

CME
Séance du 12 juin 2012

Présentation de l'EPRD 2012

SOMMAIRE

INTRODUCTION	3
CHAPITRE 1 : Les prévisions d'activité du CRPP	4
CHAPITRE 2 : Les prévisions de recettes du CRPP.....	7
CHAPITRE 3 : Les prévisions de dépenses du CRPP	12
CHAPITRE 4 : Unités de soins de longue durée (CRPA B)	15
CHAPITRE 5 : EHPAD (CRPA- E).....	17
CHAPITRE 6 : Dotation non affectée (CRPA- A).....	18
CHAPITRE 7 : Instituts de formation de personnels paramédicaux	19
et de sages femmes et instituts de formation des travailleurs sociaux (CRPA- C).....	19
CHAPITRE 8 : Activités d'addictologie (CRPA-P).....	22
CHAPITRE 9 : Le tableau de passage à la CAF et le tableau de financement	23
CHAPITRE 10 : Le plan global de financement pluriannuel.....	25
CHAPITRE 11 : Le tableau prévisionnel des effectifs rémunérés (TPER).....	28
CONCLUSION	29
Annexes réglementaires	30

INTRODUCTION

L'EPRD 2012 de l'Assistance publique-Hôpitaux de Paris est le fruit d'un équilibre très difficile mais néanmoins atteignable, à la croisée de deux grands objectifs.

Il s'agit tout d'abord d'accompagner la modernisation de l'AP-HP et de placer l'EPRD au service de la mise en œuvre du Plan stratégique 2010-2014 dans une démarche systématique et pluriannuelle de recherche d'efficience. Le plan stratégique donne la ligne directrice et définit les projets à mettre en œuvre ; l'exigence d'efficience permet à l'AP-HP de dégager les marges de manœuvre indispensables pour financer l'investissement et la réallocation de ressources.

En 2012, la déclinaison du Plan stratégique passe par la recherche d'efficience et d'amélioration des organisations, notamment grâce aux 16 thématiques prioritaires dégagées en 2011, pour lesquelles les marges de progression sont significatives et dont la mise en œuvre devrait produire des résultats concrets en 2012.

L'EPRD 2012 doit parallèlement faire face à des contraintes budgétaires majeures, liées à la baisse des tarifs des GHS (l'impact pour l'AP-HP de cette baisse est estimé à - 12 M€), à l'effort de convergence intra sectorielle (impact du coefficient de transition de - 7 M€ en 2012), au gel des AC (- 19 M€), à la réforme de l'AME (impact de - 42 M€) et à l'incidence du fort niveau d'investissement de l'institution au cours du précédent Plan stratégique qui trouve sa pleine réalisation en 2012.

L'EPRD 2012 présente un résultat prévisionnel **déficitaire global de - 38 M€, tous comptes de résultats confondus** et de - 73,7 M€ au titre du seul CRPP. Malgré un contexte contraint, il s'inscrit dans la droite ligne des exercices précédents et témoigne de la volonté de l'AP-HP de consolider les acquis antérieurs et de poursuivre ses efforts d'amélioration constante de sa performance.

CHAPITRE 1 : Les prévisions d'activité du CRPP

Les conférences stratégiques et budgétaires qui se sont tenues avec les groupes hospitaliers ont permis de valider les perspectives d'activité 2012, sur la base des orientations et projets présentés lors des réunions techniques dites « activité ». L'activité réalisée en 2011 et prévisionnelle 2012 de chaque service a été analysée selon trois critères : l'index de performance, la proportion de séjours de 0-1 jour et le taux d'occupation.

Les propositions des hôpitaux ont concerné :

- l'amélioration de l'index de performance
- la diminution sensible des séjours de 0-1 jour en hospitalisation complète (avec transfert vers l'hospitalisation partielle quand cela était possible)
- l'augmentation de l'activité quant le taux d'occupation n'était pas optimal et qu'il existe un potentiel de demande non satisfaite
- l'impact des transferts mis en œuvre au cours de l'année 2011.

Il est à noter également que depuis le 1^{ER} Décembre 2011, l'activité de néonatalogie (63 berceaux) de l'IPP a été rattachée à l'APHP, et plus particulièrement à l'Hôpital Necker , ce qui induit un effet périmètre significatif sur les prévisions d'activité , de recettes et de dépenses.

Récapitulatif des prévisions d'activité en 2012

	Prévisions EPRD 2012
Hospitalisation complète	+ 2,6 %
Dont + de 1 jour	+ 2,4 %
Hospitalisation partielle	+2,3 %

Ces éléments d'activité traduisent une mobilisation des équipes beaucoup plus importante qu'en 2011. Les hypothèses d'activité sont cohérentes avec les prévisions faites par la tutelle.

1. Evolution de l'activité d'hospitalisation

1.1. Evolution de l'activité d'hospitalisation complète MCO

La consolidation des prévisions de l'ensemble des hôpitaux fait apparaître un objectif de croissance des séjours de + 2,6 % (dont 2,4 % de séjours de plus d'un jour).

Cette évolution se décompose de la façon suivante :

- **Chirurgie.**

Il est prévu environ 1 500 séjours supplémentaires en 2012. Dans le détail, cette hausse résulte des évolutions suivantes :

- hausse de +1.9% en chirurgie viscérale,
- hausse de +1% en chirurgie orthopédique,
- hausse de +3% en chirurgie thoracique,
- hausse de +5% en chirurgie cardio-vasculaire,
- baisse de -0.5% en urologie.

- **Gynéco-obstétrique :**

Il est prévu une augmentation de +1.4%. Dans le détail, cette hausse résulte des évolutions suivantes :

- obstétrique : ouverture de PR1, fonctionnement à pleine capacité de Bicêtre et augmentation à R.Debré ;
- gynécologie (+ 2.7%) : forte augmentation à Cochin Lariboisière et Bicêtre.

