

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	870002987	ESRP Institut de Formation en Masso-Kinésithérapie de l'APSAH	
ADRESSE :	6 ALLE DE LA CORNUE		
CODE POSTAL	87000	VILLE :	LIMOGES
Date de la dernière autorisation :	03/01/2017	Département :	HAUTE-VIENNE
ORGANISME GESTIONNAIRE :	APSAH		
TELEPHONE / FAX / Email :	05/55/33/10/10	05/55/33/20/03	info@apsah.asso.fr
NOM DU DIRECTEUR ou de la personne habilitée à représenter l'établissement ou le service :	Maurice BORDE		
CATEGORIE :	249-CRP		
Autorité en charge de la tarification :	ARS Nouvelle-Aquitaine	Date de l'arrêté de création :	01/09/1970
Convention Collective Nationale de Travail :	CCNT 1951		
CAPACITE AUTORISEE :	65		
DATE D'ARRIVEE DES DOCUMENTS :	(réservé à l'autorité de tarification)		

TOTAL AGREGAT APPROUVE EN 2022 : 1 418 376

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	65	65	491		15 702

Externat					
Semi-internat	36	36	209		7 524
Internat	29	29	282		8 178
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	13 102	12 093	10 885	12 027	9 837	9 142	58,22%		

Externat									
Semi-internat	8 057	7 634	6 985	7 559	5 966	5 017	66,68%		
Internat	5 045	4 459	3 900	4 468	3 871	4 125	50,44%		
Autre 1									
Autre 2									
Autre 3									

ESRP Institut de Formation en Masso-Kinésithérapie de l'APSAH - BUDGET PREVISIONNEL 2023

	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)
GRUPE I : DEPENSES AFFERENTES A L'EXPLOITATION							
COURANTE							
ACHATS							
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	39 644,44	41 600,00	41 600,00	41 200,00	82 800,00	
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	162,60	200,00	200,00		200,00	
6242	Transports d'usagers	5 326,55	4 500,00	4 500,00		4 500,00	
6247	Transports collectifs du personnel						
6248	Transports divers						
625	Déplacements, missions et réceptions	2 399,72	3 700,00	5 500,00		5 500,00	
626	Frais postaux et frais de télécommunications	11 312,23	12 600,00	12 600,00		12 600,00	
6281	Prestations de blanchissage à l'extérieur	3 549,35	1 500,00	1 500,00		1 500,00	
6282	Prestations d'alimentation à l'extérieur	47 895,93	95 560,00	121 000,00		121 000,00	
6283	Prestations de nettoyage à l'extérieur	715,24					
6284	Prestations d'informatique à l'extérieur						
6287	Remboursements de frais						
6288	Autres prestations	2 258,65	800,00	800,00		800,00	
	TOTAL GROUPE I	113 264,71	160 460,00	187 700,00	41 200,00	228 900,00	

ESRP Institut de Formation en Masso-Kinésithérapie 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						
622	Rémunérations d'intermédiaires et honoraires						
631	Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (administration des impôts)	45 875,57	64 244,00	63 822,00	3 033,00	66 855,00	
633	Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (autres organismes)	13 313,37	16 302,00	16 053,00	763,00	16 816,00	
641	Rémunérations du personnel non médical	517 631,60	639 952,00	633 870,00	29 332,00	663 202,00	
642	Rémunérations du personnel médical						
643	Rémunérations du personnel handicapé						
645	Charges de sécurité sociale et de prévoyance	197 384,32	252 448,00	235 821,00	11 207,00	247 028,00	
646	Personnes handicapées						
647	Autres charges sociales	8 991,63	12 533,00	12 434,00	436,00	12 870,00	
648	Autres charges de personnel	19 498,94	1 750,00	1 750,00		1 750,00	
	TOTAL GROUPE II	802 695,43	987 229,00	963 750,00	44 771,00	1 008 521,00	
	Dont Montant des provisionnements pour congés à payer	7 978,00					

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	31 086,10	11 600,00	15 000,00		15 000,00	
6155	Entretien et réparations sur biens mobiliers	545,16	2 000,00	2 000,00		2 000,00	
6156	Maintenance	12 557,77	12 300,00	13 500,00		13 500,00	
616	Primes d'assurances	1 402,39	1 450,00	1 590,00		1 590,00	
617	Etudes et recherches						
618	Divers	7 236,48	4 800,00	6 900,00		6 900,00	
623	Information, publications, relations publiques	1 017,46	2 500,00	2 500,00		2 500,00	
627	Services bancaires et assimilés						
635	Autres impôts taxes et versements assimilés (administration des impôts)	5 290,00	5 500,00	5 800,00		5 800,00	
637	Autres impôts taxes et versements assimilés (autres organismes)						

ESRP Institut de Formation en Masso-Kinésithérapie 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	5 106,16	14 000,00	14 000,00	14 000,00		
654	Pertes sur créances irrécouvrables						
655	Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun (<i>établissements privés</i>)	87 317,00	85 625,00	82 690,00	82 690,00		
657	Subventions						
658	Charges diverses de gestion courante						
CHARGES FINANCIERES							
66	Charges financières	9 910,41	8 571,00	7 130,00	7 130,00		
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	87 854,85	158 777,00	158 777,00	158 777,00		
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	65 528,00					
6871	<i>dont dotations aux amortissements exceptionnels des immobilisations</i>						
68725	<i>dont dotations aux amortissements dérogatoires</i>	65 528,00					
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)	198 874,72					
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		513 726,50	307 123,00	309 887,00	309 887,00		
TOTAL GENERAL (GROUPE I + GROUPE II + GROUPE III)		1 429 686,64	1 454 812,00	1 461 337,00	85 971,00	1 547 308,00	
002	Déficit de la section d'exploitation reporté		RAN N-1			Report à nouveau N	
005	Amortissements comptables excédentaires différés						
TOTAL DEPENSES D'EXPLOITATION		1 429 686,64	1 454 812,00	1 461 337,00	85 971,00	1 547 308,00	

