

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	870009149	Etablissement et Service de Préorientation de l'APSAH	
ADRESSE :	17 ROUTE DE RIGNAC		
CODE POSTAL	87700	VILLE :	AIXE SUR VIENNE
Date de la dernière autorisation :	03/01/2017	Département :	HAUTE-VIENNE
ORGANISME GESTIONNAIRE :	APSAH		
TELEPHONE / FAX / Email :	05/55/70/23/24	05/55/70/24/25	info@apsah.asso.fr
NOM DU DIRECTEUR ou de la personne habilitée à représenter l'établissement ou le service :	Maurice BORDE		
CATEGORIE :	198-CPO		
Autorité en charge de la tarification :	ARS Nouvelle-Aquitaine	Date de l'arrêté de création :	03/05/1994
Convention Collective Nationale de Travail :	CCNT 1951		
CAPACITE AUTORISEE :	15		
DATE D'ARRIVEE DES DOCUMENTS :	(réservé à l'autorité de tarification)		

TOTAL AGREGAT APPROUVE EN 2022 :

346 068

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)
TOTAL	15	15	498		3 695

Externat					
Semi-internat	8	8	209		1 672
Internat	7	7	289		2 023
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)
TOTAL en journées	2 965	3 196	3 174	3 112	3 219	2 613	70,72%		

Externat									
Semi-internat	2 135	1 976	2 296	2 136	2 364	1 793	107,24%		
Internat	830	1 220	878	976	855	820	40,53%		
Autre 1									
Autre 2									
Autre 3									

Etablissement et Service de Préorientation de l'APSAH - BUDGET PREVISIONNEL 2023

		Réal 2021	Budget exécutoire 2022	Budget prévisionnel proposé 2023			Dépenses autorisées	Budget exécutoire
				Recon- duction	Mesures nouvelles	Total		
GRUPE I : DEPENSES AFFERENTES A L'EXPLOITATION		(1)	(2)	(3)	(4)	(5) = (3) + (4)	(6)	(7)
COURANTE								
ACHATS								
601	Achats stockés de matières premières ou fournitures	7 674,00	7 674,00	8 826,00		8 826,00		
602	Achats stockés - Autres approvisionnements	225,00	331,00	331,00		331,00		
603	Variation des stocks							
606	Achats non stockés de matières et fournitures	6 480,54	11 471,00	18 470,00		18 470,00		
607	Achats de marchandise							
709	Rabais, remises, ristournes accordés par l'établissement							
713	Variation 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							
6118	Sous-traitance : autres prestations de service							
AUTRES SERVICES EXTERIEURS								
6241	Transports de biens							
6242	Transports d'usagers							
6247	Transports collectifs du personnel							
6248	Transports divers							
625	Déplacements, missions et réceptions	12 525,89	300,00	300,00		300,00		
626	Frais postaux et frais de télécommunications	106,08	160,00	160,00		160,00		
6281	Prestations de blanchissage à l'extérieur	1 161,00	1 161,00	1 161,00		1 161,00		
6282	Prestations d'alimentation à l'extérieur							
6283	Prestations de nettoyage à l'extérieur							
6284	Prestations d'informatique à l'extérieur							
6287	Remboursements de frais							
6288	Autres prestations							
TOTAL GROUPE I		28 172,51	21 097,00	29 248,00		29 248,00		

Etablissement et Service de Préorientation 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	118 113,96	115 101,00	122 783,00		122 783,00		
622 Rémunérations d'intermédiaires et honoraires							
631 Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (administration des impôts)	11 600,54	12 814,00	13 097,00	614,00	13 711,00		
633 Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (autres organismes)	3 110,10	2 937,00	2 945,00	138,00	3 083,00		
641 Rémunérations du personnel non médical	109 717,37	102 187,00	101 102,00	5 656,00	106 758,00		
642 Rémunérations du personnel médical	17 292,61	17 735,00	19 074,00		19 074,00		
643 Rémunérations du personnel handicapé							
645 Charges de sécurité sociale et de prévoyance	51 681,78	51 001,00	49 453,00	2 320,00	51 773,00		
646 Personnes handicapées							
647 Autres charges sociales	2 223,11	2 607,00	2 611,00	82,00	2 693,00		
648 Autres charges de personnel	17 257,57	1 000,00	1 000,00		1 000,00		
TOTAL GROUPE II	330 997,04	305 382,00	312 065,00	8 810,00	320 875,00		
Dont Montant des provisionnements pour congés à payer	4 270,00						

