

## 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		SIEGE DE L'APSAH
ADRESSE :	17 route de Rignac	
CODE POSTAL	87700	VILLE : AIXE SUR VIENNE
Date de la dernière autorisation :	01/01/2021	Département : HAUTE-VIENNE (87)
ORGANISME GESTIONNAIRE :	APSAH	
TELEPHONE / FAX / Email :	05/55/70/23/84	info@apsha.asso.fr
NOM DU DIRECTEUR ou de la personne habilitée à représenter l'établissement ou le service :	Maurice BORDE	
CATEGORIE :		
Autorité en charge de la tarification :	ARS Nouvelle-Aquitaine/Conseil Départem	Date de l'arrêté de création : 01/01/2002
Convention Collective Nationale de Travail :	CCNT 51	
CAPACITE AUTORISEE :		
DATE D'ARRIVEE DES DOCUMENTS :	(réservé à l'autorité de tarification)	

TOTAL AGREGAT APPROUVE EN 2022 :

**SIEGE 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)
<b>GRUPE I : DEPENSES AFFERENTES A L'EXPLOITATION</b>							
<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	13 311,74	6 050,00	3 050,00	3 050,00		
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						
6118	Sous-traitance : autres prestations de service						
<b>AUTRES SERVICES EXTERIEURS</b>							
6241	Transports de biens						
6242	Transports d'usagers						
6247	Transports collectifs du personnel						
6248	Transports divers						
625	Déplacements, missions et réceptions	1 489,46	1 500,00	1 500,00	1 500,00		
626	Frais postaux et frais de télécommunications	44 842,54	43 765,00	46 415,00	46 415,00		
6281	Prestations de blanchissage à l'extérieur						
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						
	<b>TOTAL GROUPE I</b>	<b>59 643,74</b>	<b>51 315,00</b>	<b>50 965,00</b>	<b>50 965,00</b>		

**SIEGE 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	11 690,00	14 400,00	12 900,00		12 900,00	
631	Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (administration des impôts)	13 125,15	16 568,00	20 149,00		20 149,00	
633	Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (autres organismes)	8 513,71	8 860,00	9 377,00		9 377,00	
641	Rémunérations du personnel non médical	351 580,08	361 664,00	382 729,00		382 729,00	
642	Rémunérations du personnel médical						
643	Rémunérations du personnel handicapé						
645	Charges de sécurité sociale et de prévoyance	137 140,09	139 534,00	145 772,00		145 772,00	
646	Personnes handicapées						
647	Autres charges sociales	6 144,63	6 608,00	6 635,00		6 635,00	
648	Autres charges de personnel	13 868,03	5 000,00				
	<b>TOTAL GROUPE II</b>	<b>542 061,69</b>	<b>552 634,00</b>	<b>577 562,00</b>		<b>577 562,00</b>	
	Dont Montant des provisionnements pour congés à payer						

**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						
6155	Entretien et réparations sur biens mobiliers						
6156	Maintenance	13 871,85	14 000,00	14 000,00		14 000,00	
616	Primes d'assurances	46,43					
617	Etudes et recherches						
618	Divers	3 504,00	2 400,00	2 400,00		2 400,00	
623	Information, publications, relations publiques	40,00	500,00				
627	Services bancaires et assimilés						
635	Autres impôts taxes et versements assimilés (administration des impôts)						
637	Autres impôts taxes et versements assimilés (autres organismes)						

SIEGE 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	3 333,21	1 000,00	1 000,00	1 000,00		
654	Pertes sur créances irrécouvrables						
655	Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun ( <i>établissements privés</i> )						
657	Subventions						
658	Charges diverses de gestion courante						
<b>CHARGES FINANCIERES</b>							
66	Charges financières						
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>							
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						
<b>DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, AUX DEPRECIATIONS, AUX PROVISIONS ET ENGAGEMENTS</b>							
6811	Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles	16 664,79	72 400,00	40 639,00	40 639,00		
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)						
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>37 460,28</b>	<b>90 300,00</b>	<b>58 039,00</b>	<b>58 039,00</b>		
<b>TOTAL GENERAL (GROUPE I + GROUPE II + GROUPE III)</b>		<b>639 165,71</b>	<b>694 249,00</b>	<b>686 566,00</b>	<b>686 566,00</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>639 165,71</b>	<b>694 249,00</b>	<b>686 566,00</b>	<b>686 566,00</b>		

**SIEGE 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)						
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						
<b>TOTAL GROUPE I</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						
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	11 977,78					
75	Autres produits de gestion courante	617 609,00	597 334,00	614 059,00	614 059,00		
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>629 586,78</b>	<b>597 334,00</b>	<b>614 059,00</b>	<b>614 059,00</b>		

