

**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**

ETABLISSEMENT :

[REDACTED]

ADRESSE :

[REDACTED]

ORGANISME GESTIONNAIRE :

[REDACTED]

TELEPHONE :

[REDACTED]

FAX:

[REDACTED]

Email

[REDACTED]

NOM DU DIRECTEUR ou de la personne habilitée à représenter l'établissement:

[REDACTED]

N° FINESS :

[REDACTED]

CATEGORIE :

[REDACTED]

COMPETENCE :

[REDACTED]

C.C.N.T. :

[REDACTED]

DATE D'ARRIVEE DES DOCUMENTS :

CAPACITE AUTORISEE :

[REDACTED]

**TOTAL AGREGAT APPROUVE en N - 1 (classe 6-77-78-79)**

[REDACTED]

**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**

Lits ou places réels n-2	Lits ou places financés	Nombre de jours d'ouverture	Nombre de jours de présence des travailleurs en C.A.T	Nombre de journées théorique
--------------------------------	-------------------------------	-----------------------------------	---	------------------------------------

<b>Activité par dérogation</b>
--------------------------------

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

Activité théorique (1) (2) (3) (4) 5 = (2) x (3)

(6) (7) (8)

<b>TOTAL</b>					
--------------	--	--	--	--	--

--	--	--

Externat					
Semi-internat					
Internat					
Autre					
Autre					


Nature	CA n-4	CA n-3	CA n-2	Moyenne	BP n-1	<b>BP proposé n</b>	<b>retenu par tarificateur</b>		
						Nombre	Taux d'occupation	Nombre	Taux d'occupation

Activité prévisionnelle (9) (10) (12) (13) (14) (15) (16) (17) (18)

<b>TOTAL en journées</b>									
--------------------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--

Externat									
Semi-internat									
Internat									
Autre									
Autre									

**Activité de l'Etablissement ou du Service**

Accueil des plus de 20 ans dans les IME

**Nombre de journées prévisionnelles**

**TOTAL**

(de 1 à 3)

**+ 20 ans  
orientés CAT,  
AP (1) et  
CTTD (2)**

**+ 20 ans  
orientés MAS**

(2)

**+ 20 ans  
orientés Foyer**

(3)

<b>TOTAL</b>	
--------------	--

--	--	--

Externat	
Semi-internat	
Internat	
Autres	


(1) Atelier protégé

(2) Centre de distribution de travail à domicile

**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**

**GRUPE I : DEPENSES AFFERENTES A L'EXPLOITATION COURANTE**

	Réal n-2	Budget exécutoir e n-1	Budget prévisionnel proposé			Dépenses autorisée s	Budget exécutoir e
			Recon- duction	Mesures nouvelle	Total		
	(1)	(2)	(3)	(4)	(5) = (3) + (4)	(6)	(7)
<b>ACHATS</b>							
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							
607 Achats de marchandise							
709 Rabais, remises, ristournes accordés par l'établissement							
713 Variations 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							
<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							
626 Frais postaux et frais de télécommunications							
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 Remboursement de frais							
6288 Autres prestations							
<b>TOTAL GROUPE I</b>							

**GRUPE II : DEPENSES AFFERENTES AU PERSONNEL**

Réal n-2	Budget exécutoir e n-1	Budget prévisionnel proposé			Dépenses autorisée s	Budget exécutoir e
		Recon- duction	Mesures nouvelle	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)						
633							
641	Rémunération du personnel non médical						
642	Rémunération du personnel médical						
645	Charges de sécurité sociale et de prévoyance						
646	Personnes handicapées						
647	Autres charges sociales						
648	Autres charges de personnel						

**TOTAL GROUPE II**

Réal n-2	Budget exécutoir e n-1	Budget prévisionnel proposé			Dépenses autorisé es	Budget exécutoir e
		Recon- ductio	Mesures nouvell	Total		
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)=(3)+(4)	(6)	(7)

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

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						
616	Primes d'assurances						
617	Etudes et recherches						
618	Divers						
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)						

Réal n-2	Budget exécutoir e n-1	Budget prévisionnel proposé			Dépenses autorisé es	Budget exécutoir e
		Recon- ductio	Mesures nouvell	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					
654	Pertes sur créances irrécouvrables					
655	Quote-parts de résultat sur opérations faites en commun ( <i>établissements privés</i> )					
657	Subventions					
658	Charges diverses de gestion courante					

**CHARGES FINANCIERES**

66	Charges financières					
----	---------------------	--	--	--	--	--

**CHARGES EXCEPTIONNELLES**

671	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion					
673	Charges sur exercices antérieurs					
675	Valeurs comptables des éléments d'actif cédés					
678	Autres charges exceptionnelles					

**DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX PROVISIONS**

6811	Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles					
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					
68741	<i>dotations à la provision réglementée destinée à renforcer les capitaux propres (établissements publics), réserve de trésorerie (établissements privés)</i>					
68748	<i>dotations aux provisions réglementées: réserves des plus values nettes (établissements privés)</i>					
689	engagements réalisés sur ressources affectées (établissements privés)					

**TOTAL GROUPE III**

**TOTAL GENERAL (GROUPE I + GROUPE II + GROUPE III)**

		RAN n-2	RAN n-1		Report à nouveau n	
002	Déficit de la section d'exploitation reporté					
	<b>TOTAL DEPENSES D'EXPLOITATION</b>					

**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**

**GRUPE I : PRODUITS DE LA TARIFICATION ET ASSIMILES**

Réel n-2	Budget exécutoir e n-1	Budget prévisionnel proposé			Recettes autoris�e s	Budget exécutoire
		Recon- duction	Mesures nouvell	Total		
(1)	(2)	(3)	(4)	(5) = (3) + (4)	(6)	(7)

731	Produits de la tarification relevant du I de l'article L.312-1 du CASF						
732	Forfaits journaliers (loi du 19 janvier 1983)						
734	Tarif dépendance						
736	Tarif soins (EHPAD)						
737	Produits des prestations non prises en compte dans les tarifs journaliers soins						
<b>TOTAL GROUPE I</b>							

**GRUPE II : AUTRES PRODUITS RELATIFS A L'EXPLOITATION**

Réel n-2	Budget ex�cutoi re n-1	Budget prévisionnel proposé			Recettes autoris�e s	Budget exécutoire
		Recon- duction	Mesures nouvell	Total		
(1)	(2)	(3)	(4)	(5) = (3) + (4)	(6)	(7)

70	Produits						
71	Production stock�e						
72	Production immobilis�e						
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						
6489	Fonds de compensation des cessations anticip�es d'activité						
6611	Intérêts des emprunts et dettes (en recettes)						
<b>TOTAL GROUPE II</b>							

<b>GROUPE III : PRODUITS FINANCIERS ET PRODUITS NON ENCAISSABLES</b>		Réel n-2 (1)	Budget exécutoir e n-1 (2)	Budget prévisionnel proposé			Recettes autorisée s (6)	Budget exécutoir e (7)
				Recon- ductio (3)	Mesures nouvell (4)	Total (5) = (3) + (4)		
76	Produits financiers							
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>								
771	Produits exceptionnels sur opérations de gestion							
773	Produits sur exercices antérieurs							
775	Produits de cessions d'éléments d'actif							
777								
778	Autres produits exceptionnels							
<b>AUTRES PRODUITS</b>								
78	Reprises sur amortissements et provisions							
78741	<i>dont reprises sur provision réglementée destinée à renforcer les capitaux propres(établissements publics)réserve de trésorerie (établissements privés)</i>							
78746	<i>dont reprises sur provisions réglementées: réserves des plus values nettes (établissements privés)</i>							
789	reprises des ressources non utilisées des exercices antérieurs (établissements privés)							
79	Transfert de charges							
<b>TOTAL GROUPE III</b>								
<b>TOTAL GENERAL (GROUPE I + GROUPE II + GROUPE III)</b>								
		RAN n-2	RAN n-1		Report à nouveau n			
002	Excédent de la section d'exploitation reporté							
<b>TOTAL RECETTES D'EXPLOITATION</b>								



# Projets d'investissement

Ordre de priorité	Nature de l'opération prévue	Coût (par tranche si nécessaire)	Date de réalisation probable	Durée et mode d'amortissement	Financement prévu					
					Autofinancement (1)	Subvention ou apport (2)	Emprunts (3)			Total (de 1 à 3)
							Montant	Taux	Durée	
TOTAL										