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)	1 368 958,00	1 418 376,00	1 424 901,00	85 971,00	1 510 872,00	
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		1 368 958,00	1 418 376,00	1 424 901,00	85 971,00	1 510 872,00	

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						
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							

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)	54 054,79	36 436,00	36 436,00		36 436,00	
79	Transfert de charges	4 931,27					
791	<i>dont transfert de charges d'exploitation</i>	4 931,27					
796	<i>dont transfert de charges financières</i>						
797	<i>dont transfert de charges exceptionnelles</i>						

TOTAL GROUPE III	58 986,06	36 436,00	36 436,00		36 436,00		
-------------------------	------------------	------------------	------------------	--	------------------	--	--

TOTAL GENERAL (GROUPE I + GROUPE II + GROUPE III)	1 427 944,06	1 454 812,00	1 461 337,00	85 971,00	1 547 308,00		
--	---------------------	---------------------	---------------------	------------------	---------------------	--	--

	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	1 427 944,06	1 454 812,00	1 461 337,00	85 971,00	1 547 308,00		
--------------------------------------	---------------------	---------------------	---------------------	------------------	---------------------	--	--

Section d'investissement Emplois		Réel	Budget	Budget
		2021	Exécutoire 2022	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	73 913,40	74 274,00	74 655,70
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	8 874,72		
21	Immobilisations corporelles	17 489,47	39 302,00	69 031,00
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)	13 734,10		
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)		71 266,60	45 201,00	15 090,30
001	Résultat d'investissement cumulé antérieur (déficit)	360 150,56	288 883,96	243 682,96
004	Amortissements comptables excédentaires différés			
003	Excédent prévisionnel d'investissement			
TOTAL GENERAL		474 162,25	402 459,96	387 369,66

Section d'investissement Ressources

	Réel 2021 (a)	Budget Exécutoire 2022 (b)	Budget Prévisionnel 2023 (c)
Augmentation des fonds propres			
10	18 161,34		
1161			
13			
Dotations aux provisions			
14	65 528,00		
15			
Augmentation des dettes financières			
16			
17			
Comptes de liaison investissements			
18			
Immobilisations (sorties)			
20			
21	13 734,10		
22			
23			
24			
26			
27			
Autres			
28	87 854,85	158 777,00	158 777,00
29			
39			
481			
49			
59			
Resultat d'investissement de l'exercice (déficit)			
001			
004			
007	288 883,96	243 682,96	228 592,66
TOTAL GENERAL			
	474 162,25	402 459,96	387 369,66

ANNEXE 11 : Tableau des Effectifs

Catégorie	A Temps Plein 2022		B Temps partiel 2022		C Total 2022		Variation en équivalent temps plein 2023		Nombre d'équivalent s temps plein résultant du	Sous-catégorie
	Nombre d'agents	Nombre d'agents	Nombre d'équivalent	Nombre d'agents	Nombre d'équivalent	Proposé				
						En plus	En moins			
Direction / Encadrement										
01 : Directeur		1	0,3000	1	0,3000			0,3000		
04 : Directeur adjoint, attaché de direction	1			1	1,0000			1,0000		
TOTAL 1	1,00	1,00	0,3000	2,00	1,3000			1,30		
Administration / Gestion										
05 : Agent administratif et de bureau	1	3	1,8000	4	2,8000	1,0000		3,8000		
06 : Autre personnel de direction/ gestion	1	2	0,7700	3	1,7700			1,7700		
TOTAL 2	2,00	5,00	2,5700	7,00	4,5700	1,0000		5,57		
Services généraux										
07 : Agent de service général	1	1	0,3100	2	1,3100			1,3100		
08 : Ouvrier professionnel	1			1	1,0000			1,0000		
TOTAL 3	2,00	1,00	0,3100	3,00	2,3100			2,31		
Restauration										
TOTAL 4										
Socio-éducatif										
31 : Professeur technique - enseignement	4	7	3,1200	11	7,1200		1,0000	6,1200		
46 : Animateur social		1	0,1000	1	0,1000			0,1000		
TOTAL 5	4,00	8,00	3,2200	12,00	7,2200		1,0000	6,22		
Paramédical										
53 : Psychologue		1	0,3100	1	0,3100			0,3100		
57 : Ergothérapeute		1	0,2000	1	0,2000			0,2000		
59 : Orthoptiste		1	0,1200	1	0,1200		0,0300	0,0900		
TOTAL 6		3,00	0,6300	3,00	0,6300		0,0300	0,60		
Médical										
52 : Médecin généraliste		1	0,0900	1	0,0900			0,0900		
TOTAL 7		1,00	0,0900	1,00	0,0900			0,09		
Autres fonctions										
TOTAL 8										
TOTAL GENERAL	9,00	19,00	7,1200	28,00	16,1200	1,0000	1,0300	16,09		