

PRÉFECTURE DE L'AUBE

12 AVR. 2021

RÉPUBLIQUE FRANÇAISE

CENTRE MUNICIPAL D'ACTION SOCIALE

POSTE COMPTABLE DE TROYES MUNICIPALE

RESIDENCES PERSONNES AGEES

M22

COMPTE ADMINISTRATIF

ANNEE 2020

Certifié exécutoire

Reçu par le représentant de l'Etat le :

12 AVR. 2021

Pour le Président et par délégation

L'Administrateur



SOMMAIRE

Page

01	Fiche de renseignements
02	Tableaux récapitulatifs
03	Section investissement : emplois
04	Section investissement : ressources
05	Section investissement : tableau des emplois
10	Section investissement : tableau des ressources
14	Tableau des amortissements
15	Charge de la section d'exploitation (groupe 1,2 et 3)
19	Produits de la section d'exploitation (groupe 1,2 et 3)
21	Etat du personnel
25	Tableau des rémunérations - Valorisation du tableau des effectifs
26	Détermination et affectation du résultat d'exploitation
27	Arrêté et signatures

RÉPÉTITION DE L'ÉCOLE

PAR 505

Compte administratif 2020

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 Lias : 100002336

Résidence Erables : 100002310

Résidence Ormes : 100002323

Résidence Chèvrefeuilles : 100000470

Activité réalisée :

Nombres de journées	Nombre prévisionnel	Nombre réalisé n	Ecart	
			Nombre	%
53 326	47 799	-5 527	- 10,36%	

CAPACITE AUTORISEE :

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

DATE D'ARRIVEE DES DOCUMENTS :
(réservé à l'autorité de tarification)

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)		122 255,94			98 742,95	

SECTION D'EXPLOITATION - BUDGET PRINCIPAL						
Total (2)	1 550 950,00	1 291 297,49	259 652,51	1 100 950,00	977 463,82	123 486,18
Total (3)						
Reprise de résultat (4)				450 000,00	450 000,00	
Total général (2 à 4)	1 550 950,00	1 291 297,49	259 652,51	1 550 950,00	1 427 463,82	123 486,18
BUDGETS ANNEXES						

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)
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	30 000,00	8 931,03	38 931,03	12 400,22	-26 530,81	-68,15
22	Immobilisations reçues en affectation						
23	Immobilisations en cours	51 000,00		51 000,00		-51 000,00	-100,00
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)	108 650,07		108 650,07	108 650,07		
003	Excédent prévisionnel d'investissement		8 931,03	199 791,10	122 255,94	80 360,19	
	TOTAL GENERAL	190 860,07	8 931,03	199 791,10	122 255,94	2 825,03	-38,81

4.2.2 Section d'investissement : ressources

						ECART	
	Budget initial	Crédits complémentaires ou virements	Total	Réel	Montant	En %	
Augmentation des fonds propres							
10	Fonds associatifs, apports, dotations et réserves	(1)	(2)	(3) = (1)+(2)	(4)	(5) = (4)-(3)	(6) = (5)/(3)
131	Subventions d'équipements reçues	63 917,92		63 917,92	66 935,77	3 017,85	4,72
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)	32 000,00		32 000,00	31 807,18	-192,82	-0,60
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)						
Résultat d'investissement cumulé reporté (excédent)							
	Déficit prévisionnel d'investissement	94 942,15	8 931,03	103 873,18			
001	TOTAL GENERAL	190 860,07	8 931,03	199 791,10	98 742,95	2 825,03	2,95

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)
102	Apports							
106	Réserves							
10	TOTAL							

	(1)	(2)	(3) = (1)+(2)	(4)	(5)	(6) = (4)-(5)	(7) = (6)-(3)	(8) = (7)/(3)
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		Ecart		
				Mandats émis	Mandats en annulation	Net	Montant	En %
	(1)	(2)	(3) = (1)+(2)	(4)	(5)	(6) = (4)-(5)	(7) = (6)-(3)	(8) = (7)/(3)
1/63 Emprunts obligatoires								
1/64 Réserves								
1/65 Dépôts et cautionnements reçus								
1/67 Emprunts et dettes assortis de conditions particulières								
1/68 Autres emprunts et dettes assimilées								
1/69 Primes de remboursements des obligations								
16 TOTAL								

