

**IDENTITE DE L'ETABLISSEMENT**

**ANNEXE 1 : CADRE NORMALISE DE PRESENTATION DU BUDGET PREVISIONNEL D'UN ETABLISSEMENT ET SERVICE SOCIAL ET MEDICO-SOCIAL  
RELEVANT DU I DE L'ARTICLE L.312-1 DU CODE DE L'ACTION SOCIALE ET DES FAMILLES (arrêté du 22 octobre 2003 modifié par l'arrêté du 5 septembre 2013)**

N° FINESS / Nom de l'établissement ou du service	870000783	Etablissement et Service d'Aide par le Travail de l'APSAH	
ADRESSE :	82 AVENUE DES RUCHOUX		
CODE POSTAL	87000	VILLE :	LIMOGES
Date de la dernière autorisation :	26/04/2008	Département :	HAUTE-VIENNE
ORGANISME GESTIONNAIRE :	APSAH		
TELEPHONE / FAX / Email :	05/55/77/14/23	05/55/77/62/41	info.apsah.asso.fr
NOM DU DIRECTEUR ou de la personne habilitée à représenter l'établissement ou le service :	Maurice BORDE		
CATEGORIE :	246-ESAT		
Autorité en charge de la tarification :	ARS Nouvelle-Aquitaine	Date de l'arrêté de création :	08/05/1964
Convention Collective Nationale de Travail :	CCNT 1951		
CAPACITE AUTORISEE :	129		
DATE D'ARRIVEE DES DOCUMENTS :	(réservé à l'autorité de tarification)		

**TOTAL AGREGAT APPROUVE EN 2022 : 1 744 474**

ACTIVITE DE L'ETABLISSEMENT(Annexe 1)

Lits ou places réels 2021	Lits ou places financés	Nombre de jours d'ouverture	Nombre de jours de présence des travailleurs en ESAT	Nombre de journées théorique
---------------------------	-------------------------	-----------------------------	--	------------------------------

Activité théorique	(1)	(2)	(3)	(4)	5 = (2) x (3)
<b>TOTAL</b>	129	129	223		28 767

Externat	129	129	223		28 767
Semi-internat					
Internat					
Autre 1					
Autre 2					
Autre 3					

Activité par dérogation

Nombre de personnes	Nombre de journées proposées	Nombre de journées allouées
---------------------	------------------------------	-----------------------------

(6)	(7)	(8)


Nature	CA 2019	CA 2020	CA 2021	Moyenne	BP 2022	BP proposé 2023		Retenu par tarificateur	
						Nombre	Taux d'occupation	Nombre	Taux d'occupation

Activité prévisionnelle	(9)	(10)	(12)	(13)	(14)	(15)	(16)	(17)	(18)
<b>TOTAL en journées</b>	28 565	27 588	27 811	27 988	28 033	27 616	96,00%		

Externat	28 565	27 588	27 811	27 988	28 033	27 616	96,00%		
Semi-internat									
Internat									
Autre 1									
Autre 2									
Autre 3									

Etablissement et Service d'Aide par le Travail de l'APSAH - BUDGET PREVISIONNEL 2023

