

# RÉPUBLIQUE FRANÇAISE

CENTRE MUNICIPAL D'ACTION SOCIALE

POSTE COMPTABLE DE TROYES MUNICIPALE

RESIDENCES POUR PERSONNES AGEES

M22

Compte Administratif

ANNEE 2014

## SOMMAIRE

Page	Document
1	Données entêtes
2	Activités de l'établissement
3	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	Tableau des provisions
18	Charges de la section d'exploitation (groupe 1,2 et 3)
22	Produits de la section d'exploitation (groupe 1,2 et 3)
23	Tableau des effectifs
28	Détermination du résultat d'exploitation
29	Affectation du résultat

<b>Compte administratif 2014</b>	
<b>ETABLISSEMENT :</b>	<b>Résidences pour Personnes Agées</b>
<b>ADRESSE :</b>	1, rue de la Tour 1000 TROYES
<b>ORGANISME GESTIONNAIRE :</b>	<b>CENTRE MUNICIPAL D'ACTION SOCIALE DE TROYES</b>
<b>TELEPHONE :</b>	03 25 70 47 81
	<b>FAX :</b> 03 25 80 16 63
<b>NOM DU DIRECTEUR ou de la personne habilitée à représenter l'établissement :</b>	Yves MINCK
	<b>E MAIL :</b>
<b>N° FINESS :</b>	Résidence Lilas 100002336
	Résidence Erables 100002310
	Résidence Ormes 100002323
	Résidence Clématites 100000454
	Résidence Chèvrefeuilles 100000470
<b>COMPETENCE :</b>	Convention Nationale Collective de travail : Statut de la Fonction Publique Territoriale
<b>DATE D'ARRIVEE DES DOCUMENTS :</b> (réservé à l'autorité de tarification)	.....
<b>CAPACITE AUTORISEE :</b>	

## 2. Activité de l'Etablissement ou du Service

Nature	Nombre théorique au BN n	Nombre prévisionnel n	Nombre réalisé n	Taux d'occupation	Ecart	
					Nombre	%
Activité réalisée	(1)		(2)	(3) = (2)/(1)	(4) = (2)-(1)	(5) = (4)/(1)
<b>TOTAL en journées</b>	<b>80 265</b>	<b>80 265</b>	<b>75 643</b>	<b>94,24%</b>	<b>-4 622,00</b>	<b>-6%</b>
Externat						
Semi Internat						
Internat						
Autre	80 265,00	80 265,00	75 643,00			

**EHPAD**

Situation constatée au plus tard le 30 septembre

GROUPES ISO RESSOURCES	30/09/2011	30/09/2012	30/09/2013	30/09/2014
Nombre de résidents GIR I				
Nombre de résidents GIR II		1		
Nombre de résidents GIR III	5	3	8	3
Nombre de résidents GIR IV	26	26	28	26
Nombre de résidents GIR V	32	37	20	31
Nombre de résidents GIR VI	165	160	150	151

## 3. Tableaux récapitulatif de l'exécution budgétaire

<b>Depenses - Charges</b>				<b>Recettes - Produits</b>			
<b>Totaux</b>	<b>Budget exécutoire n</b>	<b>Réel n</b>	<b>Ecart</b>	<b>Budget exécutoire n</b>	<b>Réel n</b>	<b>Ecart</b>	
<b>SECTION D'INVESTISSEMENT POUR L'ÉTABLISSEMENT</b>							
<b>Total (1)</b>		38 416,95			67 302,83		
<b>SECTION D'EXPLOITATION - BUDGET PRINCIPAL</b>							
<b>Total (2)</b>	1 592 709,00	1 463 560,15	129 148,85	1 923 000,00	1 381 691,41	541 308,59	
<b>BUDGETS ANNEXES</b>							
<b>Total (3)</b>							
<b>Reprise de résultat (4)</b>	330 291,00	330 291,20	-0,20				
<b>Total général (2 à 4)</b>	1 923 000,00	1 793 851,35	129 148,65	1 923 000,00	1 381 691,41	541 308,59	