Acquisition d'éléments de l'actif immobilisé

2/01 Frais d'établissement								
2/03 Frais d'étude, de recherche, de développement et frais d'insertion (établissements publics)								
2/05 Concessions et droits similaires, brevets, licences, marques et procédés, droits et valeurs similaires								
2/08 Autres immobilisations incorporelles								
20 TOTAL								

4.2.1.3. 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)
211	Terrains							
212	Agencements et aménagements des terrains, plantations à demeure							
213	Constructions sur sol propre							
214	Constructions sur sol d'autrui	7 633,08	7 633,08	7 633,08		7 633,08		
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	1 297,95	1 297,95	1 297,95		1 297,95		
2185	Cheptel							
2188	Autres immobilisations corporelles	30 000,00	30 000,00	3 469,19		3 469,19	-26 530,81	-88,44
21	TOTAL	30 000,00	8 931,03	38 931,03	12 400,22	12 400,22	-26 530,81	-68,15
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	51 000,00	51 000,00	51 000,00			-51 000,00	-100,00
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	51 000,00		51 000,00			-51 000,00	-100,00
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)
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		Ecart		
				Mandats émis	Mandats en annulation	Net	Montant	En %
	(1)	(2)	(3) = (1)+(2)	(4)	(5)	(6) = (4)-(5)	(7) = (6)-(3)	(8) = (7)/(3)
293 Dépréciation des immobilisations en cours								
297 Dépréciation des autres immobilisations financières								
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)	108 650,07		108 650,07	108 650,07		108 650,07		
TOTAL GENERAL	190 860,07	8 931,03	199 791,10	122 255,94		122 255,94	-77 535,16	-38,81

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			3 017,85		3 017,85	3 017,85	
106	Réserves							
10682	Excédent affecté à l'investissement	63 917,92	63 917,92	63 917,92		63 917,92		
10	TOTAL	63 917,92	63 917,92	66 935,77		66 935,77	3 017,85	4,72
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)

				Etablissements		Ecart		
	Budget initial	DM ou virements de crédits	Total	Tires émis	Tires en réduction	Net	Montant	En %
	(1)	(2)	(3) = (1)+(2)	(4)	(5)	(6) = (4)-(5)	(7) = (6)+(3)	(8) = (7)/(3)
163	Emprunts obligatoires							
164	Emprunts auprès des établissements de crédits							
165	Dépôts et cautions 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)	
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)

	Autres			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)
Amortissements des immobilisations (dotations)								
280	Amortissements des immobilisations incorporelles	5 000,00	5 000,00	4 800,00		4 800,00	-200,00	-4,00
2811	Amortissements des terrains							
2812	Amortissements des agencements et des aménagements des							
2813	Amortissements des constructions sur sol propre							
2814	Amortissements des constructions sur sol d'autrui	21 000,00	21 000,00	21 284,56		21 284,56	284,56	1,36
2815	Amortissements des installations, matériel et outillage							
2817	Amortissements des animaux de rapport et de reproduction							
2818	Amortissements des autres immobilisations corporelles	6 000,00	6 000,00	5 722,62		5 722,62	-277,38	-4,62
28	TOTAL	32 000,00	32 000,00	31 807,18		31 807,18	-192,82	-0,60
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	95 917,92	95 917,92	98 742,95		98 742,95	2 825,03	2,95

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
---	-------------------------	---	---

$$(1) \qquad (2) \qquad (3) \qquad (4) = (1) + (2) - (3)$$

Amortissements des immobilisations incorporelles

2801	Frais d'établissement	19 200,00	4 800,00		24 000,00
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	186 861,96	21 284,56		208 146,52
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	33 300,19	5 722,62		39 022,81

TOTAL GENERAL		239 362,15	31 807,18		271 169,33
----------------------	--	-------------------	------------------	--	-------------------

5.1.1 Charges de la section d'exploitation

	ECART								
	Réel accepté n-1	Budget exécutoire n	Virements de crédits et DM	Total (2) + (3)	dont CNR	Dépenses réalisées n	Montant	En %	Retenu par l'autorité de tarification
GROUPE I : DEPENSES									
AFFERENTES A L'EXPLOITATION COURANTE									
ACHATS									
601	(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	210 559,62	257 120,00	200,00	257 320,00	159 591,89	-97 728,11	62,02	
607	Achats de marchandisc								
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 dusagers	240,00	720,00		720,00		-720,00		
6247	Transports collectifs du personnel								
6248	Transports divers								
625	Déplacements, missions et réceptions	1 230,58	500,00		500,00		-500,00		
626	Frais postaux et frais de télécommunications	3 230,02	5 050,00		5 050,00	4 627,87	-422,13	91,64	
6281	Prestations de blanchissage à l'extérieur		200,00		200,00		-200,00		
6282	Prestations d'alimentation à l'extérieur		300,00		300,00		-300,00		
6283	Prestations de nettoyage à l'extérieur								
6284	Prestations d'informatique à l'extérieur								
6287	Remboursement de frais								
6288	Autres prestations	599,40	5 050,00	-200,00	4 850,00	607,50	-4 242,50	12,53	
TOTAL GROUPE I	215 859,62	268 940,00		268 940,00		164 827,26	-104 112,74	61,29	