- **Médecine.**

Les principales évolutions sont les suivantes :

- augmentation de l'activité d'hépto-gastro-entérologie (+3%),
- augmentation de l'activité de médecine interne gériatrique (+7%),,
- augmentation (+ 2,2%) de l'activité des services d'hospitalisation post urgence adultes et enfants.
- stabilité de l'activité de cardiologie et de médecine interne
- diminution de celle de pneumologie (-2.3%), notamment à Bécclère, transfert de l'activité à Bicêtre

1.2. Evolution de l'activité d'hospitalisation partielle MCO

La prévision en termes de séjours et séances en hospitalisation partielle s'élève à + 2,3 % en 2012, soit environ + 10 000 séjours supplémentaires.

Cette prévision s'appuie sur les objectifs suivants :

- une hausse des séances, avec environ 1 400 séances de radiothérapie supplémentaires (en particulier à la Pitié) et une augmentation très sensible des séances de dialyse (+1 100 séances) ;
- la poursuite de la progression de la chirurgie ambulatoire, avec une augmentation de 600 séjours (+3 %) :
 -
 - chirurgie orthopédique (+2.5%)
 - chirurgie ortho infantile (+6%)
 - chirurgie viscérale (+6%)
 - chirurgie plastique et reconstructrice (+8%)
- une progression en médecine :
 - rhumatologie (+5%)
 - médecine interne gériatrique (+8%)
 - hépto-gastro-entérologie (+2%)

2. Evolution de l'activité d'hospitalisation à domicile

L'évolution prévisionnelle du nombre de journées s'établit à + 7,1 % en 2012. Cette prévision a été calculée sur la base d'une croissance « interne » de l'activité correspondant à une augmentation du taux de recours des GH à l'HAD de l'AP-HP. L'objectif pour l'HAD est de retrouver le niveau d'activité 2010, après une perte d'activité importante en 2011.

3. Evolution de l'activité externe

L'évolution prévisionnelle de l'activité externe est de +1,2 % par rapport à 2011.

4. Evolution de l'activité d'hospitalisation en Soins de Suite et de Réadaptation (SSR) et en psychiatrie

4.1. Evolution de l'activité d'hospitalisation en Soins de Suite et de Réadaptation (SSR)

Les journées de présence en hospitalisation de plus de 24 heures ont diminué en 2011 (-3,4% entre 2010 et 2011), celles de moins de 24 heures étant quasiment stables (+0,2 %).

Pour 2012, il est prévu une hausse de + 0,8 % des journées d'hospitalisation complète et de + 3,8 % des journées d'hospitalisation partielle.

4.2. Evolution de l'activité d'hospitalisation en psychiatrie

L'activité de psychiatrie a légèrement diminué en 2011 (- 1,8 % en hospitalisation complète et + 0,5 % en hospitalisation partielle). Pour 2012, il est prévu une stabilité globale de l'activité.

CHAPITRE 2 : Les prévisions de recettes du CRPP

1. Les recettes d'assurance maladie

En neutralisant l'évolution des remboursements des molécules onéreuses et des dispositifs médicaux implantables éligibles, et en neutralisant les effets de périmètre dus à la création du fonds d'intervention régional (FIR), la prévision d'évolution des recettes d'assurance maladie augmente entre 2011 et 2012 de + 95 M€ soit + 1,9 %, y compris impact de l'activité de néonatalogie de l'IPP. Avec application de la réforme du FIR, entraînant 1 transfert entre titre 1 et titre 3, l'évolution est de + 27 M€, soit + 0,5 %.

1.1. Les dotations et forfaits notifiés à l'AP-HP par l'Agence régionale de santé

L'assurance-maladie verse à l'AP-HP des dotations qui lui sont notifiées par le Directeur Général de l'Agence régionale de santé.

Ces recettes sont constituées de :

- la dotation annuelle de financement (DAF), correspondant au financement par l'assurance maladie des activités de soins de suite et de réadaptation (SSR) et de psychiatrie (activités hors du champ de la T2A) ;
- la dotation MIGAC pour la prise en charge de missions d'intérêt général - notamment les missions d'enseignement, de recherche, de référence et d'innovation (MERRI) et les aides à la contractualisation (AC) ;
- des forfaits annuels, pour les urgences, les prélèvements d'organes et les greffes.

1.1.1. Evolution de l'enveloppe DAF

La dotation annuelle de financement a vocation à financer l'intégralité des activités de SSR et de psychiatrie. Cette enveloppe prévisionnelle s'établit à **600 M€** pour 2012

Entre 2011 et 2012, cette dotation évolue de **+ 3,6 M€** (+ 0,6 %) sous les effets suivants :

- Modulation de la DAF SSR (première étape vers la T2A SSR)	- 1,2 M€
- Effets prix	+ 4,8 M€
- dont évolution DAF SSR	+ 4,6 M€
- dont évolution DAF psychiatrie	+ 0,2 M€

La modulation de la DAF SSR intervient pour la cinquième année consécutive. Celle-ci est fonction de l' « indice de modulation IVA (indice de valorisation de l'activité) », qui découle du rapport entre le financement perçu et l'activité produite (mesurée par le nombre de points IVA).

L'écart pour l'AP-HP entre dotation réelle et dotation théorique est estimé par l'ATIH à 24,4 M€. La règle nationale prévoit l'application d'un taux de 5%, qui conduit à fixer le montant de la modulation 2012 à - 1,2 M€.