## 4.2.1 Section d'investissement : emplois

				ECART		
	Budget initial	Crédits complémentaire s ou virements	Total	Réel	Montant	En %
	(1)	(2)	(3) = (1)+(2)	(4)	(5) = (4)-(3)	(6) = (5)/(3)
<b>Réduction des fonds propres ou reprise sur apports</b>						
10	Fonds associatifs, apports, dotations et réserves					
139	Subventions d'investissement inscrites au compte de résultat	1 205,65	1 205,65	1 205,65		
<b>Reprises</b>						
14	Provisions réglementées (sauf réserve de trésorerie compte 141)					
15	Provisions pour risques et charges	26 000,00	26 000,00		-26 000,00	-100,00
<b>Remboursement des dettes financières</b>						
16	Emprunts et dettes assimilées					
<b>Compte de liaison investissement</b>						
18	Comptes de liaison investissements					
<b>Acquisition d'éléments de l'actif immobilisé</b>						
20	Immobilisations incorporelles		30 000,00	30 000,00	-30 000,00	-100,00
21	Immobilisations corporelles	22 000,00	22 000,00	19 820,71	-2 179,29	-9,91
22	Immobilisations reçues en affectation					
23	Immobilisations en cours	18 148,35	18 148,35	17 390,59	-757,76	-4,18
24	Immobilisations affectées, concédées ou mises à disposition					
26	Participations et créances rattachées à des participations					
27	Autres immobilisations financières					
<b>Autres</b>						
28	Amortissements des immobilisations (reprises)					
29	Provisions pour dépréciation des immobilisations (reprises)					
39	Provisions pour dépréciation de stocks et en-cours					
481	Charges à répartir sur plusieurs exercices (augmentation)					
49	Provisions pour dépréciation des comptes de tiers (reprises)					
59	Provisions pour dépréciation des comptes financiers (reprises)					
001	<b>Résultat d'investissement cumulé reporté (déficit)</b>					
	<b>TOTAL GENERAL</b>	67 354,00	30 000,00	97 354,00	38 416,95	-58 937,05
						-60,54

## 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)
<b>Augmentation des fonds propres</b>						
10	Fonds associatifs, apports, dotations et réserves	3 426,70	3 426,70	3 426,70		
131	Subventions d'équipements reçues		30 000,00		-30 000,00	-100,00
<b>Dotations aux provisions</b>						
14	Provisions réglementées (sauf réserve de trésorerie compte 141)					
15	Provisions pour risques et charges					
<b>Augmentation des dettes financières</b>						
16	Emprunts et dettes assimilées					
<b>Compte de liaison</b>						
18	Compte de liaison investissements					
<b>Immobilisations (sorties)</b>						
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					
<b>Autres</b>						
28	Amortissements des immobilisations (dotations)	25 900,00	25 900,00	25 848,83	-51,17	-0,20
29	Provisions pour dépréciation des immobilisations (dotations)					
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 (dotations)					
59	Provisions pour dépréciation des comptes financiers (dotations)					
001	<b>Résultat d'investissement cumulé reporté (excédent)</b>	<b>38 027,30</b>	<b>38 027,30</b>	<b>38 027,30</b>		
	<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>67 354,00</b>	<b>30 000,00</b>	<b>97 354,00</b>	<b>-30 051,17</b>	<b>-30,87</b>

## 4.2.1.1. Section d'investissement : tableau des emplois

	Budget initial	DM ou virements de crédits	Total	Etablissements publics		Net (public)	Ecart	
				Mandats émis	Mandats en annulation		Montant	En %
	(1)	(2)	(3) = (1)+(2)	(4)	(5)	(6) = (4)-(5)	(7) = (6)-(3)	(8) = (7)/(3)
<b>Réduction des fonds propres ou repris sur apports</b>								
102	Apports							
106	Réserves							
10	<b>TOTAL</b>							
139	Subventions d'investissement inscrites au compte de résultat	1 205,65	1 205,65	1 205,65		1 205,65		
13	<b>TOTAL</b>	1 205,65	1 205,65	1 205,65		1 205,65		
<b>Reprises</b>								
148	Autres provisions réglementées							
14861	Réserves des plus values nettes d'actif immobilisé							
14862	Réserves des plus values nettes d'actif circulant							
14	<b>TOTAL</b>							
151	Provisions pour risques							
157	Provisions pour charges à répartir sur plusieurs exercices	26 000,00	26 000,00				-26 000,00	-100,00
158	Autres provisions pour charges							
15	<b>TOTAL</b>	26 000,00	26 000,00				-26 000,00	-100,00

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

	Budget initial	DM ou virements de crédits	Total	Etablissements publics		Net (public)	Ecart	
				Mandats émis	Mandats en annulation		Montant	En %
	(1)	(2)	(3) = (1)+(2)	(4)	(5)	(6) = (4)-(5)	(7) = (6)-(3)	(8) = (7)/(3)
<b>Remboursements des dettes financières</b>								
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 <b>TOTAL</b>								

## Acquisition d'éléments de l'actif immobilisé

201 Frais d'établissement		30 000,00	30 000,00				-30 000,00	-100,00
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 <b>TOTAL</b>		30 000,00	30 000,00				-30 000,00	-100,00

