

EPRD modificatif N°1 2020

Directoire du 21 juillet 2020

- **L'article 2 de l'ordonnance n° 2020-428 du 15 avril 2020, portant diverses dispositions sociales pour faire face à l'épidémie de covid-19, dispose que :**
 - ▶ **Le directeur de l'établissement peut engager, liquider et mandater toute dépense nécessaire au fonctionnement de l'établissement, entre le 12 mars 2020 et la date de cessation de l'état d'urgence sanitaire déclaré par l'article 4 de la loi du 23 mars 2020**
 - ▶ **Dans le cas où les dépenses mandatées dépasseraient le montant des crédits prévus à l'état prévisionnel des recettes et des dépenses pour les chapitres faisant partie des crédits qui présentent un caractère limitatif, dans le délai d'un mois suivant la date de cessation de l'état d'urgence sanitaire déclaré par l'article 4 de la loi du 23 mars 2020 susvisée, ces opérations sont régularisées par l'adoption, soit de l'état des prévisions de recettes et de dépenses de l'établissement, soit de la décision modificatrice de l'état des prévisions de recettes et de dépenses**

- **Après la comptabilisation des éléments de rémunération à fin juin 2020, il apparaît que certains chapitres de charges de personnel à caractère limitatif sont effectivement dépassés sur les budgets annexes (charges réalisées supérieures au montant inscrit au dernier EPRD exécutoire) ou présenteront un risque de dépassement (budgets annexes et principal) lors de la comptabilisation de la paie des prochains mois, du fait notamment des effets prix et volume induits sur la masse salariale par les mesures adoptées dans le cadre de la crise sanitaire**

- Afin de ne pas conduire à un refus de paiement par le comptable public, et satisfaire aux dispositions de l'article 2 de l'ordonnance n° 2020-428 du 15 avril 2020, la **répartition par chapitre** de ces dépenses au sein des budgets concernés **doit donc être revue** en effectuant des ajustements techniques, par virement de crédit entre chapitres, **sans modifier le total prévisionnel des charges.**
- Les ajustements proposés **tiennent compte uniquement du rythme de consommation constaté sur les chapitres limitatifs, par rapport à la prévision initiale** établie fin 2019, et visent à couvrir les besoins au moins **jusqu'à la paie du mois d'octobre**
- Ces ajustements se font dans le cadre d'une décision modificative (DM) de l'EPRD dite « technique » : cette DM ne **modifie ni les résultats prévisionnels, ni les équilibres généraux de l'EPRD initial 2020**
- Une décision modificative structurelle, prenant en compte le niveau de clôture 2019 et les perspectives budgétaire 2020, notamment liées à la crise sanitaire covid-19, sera présentée à l'automne. Elle inclura notamment :
 - ▶ Un ajustement de la prévision de masse salariale au regard des estimations d'impact de la crise sanitaire et des dispositifs salariaux mis en œuvre (prime nationale de 1500 € notamment)
 - ▶ Un ajustement de la prévision de recettes assurance maladie en incluant les effets de la garantie de financement et les crédits (MIGAC) délégués en compensation des surcoûts liés à la crise sanitaire

■ Détail des transferts de budget réalisés par chapitre

▶ CRPP Budget principal

Chapitres	CHARGES	Dernier EPRD approuvé (*)	Décision modificative N°1	EPRD modifié N°1
Titre 1	Charges de personnel	4 452 931 690	0	4 452 931 690
621	Personnel extérieur à l'établissement	34 047 822	1 000 000	35 047 822
631	Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (administration des impôts) (sauf 6319)	273 868 629	0	273 868 629
633	Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (autres organismes) (sauf 6339)	107 242 217	0	107 242 217
641	Rémunérations du personnel non médical (sauf 6411, 6413, 6415 et 6419)	3 225 251	0	3 225 251
6411	Personnel titulaire et stagiaire	2 001 462 054	-16 000 000	1 985 462 054
6413	Personnel sous contrats à durée indéterminée (CDI)	68 692 250	0	68 692 250
6415	Personnel sous contrat à durée déterminée (CDD)	149 024 211	15 000 000	164 024 211
642	Rémunérations du personnel médical (sauf 6421, 6422, 6423, 6425 et 6429)	183 570 568	0	183 570 568
6421	Praticiens hospitaliers temps plein et temps partiel et hospitalo-universitaires titulaires	344 902 708	0	344 902 708
6422	Praticiens à recrutement contractuel renouvelables de droit	54 208 109	0	54 208 109
6423	Praticiens à recrutement contractuel sans renouvellement de droit	119 385 578	0	119 385 578
6425	Permanences des soins	70 770 138	0	70 770 138
6451	Charges de sécurité sociale et de prévoyance - personnel non médical (sauf 64519)	780 287 886	0	780 287 886
6452	Charges de sécurité sociale et de prévoyance - personnel médical (sauf 64529)	216 577 263	0	216 577 263
6471	Autres charges sociales - personnel non médical (sauf 64719)	23 141 942	0	23 141 942
6472	Autres charges sociales - personnel médical (sauf 64729)	7 698 291	0	7 698 291
648	Autres charges de personnel (sauf 6489)	14 826 773	0	14 826 773

