réel n	Ecart	
SECTION D'INVESTISSEMENT POUR L'ÉTABLISSEMENT							
Total (1)		139 759,08			31 109,01		
SECTION D'EXPLOITATION - BUDGET PRINCIPAL							
Total (2)	1 587 943,52	1 427 000,02	160 943,50	1 169 790,00	1 522 764,42	-352 974,42	
BUDGETS ANNEXES							
Total (3)							
Reprise de résultat (4)				418 153,52	418 153,52		
Total général (2 à 4)	1 587 943,52	1 427 000,02	160 943,50	1 587 943,52	1 940 917,94	-352 974,42	

4.2.1 Section d'investissement : emplois

					ECART	
	Budget initial	Crédits complémentaires ou virements	Total	Réel	Montant	En %
	(1)	(2)	(3) = (1)+(2)	(4)	(5) = (4)-(3)	(6) = (5)/(3)
Réduction des fonds propres ou reprise sur apports						
10	Fonds associatifs, apports, dotations et réserves					
139	Subventions d'investissement inscrites au compte de résultat	1 210,00	1 210,00	1 205,65	-4,35	-0,36
Reprises						
14	Provisions réglementées (sauf réserve de trésorerie compte 141)					
15	Provisions pour risques et charges					
Remboursement des dettes financières						
16	Emprunts et dettes assimilées					
17	Dettes rattachées à des participations					
Compte de liaison investissement						
18	Comptes de liaison investissements					
Acquisition d'éléments de l'actif immobilisé						
20	Immobilisations incorporelles					
21	Immobilisations corporelles	8 000,00	30 307,52	12 587,53	-25 719,99	-67,14
22	Immobilisations reçues en affectation					
23	Immobilisations en cours	49 000,00	6 597,81	49 291,72	-6 306,09	-11,34
24	Immobilisations affectées, concédées ou mises à disposition					
26	Participations et créances rattachées à des participations					
27	Autres immobilisations financières					
Autres						
28	Amortissements des immobilisations (reprises)					
29	Dépréciation des immobilisations (reprises)					
39	Dépréciation de stocks et en-cours					
481	Charges à répartir sur plusieurs exercices (augmentation)					
49	Dépréciation des comptes de tiers (reprises)					
59	Dépréciation des comptes financiers (reprises)					
001	Résultat d'investissement cumulé reporté (déficit)	76 674,18	76 674,18	76 674,18		
003	Excédent prévisionnel d'investissement				33 839,44	
	TOTAL GENERAL	134 884,18	36 905,33	171 789,51	1 809,01	-18,65

4.2.2 Section d'investissement : ressources

				ECART		
	Budget initial	Crédits complémentaires ou virements	Total	Réel	Montant	En %
	(1)	(2)	(3) = (1)+(2)	(4)	(5) = (4)-(3)	(6) = (5)/(3)
Augmentation des fonds propres						
10	Fonds associatifs, apports, dotations et réserves			2 470,20	2 470,20	
131	Subventions d'équipements reçues					
Dotations aux provisions						
14	Provisions réglementées (sauf réserve de trésorerie compte 141)					
15	Provisions pour risques et charges					
Augmentation des dettes financières						
16	Emprunts et dettes assimilées					
17	Dettes rattachées à des participations					
Compte de liaison						
18	Compte de liaison investissements					
Immobilisations (sorties)						
20	Immobilisations incorporelles					
21	Immobilisations corporelles					
22	Immobilisations reçues en affectation					
23	Immobilisations en cours					
24	Immobilisations affectées, concédées ou mises à disposition					
26	Participations et créances rattachées à des participations					
27	Autres immobilisations financières					
Autres						
28	Amortissements des immobilisations (dotations)	29 300,00	29 300,00	28 638,81	-661,19	-2,26
29	Dépréciation des immobilisations (dotations)					
39	Dépréciation de stocks et en-cours					
481	Charges à répartir sur plusieurs exercices (diminution)					
49	Dépréciation des comptes de tiers (dotations)					
59	Dépréciation des comptes financiers (dotations)					
001	Résultat d'investissement cumulé reporté (excédent)					
	Déficit prévisionnel d'investissement	105 584,18	36 905,33	142 489,51	108 650,07	
	TOTAL GENERAL	134 884,18	36 905,33	171 789,51	1 809,01	6,17

4.2.1.1. Section d'investissement : tableau des emplois

			Etablissements		Ecart			
	Budget initial	DM ou virements de crédits	Total	Mandats émis	Mandats en annulation	Net	Montant	En %
	(1)	(2)	(3) = (1)+(2)	(4)	(5)	(6) = (4)-(5)	(7) = (6)-(3)	(8) = (7)/(3)
Réduction des fonds propres ou repris sur apports								
102	Apports							
106	Réserves							
10	TOTAL							
139	Subventions d'investissement inscrites au compte de résultat	1 210,00	1 210,00	1 205,65		1 205,65	-4,35	-0,36
13	TOTAL	1 210,00	1 210,00	1 205,65		1 205,65	-4,35	-0,00
Reprises								
148	Autres provisions réglementées							
14861	Réserves des plus values nettes d'actif immobilisé							
14862	Réserves des plus values nettes d'actif circulant							
14	TOTAL							
151	Provisions pour risques							
152	Provisions pour risques et charges sur emprunts							
157	Provisions pour charges à répartir sur plusieurs exercices							
158	Autres provisions pour charges							
15	TOTAL							