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

				Établissements publics		Ecart		
	Budget initial	DM ou virements de crédits	Total	Mandats émis	Mandats en annulation	Net (public)	Montant	En %
	(1)	(2)	(3) = (1)+(2)	(4)	(5)	(6) = (4)-(5)	(7) = (6)-(3)	(8) = (7)/(3)
<b>Acquisition d'éléments de l'actif immobilisé (suite)</b>								
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 outillages techniques								
216 Collections, oeuvres d'art								
2181 Installations générales, agencements, aménagements divers	9 000,00		9 000,00	12 730,80		12 730,80	3 730,80	41,45
2182 Matériel de transport								
2183 Matériel de bureau et matériel informatique								
2184 Mobilier	6 000,00		6 000,00	627,91		627,91	-5 372,09	-89,53
2185 Cheptel								
2188 Autres immobilisations corporelles	7 000,00		7 000,00	6 462,00		6 462,00	-538,00	-7,69
<b>21 TOTAL</b>	<b>22 000,00</b>		<b>22 000,00</b>	<b>19 820,71</b>		<b>19 820,71</b>	<b>-2 179,29</b>	<b>-9,91</b>
22 Immobilisations reçues en affectation								
<b>22 TOTAL</b>								
2312 Terrains, agencements et aménagements des terrains en cours								
2313 Constructions en cours sur sol propre								
2314 Constructions en cours sur sol d'autrui	18 148,35		18 148,35	17 390,59		17 390,59	-757,76	-4,18
2315 Installations, matériel et outillage techniques en cours								
2318 Autres immobilisations corporelles en cours								
238 Avances et acomptes versés sur commandes d'immobilisations corporelles								
<b>23 TOTAL</b>	<b>18 148,35</b>		<b>18 148,35</b>	<b>17 390,59</b>		<b>17 390,59</b>	<b>-757,76</b>	<b>-4,18</b>
24 Immobilisations affectées, concédées ou mises à disposition (établissement public)								
<b>24 TOTAL</b>								

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

	Budget initial	DM ou virements de crédits	Total	Etablissements publics		Net (public)	Ecart	
				Mandats émis	Mandats en annulation		Montant	En %
	(1)	(2)	(3) = (1)+(2)	(4)	(5)	(6) = (4)-(5)	(7) = (6)-(3)	(8) = (7)/(3)
<b>Remboursements des dettes financières</b>								
26 Participations et créances rattachées à des participations								
<b>26 TOTAL</b>								
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								
<b>27 TOTAL</b>								
<b>Autres</b>								
<b>Amortissements des immobilisations (reprises)</b>								
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								
<b>28 TOTAL</b>								

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

	Budget initial	DM ou virements de crédits	Total	Etablissements publics		Net (public)	Ecart	
				Mandats émis	Mandats en annulation		Montant	En %
	(1)	(2)	(3) = (1)+(2)	(4)	(5)	(6) = (4)-(5)	(7) = (6)-(3)	(8) = (7)/(3)
<b>Autres provisions pour dépréciation des immobilisations (reprises)</b>								
293 Provisions pour dépréciation des immobilisations en cours								
297 Provisions pour dépréciation des autres immobilisations financières								
29 <b>TOTAL</b>								
39 <b>Provisions pour dépréciation de stocks et en-cours</b>								
481 <b>Charges à répartir sur plusieurs exercices (augmentation)</b>								
49 <b>Provisions pour dépréciation des comptes de tiers (reprises)</b>								
59 <b>Provisions pour dépréciation des comptes financiers (reprises)</b>								
<b>Résultats d'investissement reporté (déficit)</b>								
<b>TOTAL GENERAL</b>	67 354,00	30 000,00	97 354,00	38 416,95		38 416,95	-58 937,05	-60,54

## 4.2.2.1. Section d'investissement : tableau des ressources

	Budget initial	DM ou virements de crédits	Total	Etablissements publics		Ecart		
				Titres émis	Titres en réduction	Net (public)	Montant	En %
	(1)	(2)	(3) = (1)+(2)	(4)	(5)	(6) = (4)-(5)	(7) = (6)-(3)	(8) = (7)/(3)
<b>Augmentation des fonds propres</b>								
102 Apports	3 426,70		3 426,70	3 426,70		3 426,70		
106 Réserves								
10682 Excédent affecté à l'investissement								
<b>10 TOTAL</b>	<b>3 426,70</b>		<b>3 426,70</b>	<b>3 426,70</b>		<b>3 426,70</b>		
131 Subventions d'équipement transférables		30 000,00	30 000,00				-30 000,00	-100,00
<b>13 TOTAL</b>		<b>30 000,00</b>	<b>30 000,00</b>				<b>-30 000,00</b>	<b>-100,00</b>
<b>Dotations</b>								
148 Autres provisions réglementées								
14861 réserves des plus values nettes d'actif immobilisé								
14862 réserves des plus values nettes d'actif circulant								
<b>14 TOTAL</b>								
151 Provisions pour risques								
157 Provisions pour charges à répartir sur plusieurs exercices								
158 Autres provisions pour charges								
<b>15 TOTAL</b>								