■ Détail des transferts de budget réalisés par chapitre

▶ CRPA-B - USLD

Chapitres	CHARGES	EPRD approuvé (*)	modificative N°1	modifié N°1
Titre 1	Charges de personnel	113 702 485	0	113 702 485
621	Personnel extérieur à l'établissement	2 908 590	0	2 908 590
631	Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (administration des impôts) (sauf 6319)	6 572 967	0	6 572 967
633	Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (autres organismes) (sauf 6339)	2 217 921	0	2 217 921
641	Rémunérations du personnel non médical (sauf 6411, 6413, 6415 et 6419)	2 113	0	2 113
6411	Personnel titulaire et stagiaire	65 846 731	-1 100 000	64 746 731
6413	Personnel sous contrats à durée indéterminée (CDI)	173 986	100 000	273 986
6415	Personnel sous contrats à durée déterminée (CDD)	6 970 471	1 000 000	7 970 471
642	Rémunérations du personnel médical (sauf 6421, 6422, 6423, 6425 et 6429)	14 697	0	14 697
6421	Praticiens hospitaliers temps plein et temps partiel et hospitalo-universitaires titulaires	1 317 275	0	1 317 275
6422	Praticiens à recrutement contractuel renouvelables de droit	745 748	0	745 748
6423	Praticiens à recrutement contractuel sans renouvellement de droit	891 162	0	891 162
6425	Permanences des soins	101 180	0	101 180
6451	Charges de sécurité sociale et de prévoyance - personnel non médical (sauf 64519)	24 684 268	0	24 684 268
6452	Charges de sécurité sociale et de prévoyance - personnel médical (sauf 64529)	1 057 483	0	1 057 483
6471	Autres charges sociales - personnel non médical (sauf 64719)	19 777	0	19 777
6472	Autres charges sociales - personnel médical (sauf 64729)	2 213	0	2 213
648	Autres charges de personnel (sauf 6489)	175 903	0	175 903

■ Détail des transferts de budget réalisés par chapitre

▶ CRPA-E - EHPAD

Chapitres	CHARGES	Dernier EPRD approuvé (*)	Décision modificative N°1	EPRD modifié N°1
Titre 1	Charges de personnel	7 000 320	0	7 000 320
621	Personnel extérieur à l'établissement	98 985	0	98 985
631	Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (administration des impôts) (sauf 6319)	411 204	-400 000	11 204
633	Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (autres organismes) (sauf 6339)	121 749	-100 000	21 749
641	Rémunérations du personnel non médical (sauf 6411, 6413, 6415 et 6419)	1 434	0	1 434
6411	Personnel titulaire et stagiaire	3 867 777	2 000 000	5 867 777
6413	Personnel sous contrats à durée indéterminée (CDI)	28 707	10 000	38 707
6415	Personnel sous contrats à durée déterminée (CDD)	645 478	0	645 478
642	Rémunérations du personnel médical (sauf 6421, 6422, 6423, 6425 et 6429)	876	0	876
6421	Praticiens hospitaliers temps plein et temps partiel et hospitalo-universitaires titulaires	62 670	20 000	82 670
6422	Praticiens à recrutement contractuel renouvelables de droit	8 352	10 000	18 352
6423	Praticiens à recrutement contractuel sans renouvellement de droit	92 932	0	92 932
6425	Permanences des soins	0	5 000	5 000
6451	Charges de sécurité sociale et de prévoyance - personnel non médical (sauf 64519)	1 579 941	-1 500 000	79 941
6452	Charges de sécurité sociale et de prévoyance - personnel médical (sauf 64529)	52 181	-45 000	7 181
6471	Autres charges sociales - personnel non médical (sauf 64719)	437	0	437
6472	Autres charges sociales - personnel médical (sauf 64729)	0	0	0
648	Autres charges de personnel (sauf 6489)	27 597	0	27 597