4.2.1.2. Section d'investissement : tableau des emplois (suite)

	Budget initial	DM ou virements de crédits	Total	Etablissements		Net	Ecart	
				Mandats émis	Mandats en annulation		Montant	En %
	(1)	(2)	(3) = (1)+(2)	(4)	(5)	(6) = (4)-(5)	(7) = (6)-(3)	(8) = (7)/(3)
Remboursements des dettes financières								
163 Emprunts obligatoires								
164 Réserves								
165 Dépôts et cautionnements reçus								
167 Emprunts et dettes assortis de conditions particulières								
168 Autres emprunts et dettes assimilées								
169 Primes de remboursements des obligations								
16 TOTAL								

Acquisition d'éléments de l'actif immobilisé

201 Frais d'établissement								
203 Frais d'étude, de recherche, de développement et frais d'insertion (établissements publics)								
205 Concessions et droits similaires, brevets, licences, marques et procédés, droits et valeurs similaires								
208 Autres immobilisations incorporelles								
20 TOTAL								

4.2.1.3. Section d'investissement : tableau des emplois (suite)

				Etablissements		Ecart		
	Budget initial	DM ou virements de crédits	Total	Mandats émis	Mandats en annulation	Net	Montant	En %
	(1)	(2)	(3) = (1)+(2)	(4)	(5)	(6) = (4)-(5)	(7) = (6)-(3)	(8) = (7)/(3)
211	Terrains							
212	Agencements et aménagements des terrains, plantations à demeure							
213	Constructions sur sol propre							
214	Constructions sur sol d'autrui		30 000,00	30 000,00	7 232,50	7 232,50	-22 767,50	-75,89
215	Installations, matériel et outillages techniques							
216	Collections, oeuvres d'art							
2181	Installations générales, agencements, aménagements divers							
2182	Matériel de transport							
2183	Matériel de bureau et matériel informatique							
2184	Mobilier		1 749,00	1 749,00	443,96	443,96	-1 305,04	-74,62
2185	Cheptel							
2188	Autres immobilisations corporelles	8 000,00	-1 441,48	6 558,52	4 911,07	4 911,07	-1 647,45	-25,12
21	TOTAL	8 000,00	30 307,52	38 307,52	12 587,53	12 587,53	-25 719,99	-67,14
22	Immobilisations reçues en affectation							
22	TOTAL							
2312	Terrains, agencements et aménagements des terrains en cours							
2313	Constructions en cours sur sol propre							
2314	Constructions en cours sur sol d'autrui	49 000,00	6 597,81	55 597,81	49 291,72	49 291,72	-6 306,09	-11,34
2315	Installations, matériel et outillage techniques en cours							
2318	Autres immobilisations corporelles en cours							
238	Avances et acomptes versés sur commandes d'immobilisations corporelles							
23	TOTAL	49 000,00	6 597,81	55 597,81	49 291,72	49 291,72	-6 306,09	-11,34
24	Immobilisations affectées, concédées ou mises à disposition (établissement public)							
24	TOTAL							

4.2.1.4. Section d'investissement : tableau des emplois (suite)

			Etablissements		Ecart			
	Budget initial	DM ou virements de crédits	Total	Mandats émis	Mandats en annulation	Net	Montant	En %
	(1)	(2)	(3) = (1)+(2)	(4)	(5)	(6) = (4)-(5)	(7) = (6)-(3)	(8) = (7)/(3)
Remboursements des dettes financières								
26	Participations et créances rattachées à des participations							
26	TOTAL							
271	Titres immobilisés (droit de propriété)							
272	Titres immobilisés (droit de créance)							
274	Prêts							
275	Dépôts et cautionnements versés							
2761	Créances diverses							
2768	Intérêts courus							
27	TOTAL							
Autres								
Amortissements des immobilisations (reprises)								
280	Amortissements des immobilisations incorporelles							
2811	Amortissements des terrains de gisement							
2812	Amortissements des agencements et aménagements des terrains, plantations à demeure							
2813	Amortissements des constructions sur sol propre							
2814	Amortissements des constructions sur sol d'autrui							
2815	Amortissements des installations, matériel et outillage techniques							
2818	Amortissements des autres immobilisations corporelles							
28	TOTAL							

4.2.1.5. Section d'investissement : tableau des emplois (suite et fin)

	Budget initial	DM ou virements de crédits	Total	Etablissements		Net	Ecart	
				Mandats émis	Mandats en annulation		Montant	En %
Autres dépréciations des immobilisations (reprises)	(1)	(2)	(3) = (1)+(2)	(4)	(5)	(6) = (4)-(5)	(7) = (6)-(3)	(8) = (7)/(3)
293								
297								
29	TOTAL							
39	Dépréciation de stocks et en-cours							
481	Charges à répartir sur plusieurs exercices (augmentation)							
49	Dépréciation des comptes de tiers (reprises)							
59	Dépréciation des comptes financiers (reprises)							
	Résultats d'investissement reporté (déficit)	76 674,18	76 674,18	76 674,18		76 674,18		
	TOTAL GENERAL	134 884,18	36 905,33	171 789,51	139 759,08	139 759,08	-32 030,43	-18,65