1.1.2. Evolution de l'enveloppe MIGAC

Le montant de l'enveloppe MIGAC de l'AP-HP résulte en 2012 de plusieurs évolutions :

- au titre de l'aide à la contractualisation, elle est soumise à un gel par le ministère d'un montant de – 19 M€, destiné à sécuriser le respect de l'ONDAM . Pour mémoire, ce montant avait été de 35M€ en 2011
- la réforme du financement des médicaments sous ATU, centralisé au niveau national et à l'euro/l'euro, ce qui se traduit par une perte prévisionnelle de -10 M€
- la création d'une nouvelle AC, non pérenne, destinée à compenser partiellement les effets de la réforme de l'AME, d'un montant pour l'AP-HP de 10 M€ ;
- un débasage au titre de la création du Fonds d'Intervention régional (FIR) ;

La création du FIR se traduit, concrètement, pour l'AP-HP, par un transfert de recettes du titre 1 (Migac) vers le titre 3 (FIR) de :

- de 10 mois de permanence des soins, soit 49,6 M€ ;
- des crédits relatifs à l'éducation thérapeutique, soit 17 M€ ;
- des crédits relatifs aux CDAG, soit 1,4 M€.

Tous ces produits sont aujourd'hui en attente de notification par l'ARS de crédits du FIR.

Encart – Fonds d'intervention régional

Créé par l'article 65 de la LFSS 2012, le FIR met en commun des dotations de la permanence de soins ambulatoires et en établissement de santé (PDSA, PDSES), du Fonds d'intervention pour la qualité et la coordination des soins (Fiqcs), du Fonds de modernisation des établissements de santé publics et privés (Fmespp), et des crédits de prévention.

Il permet de financer des "actions, des expérimentations et, le cas échéant, des structures" concourant à huit types de missions :

- la permanence des soins ambulatoire et en établissement (PDSA et PDSES) ;
- l'amélioration de la qualité et de la coordination des soins ;
- l'amélioration de la répartition géographique des professionnels de santé ;
- la modernisation, l'adaptation et la restructuration de l'offre de soins hospitalière ;
- l'amélioration des conditions de travail des personnels hospitaliers ;
- la prévention des maladies, la promotion de la santé, l'éducation à la santé et la sécurité sanitaire ;
- la mutualisation régionale des moyens des structures sanitaires ;
- la prévention des handicaps et de la perte d'autonomie, la prise en charge et l'accompagnement des personnes handicapées ou âgées dépendantes.

Au total, l'enveloppe MIGAC attendue pour 2012 s'établit à **1 159 M€ (1 222 M€ en y ajoutant les montants qui basculent sur le FIR-Titre 3)**. En incluant les ressources FIR, cette enveloppe évolue globalement de **+ 3 M€** entre 2011 et 2012, avec, notamment, les évolutions suivantes :

Mise en réserve AC moins importante qu'en 2011	+ 7 M€
Diminution des Merri ATU	- 10 M€
Accompagnement AME	+10 M€
Baisse du financement PDSES	- 4 M€
Evolution 2011-2012	+ 3 M€

Il est à noter que les enveloppes MIGAC notifiées en première délégation sont de plus en plus partielles. Le montant des produits en attente est, dans ces conditions, de plus en plus important et accroît, d'une part, l'incertitude de la prévision et, d'autre part, les tensions sur la trésorerie de l'institution.

Ces MIGAC et financements FIR non notifiés en début de campagne ont été comptabilisés en **MIG et financements FIR attendus**. D'un montant total de 160M€, ils correspondent à :

Permanence des soins (partie Migac pour les 2 premiers mois de l'année + partie FIR pour le reste de l'année)	58,9 M€
internes du 2 ^{ème} semestre 2011	25,8 M€
médicaments bénéficiant d'une ATU	24 M€
Crédits FIR – Education thérapeutique	17 M€
Progrès médical	15,9 M€
Merri Recours	10 M€
crédits Hôpital 2012, contractualisés dans le cadre du CPOM de l'AP-HP	7 M€
Crédits FIR - CDAG	1,4M€

1.1.3. Evolution des forfaits

- Le forfait annuel urgences (FAU) est en hausse à 69 M€ (+ 0,9 M€, soit + 1,3 %) ; cette hausse traduit l'augmentation de l'activité constatée en 2011 (passages en hausse de + 5,3% en 2011 par rapport à 2010). ;

- le forfait annuel greffes est en légère augmentation en 2012 à 15,6 M€ (+ 10 %), résultant à la fois de la hausse de l'activité en 2011 et de l'évolution des modalités de calcul par l'Agence de biomédecine ;

- le forfait annuel coordination et prélèvements d'organes (CPO) est, comme en 2011, en hausse par rapport à l'année précédente, après deux années consécutives de baisse ; il s'élève à 4,4 M€ (+10 %).

1.2. Les recettes de titre 1 liées à l'activité

L'année 2012 est la première année entière après achèvement du processus de convergence intra-sectorielle (le coefficient de transition est égal à 1 depuis le 1^{er} mars 2011).

Au total, la prévision de recettes issues des séjours d'hospitalisation s'élève donc à **2 566 M€** pour 2012, soit + 73 M€ (+ 3 %) par rapport à 2011.

Pour l'HAD, la hausse d'activité prévue se traduit par une augmentation de recettes de près de +2,8 M€ (soit + 7,1%), soit un montant attendu de **42,6 M€**. Après 2 exercices de diminution de l'activité, cet objectif paraît atteignable.

S'agissant des consultations externes, l'augmentation de recettes évaluée au titre de 2012 s'élève à + 1,8 M€ (+1,2 %), résultant à la fois d'un effet volume et d'un effet codage.

2. Les autres recettes

2.1. Les prévisions de recettes de titre 2

Les recettes de titre 2 prévisionnelles s'élèvent à **630 M€**, en diminution de - 19,7 M€ soit -3 % par rapport aux réalisations 2011.

Ces recettes sont constituées :

- des tickets modérateurs en hospitalisation complète, en hospitalisation de jour et en hospitalisation à domicile ;
- des tickets modérateurs pour les consultations et actes externes ;
- des forfaits journaliers des secteurs MCO, SSR et psychiatrie ;

- des prestations facturées aux non assurés sociaux ;
- des prestations facturées aux autres établissements de santé.