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

	Budget initial	DM ou virements de crédits	Total	Etablissements publics		Net (public)	Ecart	
				Tires émis	Titres en réduction		Montant	En %
	(1)	(2)	(3) = (1)+(2)	(4)	(5)	(6) = (4)-(5)	(7) = (6)-(3)	(8) = (7)/(3)
<b>Augmentation des dettes financières</b>								
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 <b>TOTAL</b>								
<b>Immobilisations (sorties)</b>								
201 Frais d'établissement								
205 Concessions et droits similaires, brevets, licences, marques et procédés, droits et valeurs similaires								
208 Autres immobilisations incorporelles								
20 <b>TOTAL</b>								
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 <b>TOTAL</b>								

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

	Budget initial	DM ou virements de crédits	Total	Etablissements publics		Net (public)	Ecart	
				Titres émis	Titres en réduction		Montant	En %
	(1)	(2)	(3) = (1)+(2)	(4)	(5)	(6) = (4)-(5)	(7) = (6)-(3)	(8) = (7)/(3)
<b>Immobilisations (sorties) - suite -</b>								
22 Immobilisations reçues en affectation								
22 <b>TOTAL</b>								
<b>Immobilisations (sorties)</b>								
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 <b>TOTAL</b>								
24 Immobilisations affectées, concédées ou mises à disposition (établissement public)								
24 <b>TOTAL</b>								
26 Participations et créances rattachées à des participants								
26 <b>TOTAL</b>								
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 <b>TOTAL</b>								

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

	Budget initial	DM ou virements de crédits	Total	Etablissements publics		Net (public)	Ecart	
				Titres émis	Titres en réduction		Montant	En %
	(1)	(2)	(3) = (1)+(2)	(4)	(5)	(6) = (4)-(5)	(7) = (6)-(3)	(8) = (7)/(3)
<b>Autres amortissements des immobilisations (dotations)</b>								
280 Amortissements des immobilisations incorporelles								
2811 Amortissements des terrains								
2812 Amortissements des agencements et des aménagements des terrains								
2813 Amortissements des constructions sur sol propre								
2814 Amortissements des constructions sur sol d'autrui	19 800,00		19 800,00	19 780,29		19 780,29	-19,71	-0,10
2815 Amortissements des installations, matériel et outillage technique								
2817 Amortissements des animaux de rapport et de reproduction								
2818 Amortissements des autres immobilisations corporelles	6 100,00		6 100,00	6 068,54		6 068,54	-31,46	-0,52
<b>28 TOTAL</b>	<b>25 900,00</b>		<b>25 900,00</b>	<b>25 848,83</b>		<b>25 848,83</b>	<b>-51,17</b>	<b>-0,20</b>
<b>Provisions pour dépréciation des immobilisations (dotations)</b>								
291 Provisions pour dépréciation des immobilisations corporelles								
293 Provisions pour dépréciation des immobilisations en cours								
296 Provisions pour dépréciation des participations et créances rattachées								
297 Provisions pour dépréciation des autres immobilisations financières								
<b>29 TOTAL</b>								
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 (dotations)								
59 Provisions pour dépréciation des comptes financiers (dotations)								
Résultats d'investissement reporté (excédent)	38 027,30		38 027,30	38 027,30		38 027,30		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>67 354,00</b>	<b>30 000,00</b>	<b>97 354,00</b>	<b>67 302,83</b>		<b>67 302,83</b>	<b>-30 051,17</b>	<b>-30,87</b>

## 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				
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	100 847,36	19 780,29		120 627,65
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	20 043,69	6 068,54		26 112,23

**TOTAL GENERAL**

120 891,05

25 848,83

146 739,88

## 4.3.3 Tableau des provisions

	Montant au 31 décembre n-1	Dotation de l'exercice	Reprise de l'exercice	Montant au 31 décembre n
	(1)	(2)	(3)	(4) = (1) + (2) - (3)
<b>Provisions réglementées</b>				
10686	Réserve de compensation			
141	Réserve de trésorerie			
14861	réserves des plus values nettes d'actif immobilisé			
14862	réserves des plus values nettes d'actif circulant			
<b>Provisions pour risques et charges</b>				
151	Provisions pour risques			
157	Provisions pour charges à répartir sur plusieurs exercices	166 034,22		166 034,22
158	Autres provisions pour charges			
<b>Provisions pour dépréciation autres que comptes financiers</b>				
29	Dépréciation des immobilisations			
39	Dépréciation des stocks et encours			
49	Dépréciation des comptes de tiers			
<b>Provisions pour dépréciation des comptes financiers</b>				
59	Dépréciation des comptes financiers			
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>166 034,22</b>		<b>166 034,22</b>