4.2.2.1. Section d'investissement : tableau des ressources

	Budget initial	DM ou virements de crédits	Total	Etablissements		Net	Ecart	
				Titres émis	Titres en réduction		Montant	En %
	(1)	(2)	(3) = (1)+(2)	(4)	(5)	(6) = (4)-(5)	(7) = (6)-(3)	(8) = (7)/(3)
Augmentation des fonds propres								
102	Apports			2 470,20		2 470,20	2 470,20	
106	Réserves							
10682	Excédent affecté à l'investissement							
10	TOTAL			2 470,20		2 470,20	2 470,20	
Subventions d'équipement transférables								
131	Subventions d'équipement transférables							
13	TOTAL							
Dotations								
148	Autres provisions réglementées							
14861	Réserves des plus values nettes d'actif immobilisé							
14862	Réserves des plus values nettes d'actif circulant							
14	TOTAL							
151	Provisions pour risques							
152	Provisions pour risques et charges sur emprunts							
157	Provisions pour charges à répartir sur plusieurs exercices							
158	Autres provisions pour charges							
15	TOTAL							

4.2.2.2. Section d'investissement : tableau des ressources (suite)

	Budget initial	DM ou virements de crédits	Total	Etablissements		Net	Ecart	
				Tires émis	Titres en réduction		Montant	En %
	(1)	(2)	(3) = (1)+(2)	(4)	(5)	(6) = (4)-(5)	(7) = (6)-(3)	(8) = (7)/(3)
Augmentation des dettes financières								
163 Emprunts obligatoires								
164 Emprunts auprès des établissements de crédits								
165 Dépôts et cautionnements reçus								
167 Emprunts et dettes assortis de conditions particulières								
168 Autres emprunts et dettes assimilées								
169 Primes de remboursements des obligations								
16 TOTAL								
Immobilisations (sorties)								
201 Frais d'établissement								
205 Concessions et droits similaires, brevets, licences, marques et procédés, droits et valeurs similaires								
208 Autres immobilisations incorporelles								
20 TOTAL								
211 Terrains								
212 Agencements et aménagements des terrains, plantations à demeure								
213 Constructions sur sol propre								
214 Constructions sur sol d'autrui								
215 Installations, matériel et outillage techniques								
216 Collections, oeuvres d'art								
2181 Installations générales, agencements, aménagements divers								
2182 Matériel de transport								
2183 Matériel de bureau et matériel informatique								
2184 Mobilier								
2185 Cheptel								
2188 Autres immobilisations corporelles								
21 TOTAL								

4.2.2.3.Section d'investissement : tableau des ressources (suite)

			Etablissements		Ecart			
	Budget initial	DM ou virements de crédits	Total	Titres émis	Titres en réduction	Net	Montant	En %
	(1)	(2)	(3) = (1)+(2)	(4)	(5)	(6) = (4)-(5)	(7) = (6)-(-3)	(8) = (7)/(3)
Immobilisations (sorties) - suite -								
22	Immobilisations reçues en affectation							
22	TOTAL							
Immobilisations (sorties)								
2312	Terrains, agencements et aménagements des terrains en cours							
2313	Constructions en cours sur sol propre							
2314	Constructions en cours sur sol d'autrui							
2315	Installations, matériel et outillage en cours techniques							
2318	Autres immobilisations corporelles en cours							
238	Avances et acomptes versés sur commandes d'immobilisations corporelles							
23	TOTAL							
24	Immobilisations affectées, concédées ou mises à disposition (établissement public)							
24	TOTAL							
26	Participations et créances rattachées à des participants							
26	TOTAL							
271	Titres immobilisés (droit de propriété)							
272	Titres immobilisés (droit de créance)							
274	Prêts							
275	Dépôts et cautionnements versés							
2761	Créances diverses							
2768	Intérêts courus							
27	TOTAL							

4.2.2.4. Section d'investissement : tableau des ressources (suite et fin)

			Etablissements		Ecart			
	Budget initial	DM ou virements de crédits	Total	Titres émis	Titres en réduction	Net	Montant	En %
	(1)	(2)	(3) = (1)+(2)	(4)	(5)	(6) = (4)-(5)	(7) = (6)-(3)	(8) = (7)/(3)
Autres								
Amortissements des immobilisations (dotations)								
280	Amortissements des immobilisations incorporelles	4 800,00	4 800,00	4 800,00		4 800,00		
2811	Amortissements des terrains							
2812	Amortissements des agencements et des aménagements des							
2813	Amortissements des construction sur sol propre							
2814	Amortissements des construction sur sol d'autrui	18 640,00	18 640,00	18 614,91		18 614,91	-25,09	-0,13
2815	Amortissements des installations, matériel et outillage							
2817	Amortissements des animaux de rapport et de reproduction							
2818	Amortissements des autres immobilisations corporelles	5 860,00	5 860,00	5 223,90		5 223,90	-636,10	-10,85
28	TOTAL	29 300,00	29 300,00	28 638,81		28 638,81	-661,19	-2,26
Dépréciation des immobilisations (dotations)								
291	Dépréciation des immobilisations corporelles							
293	Dépréciation des immobilisations en cours							
296	Dépréciation des participations et créances rattachées							
297	Dépréciation des autres immobilisations financières							
29	TOTAL							
39	Provisions pour dépréciation de stocks et en-cours							
481	Charges à répartir sur plusieurs exercices (diminution)							
49	Provisions pour dépréciation des comptes de tiers							
59	Provisions pour dépréciation des comptes financiers							
	Résultats d'investissement reporté (excédent)							
	TOTAL GENERAL	29 300,00	29 300,00	31 109,01		31 109,01	1 809,01	6,17