**SIÈGE 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						
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)		55 850,00	27 442,00		27 442,00	
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>		55 850,00	27 442,00		27 442,00	
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)	26 570,00					
79	Transfert de charges	57 625,87	41 065,00	45 065,00		45 065,00	
791	<i>dont transfert de charges d'exploitation</i>	57 625,87	41 065,00	45 065,00		45 065,00	
796	<i>dont transfert de charges financières</i>						
797	<i>dont transfert de charges exceptionnelles</i>						

<b>TOTAL GROUPE III</b>	<b>84 195,87</b>	<b>96 915,00</b>	<b>72 507,00</b>		<b>72 507,00</b>		
-------------------------	------------------	------------------	------------------	--	------------------	--	--

<b>TOTAL GENERAL (GROUPE I + GROUPE II + GROUPE III)</b>	<b>713 782,65</b>	<b>694 249,00</b>	<b>686 566,00</b>		<b>686 566,00</b>		
--	-------------------	-------------------	-------------------	--	-------------------	--	--

	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>	<b>713 782,65</b>	<b>694 249,00</b>	<b>686 566,00</b>		<b>686 566,00</b>		
--------------------------------------	-------------------	-------------------	-------------------	--	-------------------	--	--

## 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		
<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)		
15	Provisions pour risques et charges		
<b>Remboursement des dettes financières</b>			
16	Emprunts et dettes assimilées		
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		54 480,00
21	Immobilisations corporelles	2 604,00	8 700,00
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		
<b>Autres</b>			
28	Amortissements des immobilisations (reprises)	1 948,68	
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)	14 060,79	9 220,00
001	Résultat d'investissement cumulé antérieur (déficit)		
004	Amortissements comptables excédentaires différés		
003	Excédent prévisionnel d'investissement	43 027,38	52 247,38
	<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>47 580,06</b>	<b>115 427,38</b>
		<b>92 886,38</b>	

## Section d'investissement Ressources

	Réel 2021 (a)	Budget Exécutoire 2022 (b)	Budget Prévisionnel 2023 (c)
<b>Augmentation des fonds propres</b>			
10			
10	Fonds associatifs, apports, dotations et réserves		
1161	Amortissements comptables excédentaires différés		
13	Subventions d'investissement affectées à des biens non renouvelables		
<b>Dotations aux provisions</b>			
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		
<b>Augmentation des dettes financières</b>			
16	Emprunts et dettes assimilées		
17	Dettes rattachées à des participations		
<b>Comptes de liaison investissements</b>			
18	Comptes de liaison investissement		
<b>Immobilisations (sorties)</b>			
20	Immobilisations incorporelles		
21	Immobilisations corporelles	1 948,68	
22	Immobilisations reçues en affectation		
23	Immobilisations en cours		
24	Immobilisations affectées, concédées ou mises à disposition		
26	Participations et créances rattachées à des participations		
27	Autres immobilisations financières		
<b>Autres</b>			
28	Amortissements des immobilisations (dotations)	16 664,79	72 400,00
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)	28 966,59	43 027,38
004	Amortissements comptables excédentaires différés		
007	Déficit prévisionnel d'investissement		
	<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>47 580,06</b>	<b>115 427,38</b>
		<b>92 886,38</b>	

## 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			
<b>Direction / Encadrement</b>										
01 : Directeur	1				1	1,0000			1,0000	
21 : Chef de service général/documentai	3				3	3,0000			3,0000	
-										
<b>TOTAL 1</b>	<b>4,00</b>				<b>4,00</b>	<b>4,0000</b>			<b>4,00</b>	
<b>Administration / Gestion</b>										
05 : Agent administratif et de bureau		4	2,2500		4	2,2500		1,7500	0,5000	
06 : Autre personnel de direction/ gestio	4				4	4,0000	1,0000		5,0000	
-										
<b>TOTAL 2</b>	<b>4,00</b>	<b>4,00</b>	<b>2,2500</b>		<b>8,00</b>	<b>6,2500</b>	<b>1,0000</b>	<b>1,7500</b>	<b>5,50</b>	
<b>Services généraux</b>										
-										
-										
-										
<b>TOTAL 3</b>										
<b>Restauration</b>										
-										
-										
-										
<b>TOTAL 4</b>										
<b>Socio-éducatif</b>										
-										
-										
-										
<b>TOTAL 5</b>										
<b>Paramédical</b>										
-										
-										
-										
<b>TOTAL 6</b>										
<b>Médical</b>										
-										
-										
-										
<b>TOTAL 7</b>										
<b>Autres fonctions</b>										
-										
-										
-										
<b>TOTAL 8</b>										
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>8,00</b>	<b>4,00</b>	<b>2,2500</b>		<b>12,00</b>	<b>10,2500</b>	<b>1,0000</b>	<b>1,7500</b>	<b>9,50</b>	