		Réal 2021	Budget exécutoire 2022	Budget prévisionnel proposé 2023			Dépenses autorisées	Budget exécutoire
				Recon- duction	Mesures nouvelles	Total		
<b>GRUPE I : DEPENSES AFFERENTES A L'EXPLOITATION</b>		(1)	(2)	(3)	(4)	(5) = (3) + (4)	(6)	(7)
<b>COURANTE</b>								
<b>ACHATS</b>								
601	Achats stockés de matières premières ou fournitures							
602	Achats stockés - Autres approvisionnements							
603	Variation des stocks							
606	Achats non stockés de matières et fournitures	101 546,37	120 050,00	119 050,00	124 400,00	243 450,00		
607	Achats de marchandise							
709	Rabais, remises, ristournes accordés par l'établissement							
713	Variation des stocks, en cours de production, produits (en dépenses)							
<b>SERVICES EXTERIEURS</b>								
6111	Sous-traitance : prestations à caractère médical							
6112	Sous-traitance : prestations à caractère médico-social		800,00	800,00		800,00		
6118	Sous-traitance : autres prestations de service							
<b>AUTRES SERVICES EXTERIEURS</b>								
6241	Transports de biens							
6242	Transports d'usagers	9 672,48	11 000,00	11 000,00		11 000,00		
6247	Transports collectifs du personnel							
6248	Transports divers							
625	Déplacements, missions et réceptions	2 282,42	4 500,00	4 500,00		4 500,00		
626	Frais postaux et frais de télécommunications	15 354,13	16 500,00	15 330,00		15 330,00		
6281	Prestations de blanchissage à l'extérieur	28 926,85	28 500,00	28 500,00		28 500,00		
6282	Prestations d'alimentation à l'extérieur	54 517,32	71 000,00	71 000,00		71 000,00		
6283	Prestations de nettoyage à l'extérieur	14 100,00	7 000,00	7 000,00		7 000,00		
6284	Prestations d'informatique à l'extérieur							
6287	Remboursements de frais							
6288	Autres prestations	748,80	1 000,00	1 000,00		1 000,00		
<b>TOTAL GROUPE I</b>		<b>227 148,37</b>	<b>260 350,00</b>	<b>258 180,00</b>	<b>124 400,00</b>	<b>382 580,00</b>		

**Etablissement et Service d'Aide par le Travail de l'APSAH - BUDGET PREVISIONNEL 2023**

**GRUPE II : DEPENSES AFFERENTES AU PERSONNEL**

	Réal 2021	Budget exécutoire 2022	Budget prévisionnel proposé 2023			Dépenses autorisées	Budget exécutoire
			Recon- duction	Mesures nouvelles	Total		
	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)=(3)+(4)	(6)	(7)
621 Personnel extérieur à l'établissement	51 743,03	28 600,00	28 600,00		28 600,00		
622 Rémunérations d'intermédiaires et honoraires	240,00						
631 Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (administration des impôts)	64 619,06	77 835,00	77 362,00	6 892,00	84 254,00		
633 Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (autres organismes)	17 259,25	19 709,00	18 961,00	1 689,00	20 650,00		
641 Rémunérations du personnel non médical	704 692,43	804 451,00	814 559,00	28 298,00	842 857,00		
642 Rémunérations du personnel médical	5 537,68						
643 Rémunérations du personnel handicapé							
645 Charges de sécurité sociale et de prévoyance	248 375,82	271 386,00	277 758,00	24 745,00	302 503,00		
646 Personnes handicapées							
647 Autres charges sociales	21 547,87	26 027,00	25 476,00	1 000,00	26 476,00		
648 Autres charges de personnel	29 639,04	6 700,00	6 700,00		6 700,00		
<b>TOTAL GROUPE II</b>	<b>1 143 654,18</b>	<b>1 234 708,00</b>	<b>1 249 416,00</b>	<b>62 624,00</b>	<b>1 312 040,00</b>		
Dont Montant des provisionnements pour congés à payer	-2 618,00						

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

	Réal 2021	Budget exécutoire 2022	Budget prévisionnel proposé 2023			Dépenses autorisées	Budget exécutoire
			Recon- duction	Mesures nouvelles	Total		
	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)=(3)+(4)	(6)	(7)
612 Redevances de crédit bail							
6132 Locations immobilières							
6135 Locations mobilières		250,00	250,00		250,00		
614 Charges locatives et de co-propriété							
6152 Entretien et réparations sur biens immobiliers	13 615,92	21 000,00	21 000,00		21 000,00		
6155 Entretien et réparations sur biens mobiliers	1 525,57	2 000,00	2 000,00		2 000,00		
6156 Maintenance	23 539,61	30 000,00	30 000,00		30 000,00		
616 Primes d'assurances	16 247,50	16 850,00	16 850,00		16 850,00		
617 Etudes et recherches							
618 Divers	5 142,69	6 000,00	6 000,00		6 000,00		
623 Information, publications, relations publiques	3 463,60	3 100,00	3 100,00		3 100,00		
627 Services bancaires et assimilés	177,98	600,00	600,00		600,00		
635 Autres impôts taxes et versements assimilés (administration des impôts)	22 629,00	35 000,00	35 000,00		35 000,00		
637 Autres impôts taxes et versements assimilés (autres organismes)							