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							
614 Charges locatives et de co-propriété							
6152 Entretien et réparations sur biens immobiliers	375,96	376,00	376,00		376,00		
6155 Entretien et réparations sur biens mobiliers							
6156 Maintenance	254,39	300,00	300,00		300,00		
616 Primes d'assurances	207,96	204,00	212,00		212,00		
617 Etudes et recherches							
618 Divers	355,52	810,00	810,00		810,00		
623 Information, publications, relations publiques							
627 Services bancaires et assimilés							
635 Autres impôts taxes et versements assimilés (administration des impôts)	1 210,08	1 232,00	1 302,00		1 302,00		
637 Autres impôts taxes et versements assimilés (autres organismes)							

Etablissement et Service de Préorientation 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)
AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE							
651	Redevances pour concessions, brevets, licences, procédés, droits et valeurs similaires	320,14	800,00	800,00		800,00	
654	Pertes sur créances irrécouvrables						
655	Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun (<i>établissements privés</i>)	19 046,00	20 527,00	22 548,00		22 548,00	
657	Subventions						
658	Charges diverses de gestion courante						
CHARGES FINANCIERES							
66	Charges financières						
CHARGES EXCEPTIONNELLES							
671	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion						
672/673	Charges sur exercices antérieurs						
675	Valeurs comptables des éléments d'actif cédés						
678	Autres charges exceptionnelles						
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, AUX DEPRECIATIONS, AUX PROVISIONS ET ENGAGEMENTS							
6811	Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles	2 081,99	2 755,00	2 755,00		2 755,00	
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						
6871	<i>dont dotations aux amortissements exceptionnels des immobilisations</i>						
68725	<i>dont dotations aux amortissements dérogatoires</i>						
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)	2 060,08					
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>						
TOTAL GROUPE III							
		25 912,12	27 004,00	29 103,00		29 103,00	
TOTAL GENERAL (GROUPE I + GROUPE II + GROUPE III)							
		385 081,67	353 483,00	370 416,00	8 810,00	379 226,00	
002	Déficit de la section d'exploitation reporté						
005	Amortissements comptables excédentaires différés						
TOTAL DEPENSES D'EXPLOITATION							
		385 081,67	353 483,00	370 416,00	8 810,00	379 226,00	

Etablissement et Service de Préorientation de l'APSAH - BUDGET PREVISIONNEL 2023

GRUPE 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)	353 736,00	346 068,00	364 016,00	8 810,00	372 826,00	
732	Produits à la charge de l'Etat						
733	Produits à la charge du département (hors EHPAD)						
734	Produits à la charge de l'utilisateur (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'utilisateur</i>						
738	Produits à la charge d'autres financeurs						
TOTAL GROUPE I		353 736,00	346 068,00	364 016,00	8 810,00	372 826,00	

GRUPE 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	6 465,13	6 400,00	6 400,00		6 400,00	
7082	Participations forfaitaires des usagers						
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>						
70828	<i>dont autres participations forfaitaires des usagers</i>						
71	Production stockée						
72	Production immobilisée						
74	Subventions d'exploitation et participations						
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)						
TOTAL GROUPE II		6 465,13	6 400,00	6 400,00		6 400,00	

**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						
778	Autres produits exceptionnels						
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)						
78725	<i>dont reprises sur amortissements dérogatoires</i>						
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)	3 998,63	1 015,00				
79	Transfert de charges	13 623,56					
791	<i>dont transfert de charges d'exploitation</i>	13 623,56					
796	<i>dont transfert de charges financières</i>						
797	<i>dont transfert de charges exceptionnelles</i>						
TOTAL GROUPE III		17 622,19	1 015,00				
TOTAL GENERAL (GROUPE I + GROUPE II + GROUPE III)		377 823,32	353 483,00	370 416,00	8 810,00	379 226,00	
		RAN N2	RAN N-1	Report à nouveau N			
002	Excédent de la section d'exploitation reporté						
005	Amortissements comptables excédentaires différés						
TOTAL RECETTES D'EXPLOITATION		377 823,32	353 483,00	370 416,00	8 810,00	379 226,00	