4.3.1 Tableau des amortissements

Amortissements cumulés au 31 décembre n-1	Dotations de l'exercice	Diminutions résultant des sorties de l'exercice	Amortissements cumulés au 31 décembre n
---	-------------------------	---	---

(1)

(2)

(3)

(4) = (1) + (2) - (3)

Amortissements des immobilisations incorporelles

2801	Frais d'établissement	14 400,00	4 800,00		19 200,00
2803	Frais de recherche et de développement				
2805	Concessions et droits similaires, brevets, licences, marques et procédés, droits et valeurs similaires				
2806	Droit au bail				
2808	Autres immobilisations incorporelles				

Amortissements des immobilisations corporelles

2811	Terrains				
2812	Agencements et aménagements des terrains, plantations à demeure				
2813	Constructions sur sol propre				
2814	Constructions sur sol d'autrui	198 573,00	18 614,91		217 187,91
2815	Installations, matériel et outillage techniques				
	<i>dont : Matériel de transport</i>				
	<i>Matériel de bureau</i>				
	<i>Matériel informatique</i>				
2818	Autres immobilisations corporelles	254 913,51	5 223,90		260 137,41

TOTAL GENERAL
467 886,51
28 638,81
496 525,32

5.1.1 Charges de la section d'exploitation

	Réel accepté n-1	Budget exécutoire n	Virements de crédits et DM	Total (2) + (3)	dont CNR	Dépenses réalisées n	ECART		Retenu par l'autorité de tarification
							Montant	En %	
GROUPE I : DEPENSES									
AFFERENTES A L'EXPLOITATION COURANTE									
ACHATS	(1)	(2)	(3)	(4) = (2) +(3)		(5)	(6) = (5) - (4)	(7) = (5-2)/(2)	
601 Achats stockés de matières premières et de fournitures									
602 Achats stockés - autres approvisionnements									
603 Variation des stocks									
606 Achats non stockés de matières et fournitures	223 224,41	279 150,00		279 150,00		242 651,19	-36 498,81	86,93	
607 Achats de marchandise									
709 Rabais, remises, ristournes accordés par l'établissement									
713 Variations des stocks, en cours de production, produits (en dépenses)									
SERVICES EXTERIEURS									
6111 Sous-traitance: prestations à caractère médical									
6112 Sous-traitance: prestations à caractère médico-social									
AUTRES SERVICES EXTERIEURS									
6241 Transports de biens									
6242 Transports d'usagers	220,00	720,00		720,00		360,00	-360,00	50,00	
6247 Transports collectifs du personnel									
6248 Transports divers									
625 Déplacements, missions et réceptions	85,54	1 250,00		1 250,00		227,75	-1 022,25	18,22	
626 Frais postaux et frais de télécommunications	2 615,20	5 250,00		5 250,00		4 442,09	-807,91	84,61	
6281 Prestations de blanchissage à l'extérieur									
6282 Prestations d'alimentation à l'extérieur		500,00		500,00		80,00	-420,00	16,00	
6283 Prestations de nettoyage à l'extérieur		300,00		300,00			-300,00		
6284 Prestations d'informatique à l'extérieur									
6287 Remboursement de frais									
6288 Autres prestations		21 050,00		21 050,00		3 486,00	-17 564,00	16,56	
TOTAL GROUPE I	226 145,15	308 220,00		308 220,00		251 247,03	-56 972,97	81,52	

5.1.1 Charges de la section d'exploitation (suite)

Réel accepté n-1	Budget exécutoire n	Virements de crédits et DM	Total (2) + (3)	Dont CNR	Dépenses réalisées n	ECART		Retenu par l'autorité de tarification
						Montant	En %	

GRUPE II : DEPENSES AFFERENTES AU PERSONNEL

	(1)	(2)	(3)	(4) = (2) + (3)	(5)	(6) = (5) - (4)	(7) = (5-2)/(2)	
621 Personnel extérieur à l'établissement		20 000,00	19 300,00	39 300,00	22 666,46	-16 633,54	57,68	
622 Rémunérations d'intermédiaires et honoraires								
631 Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (administration des impôts)								
633 Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (autres organismes)	9 963,43	11 400,00		11 400,00	10 785,71	-614,29	94,61	
641 Rémunération du personnel non médical	465 549,69	567 850,00	-34 000,00	533 850,00	499 461,57	-34 388,43	93,56	
642 Rémunération du personnel médical								
645 Charges de sécurité sociale et de prévoyance	194 191,29	223 800,00		223 800,00	197 291,47	-26 508,53	88,16	
646 Personnes handicapées								
647 Autres charges sociales	900,58	1 700,00		1 700,00	96,00	-1 604,00	5,65	
648 Autres charges de personnel	5 114,83	7 000,00	14 700,00	21 700,00	19 322,13	-2 377,87	89,04	

TOTAL GROUPE II	675 719,82	831 750,00		831 750,00	749 623,34	-82 126,66	90,13	
------------------------	-------------------	-------------------	--	-------------------	-------------------	-------------------	--------------	--

dont

Montant des provisionnements pour congès à payer								
--	--	--	--	--	--	--	--	--