Les recettes de titre 2 évoluent selon les mécanismes suivants :

- l'extension en année pleine des augmentations de tarifs intervenues le 1^{er} juin 2011 ;
- l'augmentation des tarifs journaliers de prestation de + 3,5% au 1er juin 2012 ;
- une meilleure facturation des activités de consultations et actes externes conjuguée à une hausse de ces activités ;
- les effets de la réforme de l'AME, dont l'effet estimé pour 2012 est une perte de - 42 M€ pour l'AP-HP.

De façon prudente, une hypothèse d'augmentation du nombre de journées de + 1 % a été posée pour 2012. Cette hausse modérée du nombre de journées, combinée avec une hausse du nombre de séjours, signifie donc qu'un effort sera fait en termes de réduction de la DMS.

Réforme de l'AME

En 2010, un rapport conjoint IGAS-IGF montre et explique le dynamisme des dépenses AME,, imputables à différents paramètres(circuits, évolution de périmètre...)

Les préconisations du rapport visant à limiter le dynamisme de ce poste de dépense pour l'Etat sont appliquées en deux temps :

- en 2011 : mise en place d'un droit de timbre de 30 euros ;ce droit de timbre, s'il ne semble pas avoir eu d'effet sur le nombre de patients AME se présentant à l'AP-HP, a en revanche eu un effet de ralentissement du temps de traitement de dossiers, pesant ainsi sur la trésorerie de l'AP-HP .

- en 2012 : facturation effectuée non plus sur la base du tarif journalier de prestation (TJP), mais sur la base du GHS ; eu égard aux durées de séjour plus significatives dans des situations de précarité et au niveau relatif des TJP et des GHS, l'impact estimé pour l'AP-HP est de 42 M€ en 2012

Les effets de la réforme de l'AME sont atténués par deux mécanismes :

- la mise en place de 2 coefficients :

- un coefficient pérenne de 30% applicable à l'ensemble des établissements de santé quelque soit leur statut juridique ;

- un coefficient de transition de 2% applicable aux seuls établissements ex-DGF pour les années 2012 et 2013

- **la mise en place d'une AC non reconductible** d'un montant de 30 millions d'euros, dont environ 10 M€ pour l'AP-HP

2.2. Les prévisions de recettes de titre 3

Facialement, les recettes de titre 3 affichent une hausse de + 124 M€ (soit +15 %). Cette prévision est due à des évolutions importantes de périmètre et aux éléments suivants :

- les ventes de prestations (chapitre 70) sont en hausse de + 19,3 M€ (+22 %) ;

Cela correspond, d'une part, à la facturation aux collectivités territoriales des rémunérations des IDE passées d'une position de détachement à une position de mise à disposition, à l'occasion du passage en catégorie A et en catégorie B « NES » (Nouvelle échelle statutaire) des IDE.

Cela correspond, d'autre part, à l'existence de nouvelles recettes prévisionnelles issues de la facturation des chambres individuelles. La recette prévisionnelle est estimée à 5 M€.

- **Les subventions d'exploitation** augmentent de + 56,5 M€, en raison de la création du FIR, alimenté par une partie des crédits imputés précédemment sur la dotation Migac (cf. supra) ;

- **Les reprises sur provisions** (chapitre 78) augmentent de façon prévisionnelle de +74 M€ (+134 %) et sont à mettre en regard des dotations aux provisions ;

Le tableau ci-dessous explicite les dotations et les reprises prévues pour 2012.

	reprises 2012	dotation 2012
Provisions pour risques médicaux	23 000 000 €	27 000 000 €
Provisions pour risques et charges	5 016 623 €	8 950 000 €
Plan Hôpital 2012	19 864 213 €	20 829 689 €
Provisions CET - CRPP	19 050 000 €	13 125 621 €
ERDF Mondor	724 000 €	
Créances irrécouvrables H	51 800 000 €	41 800 000 €
Prov Risque CRPA C	9 000 000 €	
Total CRPP	128 454 836 €	111 705 310 €

L'évolution des reprises sur provisions reflète plusieurs faits importants :

- la hausse prévisionnelle des créances irrécouvrables ; cette hausse résulte en réalité de la sous-estimation des créances irrécouvrables en 2011 (38 M€) ; avec le déploiement de SAP, la Direction spécialisée des finances publiques a en effet connu des difficultés en 2011 pour identifier et présenter à l'ordonnateur les créances douteuses à admettre en non-valeur ; l'hypothèse qui est faite est donc celle d'un « rattrapage » en 2012 du retard pris en 2011 ;

- une reprise sur les provisions CET ; par prudence, l'institution a prévu qu'une monétisation des CET serait possible en 2012 ; cette ressource est le symétrique d'une dépense équivalente prévue dans les charges de personnel ;

- la hausse des reprises pour risques médicaux traduit la hausse prévisionnelle des dépenses de contentieux prévue en 2012 ; cette ressource est le symétrique d'une dépense équivalente prévue dans les charges exceptionnelles ;

- le décaissement de la provision pour risque pour les écoles ; La Région Ile de France , financeur des écoles, a fait savoir à l'AP-HP, au terme d'un audit, que 9 M€ étaient supportés à tort par le CRPA C (donc par la Région) ; la reprise de la provision, constituée en 2011 est le symétrique d'une dépense équivalente prévue dans les charges exceptionnelles ;

- la prévision de mise en œuvre des projets financés dans le cadre du plan Hôpital 2012, qui se traduit par une hausse des reprises des provisions constituées à cet effet.