## 5.1.1 Charges de la section d'exploitation

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

**GROUPE I : DEPENSES  
 AFFERENTES A L'EXPLOITATION COURANTE**

		(1)	(2)	(3)	(4) = (2) + (3)	(5)	(6) = (5) - (4)	(7) = (5)/(4)
<b>ACHATS</b>								
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	320 374,79	331 200,00		331 200,00	269 173,87	-62 026,13	81,27
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	513,42	500,00		500,00	644,00	144,00	128,80
6247	Transports collectifs du personnel							
6248	Transports divers							
625	Déplacements, missions et réceptions	92,00	800,00		800,00	96,60	-703,40	12,08
626	Frais postaux et frais de télécommunications	6 307,91	7 000,00		7 000,00	5 762,49	-1 237,51	82,32
6281	Prestations de blanchissage à l'extérieur							
6282	Prestations d'alimentation à l'extérieur							
6283	Prestations de nettoyage à l'extérieur	2 232,89	3 500,00		3 500,00	756,00	-2 744,00	21,60
6284	Prestations d'informatique à l'extérieur							
6287	Remboursement de frais							
6288	Autres prestations							

<b>TOTAL GROUPE I</b>	<b>329 521,01</b>	<b>343 000,00</b>		<b>343 000,00</b>	<b>276 432,96</b>	<b>-66 567,04</b>	<b>80,59</b>	
-----------------------	-------------------	-------------------	--	-------------------	-------------------	-------------------	--------------	--

## 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)	Dépenses réalisées n	ECART		Retenue 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)/(4)	
621 Personnel extérieur à l'établissement	2 376,00	1 573,00		1 573,00	1 221,00	-352,00	77,62	
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)	10 933,67	10 928,00		10 928,00	10 782,36	-145,64	98,67	
641 Rémunération du personnel non médical	490 275,71	488 423,00	1 300,00	489 723,00	487 805,27	-1 917,73	99,61	
642 Rémunération du personnel médical								
645 Charges de sécurité sociale et de prévoyance	201 059,69	205 490,00	700,00	206 190,00	201 990,99	-4 199,01	97,96	
646 Personnes handicapées								
647 Autres charges sociales	2 935,05	7 700,00	-2 000,00	5 700,00	303,17	-5 396,83	5,32	
648 Autres charges de personnel	5 553,20	8 700,00		8 700,00	5 133,81	-3 566,19	59,01	
<b>TOTAL GROUPE II</b>	<b>713 133,32</b>	<b>722 814,00</b>		<b>722 814,00</b>	<b>707 236,60</b>	<b>-15 577,40</b>	<b>97,84</b>	
dont								
Montant des provisionnements pour congès à payer								

## 5.1.1 Charges de la section d'exploitation (suite)

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

**GRUPE III : DEPENSES AFFERENTES A LA STRUCTURE**

	(1)	(2)	(3)	(4) = (2) + (3)	(5)	(6) = (5) - (4)	(7) = (5)/(4)	
612 Redevances de crédit bail								
6132 Locations immobilières	287 335,20	290 000,00		290 000,00	288 986,16	-1 013,84	99,65	
6135 Locations mobilières	110,16	150,00		150,00	109,20	-40,80	72,80	
614 Charges locatives et de co-propriété	88 549,34	91 000,00		91 000,00	89 204,41	-1 795,59	98,03	
6152 Entretien et réparations sur biens immobiliers	1 141,69	5 400,00	20 000,00	25 400,00	17 198,40	-8 201,60	67,71	
6155 Entretien et réparations sur biens mobiliers	6 164,90	16 040,00		16 040,00	6 082,97	-9 957,03	37,92	
6156 Maintenance	36 889,55	58 051,00		58 051,00	38 298,16	-19 752,84	65,97	
616 Primes d'assurances	3 928,32	5 597,00		5 597,00	4 106,29	-1 490,71	73,37	
617 Etudes et recherches								
618 Divers	1 110,50	1 700,00		1 700,00	1 665,50	-34,50	97,97	
623 Information, publications, relations publiques		60,00		60,00		-60,00		
627 Services bancaires et assimilés	1,00	17,00		17,00		-17,00		
635 Autres impôts taxes et versements assimilés (administration des impôts)								
637 Autres impôts taxes et versements assimilés (autres organismes)	3 293,92	3 400,00		3 400,00	3 660,01	260,01	107,65	

**AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE**

651 Redevances pour concessions, brevets, licences, procédés, droits et valeurs similaires								
654 Pertes sur créances irrécouvrables	561,12	2 000,00		2 000,00		-2 000,00		
655 Quote-parts de résultat sur opérations faites en commun ( <i>établissements privés</i> )								
657 Subventions								
658 Charges diverses de gestion courante	4 764,49	6 000,00		6 000,00	3 843,92	-2 156,08	64,07	

**CHARGES FINANCIERES**

66 Charges financières								
------------------------	--	--	--	--	--	--	--	--

**CHARGES EXCEPTIONNELLES**

671 Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		800,00		800,00		-800,00		
673 Charges sur exercices antérieurs	515,40	780,00		780,00	886,74	106,74	113,68	
675 Valeurs comptables des éléments d'actif cédés								
678 Autres charges exceptionnelles								

<b>TOTAL GROUPE III</b>	<b>434 365,59</b>	<b>480 995,00</b>	<b>20 000,00</b>	<b>500 995,00</b>	<b>454 041,76</b>	<b>-46 953,24</b>	<b>90,63</b>	
-------------------------	-------------------	-------------------	------------------	-------------------	-------------------	-------------------	--------------	--

## 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)	Dépenses réalisées n	ECART		Retenue par l'autorité de tarification
						Montant	En %	

 GROUPE III : DEPENSES AFFERENTES A LA STRUCTURE (suite)

(1)                      (2)                      (3)                      (4) = (2) + (3)                      (5)                      (6) = (5) - (4)                      (7) = (5)/(4)

**DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX PROVISIONS**

6811	Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles	26 040,53	25 900,00		25 900,00	25 848,83	-51,17	99,80	
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								
####	<i>dotations à la provision réglementée destinée à renforcer les capitaux propres (établissements publics), réserve de trésorerie (établissements privés)</i>								
####	<i>dotations aux provisions réglementées: réserves des plus values nettes (établissements privés)</i>								
689	engagements réalisés sur ressources affectées (établissements privés)								
<b>TOTAL GROUPE III</b>		<b>460 406,12</b>	<b>506 895,00</b>	<b>20 000,00</b>	<b>526 895,00</b>	<b>479 890,59</b>	<b>-47 004,41</b>	<b>91,08</b>	
<b>Résultats d'exploitation reporté (déficit)</b>			<b>330 291,00</b>		<b>330 291,00</b>				
<b>TOTAL GENERAL (GROUPE I + GROUPE II + GROUPE III)</b>		<b>1 503 060,45</b>	<b>1 903 000,00</b>	<b>20 000,00</b>	<b>1 923 000,00</b>	<b>1 463 560,15</b>	<b>-459 439,85</b>	<b>76,11</b>	

## 5.1.2 Produits de la section d'exploitation

Réal accepté n-1	Budget exécutoire	Virements de crédits et DM	Total (2) + (3)	Recettes réalisées n	ECART		Retenue 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)/(4)	
731 Produits de la tarification relevant du I de l'article L.312-1 du CASF	1 263 003,54	1 339 000,00		1 339 000,00	1 275 923,64	-63 076,36	95,29	
732 Forfaits journaliers (loi du 19 janvier 1983)								
734 Tarif dépendance								
736 Tarif soins (EHPAD)								
737 Produits des prestations non prises en compte dans les tarifs journaliers soins								
<b>TOTAL GROUPE I</b>	<b>1 263 003,54</b>	<b>1 339 000,00</b>		<b>1 339 000,00</b>	<b>1 275 923,64</b>	<b>-63 076,36</b>	<b>95,29</b>	

 **GROUPE II : AUTRES PRODUITS RELATIFS A L'EXPLOITATION**

70 Produits								
71 Production stockée								
72 Production immobilisée								
74 Subventions d'exploitation et participations	100 000,00	400 400,00		400 400,00		-400 400,00		
75 Autres produits de gestion courante	33 869,70	126 995,00		126 995,00	36 203,90	-90 791,10	28,51	
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								
6429 Remboursements sur rémunérations du personnel médical								
6489 Fonds de compensation des cessations anticipées d'activité								
6611 Intérêts des emprunts et dettes (en recettes)								
<b>TOTAL GROUPE II</b>	<b>133 869,70</b>	<b>527 395,00</b>		<b>527 395,00</b>	<b>36 203,90</b>	<b>-491 191,10</b>	<b>6,86</b>	