--

1 310 755,63 1 587 943,52

5.1.1 Charges de la section d'exploitation (suite)

	Réel accepté n-1	Budget exécutoire n	Virements de crédits et DM	Total (2) + (3)	dont CNR	Dépenses réalisées n	ECART		Retenu par l'autorité de tarification
							Montant	En %	
<u>GROUPE III : DEPENSES AFFERENTES A LA STRUCTURE</u>									
	(1)	(2)	(3)	(4) = (2) + (3)		(5)	(6) = (5) - (4)	(7) = (5-2)/(2)	
612									
6132	240 808,68	250 100,00	-3 867,00	246 233,00		245 713,08	-519,92	99,79	
6135			180,00	180,00		169,08	-10,92		
614	86 506,24	88 283,52	253,00	88 536,52		86 751,69	-1 784,83	97,98	
6152	3 931,97	13 500,00	-2 525,00	10 975,00		9 736,88	-1 238,12	88,72	
6155	2 314,70	1 500,00		1 500,00		575,40	-924,60	38,36	
6156	35 293,52	41 000,00	9 884,00	50 884,00		40 800,60	-10 083,40	80,18	
616	5 742,80	6 300,00		6 300,00		6 007,97	-292,03	95,36	
617	636,00	10 000,00	-4 716,00	5 284,00		2 543,18	-2 740,82	48,13	
618	1 196,00	2 200,00	36,00	2 236,00		1 536,00	-700,00	68,69	
623									
627									
635									
637	2 554,81	3 000,00	745,00	3 745,00		3 432,53	-312,47	91,66	
<u>AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE</u>									
651									
654		2 000,00		2 000,00			-2 000,00		
655									
657									
658			10,00	10,00		0,79	-9,21		
<u>CHARGES FINANCIERES</u>									
66									
<u>CHARGES EXCEPTIONNELLES</u>									
671									
673	138,08	790,00		790,00		223,64	-566,36	28,31	
675									
678									
TOTAL GROUPE III	379 122,80	418 673,52		418 673,52		397 490,84	-21 182,68	94,94	

5.1.1 Charges de la section d'exploitation (suite et fin)

	Réel accepté 1	n	Budget exécutoire n	Virements de crédits et DM	Total (2) + (3)	dont CNR	Dépenses réalisées n	ECART		Retenu par l'autorité de tarification
								Montant	En %	
GROUPÉ III : DEPENSES AFFERENTES A LA STRUCTURE (suite)										
	(1)		(2)		(3)		(4) = (2) + (3)	(5)	(6) = (5) - (4)	(7) = (5 - 2) / (2)
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX PROVISIONS										
6811	Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles		29 767,86		29 300,00		29 300,00		28 638,81	-661,19 97,74
6812	Dotations aux amortissements des charges d'exploitation à répartir									
6815	Dotations aux provisions pour risques et charges d'exploitation									
6816	Dotations aux provisions pour dépréciation des immobilisations incorporelles et corporelles									
6817	Dotations aux provisions pour dépréciation des actifs circulants									
686	Dotations aux amortissements et aux provisions - charges financières									
687	Dotations aux amortissements et aux provisions - charges exceptionnelles									
6871	Dotations aux amortissements exceptionnels des immobilisations									
6872	Dotations aux provisions réglementées (immobilisations)									
####	Dotations aux amortissements dérogatoires									
6874	Dotations aux autres provisions réglementées									
####	Dotations aux provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du BFR									
####	Dotations aux provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations									
####	Dotations aux provisions réglementées : réserves des plus values nettes d'actif immobilisé									
####	Dotations aux provisions réglementées : réserves des plus values nettes d'actif circulant									
####	Autres									
6876	Dotations aux provisions pour dépréciations exceptionnelles									
689	Engagements à réaliser sur ressources affectées									
6894	Engagements à réaliser sur subventions attribuées									
6895	Engagements à réaliser sur dons manuels affectés									
6897	Engagements à réaliser sur legs et donations affectés									
TOTAL GROUPE III			408 890,66	447 973,52			447 973,52		426 129,65	-21 843,87 95,12
TOTAL GENERAL (GROUPE I + GROUPE II + GROUPE III)			1 310 755,63	1 587 943,52			1 587 943,52		1 427 000,02	-160 943,50 89,86

5.1.2 Produits de la section d'exploitation

Réel accepté n-1	Budget exécutoire	Virements de crédits et DM	Total (2) + (3)	Recettes réalisées n	ECART		Retenu par l'autorité de tarification
					Montant	En %	

GROUPE I : PRODUITS DE LA TARIFICATION ET ASSIMILES

	(1)	(2)	(3)	(4) = (2) +(3)	(5)	(6) = (5) - (4)	(7) = (5-2)/(2)	
731	Produits de la tarification relevant du I de l'article L.312-1 du CASF							
732	Quote-part de la dotation globalisée commune prévue à l'article R.314-43-1 du CASF							
733	Produits à la charge du département (hors EHPAD)							
734	Tarif dépendance	1 133 078,98	1 061 000,00	1 061 000,00	950 441,19	-110 558,81	89,58	
736	Tarif soins (EHPAD)							
737	Produits des prestations non prises en compte dans les tarifs journaliers soins							
738	Produits à la charge d'autres financeurs							
TOTAL GROUPE I		1 133 078,98	1 061 000,00	1 061 000,00	950 441,19	-110 558,81	89,58	