*Retenu par l'autorité de tarification (cadre réservé à l'administration)*

TOTAL										

## TABLEAU DES SURCOUTS D'EXPLOITATION

	N+1	N+2	N+3	N+4	N+5
<b>Surcoûts ou économies sur les amortissements et frais financiers du GROUPE III</b>					
<i>amortissements de l'exercice précédent la première année du plan</i>	a				
Amortissements sur acquisitions antérieures à la 1ère année du plan					
Amortissements des nouveaux investissements					
Amortissements des charges à répartir					
<b>Surcoûts liés aux amortissements = A - (a)</b>					
<i>Frais financiers de l'exercice précédent la première année du plan</i>	b				
Frais financiers sur emprunts antérieurs à la 1ère année du plan					
Frais financiers sur emprunts nouveaux					
<b>Surcoûts liés aux frais financiers = B - (b)</b>					
<b>Surcoûts ou économies sur le GROUPE I</b>					
<b>Charges afférentes à l'exploitation courante</b>					
-					
-					
-					
<b>Surcoûts ou économies sur le GROUPE II</b>					
<b>Charges afférentes au personnel</b>					
-					
-					
-					
<b>Surcoûts ou économies sur le GROUPE III</b>					
<b>Autres charges afférentes à la structure</b>					
(hors amortissements et frais financiers détaillés ci-dessus)					
-					
-					
<b>TOTAL DES SURCOUTS ET/OU ECONOMIES</b>	calculés				
pour chaque année par rapport à l'année précédant la première année du plan					

## Section d'investissement : emplois

	Réel n-2	Budget exécutoire n-1	Budget prévisionnel n
<b>Réduction des fonds propres ou reprise sur apports</b>			
10	Fonds associatifs, apports, dotations et réserves		
139	Subventions d'investissement inscrites au compte de résultat		
<b>Reprises</b>			
14	Provisions réglementées (sauf réserve de trésorerie compte 141)		
15	Provisions pour risques et charges		
<b>Remboursement des dettes financières</b>			
16	Emprunts et dettes assimilées		
<b>Compte de liaison investissement</b>			
18	Comptes de liaison		
<b>Acquisition d'éléments de l'actif immobilisé</b>			
20	Immobilisations incorporelles		
21	Immobilisations corporelles		
22	Immobilisations reçues en affectation		
23	Immobilisations en cours		
26	Participations et créances rattachées à des participations		
27	Autres immobilisations financières		
<b>Autres</b>			
28	Amortissements des immobilisations (reprises)		
29	Provisions pour dépréciation des immobilisations (reprises)		
39	Provisions pour dépréciation de stocks et en-cours		
481	Charges à répartir sur plusieurs exercices (augmentation)		
49	Provisions pour dépréciation des comptes de tiers (reprises)		
59	Provisions pour dépréciation des comptes financiers (reprises)		
	<b>Résultat d'investissement de l'exercice (Excédent)</b>		
001	Résultat d'investissement antérieur reporté (Excédent)		
003	<b>Résultat d'investissement cumulé reporté (Excédent)</b>		
	<b>TOTAL GENERAL</b>		

## Section d'investissement : ressources

		Réel n-2	Budget exécutoire n-1	Budget prévisionnel n
<b>Augmentation des fonds propres</b>				
10	Fonds associatifs, apports, dotations et réserves			
131	Subventions d'équipements reçues			
<b>Dotations aux provisions</b>				
14	Provisions réglementées (sauf réserve de trésorerie compte 141)			
15	Provisions pour risques et charges			
<b>Augmentation des dettes financières</b>				
16	Emprunts et dettes assimilées			
<b>Compte de liaison investissement</b>				
18	Compte de liaison			
<b>Immobilisations (sorties)</b>				
20	Immobilisations incorporelles			
21	Immobilisations corporelles			
22	Immobilisations reçues en affectation			
23	Immobilisations en cours			
26	Participations et créances rattachées à des participations			
27	Autres immobilisations financières			
<b>Autres</b>				
28	Amortissements des immobilisations (dotations)			
29	Provisions pour dépréciation des immobilisations (dotations)			
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 (dotations)			
59	Provisions pour dépréciation des comptes financiers (dotations)			
	<b>Résultat d'investissement de l'exercice (Déficit)</b>			
	Résultat d'investissement antérieur reporté (Déficit)			
	<b>Résultat d'investissement cumulé reporté (Déficit)</b>			
	<b>TOTAL GENERAL</b>			

## Calcul des tarifs ou de la dotation globale de financement

### tableau de calcul des tarifs

Proposition de  
l'établissement

Retenu par  
l'autorité  
de tarification

A	TOTAL CHARGES GROUPES I + II + III		
B	PRODUITS EN ATTENUATION TOTAL GROUPES II + III		
C	(+/-) Reprises de résultat		
	Total à prendre en compte = A - B + ou - C		
<b>Dotation globale de financement</b>			
<b>Nombre de journées <sup>(1)</sup></b>			
	- Externat		
	- Semi-internat		
	- Internat		
<b>Prix de journée moyen de l'année</b>			
	- Externat		
	- Semi-internat		
	- Internat		
<b>Nombre de forfaits ou de séances</b>			
<b>Prix moyen sur l'année du forfait ou de la séance</b>			