Etablissement et Service d'Aide par le Travail de l'APSAH - BUDGET PREVISIONNEL 2023

	Réal 2021	Budget exécutoire 2022	Budget prévisionnel proposé 2023			Dépenses autorisées	Budget exécutoire
			Recon- ductions	Mesures nouvelles	Total		
	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)=(3)+(4)	(6)	(7)
<b>AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE</b>							
651	Redevances pour concessions, brevets, licences, procédés, droits et valeurs similaires	935,64	600,00	600,00	600,00		
654	Pertes sur créances irrécouvrables						
655	Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun ( <i>établissements privés</i> )	104 641,00	100 843,00	98 057,00	98 057,00		
657	Subventions						
658	Charges diverses de gestion courante						
<b>CHARGES FINANCIERES</b>							
66	Charges financières	376,88	799,00				
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>							
671	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	806,02					
672/673	Charges sur exercices antérieurs						
675	Valeurs comptables des éléments d'actif cédés						
678	Autres charges exceptionnelles						
<b>DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, AUX DEPRECIATIONS, AUX PROVISIONS ET ENGAGEMENTS</b>							
6811	Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles	27 689,53	96 899,00	88 303,00	88 303,00		
6812	Dotations aux amortissements des charges d'exploitation à répartir						
6815	Dotations aux provisions pour risques et charges d'exploitation						
6816	Dotations aux provisions des immobilisations incorporelles et corporelles						
6817	Dotations aux dépréciations des actifs circulants						
686	Dotations aux amortissements et provisions : charges financières						
687	Dotations aux amortissements et aux provisions : charges exceptionnelles	4 877,00					
6871	<i>dont dotations aux amortissements exceptionnels des immobilisations</i>						
68725	<i>dont dotations aux amortissements dérogatoires</i>	4 877,00					
68741	<i>dont dotations aux provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du besoin en fonds de roulement</i>						
68742	<i>dont dotations aux provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations</i>						
687461	<i>dont dotations aux provisions réglementées : réserves des plus-values nettes d'actif immobilisé (M22 bis)</i>						
687462	<i>dont dotations aux provisions réglementées : réserves des plus-values nettes d'actif circulant (M22 bis)</i>						
68748	<i>dont autres</i>						
6876	<i>dont dotations aux provisions pour dépréciations exceptionnelles</i>						
689	Engagements à réaliser sur ressources affectées (M22 bis)	100 000,00					
6894	<i>dont engagements à réaliser sur subventions attribuées (M22 bis)</i>						
6895	<i>dont engagements à réaliser sur dons manuels affectés (M22 bis)</i>						
6897	<i>dont engagements à réaliser sur legs et donations affectées (M22 bis)</i>						
<b>TOTAL GROUPE III</b>		<b>325 667,94</b>	<b>313 941,00</b>	<b>301 760,00</b>	<b>301 760,00</b>		
<b>TOTAL GENERAL (GROUPE I + GROUPE II + GROUPE III)</b>		<b>1 696 470,49</b>	<b>1 808 999,00</b>	<b>1 809 356,00</b>	<b>187 024,00</b>	<b>1 996 380,00</b>	
		RAN N-2	RAN N-1	Report à nouveau N			
002	Déficit de la section d'exploitation reporté						
005	Amortissements comptables excédentaires différés						
<b>TOTAL DEPENSES D'EXPLOITATION</b>		<b>1 696 470,49</b>	<b>1 808 999,00</b>	<b>1 809 356,00</b>	<b>187 024,00</b>	<b>1 996 380,00</b>	