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

Réal accepté n-1	Budget exécutoire n	Virements de crédits et DM	Total (2) + (3)	Recettes réalisées n	ECART		Retenue 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)/(4)

76	Produits financiers								
----	---------------------	--	--	--	--	--	--	--	--

**PRODUITS EXCEPTIONNELS**

771	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	15 393,28	9 000,00	20 000,00	29 000,00	65 957,40	36 957,40	227,44	
773	Produits sur exercices antérieurs					1 357,43	1 357,43		
775	Produits de cessions d'éléments d'actif								
777	Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice	1 205,65	1 205,00		1 205,00	1 205,65	0,65	#DIV/0!	
778	Autres produits exceptionnels	2 356,51	400,00		400,00	1 043,39	643,39	#DIV/0!	

**AUTRES PRODUITS**

78	Reprises sur amortissements et provisions		26 000,00		26 000,00		-26 000,00		
78741	<i>dont reprises sur provision réglementée destinée à renforcer les capitaux propres (établissements publics) réserve de trésorerie (établissements privés)</i>								
78746	<i>dont reprises sur provisions réglementées: réserves des plus values nettes (établissements privés)</i>								
789	reprises des ressources non utilisées des exercices antérieurs (établissements privés)								
79	Transfert de charges								

<b>TOTAL GROUPE III</b>	<b>18 955,44</b>	<b>36 605,00</b>	<b>20 000,00</b>	<b>56 605,00</b>	<b>69 563,87</b>	<b>12 958,87</b>	<b>122,89</b>		
-------------------------	------------------	------------------	------------------	------------------	------------------	------------------	---------------	--	--

<b>Résultats d'exploitation reporté (excédent)</b>									
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

<b>TOTAL GENERAL (GROUPE I + GROUPE II + GROUPE III)</b>	<b>1 415 828,68</b>	<b>1 903 000,00</b>	<b>20 000,00</b>	<b>1 923 000,00</b>	<b>1 381 691,41</b>	<b>-541 308,59</b>	<b>71,85</b>		
--	---------------------	---------------------	------------------	---------------------	---------------------	--------------------	--------------	--	--

GRADES OU EMPLOIS	CATEGORIES	EMPLOIS BUDGETAIRES			EFFECTIFS POURVUS SUR EMPLOIS BUDGETAIRES EN ETPT		
		EMPLOIS PERMANENTS À TEMPS COMPLET	EMPLOIS PERMANENTS À TEMPS NON COMPLET	TOTAL	AGENTS TITULAIRES	AGENTS NON TITULAIRES	TOTAL
<b>EMPLOIS FONCTIONNELS (a)</b>							
[...]							
<b>FILIERE ADMINISTRATIVE (b)</b>							
Attaché	A	1		1	0		0
Rédacteur	B	1		1	1		1
Adjoint administratif principal de 1ère classe	C	2		2	1		1
<b>FILIERE TECHNIQUE (c)</b>							
Adjoint technique de 1ère classe	C	2		2	2		2
Adjoint technique de 2ème classe	C	8		8	6,8		6,8
<b>FILIERE SOCIALE (d)</b>							
Agent social 2ème classe	C	1		1	0		0
<b>FILIERE MEDICO-SOCIALE (e)</b>							
Infirmier en soins généraux hors classe							
Infirmier en soins généraux classe supérieure	A	3		3	3		3
<b>FILIERE MEDICO-TECHNIQUE (f)</b>							
[...]							
<b>FILIERE SPORTIVE (g)</b>							
[...]							
<b>FILIERE CULTURELLE (h)</b>							
[...]							
<b>FILIERE ANIMATION (i)</b>							
Adjoint d'animation de 1ère classe	C	1		1	1		1
Adjoint d'animation de 2ème classe	C	2		2	2		2
<b>FILIERE POLICE (j)</b>							
[...]							
<b>EMPLOIS NON CITES (k) (5)</b>							
<b>TOTAL GENERAL (b + c + d + e + f + g + h + i + j + k)</b>		21	0	21	16,8	0	16,8
<b>AGENTS NON TITULAIRES EN FONCTION AU 31/12/2014</b>	<b>CATEGORIES</b>	<b>SECTEUR</b>	<b>REMUNERATION</b>		<b>CONTRAT</b>		
			Indice	Euros	Fondement du contrat	Nature du contrat	
<b>Agents occupant un emploi permanent</b>							
[...]							
<b>Agents occupant un emploi non permanent</b>							
Agent social 2ème classe	C	S	IB 330		Article 3-a Loi du 26/01/1984	CDD	
Agent social 2ème classe	C	S	IB 330		Article 3-b Loi du 26/01/1984	CDD	
Agent social 2ème classe	C	S	IB 330		Article 3-1 Loi du 26/01/1984	CDD	
Adjoint technique 2ème classe	C	TECH	IB 330		Article 3-1 Loi du 26/01/1984	CDD	
Adjoint technique 2ème classe	C	TECH	IB 330		Article 3-1 Loi du 26/01/1984	CDD	
<b>Autres</b>							
[...]							
<b>TOTAL GENERAL</b>							5