GROUPE II : AUTRES PRODUITS RELATIFS A L'EXPLOITATION

70	Produits sauf 7082	7 852,02	7 760,00	7 760,00	56 653,69	48 893,69	730,07	
7082	Participations forfaitaires des usagers							
70821	Forfaits hospitaliers (loi 19-01-1983)							
70822	Participations prévues au quatrième alinéa de l'article L.242-4 du CASF							
70823	Participations aux frais de repas et de transport dans les ESAT							
70828	Autres participations forfaitaires des usages							
71	Production stockée							
72	Production immobilisée							
74	Subventions d'exploitation et participations	324 874,32	73 800,00	73 800,00	474 718,87	400 918,87	643,25	
75	Autres produits de gestion courante	23 488,20	21 890,00	21 890,00	17 559,08	-4 330,92	80,22	
603	Variation des stocks (en recettes)							
609	Rabais, remises et ristournes obtenus sur achats							
619	Rabais, remises et ristournes obtenus sur services extérieurs							
629	Rabais, remises et ristournes obtenus sur autres services extérieurs							
6419	Remboursements sur rémunérations du personnel non médical	18,99			5 135,10	5 135,10		
6429	Remboursements sur rémunérations du personnel médical							
6459	Remboursements des charges de sécurité sociale et de prévoyance	1 258,00						
6479	Remboursements sur autres charges sociales							
6489	Fonds de compensation des cessations anticipées d'activité							
6611	Intérêts des emprunts et dettes (en recettes)							
TOTAL GROUPE II		357 491,53	103 450,00	103 450,00	554 066,74	450 616,74	535,59	

5.1.2 Produits de la section d'exploitation (suite et fin)

	Réel accepté n-1	Budget exécutoire n	Virements de crédits et DM	Total (2) + (3)	Recettes réalisées n	ECART		Retenu par l'autorité de tarification
						Montant	En %	
GROUPE III : PRODUITS FINANCIERS ET PRODUITS NON ENCAISSABLES								
	(1)	(2)	(3)	(4) = (2) +(3)	(5)	(6) = (5) - (4)	(7) = (5-2)/(2)	
76	Produits financiers							
PRODUITS EXCEPTIONNELS								
771	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	12 112,59	4 130,00	4 130,00	1 175,90	-2 954,10	28,47	
773	Produits sur exercices antérieurs							
775	Produits de cessions d'éléments d'actif							
777	Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice	1 205,65	1 210,00	1 210,00	1 205,65	-4,35	#DIV/0!	
778	Autres produits exceptionnels				15 874,94	15 874,94		
AUTRES PRODUITS								
78	Reprises sur amortissements et provisions							
78725	<i>dont reprises sur amortissements dérogatoires</i>							
78741	<i>dont reprises sur provision réglementée destinée à la couverture du besoin en fonds de roulement</i>							
78742	<i>dont reprises sur provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations</i>							
78746	<i>dont reprises sur provisions réglementées: réserves des plus values nettes (établissements privés)</i>							
789	Rreprises des ressources non utilisées des exercices antérieurs (établissements privés)							
79	Transfert de charges							
TOTAL GROUPE III		13 318,24	5 340,00	5 340,00	18 256,49	12 916,49	341,88	
TOTAL GENERAL (GROUPE I + GROUPE II + GROUPE III)		1 503 888,75	1 169 790,00	1 169 790,00	1 522 764,42	352 974,42	130,17	

ETAT DU PERSONNEL AU 31/12/19

GRADES OU EMPLOIS (1)	CATEGORIES (2)	EMPLOIS BUDGETAIRES (3)			EFFECTIFS POURVUS SUR EMPLOIS BUDGETAIRES EN ETPT (4)		
		EMPLOIS PERMANENTS À TEMPS COMPLET	EMPLOIS PERMANENTS À TEMPS NON COMPLET	TOTAL	AGENTS TITULAIRES	AGENTS NON TITULAIRES	TOTAL
EMPLOIS FONCTIONNELS (a)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Directeur général des services		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Directeur général adjoint des services		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Directeur général des services techniques		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Emplois créés au titre de l'article 6-1 de la loi n° 84-53		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
FILIERE ADMINISTRATIVE (b)		3,00	0,00	3,00	2,00	0,00	2,00
ADJOINT ADMINISTRATIF PRINCIPAL DE 1ÈRE CLASSE	C	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00
ATTACHÉ	A	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00
RÉDACTEUR	B	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00
FILIERE TECHNIQUE (c)		9,00	0,00	9,00	5,68	0,00	5,68
ADJOINT TECHNIQUE	C	5,00	0,00	5,00	2,88	0,00	2,88
ADJOINT TECHNIQUE PRINCIPAL DE 2ÈME CLASSE	C	4,00	0,00	4,00	2,80	0,00	2,80
FILIERE SOCIALE (d)		2,00	0,90	2,90	0,00	0,41	0,41
AGENT SOCIAL	C	2,00	0,90	2,90	0,00	0,41	0,41
FILIERE MEDICO-SOCIALE(e)		2,00	0,00	2,00	2,00	0,00	2,00
INFIRMIER EN SOINS GÉNÉRAUX DE CLASSE SUPÉRIEURE	A	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00
INFIRMIER EN SOINS GÉNÉRAUX HORS CLASSE	A	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00
FILIERE MEDICO-TECHNIQUE (f)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
FILIERE SPORTIVE (g)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
FILIERE CULTURELLE (h)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
FILIERE ANIMATION (i)		3,00	0,00	3,00	2,00	0,00	2,00
ADJOINT D'ANIMATION	C	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00
ADJOINT D'ANIMATION PRINCIPAL DE 1ÈRE CLASSE	C	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00
ADJOINT D'ANIMATION PRINCIPAL DE 2ÈME CLASSE	C	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00
FILIERE POLICE (j)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
EMPLOIS NON CITES (k) (5)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL GENERAL (b + c + d + e + f + g + h + i + j + k)		19,00	0,90	19,90	11,68	0,41	12,09