**Etablissement et Service d'Aide par le Travail de l'APSAH - BUDGET PREVISIONNEL 2023**

**GROUPE I :**

**73 : PRODUITS DE LA TARIFICATION**

	Réal 2021	Budget exécutoire 2022	Budget prévisionnel proposé 2023			Recettes autorisées	Budget exécutoire
			Recon- duction	Mesures nouvelles	Total		
	(1)	(2)	(3)	(4)	(5) = (3) + (4)	(6)	(7)
731	Produits à la charge de l'assurance maladie (hors EHPAD)	1 676 713,00	1 744 474,00	1 755 290,00	187 024,00	1 942 314,00	
732	Produits à la charge de l'Etat						
733	Produits à la charge du département (hors EHPAD)						
734	Produits à la charge de l'usager (hors EHPAD)						
735	Produits des EHPAD - Secteur des personnes âgées						
7351	<i>dont produits à la charge de l'assurance maladie</i>						
7352	<i>dont produits à la charge du département</i>						
7353	<i>dont produits à la charge de l'usager</i>						
738	Produits à la charge d'autres financeurs						
<b>TOTAL GROUPE I</b>		<b>1 676 713,00</b>	<b>1 744 474,00</b>	<b>1 755 290,00</b>	<b>187 024,00</b>	<b>1 942 314,00</b>	

**GROUPE II :**

**AUTRES PRODUITS RELATIFS A L'EXPLOITATION**

	Réal 2021	Budget exécutoire 2022	Budget prévisionnel proposé 2023			Recettes autorisées	Budget exécutoire
			Recon- ductions	Mesures nouvelles	Total		
	(1)	(2)	(3)	(4)	(5) = (3) + (4)	(6)	(7)
70	Produits sauf 7082						
7082	Participations forfaitaires des usagers	18 956,93	23 830,00	23 830,00		23 830,00	
70821	<i>dont forfaits journaliers</i>						
70822	<i>dont participations des personnes handicapées prévues au 4e alinéa de l'article L.242-4 du Code de l'Action Sociale et des Familles</i>						
70823	<i>dont participations aux frais de repas et de transport dans les ESAT</i>	18 956,93	23 830,00	23 830,00		23 830,00	
70828	<i>dont autres participations forfaitaires des usagers</i>						
71	Production stockée						
72	Production immobilisée						
74	Subventions d'exploitation et participations	3 344,45					
75	Autres produits de gestion courante						
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						
6439	Remboursements sur rémunérations des personnes handicapées						
6459/69/79	Remboursements sur charges de sécurité sociale, de prévoyance et sur autres charges sociales						
6489	Fonds de compensation des cessations anticipées d'activité						
6611	Intérêts des emprunts et dettes (en recettes)						
<b>TOTAL GROUPE II</b>		<b>22 301,38</b>	<b>23 830,00</b>	<b>23 830,00</b>		<b>23 830,00</b>	

Etablissement et Service d'Aide par le Travail de l'APSAH - BUDGET PREVISIONNEL 2023

**GRUPE III :**  
**PRODUITS FINANCIERS ET PRODUITS NON ENCAISSABLES**

	Réal 2021	Budget exécutoire 2022	Budget prévisionnel proposé 2023			Recettes autorisées	Budget exécutoire
			Recon- ductions	Mesures nouvelles	Total		
	(1)	(2)	(3)	(4)	(5) = (3) + (4)	(6)	(7)
76	Produits financiers						