5.1.1 Charges de la section d'exploitation (suite)

	Reel 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									
621	(1)	(2)	(3)	(4) = (2) + (3)		(5)	(6) = (5) - (4)	(7) = (5-2)/(2)	
Personnel extérieur à l'établissement	10 179,48	19 240,00	25 000,00	44 240,00		36 023,19	-8 216,81	81,43	
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)	10 443,00	10 970,00		10 970,00		9 548,34	-1 421,66	87,04	
641									
Rémunération du personnel non médical	496 791,20	546 170,00	-25 000,00	521 170,00		481 587,55	-39 582,45	92,41	
642									
Rémunération du personnel médical									
645									
Charges de sécurité sociale et de prévoyance	196 471,42	215 260,00		215 260,00		184 067,08	-31 192,92	85,51	
646									
Personnes handicapées									
647									
Autres charges sociales	96,00	1 630,00		1 630,00		664,23	-965,77	40,75	
648									
Autres charges de personnel	4 623,19	6 730,00		6 730,00		3 888,87	-2 841,13	57,78	
TOTAL GROUPE II	718 604,29	800 000,00		800 000,00		715 779,26	-84 220,74	89,47	
dont									
Montant des provisions pour congés à payer									

5.1.1 Charges de la section d'exploitation (suite)

	ECART								
	Reel accepté n-1	Budget exécutoire n	Virements de crédits et DM	Total (2) + (3)	dont CNR	Dépenses réalisées n	Montant	En %	Retenu par l'autorité de tarification
	(1)	(2)	(3)	(4) = (2) + (3)	(5)	(6) = (5) - (4)	(7) = (5-2)/(2)		
612	Redevances de crédit bail								
6132	Locations immobilières	240 808,68	249 100,00	-244,44	248 855,56	247 392,96	-1 462,60	99,41	
6135	Locations mobilières	60,00	800,00		800,00		-800,00		
614	Charges locatives et de co-propriété	82 807,00	92 500,00	244,44	92 744,44	92 744,44		100,00	
6152	Entretien et réparations sur biens immobiliers	8 030,36	18 000,00	-210,00	17 790,00	3 552,22	-14 237,78	19,97	
6155	Entretien et réparations sur biens mobiliers		2 000,00	210,00	2 210,00	1 739,68	-470,32	78,72	
6156	Maintenance	35 054,37	40 910,00		40 910,00	24 360,03	-16 549,97	59,55	
616	Primes d'assurances	5 937,64	6 300,00		6 300,00	5 077,69	-1 222,31	80,60	
617	Etudes et recherches		32 000,00		32 000,00		-32 000,00		
618	Divers	1 356,75	2 600,00		2 600,00	1 325,92	-1 274,08	51,00	
623	Information, publications, relations publiques								
627	Services bancaires et assimilés								
635	Autres impôts taxes et versements assimilés (administration des impôts)								
637	Autres impôts taxes et versements assimilés (autres organismes)	1 795,39	3 000,00		3 000,00	2 685,97	-314,03	89,53	
AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE									
651	Redevances pour concessions, brevets, licences, procédés, droits et valeurs similaires								
654	Pertes sur créances irrécouvrables	2 733,96	2 000,00		2 000,00		-2 000,00		
655	Quote-parts de résultat sur opérations faites en commun (<i>étielissements privés</i>)								
657	Subventions								
658	Charges diverses de gestion courante					2,18	2,18		
CHARGES FINANCIERES									
66	Charges financières								
CHARGES EXCEPTIONNELLES									
671	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion								
673	Charges sur exercices antérieurs	665,86	800,00		800,00	2,70	-797,30	0,34	
675	Valeurs comptables des éléments d'actif cédés								
678	Autres charges exceptionnelles								
TOTAL GROUPE III		379 250,01	450 010,00		450 010,00	378 883,79	-71 126,21	84,19	