(1) Les grades ou emplois sont désignés conformément à la circulaire n° NOR : INTB9500102C du 23 mars 1995. Les emplois fonctionnels sont également comptabilisés dans leur filière d'origine.

(2) Catégories : A, B ou C.

(3) Emplois budgétaires créés par l'assemblée délibérante. Les emplois permanents à temps complet sont comptabilisés pour une unité, les emplois à temps non complet sont comptabilisés à hauteur de la quotité de travail prévue par la délibération créant l'emploi.

(4) Equivalent temps plein annuel travaillé (ETPT). Le décompte est proportionnel à l'activité des agents, mesurée par leur quotité de temps de travail et par leur période d'activité sur l'année :

ETPT = Effectifs physiques * quotité de temps de travail * période d'activité dans l'année

Exemple : un agent à temps plein (quotité de travail = 100 %) présent toute l'année correspond à 1 ETPT ; un agent à temps partiel, à 80 % (quotité de travail = 80 %) présent toute l'année correspond à 0,8 ETPT ; un agent à temps partiel, à 80 % (quotité de travail = 80 %) présent la moitié de l'année (ex : CDD de 6 mois, recrutement à mi-année) correspond à 0,4 ETPT ($0,8 * 6 / 12$).

(5) Par exemple : emplois dont les missions ne correspondent pas à un cadre d'emploi existant, « emplois spécifiques » régis par l'article 139 ter de la loi n° 84-53 du 26 janvier 1984 etc.

ETAT DU PERSONNEL AU 31/12/19 (suite)

AGENTS NON TITULAIRES EN FONCTION AU 31/12/N	CATEGORIES (1)	SECTEUR (2)	REMUNERATION (3)		CONTRAT	
			Indice (8)	Euros	Fondement du contrat (4)	Nature du contrat (5)
Agents occupant un emploi permanent (6)				0,00		
AGENT SOCIAL	C	S	348	0,00	3-2	CDD
AGENT SOCIAL	C	S	348	0,00	3-2	CDD
AGENT SOCIAL	C	S	348	0,00	3-2	CDD
AGENT SOCIAL	C	S	348	0,00	3-2	CDD
AGENT SOCIAL	C	S	348	0,00	3-2	CDD
AGENT SOCIAL	C	S	348	0,00	3-2	CDD
Agents occupant un emploi non permanent (7)				0,00		
ADJOINT TECHNIQUE	C	TECH	348	0,00	3-a°	CDD
ADJOINT TECHNIQUE	C	TECH	348	0,00	3-a°	CDD
ADJOINT TECHNIQUE	C	TECH	348	0,00	3-a°	CDD
ADJOINT TECHNIQUE	C	TECH	348	0,00	3-a°	CDD
AGENT SOCIAL	C	S	348	0,00	3-a°	CDD
AGENT SOCIAL	C	S	348	0,00	3-a°	CDD
TOTAL GENERAL				0,00		

(1) CATEGORIES: A, B et C.

(2) SECTEUR ADM : Administratif.
 TECH : Technique.
 URB : Urbanisme (dont aménagement urbain).
 S : Social.
 MS : Médico-social.
 MT : Médico-technique.
 SP : Sportif.
 CULT : Culturel.
 ANIM : Animation.
 PM : Police.
 OTR : Missions non rattachables à une filière.

(3) REMUNERATION : Référence à un indice brut (indiquer le niveau de l'indice brut) de la fonction publique ou en euros annuels bruts (indiquer l'ensemble des éléments de la rémunération brute annuelle).

(4) CONTRAT : Motif du contrat (loi du 26 janvier 1984 modifiée) :
 3-a° : article 3, 1er alinéa : accroissement temporaire d'activité.
 3-b : article 3, 2ème alinéa : accroissement saisonnier d'activité.
 3-1 : remplacement d'un fonctionnaire autorisé à servir à temps partiel ou indisponible (maladie, maternité...).
 3-2 : vacance temporaire d'un emploi.
 3-3-1° : absence de cadre d'emplois de fonctionnaires susceptibles d'assurer les fonctions correspondantes.
 3-3-2° : emplois du niveau de la catégorie A lorsque les besoins des services ou la nature des fonctions le justifient.
 3-3-3° : emplois de secrétaire de mairie des communes de moins de 1 000 habitants et de secrétaire des groupements composés de communes dont la population moyenne est inférieure à ce seuil.
 3-3-4° : emplois à temps non complet des communes de moins de 1 000 habitants et des groupements composés de communes dont la population moyenne est inférieure à ce seuil, lorsque la quotité de temps de travail est inférieure à 50 %.
 3-3-5° : emplois des communes de moins de 2 000 habitants et des groupements de communes de moins de 10 000 habitants dont la création ou la suppression dépend de la décision d'une autorité qui s'impose à la collectivité ou à l'établissement en matière de création, de changement de périmètre ou de suppression d'un service public.
 3-4 : article 21 de la loi n° 2012-347 : contrat à durée indéterminée obligatoirement proposée à un agent contractuel.
 38 : article 38 travailleurs handicapés catégorie C.
 47 : article 47 recrutements directs sur emplois fonctionnels
 110 : article 110 collaborateurs de groupes de cabinets.
 110-1 : collaborateurs de groupes d'élus.
 A : autres (préciser).