**PRODUITS EXCEPTIONNELS**

771	Produits exceptionnels sur opérations de gestion						
773	Mandats annulés (sur exercices antérieurs) ou atteints par la déchéance quadriennale (M22)						
775	Produits de cessions d'éléments d'actif						
777	Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice		17 514,00	14 011,00	14 011,00		
778	Autres produits exceptionnels	1 339,14					

**AUTRES PRODUITS**

781	Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions (exploitation)						
786	Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions (financiers)						
787	Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions (exceptionnels)	4 433,00					
78725	<i>dont reprises sur amortissements dérogatoires</i>	4 433,00					
78741	<i>dont reprises sur provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du besoin en fonds de roulement</i>						
78742	<i>dont reprises sur provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations</i>						
787461	<i>dont reprises sur provisions réglementées: réserves des plus-values nettes d'actif immobilisé (M22 bis)</i>						
787462	<i>dont reprises sur provisions réglementées: réserves des plus-values nettes d'actif circulant (M22 bis)</i>						
78748	<i>dont autres reprises (sur autres provisions réglementées)</i>						
7876	<i>dont reprises sur dépréciations exceptionnelles</i>						
789	Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs (M22 bis)	472,90	23 181,00	16 225,00	16 225,00		
79	Transfert de charges	11 377,86					
791	<i>dont transfert de charges d'exploitation</i>	11 377,86					
796	<i>dont transfert de charges financières</i>						
797	<i>dont transfert de charges exceptionnelles</i>						

<b>TOTAL GROUPE III</b>	17 622,90	40 695,00	30 236,00		30 236,00		
-------------------------	-----------	-----------	-----------	--	-----------	--	--

<b>TOTAL GENERAL (GROUPE I + GROUPE II + GROUPE III)</b>	1 716 637,28	1 808 999,00	1 809 356,00	187 024,00	1 996 380,00		
--	--------------	--------------	--------------	------------	--------------	--	--

	RAN N2	RAN N-1	Report à nouveau N			
002	Excédent de la section d'exploitation reporté					
005	Amortissements comptables excédentaires différés					

<b>TOTAL RECETTES D'EXPLOITATION</b>	1 716 637,28	1 808 999,00	1 809 356,00	187 024,00	1 996 380,00		
--------------------------------------	--------------	--------------	--------------	------------	--------------	--	--

## Section d'investissement Emplois

	Réel 2021	Budget Exécutoire 2022	Budget Prévisionnel 2023
	(a)	(b)	(c)
<b>Réduction des fonds propres ou reprise sur apports</b>			
10	Fonds associatifs, apports, dotations et réserves		
1161	Amortissements comptables excédentaires différés		
13	Subventions d'investissement affectées à des biens non renouvelables	17 514,00	14 011,00
<b>Reprises</b>			
14	Provisions réglementées (sauf compte 1412 : provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du BFR - dotation par financement de l'autorité de tarification)	4 433,00	
15	Provisions pour risques et charges		
<b>Remboursement des dettes financières</b>			
16	Emprunts et dettes assimilées	17 374,00	12 942,23
17	Dettes rattachées à des participations		
<b>Comptes de liaison investissements</b>			
18	Comptes de liaison investissements		
<b>Acquisition d'éléments de l'actif immobilisé</b>			
20	Immobilisations incorporelles		
21	Immobilisations corporelles	673,20	20 800,00
22	Immobilisations reçues en affectation		
23	Immobilisations en cours	980 088,42	
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)	4 877,00	
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 (reprise)		
59	Dépréciation des comptes financiers (reprise)		
<b>Resultat d'investissement de l'exercice (Excédent)</b>			
		45 642,77	49 292,00
001	Résultat d'investissement cumulé antérieur (déficit)	40 745,12	
004	Amortissements comptables excédentaires différés		
003	Excédent prévisionnel d'investissement	45 642,77	94 934,77
<b>TOTAL GENERAL</b>			
	1 048 190,74	96 899,00	133 945,77