Section d'investissement Emplois

	Réel 2021	Budget Exécutoire 2022	Budget Prévisionnel 2023
	(a)	(b)	(c)
Réduction des fonds propres ou reprise sur apports			
10	Fonds associatifs, apports, dotations et réserves		
1161	Amortissements comptables excédentaires différés		
13	Subventions d'investissement affectées à des biens non renouvelables		
Reprises			
14	Provisions réglementées (sauf compte 1412 : provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du BFR - dotation par financement de l'autorité de tarification)		
15	Provisions pour risques et charges		
Remboursement des dettes financières			
16	Emprunts et dettes assimilées		
17	Dettes rattachées à des participations		
Comptes de liaison investissements			
18	Comptes de liaison investissements		
Acquisition d'éléments de l'actif immobilisé			
20	Immobilisations incorporelles	2 060,08	
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 (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 (reprise)		
59	Dépréciation des comptes financiers (reprise)		
	Resultat d'investissement de l'exercice (Excédent)	21,91	2 755,00
001	Résultat d'investissement cumulé antérieur (déficit)	1 226,58	1 204,67
004	Amortissements comptables excédentaires différés		
003	Excédent prévisionnel d'investissement		1 550,33
	TOTAL GENERAL	3 286,66	4 305,33

Section d'investissement Ressources

	Réel 2021 (a)	Budget Exécutoire 2022 (b)	Budget Prévisionnel 2023 (c)
Augmentation des fonds propres			
10			
10	Fonds associatifs, apports, dotations et réserves		
1161	Amortissements comptables excédentaires différés		
13	Subventions d'investissement affectées à des biens non renouvelables		
Dotations aux provisions			
14	Provisions réglementées (sauf compte 1412 : provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du BFR - dotation par financement de l'autorité de tarification)		
15	Provisions pour risques et charges		
Augmentation des dettes financières			
16	Emprunts et dettes assimilées		
17	Dettes rattachées à des participations		
Comptes de liaison investissements			
18	Comptes de liaison investissement		
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)	2 081,99	2 755,00
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)		
Resultat d'investissement de l'exercice (déficit)			
001	Résultat d'investissement cumulé antérieur (excédent)		1 550,33
004	Amortissements comptables excédentaires différés		
007	Déficit prévisionnel d'investissement	1 204,67	
TOTAL GENERAL			
	3 286,66	2 755,00	4 305,33

ANNEXE 11 : Tableau des Effectifs

Catégorie	A	B		C		Variation en		Nombre d'équivalent s 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		
Direction / Encadrement									
04 : Directeur adjoint		1	0,4000	1	0,4000			0,4000	
-									
-									
TOTAL 1		1,00	0,4000	1,00	0,4000			0,40	
Administration / Gestion									
-									
-									
-									
TOTAL 2									
Services généraux									
-									
-									
-									
TOTAL 3									
Restauration									
-									
-									
-									
TOTAL 4									
Socio-éducatif									
31 : Professeur technique	1			1	1,0000			1,0000	
33 : Educateur technique		1	0,5000	1	0,5000			0,5000	
40 : Assistant de service social		1	0,1100	1	0,1100			0,1100	
TOTAL 5	1,00	2,00	0,6100	3,00	1,6100			1,61	
Paramédical									
53 : Psychologue		1	0,4900	1	0,4900			0,4900	
57 : Ergothérapeute		1	0,3000	1	0,3000			0,3000	
-									
TOTAL 6		2,00	0,7900	2,00	0,7900			0,79	
Médical									
48 : Psychiatre		1	0,0100	1	0,0100			0,0100	
52 : Médecin généraliste		1	0,2000	1	0,2000			0,2000	
-									
TOTAL 7		2,00	0,2100	2,00	0,2100			0,21	
Autres fonctions									
-									
-									
-									
TOTAL 8									
TOTAL GENERAL	1,00	7,00	2,0100	8,00	3,0100			3,01	