### TABLEAU DES EFFECTIFS DU PERSONNEL REALISES EN 2014

#### Valorisation du tableau des effectifs

	Catégorie	Budget exécutoire	CA	Ecart	
	en global : charges et salaires		(1)	(2)	(3) = (2) - (1)
1	Direction/Encadrement		181 233,14		
	<b>TOTAL 1</b>				
2	Administration/Gestion		72 246,22		
	<b>TOTAL 2</b>				
3	Services généraux adjoints techniques et d'animation		446 463,48		
4	Socio-éducatif				
	<b>TOTAL 4</b>				
5	Paramédical				
	<b>TOTAL 5</b>				
6	Médical 1 médecin vacataire				
	<b>TOTAL 6</b>				
7	Autres fonctions (préciser)		1 714,83		
	<b>TOTAL</b>	<b>722 814,00</b>	<b>701 657,67</b>	<b>-21 156,33</b>	

### 5.3.3 Tableau des rémunérations : en euros

#### Autres rémunérations et avantages

Nature des rémunérations	Budget exécutoire	CA	Ecart
	(1)	(2)	(3) = (2) - (1)
Contrats Aidés			
Enseignants			
Remplacements			
Avantages en nature (dont)			
Apprentis			
Autre (à préciser)			
<b>TOTAL</b>			

<b>TABLEAU DES EFFECTIFS DU PERSONNEL REALISES EN 2014</b>
--

	Réel 2013	Prévisionnel 2014	Réel 2014	Ecart entre (c) et (a)	Ecart entre (c) et (b)
	(a)	(b)	(c)		
<b>Nombre total annuel de points</b> (points indiciaires + NBI majorés )	90 231,00	91 216,00	91 280,00	1 049,000	64,00
<b>Valeur moyenne du point</b>	4,630	4,630	4,630	4,630	4,630
<b>Taux de charges sociales AUXIL</b>	42,82%	45,14%	42,97%	0,002	-0,002
<b>Taux de charges sociales TITUL</b> (+ 5% RAF)	49,00%	50,55%	50,40%	0,014	-0,001
(1) <b>Total des dépenses de personnel</b> (621+631+633+64)	713 133,32	722 814,00	707 236,60	-5 896,720	-15 577,400
(2) <b>Recettes atténuatives de personnel</b>					
(1)-(2) <b>Total net *COS +CNAS</b>	713 133,32	722 814,00	707 236,60	-5 896,720	-15 577,400

**6.1. Détermination du résultat d'exploitation****Etablissements autres que EHPAD**

		<b>Réalisé</b>
Total des charges	(a)	1 463 560,15
Total des produits	(b)	1 381 691,41
<b>Résultat comptable (*)</b>	(c=b-a)	<b>-81 868,74</b>
Résultat incorporé au budget N (*)	(d)	-330 291,20
<b>Résultat à affecter (*)</b>	(c+d)	<b>-412 159,94</b>

(\*) Faire précéder du signe (+) ou (-) selon qu'il s'agit d'un excédent ou d'un déficit.

## Pour les établissements autres que EHPAD

## 6.2. Affectation du résultat

	n° Compte	Compte	Demandé	Retenu par l'autorité de tarification
Résultat à affecter		Excédent		
		Déficit	-412 159,94	

## Affectation

Réserves	10682	Excédents affectés à l'investissement		
	10685	Réserve de trésorerie		
	10686	Réserve de compensation		
Report à nouveau	11510 ou 110	Excédent affectés à la réduction des charges d'exploitation		
	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 51 du décret n°2003-1010	119 (établissement privé) ou 114 (établissement public)	Report à nouveau déficitaire		



### ARRETE - SIGNATURES

	Nombre de membres en exercice
	Nombre de membres présents
	Nombre de suffrages exprimés
VOTES :	Pour
	Contre
	Abstentions
	Date de convocation :
Présenté par	
A	le / /
Délibéré par le conseil d'administration réuni en session	
A	le
	Les membres du Conseil d'administration,
Certifié exécutoire par la Vice Président, compte tenu de la transmission en préfecture, le .....	
et de la publication le .....	
A.....	le / /