## Section d'investissement Ressources

	Réel 2021 (a)	Budget Exécutoire 2022 (b)	Budget Prévisionnel 2023 (c)
<b>Augmentation des fonds propres</b>			
10	26 550,12		
1161			
13			
<b>Dotations aux provisions</b>			
14	4 877,00		
15			
<b>Augmentation des dettes financières</b>			
16			
17			
<b>Comptes de liaison investissements</b>			
18			
<b>Immobilisations (sorties)</b>			
20			
21			
22			
23			
24			
26			
27			
<b>Autres</b>			
28	32 566,53	96 899,00	88 303,00
29			
39			
481			
49			
59			
	<b>943 451,97</b>		
001			45 642,77
004			
007	984 197,09		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>1 048 190,74</b>	<b>96 899,00</b>	<b>133 945,77</b>

## ANNEXE 11 : Tableau des Effectifs

Catégorie	A	B		C		Variation en		Nombre d'équivalents temps plein résultant du	Sous-catégorie
	Temps Plein 2022	Temps partiel 2022		Total 2022		équivalent temps plein 2023			
	Nombre d'agents	Nombre d'agents	Nombre d'équivalent	Nombre d'agents	Nombre d'équivalent	Proposé			
						En plus	En moins		
<b>Direction / Encadrement</b>									
01 : Directeur		1	0,6000	1	0,6000			0,6000	
04 : Directeur adjoint, attaché de direction	1			1	1,0000			1,0000	
-									
<b>TOTAL 1</b>	<b>1,00</b>	<b>1,00</b>	<b>0,6000</b>	<b>2,00</b>	<b>1,6000</b>			<b>1,60</b>	
<b>Administration / Gestion</b>									
05 : Agent administratif et de bureau		1	0,9000	1	0,9000			0,9000	
06 : Autre personnel de direction/ gestion	2	1	0,6000	3	2,6000			2,6000	
-									
<b>TOTAL 2</b>	<b>2,00</b>	<b>2,00</b>	<b>1,5000</b>	<b>4,00</b>	<b>3,5000</b>			<b>3,50</b>	
<b>Services généraux</b>									
07 : Agent de service général	2	1	0,5000	3	2,5000			2,5000	
08 : Ouvrier professionnel	2			2	2,0000			2,0000	
-									
<b>TOTAL 3</b>	<b>4,00</b>	<b>1,00</b>	<b>0,5000</b>	<b>5,00</b>	<b>4,5000</b>			<b>4,50</b>	
<b>Restauration</b>									
-									
-									
<b>TOTAL 4</b>									
<b>Socio-éducatif</b>									
33 : Educateur technique						0,5000		0,5000	
34 : Moniteur d'atelier	15			15	15,0000			15,0000	
42 : Conseiller en économie sociale et familiale		2	1,0000	2	1,0000		0,5000	0,5000	
-									
<b>TOTAL 5</b>	<b>15,00</b>	<b>2,00</b>	<b>1,0000</b>	<b>17,00</b>	<b>16,0000</b>	<b>0,5000</b>	<b>0,5000</b>	<b>16,00</b>	
<b>Paramédical</b>									
53 : Psychologue		1	0,5000	1	0,5000			0,5000	
-									
-									
<b>TOTAL 6</b>		<b>1,00</b>	<b>0,5000</b>	<b>1,00</b>	<b>0,5000</b>			<b>0,50</b>	
<b>Médical</b>									
48 : Psychiatre		1	0,1000	1	0,1000			0,1000	
-									
-									
<b>TOTAL 7</b>		<b>1,00</b>	<b>0,1000</b>	<b>1,00</b>	<b>0,1000</b>			<b>0,10</b>	
<b>Autres fonctions</b>									
-									
-									
<b>TOTAL 8</b>									
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>22,00</b>	<b>8,00</b>	<b>4,2000</b>	<b>30,00</b>	<b>26,2000</b>	<b>0,5000</b>	<b>0,5000</b>	<b>26,20</b>	