Concernant les **produits exceptionnels**, le montant prévisionnel 2012 est en baisse par rapport au montant 2011. La baisse prévisionnelle résulte :

- d'une baisse prévisionnelle des produits « Lamda » (produits Assurance-maladie versés sur des séjours valorisés en retard) de – 30 M€ ; cette anticipation de baisse s'explique par le fait que l'année 2011 avait été une année exceptionnelle, avec un travail de rattrapage important de la facturation ;
- d'une baisse prévisionnelle des plus-values sur les rattachements de charges et de produits (- 11 M€) ; le déploiement de SAP permet des rattachements de charges et de produits plus exacts, limitant ainsi les écarts à la prévision.

Ce montant sera susceptible d'être revu à l'occasion de l'EPRD modificatif au vu des évolutions constatées.

CHAPITRE 3 : Les prévisions de dépenses du CRPP

1. Les charges de personnel (titre 1)

La prévision de dépense de personnel pour 2012 s'appuie sur la dépense 2011, corrigée des extensions en année pleine des mesures salariales et des variations d'effectifs constatées en 2011, à laquelle s'ajoutent les mesures nouvelles suivantes :

- des mesures salariales générales :
 - le paiement éventuel de jours CET (19 M€) ; cette charge a pour symétrique en produits une reprise sur la provision constituée à cet effet ;
 - l'impact estimé de la mise en place du jour de carence (- 6 M€),
 - l'impact du passage des IDE de l'AP-HP détachées en position statutaire de mise à disposition ; ce changement de position statutaire est induit par le reclassement des IDE en catégorie A pour celles qui ont opté pour ce nouveau statut et en catégorie B « NES » (Nouvelle échelle statutaire) pour le personnel infirmier qui a choisi de rester en catégorie B ; en effet, les collectivités auprès desquelles ces personnels sont détachés ne peuvent gérer le changement de catégorie tant que les textes n'ont pas été actualisés ; dans cette attente, le choix national a été de leur proposer de passer d'une position de détachement à une position de mise à disposition ; ceci se traduit par un accroissement de 15 M€ de la masse salariale de l'AP-HP ; cette hausse des charges est compensée en produit par une somme équivalente résultant de la refacturation aux collectivités concernées ;
- des mesures salariales catégorielles, dont notamment :
 - la mise en place de l'indemnité de service public pour les praticiens attachés temps plein et les PH temps partiel (4,2 M€)
 - l'abondement retraite pour les personnels hospitalo-universitaires (4 M€)
 - l'impact du plan de titularisation progressive des contractuels (0,9 M€)
 - des effets de périmètre, avec notamment
 - la reprise des personnels de l'IPP (9,2 M€)
 - la hausse du nombre d'internes (4,3 M€), ayant pour corollaire une hausse symétrique prévisionnelle de la MIG Internes
 - la poursuite du processus d'intégration de prestataires informatiques.

Le niveau de dépense de personnel arrêté pour 2011 intègre par ailleurs une prévision de GVT évalué à + 0,42% (9,45 M€ pour le personnel médical et non médical).

La prévision de dépenses de titre 1 s'élève ainsi à 4 072 M€ (y compris 15 M€ liés au changement de position statutaire des IDE précédemment détachées et 9,2 M€ liés aux personnels ex - IPP) à comparer aux dépenses constatées en 2011 de 4 015 M€, soit, hors IDE en MAD, une légère hausse de + 35 M€ (+0,9 %) entre 2011 et 2012.

Cette évolution résulte de deux évolutions inverses :

- la poursuite des efforts dans le cadre de l'optimisation des organisations et la mise en place des groupes hospitaliers. Ces efforts se font en cohérence avec les actions menées en 2011 et dans le cadre du plan stratégique 2010-2014 ;
- de nouveaux recrutements par rapport à 2011, essentiellement de personnels soignants, pour accompagner les nouveaux projets mis en œuvre par l'APHP. [

Le TPER 2012 de l'AP-HP traduit donc une augmentation mesurée des effectifs, par rapport à 2011, liée aux efforts de recrutement, notamment de personnel infirmier, que mène l'Institution.

2. Les autres charges

2.1. Dépenses de titre 2 (charges à caractère médical)

Les dépenses de titre 2 inscrites à l'EPRD 2012 s'élèvent à **1 312 M€** en progression de + 66 M€ (+ 5,3 %) par rapport aux réalisations 2011. Cette évolution peut être décomposée de la façon suivante :

- un « effet rebond » de la variation de stocks ; le déploiement quasi-intégral des PUI de l'AP-HP sous SAP en 2011 a conduit comptablement à une augmentation de stocks (en réalité constat de stocks existants non enregistrés précédemment) et donc à une charge négative de - 38 M€, constatée en dépenses de titre 2 ; cette charge négative est neutralisée en 2012 ;

- une prévision d'augmentation des consommations de produits facturables en sus des GHS (molécules onéreuses et dispositifs médicaux implantables) de + 5,9 M€, soit + 1,9% (+ 2 % pour les molécules onéreuses et + 1,5 % pour les dispositifs médicaux implantables) ;

- une prévision d'augmentation des consommations des médicaments et dispositifs « inclus dans les GHS » de + 12,5 M€ (accompagnement de l'évolution de l'activité) ; la part des médicaments destinés à la rétrocession est stable.

2.2. Dépenses de titre 3 (charges à caractère hôtelier et général)

Les dépenses de titre 3 inscrites à l'EPRD 2012 s'élèvent à **630 M€** en hausse de + 26 M€ (+ 4,3 %) par rapport aux réalisations 2011. Cette évolution découle, notamment :

- d'un « effet rebond » sur la variation de stocks. Comme pour les stocks médicaux, l'année 2011, avec le déploiement de SAP, s'est traduite comptablement par une augmentation de stocks (en réalité constat de stocks existants non enregistrés précédemment), se traduisant par une charge négative de - 7,6 M€, constatée en dépenses de titre 3. Cette charge négative est neutralisée en 2012 ;

- d'une révision à la hausse des admissions en non valeur (ANV) de + 23 M€. En raison des difficultés de la Direction spécialisée des finances publiques à identifier les créances douteuses en 2011, le montant des ANV de 2011 était en effet anormalement bas. La hausse prévisionnelle traduit donc une prévision de « rattrapage » en 2012.