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

GROUP E III : DEPENSES AFFERENTES A LA STRUCTURE (suite)

	Réal accepté I	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 %	
	(1)	(2)	(3)	(4) = (2) + (3)		(5)	(6) = (5) - (4)	(7) = (5) / (2)	
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX PROVISIONS									
6811	Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles	28 902,87	32 000,00	32 000,00		31 807,18	-192,82	99,40	
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 amortissements dérogatoires (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								
###	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	408 152,88	482 010,00	482 010,00		410 690,97	-71 319,03	85,20	
	TOTAL GENERAL (GROUPE I + GROUPE II + GROUPE III)	1 342 616,79	1 550 950,00	1 550 950,00		1 291 297,49	-259 652,51	83,26	

5.1.2 Produits de la section d'exploitation

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

GRUPE 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	1 052 140,56	940 000,00		940 000,00	840 699,17	-99 300,83	89,44
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	1 052 140,56	940 000,00		940 000,00	840 699,17	-99 300,83	89,44

GRUPE II : AUTRES PRODUITS RELATIFS A L'EXPLOITATION

70 Produits sauf 7082	7 700,03	63 300,00		63 300,00	47 084,12	-16 215,88	74,38
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 usagers							
71 Production stockée							
72 Production immobilisée							
74 Subventions d'exploitation et participations	478 306,76	75 000,00		75 000,00	78 954,96	3 954,96	105,27
75 Autres produits de gestion courante	22 148,70	17 040,00		17 040,00	7 794,95	-9 245,05	45,75
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	731,29	3 000,00		3 000,00	859,71	-2 140,29	28,66
6429 Remboursements sur rémunérations du personnel médical							
6459 Remboursements des charges de sécurité sociale et de prévoyance	564,00						
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	509 450,78	158 340,00		158 340,00	134 693,74	-23 646,26	85,07

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 %	

GRUPE 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	4 840,20	1 400,00		1 400,00	100,00	-1 300,00	7,14	
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					765,26	765,26		

AUTRES PRODUITS

78	Reprises sur amortissements et provisions								
78725	dont reprises sur amortissements dérogatoires								
78741	dont reprises sur provision réglementée destinée à la couverture du besoin en fonds de roulement								
78742	dont reprises sur provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations								
78746	dont reprises sur provisions réglementées: réserves des plus values nettes (établissements privés)								
789	Reprises des ressources non utilisées des exercices antérieurs (établissements privés)								
79	Transfert de charges								

TOTAL GROUPE III		6 045,85	2 610,00		2 610,00	2 070,91	-539,09	79,35	
-------------------------	--	-----------------	-----------------	--	-----------------	-----------------	----------------	--------------	--

TOTAL GENERAL (GROUPE I + GROUPE II + GROUPE III)		1 567 637,19	1 100 950,00		1 100 950,00	977 463,82	-123 486,18	88,78	
--	--	---------------------	---------------------	--	---------------------	-------------------	--------------------	--------------	--

ETAT DU PERSONNEL AU 31/12/2020

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)		1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00
ADJOINT ADMINISTRATIF PRINCIPAL DE 1ÈRE CLASSE	C	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00
FILIERE TECHNIQUE (c)		9,00	0,00	9,00	4,50	0,00	4,50
ADJOINT TECHNIQUE		4,00	0,00	4,00	0,50	0,00	0,50
ADJOINT TECHNIQUE PRINCIPAL DE 2ÈME CLASSE	C	5,00	0,00	5,00	4,00	0,00	4,00
FILIERE SOCIALE (d)		4,00	0,90	4,90	0,00	1,70	1,70
AGENT SOCIAL	C	2,00	0,90	2,90	0,00	0,70	0,70
ASSISTANT SOCIO-ÉDUCATIF DE 2ÈME CLASSE	B	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00
CONSEILLER SOCIO-ÉDUCATIF	A	1,00	0,00	1,00	0,00	1,00	1,00
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
ANIMATEUR	B	2,00	0,00	2,00	2,00	0,00	2,00
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	9,50	1,70	11,20