(5) Indiquer si l'agent contractuel est titulaire d'un contrat à durée déterminée (CDD) ou d'un contrat à durée indéterminée (CDI). Les contrats particuliers devront être labellisés « A / autres » et feront l'objet d'une précision (ex : « contrats aidés »).

(6) Occupent un emploi permanent de la fonction publique territoriale, les agents non titulaires recrutés sur le fondement des articles 3-1, 3-2, 3-3, 38 et 47 de la loi n° 84-53 du 26 janvier 1984, ainsi que les agents qui sont titulaires d'un contrat à durée indéterminée pris sur le fondement de l'article 21 de la loi n° 2012-347.

(7) Occupent un emploi non permanent de la fonction publique territoriale, les agents non titulaires recrutés sur le fondement des articles 3, 110 et 110-1.

(8) Si un contrat fixe comme référence de rémunération un traitement hors échelle, il convient de mentionner le chevron conformément à l'article 6 décret 85-1148 du 20 octobre 1985.

5.3.2. Tableau des rémunérations : en euros
Valorisation du tableau des effectifs

	Catégorie	Budget exécutoire	CA	Ecart
		(1)	(2)	(3) = (2) - (1)
1	Direction/Encadrement TOTAL 1	73 223,21	24 200,45	-49 022,76
2	Administration/Gestion TOTAL 2	103 018,27	99 309,12	-3 709,15
3	Services généraux et restauration TOTAL 3	599 760,61	592 309,12	-7 451,49
4	Socio-éducatif TOTAL 4			
5	Paramédical TOTAL 5			
6	Médical TOTAL 6			
7	Autres fonctions (préciser) TOTAL 7			
	TOTAL	776 002,09	715 818,69	-60 183,40

6.1. Détermination et affectation du résultat (dans les EHPAD, un tableau par section tarifaire)

	n° Compte	Compte	Proposé	Retenu par l'autorité de tarification
Résultat comptable de l'exercice = classe6-classe7	120 ou 129	Excédent	95 764,40	
		Déficit		
Reprise des résultats des exercices antérieurs	11510 ou 110 1151 ou 111 11519 ou 119		418 153,52	
Reprise sur la réserve de compensation des déficits	10686			
Reprise sur les excédents affectés à la compensation des charges d'amortissement	10687			
Mouvements débiteurs ou créditeurs (- ou +) de l'exercice comptes 116 : dépenses non opposables aux tiers financeurs	1161 : amortissements comptables excédentaires différés			
	1162 : dépenses pour congés payés			
	1163 : autres droits acquis par les salariés non provisionnés en application du 3° de l'article R314-45			
	1168 : autres dépenses non opposables aux tiers financeurs			
RESULTAT A AFFECTER	Résultat administratif ou corrigé		513 917,92	

Affectation du résultat administratif

	10682	Excédents affectés à l'investissement	63 917,92	
Réserves	10685	Excédents affectés à la couverture du besoin en fonds de roulement(réserve de trésorerie)		
	10686	Réserve de compensation		
	10687	Compensation des charges d'amortissement		
Report à nouveau	11510 ou 110	Excédents affectés à la réduction des charges d'exploitation	450 000,00	
	11511 ou 111	Excédents affectés au financement des mesures d'exploitation		
	11519 ou 119	Report à nouveau déficitaire		
Dépenses refusées en application de l'article R.314-52 du CAS (1)	114 ou 119 (2)	Report à nouveau déficitaire (2)		

(1) Dépenses abusives, dépenses relevant de l'article R.314-26 du CASF, le cas échéant, le provisionnement des congés à payer

(2) 114 pour les établissements publics, 114 dans les établissements privés dans l'attente de la décision du juge de la tarification, 119 dans les établissements privés après décision du juge de la tarification ou en cas de non saisine du juge de la tarification.

ARRETE ET SIGNATURES

Nombre de membres en exercice :

Nombre de membres présents :

Nombre de suffrages exprimés :

VOTES :

Pour :

Contre :

Abstentions :

Date de convocation :

Présenté par Le Président,

A Troyes, le

Délibéré par le conseil d'administration, réunie en session .

A Troyes, le

Les membres du conseil d'administration,

CROIZA-VIALLET Christophe	
ESMARD Michelle	
LEYMBERGER Brigitte	
MAILLARD Anne-Marie	
MAIËR Jean-Paul	
MARASSE Jean-Charles	
MARGUET François	
MARTINELLI Mario	
ROUVRE Annie	
VIARDIN Gisèle	
ZAJAC Anna	

Certifié exécutoire par Le Président, compte tenu de la transmission en préfecture, le

, et de la publication le

A Troyes, le