- d'une réduction de dépenses, dans le cadre du plan efficacité de - 4,2 M€, portant sur la performance des fonctions logistiques.

2.3. Dépenses de titre 4

Les dépenses de titre 4 inscrites à l'EPRD 2012 s'élèvent à **708 M€** en baisse de - 32 M€ (soit - 4,4 %) par rapport aux réalisations 2011.

Cette baisse s'explique par :

- une hausse prévisionnelle des **charges financières** (+ 5M€), résultant de l'accroissement de l'emprunt mobilisé pour financer les investissements de l'APHP et de la hausse du loyer de l'argent ;

- des **charges exceptionnelles** prévisionnelles en hausse de 28 M€ (+ 22 %) ; cette hausse est imputable à une hausse prévisionnelle des charges de contentieux, ainsi qu'au paiement exceptionnel de 9 M€ à la Région (charges supportées à tort par le CRPA C, et donc par la région) ; ces hausses de charges ont pour corollaire une hausse symétrique de produits, via une reprise sur les provisions prévus à cet effet (cf. supra).

- une légère hausse des **amortissements** (+ 3 M€, soit +0,9 %), résultant notamment des effets suivants :

- la baisse tendancielle des amortissements des investissements réalisés jusqu'en 2011 (- 49 M€) ;
- l'impact des nouveaux investissements réalisés en 2012 (+ 18 M€) ;
- l'impact du rattrapage des mise en services à effectuer dont lequel l'APHP s'est engagé de manière résolue depuis fin 2011, dans le cadre de ses travaux préparatoires à la certification de ses comptes

- une **dotation aux provisions** de 111,7 M€, qui se décline selon le détail suivant :

	reprises 2012	dotation 2012
Provisions pour risques médicaux	23 000 000 €	27 000 000 €
Provisions pour risques et charges	5 016 623 €	8 950 000 €
Plan Hôpital 2012	19 864 213 €	20 829 689 €
Provisions CET - CRPP	19 050 000 €	13 125 621 €
ERDF Mondor	724 000 €	
Créances irrécouvrables H	51 800 000 €	41 800 000 €
Prov Risque CRPA C	9 000 000 €	
Total CRPP	128 454 836 €	111 705 310 €

L'ensemble des prévisions de recettes et de dépenses pour l'exercice 2012 conduisent à présenter le CRPP en déficit de 73,7 M€, soit 1,1% du total des recettes prévisionnelles.

CHAPITRE 4 : Unités de soins de longue durée (CRPA B)

Pour la première fois, compte tenu des évolutions réglementaires et compte tenu de la convergence de la dotation soins, le CRPA B est présenté en déficit, à hauteur de -4,2 M€.

1. Prévisions de charges

Le montant des charges de l'exercice 2012 est évalué à 218,5 M€. Les dépenses se ventilent par titres de la manière suivante :

Charges	Proposition 2012
1.Charges de personnel	124,6 M€
2.Charges médicales	7,3 M€
3.Charges hôtelières	76,6 M€
4.Charges d'amortissement, financières et exceptionnelles	10 M€
Total Charges	218,5 M€

2. Evolution des recettes et des tarifs

2.1. Dotation soins

La dotation Soins 2012 notifiée par l'ARS est de **107 572 383 €**, en baisse de 5,6 M€ par rapport à 2011.

Cette baisse s'inscrit dans le cadre de la convergence de la dotation soins à horizon 2016. La dotation soins cible 2016 est fonction du Pathos moyen pondéré (qui mesure la charge en soins) et du Gir moyen pondéré (qui mesure le degré de dépendance des patients).

La « coupe Pathos » permettant de recenser ces données sur le PMP et le GMP a été réalisée en mars 2011 dans toutes les USLD de l'AP-HP. Elle a permis à l'ARS de calculer un effort de convergence 2011 de la dotation soins.

2.2. Produits des tarifs

1 – Les produits de la dépendance

Les tarifs de la dépendance couvrent les charges de la dépendance. Ils restent inchangés par rapport à 2011.

- GIR 1 et 2 : 24,41 €
- GIR 3 et 4 : 15,57 €
- GIR 5 et 6 – (ticket modérateur) : 6,57 €

. La structure de cette activité en termes de dépendance est la suivante :

- 92,19 % des journées sont réalisées dans les GIR 1 et 2 (très dépendants),
- 7,21 % en GIR 3 et 4 (dépendants),
- 0,60 % dans les GIR 5 et 6 (peu dépendants)

2 – Les produits de l'hébergement

Conformément à la politique tarifaire suivie depuis 6 ans, il est proposé de maintenir les tarifs de l'hébergement à leur niveau antérieur.

Chambre simple : 77,21 €

Chambre multiple : 72,27 €

3 – Les produits du forfait applicable aux hébergés de moins de soixante ans

Le forfait (hébergement et dépendance) applicable aux hébergés de moins de soixante ans, compte tenu des éléments qui précèdent et sur la base du décret du 26 avril 1999, est fixé à 98 €.

2.3. Autres produits

Les autres produits sont notamment les produits des réémissions de titres sur exercices clos pour changement de débiteurs. A ce stade de la procédure budgétaire, une prévision de 2 M€ de recettes de titre 4 est retenue, des ajustements éventuels sont possibles à l'occasion des fenêtres budgétaires de l'exercice 2012.