■ Détail des transferts de budget réalisés par chapitre

▶ CRPA-C - Ecoles

Chapitres	CHARGES	Dernier EPRD approuvé (*)	Décision modificative N°1	EPRD modifié N°1
Titre 1	Charges de personnel	44 533 880	0	44 533 880
621	Personnel extérieur à l'établissement	0	0	0
631	Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (administration des impôts) (sauf 6319)	2 558 124	0	2 558 124
633	Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (autres organismes) (sauf 6339)	841 258	0	841 258
641	Rémunérations du personnel non médical (sauf 6411, 6413, 6415 et 6419)	9 684	0	9 684
6411	Personnel titulaire et stagiaire	24 784 811	-1 100 000	23 684 811
6413	Personnel sous contrats à durée indéterminée (CDI)	138 628	0	138 628
6415	Personnel sous contrats à durée déterminée (CDD)	1 109 956	1 100 000	2 209 956
642	Rémunérations du personnel médical (sauf 6421, 6422, 6423, 6425 et 6429)	0	0	0
6421	Praticiens hospitaliers temps plein et temps partiel et hospitalo-universitaires titulaires	0	0	0
6422	Praticiens à recrutement contractuel renouvelables de droit	0	0	0
6423	Praticiens à recrutement contractuel sans renouvellement de droit	1	0	1
6425	Permanences des soins	0	0	0
6451	Charges de sécurité sociale et de prévoyance - personnel non médical (sauf 64519)	9 454 033	0	9 454 033
6452	Charges de sécurité sociale et de prévoyance - personnel médical (sauf 64529)	0	0	0
6471	Autres charges sociales - personnel non médical (sauf 64719)	133 812	0	133 812
6472	Autres charges sociales - personnel médical (sauf 64729)	0	0	0
648	Autres charges de personnel (sauf 6489)	5 503 573	0	5 503 573

■ Détail des transferts de budget réalisés par chapitre

▶ CRPA-P – CSAPA / USPC de San Salvador

Chapitres	CHARGES	Dernier EPRD approuvé (*)	Décision modificative N°1	EPRD modifié N°1
Titre 2	Charges de personnel	16 412 668	0	16 412 668
621	Personnel extérieur à l'établissement	0	15 000	15 000
631	Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (administration des impôts) (sauf 6319)	1 009 845	0	1 009 845
633	Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (autres organismes) (sauf 6339)	280 452	0	280 452
641	Rémunérations du personnel non médical (sauf 6411, 6413, 6415 et 6419)	0	0	0
6411	Personnel titulaire et stagiaire	8 952 934	-465 000	8 487 934
6413	Personnel sous contrats à durée indéterminée (CDI)	26 299	0	26 299
6415	Personnel sous contrats à durée déterminée (CDD)	257 595	450 000	707 595
642	Rémunérations du personnel médical (sauf 6421, 6422, 6423, 6425 et 6429)	50 256	0	50 256
6421	Praticiens hospitaliers temps plein et temps partiel et hospitalo-universitaires titulaires	1 227 665	0	1 227 665
6422	Praticiens à recrutement contractuel renouvelables de droit	179 669	0	179 669
6423	Praticiens à recrutement contractuel sans renouvellement de droit	359 200	0	359 200
6425	Permanences des soins	46 169	0	46 169
6451	Charges de sécurité sociale et de prévoyance - personnel non médical (sauf 64519)	3 339 823	0	3 339 823
6452	Charges de sécurité sociale et de prévoyance - personnel médical (sauf 64529)	631 892	0	631 892
6471	Autres charges sociales - personnel non médical (sauf 64719)	0	0	0
6472	Autres charges sociales - personnel médical (sauf 64729)	0	0	0
648	Autres charges de personnel (sauf 6489)	50 869	0	50 869

■ Détail des transferts de budget réalisés par chapitre

▶ CRPA-A - DNA

Chapitres	CHARGES	Dernier EPRD approuvé (*)	Décision modificative N°1	EPRD modifié N°1
Titre 1	Charges de personnel	8 544 923	0	8 544 923
621	Personnel extérieur à l'établissement	79 589	0	79 589
631	Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (administration des impôts) (sauf 6319)	343 442	0	343 442
633	Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (autres organismes) (sauf 6339)	212 602	0	212 602
641	Rémunérations du personnel non médical (sauf 6411, 6413, 6415 et 6419)	58 620	0	58 620
6411	Personnel titulaire et stagiaire	1 121 055	0	1 121 055
6413	Personnel sous contrats à durée indéterminée (CDI)	4 154 724	-200 000	3 954 724
6415	Personnel sous contrats à durée déterminée (CDD)	458 558	200 000	658 558
645	Charges de sécurité sociale et de prévoyance (sauf 6459)	2 096 496	0	2 096 496
647	Autres charges sociales (sauf 6479)	19 837	0	19 837
648	Autres charges de personnel (sauf 6489)	0	0	0