(1) Les grades ou emplois sont désignés conformément à la circulaire n° NOR : INT9500102C 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) Equivalents 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 ETP ; un agent à temps partiel, à 80 % (quotité de travail = 80 %) présent toute l'année correspond à 0,8 ETP ; un agent à temps partiel, à 80 % (quotité de travail = 80 %) présent la moitié de l'année (ex : COD de 6 mois, recrutement à mi-année) correspond à 0,4 ETP (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 31/12/2020 (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	350	0,00	3-2	CDD
AGENT SOCIAL	C	S	350	0,00	3-2	CDD
AGENT SOCIAL	C	S	350	0,00	3-2	CDD
AGENT SOCIAL	C	S	350	0,00	3-2	CDD
AGENT SOCIAL	C	S	350	0,00	3-2	CDD
AGENT SOCIAL	C	S	350	0,00	3-2	CDD
AGENT SOCIAL	C	S	350	0,00	3-2	CDD
CONSEILLER SOCIO-EDUCATIF	A	S	482	0,00	3-2	CDD
Agents occupant un emploi non permanent (7)				0,00		
ADJOINT TECHNIQUE	C	TECH	350	0,00	3-a°	CDD
ADJOINT TECHNIQUE	C	TECH	350	0,00	3-b	CDD
ADJOINT TECHNIQUE	C	TECH	350	0,00	3-a°	CDD
ADJOINT TECHNIQUE	C	TECH	350	0,00	3-a°	CDD
ADJOINT TECHNIQUE	C	TECH	350	0,00	3-a°	CDD
ADJOINT TECHNIQUE	C	TECH	350	0,00	3-b	CDD
ADJOINT TECHNIQUE	C	TECH	350	0,00	3-b	CDD
TOTAL GENERAL	A	S	482	0,00	3-a°	CDD

(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 : Moif du contrat (loi du 26 janvier 1984 modifiée) :

- 3-a : article 3, 1er alinéa : accroissement saisonnier d'activité.
- 3-b : article 3, 2ème alinéa : accroissement saisonnier d'activité.
- 3-1 : emploi temporaire d'usage autonome à servir à temps partiel ou indisponible (maladie, maternité...)
- 3-2 : emploi temporaire d'usage autonome à servir à temps partiel ou indisponible (maladie, maternité...)
- 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 maine 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 de 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 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.
- 3-5 : 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 fonctionnaires
- 110 : article 110 collaborateurs directs sur emplois fonctionnaires
- 110-1 : collaborateurs de groupes de cabinets.
- 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) Occupant 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) Occupant 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			
2 Administration/Gestion TOTAL 2	105 000,00	101 948,81	-3 051,19
3 Services généraux TOTAL 3	607 460,00	577 807,26	-29 652,74
3 Restauration TOTAL 4			
4 Socio-éducatif TOTAL 5			
5 Paramédical TOTAL 6			
6 Médical TOTAL 7			
7 Autres fonctions ... TOTAL 8			
TOTAL GENERAL	712 460,00	679 756,07	-32 703,93

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 = classé-classe7	120 ou 129	Excédent		
		Déficit	-313 833,67	
Reprise des résultats des exercices antérieurs	11510 ou 110 1151 ou 111 11519 ou 119		450 000,00	
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 financiers	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 financiers			
RESULTAT A AFFECTER		Résultat administratif ou corrigé	136 166,33	

Affectation du résultat administratif

	10682	Excédents affectés à l'investissement		
Reserves	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	136 166,33	
	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.

IV - ANNEXES	IV
ARRETE ET SIGNATURES	D2

Nombre de membres en exercice : 17
 Nombre de membres présents : 9
 Nombre de suffrages exprimés : 90

VOIES :
 Pour : 10
 Contre : -

Abstentions : -

Date de convocation : 02/04/2021

Présente par Le Président,
 A Troyes, le 06/04/2021

Délibéré par le Conseil d'Administration, réuni en session
 A Troyes, le 06/04/2021

Les membres du Conseil d'Administration,

M. Marc BRET	
M. Dominique DEHARBE	Excuse
Mme Stéphanie FRAENKEL	Excuse
M. Fadi DAHDOUH	Excuse
Mme Flavienne LEMELLE	Excuse
Mme Rachida BOUDADI	
Mme Anna ZAJAC	
M. Francis BECARD	Excuse
Mme Elisabeth CHERAIN	
M. Benjamin CORNU	Excuse
M. Jean LAUVERGEAT	
M. Laurent BOUR	Excuse
M. François CLOUARD	
M. Jean-Luc MIOLANE	
Mme Aline MONGEOT	
M. Jean-Jacques MORDIN	Excuse

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

A Troyes, le