CHAPITRE 5 : EHPAD (CRPA- E)

1. Les prévisions de charges

Le montant des charges et des produits de l'exercice 2012 est évalué à 24,8 M€. Les dépenses se ventilent de la manière suivante entre titres :

Charges	Proposition 2012
1. Charges de personnel	15,1 M€
2. Charges médicales	1 M€
3. Charges hôtelières	8,2 M€
4. Charges d'amortissement, financières et exceptionnelles	0,6 M€
Total Charges	24,8 M€

2. Evolution des recettes et des tarifs

2.1. Dotation soins

La dotation soins prévisionnelle est de **11 057 600 €**, soit une baisse prévisionnelle de 300 k€ par rapport à 2011. Il est à noter que la dotation soins n'a pas été notifiée. Il s'agit donc d'une prévision, fondée sur des estimations de convergence de la dotation soins à horizon 2016.

2.2. Produits des tarifs

1 - Produits de la dépendance

Les tarifs de la dépendance couvrent les charges de la dépendance. Ils restent inchangés par rapport à 2011.

- GIR 1 et 2 : 24,41 €
- GIR 3 et 4 : 15,57 €
- GIR 5 et 6 – (ticket modérateur) : 6,57 €

La structure de cette activité en termes de dépendance est la suivante :

- 93,58 % des journées sont réalisées dans les GIR 1 et 2 (très dépendants),
- 5,98 % en GIR 3 et 4 (dépendants),
- 0,44 % dans les GIR 5 et 6 (peu dépendants).

2 – Produits de l'hébergement

Il est proposé de maintenir les tarifs de l'hébergement à leur niveau antérieur.

- Chambre simple : 77,21 €
- Chambre multiple : 72,27 €

3 – Produits du forfait applicable aux hébergés de moins de soixante ans

Le forfait (hébergement et dépendance) applicable aux hébergés de moins de soixante ans compte tenu des éléments qui précèdent et sur la base du décret du 26 avril 1999 est fixé à 98 €.

CHAPITRE 6 : Dotation non affectée (CRPA- A)

Le CRPA-A assure la gestion du parc immobilier privé de l'AP-HP ainsi que la gestion des brevets déposés par l'AP-HP.

1. Evolution des dépenses

1.1. Dépenses de personnel

Pour mémoire, les dépenses de personnel correspondent aux effectifs chargés de la gestion locative et de la gérance du domaine privé, les concierges et gardiens d'immeubles et les effectifs d'exploitation des brevets de recherche.

1.2. Autres charges

Les autres charges passent de 14,8 M€ en 2011 à 19,3 M€ en 2011, soit une hausse de + 31 %. Cette augmentation correspond à titre principal à l'intégration d'un reversement contractuel aux Hospices civils de Lyon consécutif à la vente de l'hôpital Debrousse.

2. Evolution des recettes

Les recettes d'exploitation hors cessions d'actifs passent de 25,4 M€ en 2011 à 23,2 M€ en 2012. Il s'agit d'une prévision très prudente, qui pourra être ajustée en CRPPM.

Au cours de l'exercice 2011, les cessions d'actifs ont atteint un montant de 7,5 M€. Le montant des cessions d'actifs va connaître une forte augmentation par rapport à 2011 du fait des concrétisations attendues d'actions entreprises pour la dynamisation de la mobilisation du patrimoine de l'AP-HP. La prévision de cessions pour 2012 s'élève à 40 M€, notamment avec la prévision de la signature de la vente de Miramion sur l'année.

Au total, le CRPA-A à l'EPRD initial enregistre un résultat prévisionnel excédentaire de 40 M€.

**CHAPITRE 7 : Instituts de formation de personnels paramédicaux
et de sages femmes et instituts de formation des travailleurs sociaux (CRPA- C)**

Le budget de 2010, considéré comme stabilisé à la suite des échanges avec le conseil régional postérieurs au premier audit de 2008, sert dorénavant de référence pour la production budgétaire, notamment pour la définition de son périmètre.

Toutefois, l'apparition de nouvelles charges, du fait de l'évolution du référentiel L.M.D., remet en cause les limites de ce périmètre.

1. Evolution des dépenses

1.1. Dépenses de personnel

Les dépenses de personnel du CRPA-C passent de 43,5 M€ en anticipation 2011 à 45,1 M€ en 2012, soit +1,6 M€ (+3,7 %). Cette évolution s'explique par :

- un effet prix global sur la masse salariale

A ce stade de la préparation budgétaire, les effets prix 2012 sur la masse salariale sont estimés à + 1,11 %.

- des mesures nouvelles 2012 (+1,1 M€), qui correspondent aux éléments suivants :
 - des ajustements entre chapitres ;
 - une prévision de recrutement sur postes vacants 2011, afin de respecter les ratios de personnel recommandés par la région (un cadre formateur pour 20 étudiants) ;
 - un renforcement du service des travaux (2 TSH), nécessité par la vétusté des écoles, le besoin d'entretien et de maintenance, l'important accroissement du besoin d'espaces pédagogiques, la création de structures ad hoc (service social, conseiller en ressources humaines, ...) imposée par la gestion des 8 000 étudiants et des personnels ;
 - le recrutement d'un statisticien, au sein du service économique, nécessité notamment par la reprise en gestion directe de nombreux éléments (gérés auparavant par les hôpitaux ou d'autres directions pour le compte du CRPA-C)

1.2. Dépenses d'exploitation courante

Les dépenses d'exploitation courante passent de 15 M€ en anticipation 2011 à 19,6 M€ en 2012, ce qui représente une variation de + 30 %.

Celle-ci variation s'explique par :

- la prise en compte des effets prix (montant : + 146 800 €)

Un effet prix de + 1,4 % a été appliqué aux postes de dépenses de titre 2 à l'exception de la dotation aux amortissements (chapitre 68), estimée sur la base des simulations SAP.

- des mesures nouvelles 2012 (+ 6,9 M€)

- *Chapitre 61 - Services extérieurs* : + 791 k€

Les dépenses du chapitre 61 évoluent selon le détail suivant :

- 3ème tranche de mise à niveau de l'entretien et de la maintenance des locaux : + 600 k€ ;
- mise en place d'une prestation d'assistance au recrutement sur les postes vacants de formateurs : + 191 k€.

- *Chapitre 65 - Autres charges de gestion courante* : + 5,9 M€

La mise en place du référentiel L.M.D. se traduit par la nécessité de renforcer l'encadrement des étudiants en formation de Soins Infirmiers, lors de leurs stages d'étude.

Estimée à 1,27 heures de cadre infirmier par semaine de stage de chaque étudiant, cette charge nouvelle représente près de 5,9 M€, actuellement supportée par le budget principal au profit des étudiants

- *Chapitre 68 - Dotation aux amortissements et aux provisions* : +0,3 M€

- dotation aux amortissements : l'hypothèse retenue est une évolution nulle, les nouveaux amortissements 2012 venant compenser la fin des amortissements pour les biens totalement amortis ;
- dotation aux provisions : une nouvelle charge liée à la mise en place du provisionnement du coût des CET représente 256 k€ (évaluation fondée sur le nombre de jours qui seront posés en 2012), après l'imputation du stock de CET sur l'exercice 2011, représentant 2,5 M€.

Il est à noter que, suite aux audits de la région, l'AP-HP et la région poursuivent leur dialogue sur la répartition des charges entre budgets.

2. Evolution des recettes

2.1. Produits relatifs à l'activité d'enseignement

Les produits du titre 1 du CRPA-C passent de 42,8 M€ en anticipation 2011 à 52,5 M€ en 2012, soit + 9,7 M€ (+23 %). Cette évolution s'explique de la façon suivante :

- les subventions d'équilibre de la Région inscrites au chapitre 7471 augmentent pour passer à 51,5 M€. Il est à noter qu'il s'agit d'un montant prévisionnel, les éléments définitifs n'ayant pas encore été notifiés par la Région.

Cette demande de subventions auprès de la Région en hausse par rapport à la demande 2011 se décompose ainsi :

- reconduction des moyens (effet prix, actualisations) : 1,5 M€ (soit + 3,8%).
- mesures nouvelles : 8,1 M€ (soit +19,3 %).

Pour mémoire, les deux subventions sont :

- la subvention pour les formations en soins Infirmiers, écoles de sages-femmes et autres écoles spécialisées ;
- la subvention pour la formation en travail social.

2.2. Autres Produits

Les produits du titre 2 du CRPA-C baissent de 4 697 € en 2012, soit -0,04 %. Ils passent de 12 174 416 € à 12 169 719 € et se décomposent ainsi :

- Chapitre 75 :
 - Remboursement de la formation professionnelle AP-HP

Le CRPA-C assume l'intégralité des charges de la formation des agents AP-HP en promotion professionnelle. Ces frais font l'objet d'un remboursement intégral de la part du Compte de Résultat Principal.

Pour l'exercice 2012, la recette attendue est de 9,8 M€ et sera constatée sur le compte 75411 (en baisse de 650 k€, soit -6,2 %).

- Remboursement de frais de formation professionnelle externe à l'AP-HP

Le CFDC assure la formation professionnelle de personnels extérieurs à l'AP-HP, contre facturation envers les tiers. Le tarif appliqué est le même que celui servant à valoriser les charges de promotions professionnelles de l'AP-HP et découle du budget lui-même, selon le ratio charges totales d'une formation / nombre total d'étudiants de la formation.

La recette attendue en 2012 est de 1,9 M€, soit + 645 k€ (+ 50,6 %) et sera constatée sur le compte 75412. L'évolution des produits 2012 résulte donc d'une part de la diminution du nombre des promotions professionnelles de l'Institution, et d'autre part de la hausse presque équivalente du volume des formations réalisées pour les établissements hors AP-HP.

Le reste des produits s'avère stable (produits divers, exceptionnels, remboursements sur charges,...).

CHAPITRE 8 : Activités d'addictologie (CRPA-P)

Conformément à l'instruction comptable M21, applicable aux établissements publics de santé, un compte de résultat prévisionnel annexe P (CRPA-P) retraçant les activités des centres médico-sociaux d'addictologie de l'AP-HP a été créé à compter du 1er janvier 2008.

Ce budget est présenté conformément aux dispositions définies par le décret du 30 novembre 2005 relatif à la nomenclature comptable applicable aux structures médico-sociales présentes au sein des hôpitaux.

Le CRPA-P regroupe, de façon consolidée, toutes les activités d'addictologie réalisées en CSST (centre de soins spécialisés en toxicologie) et en CCAA (centre de cure ambulatoire en alcoologie) par les différents sites de l'AP-HP.

Les sites concernés sont :

- | | |
|----------------|------------------|
| • Avicenne | 1 CSST et 1 CCAA |
| • HEGP | 1 CSST |
| • Lariboisière | 1 CSST |
| • Cochin | 1 CSST |
| • Bicêtre | 1 CCAA |

L'intégration des DDASS au sein des ARS ainsi que la **requalification des CSST et CCAA en CSAPA** (Centres de Soins, d'Accompagnement et de Prévention en Addictologie) ont perturbé la procédure contradictoire. En l'état, l'évolution des dotations des nouveaux CSAPA n'est pas connue.

Dans l'attente que les ARS fixent les dotations globales de fonctionnement de chacun des CSAPA, il est décidé d'arrêter un CRPA-P sur la base des remontées des différents CSAPA, transmises à la tutelle

Les recettes prévisionnelles s'élèvent donc à 4 082 k€.

CHAPITRE 9 : Le tableau de passage à la CAF et le tableau de financement

1. La détermination de la capacité d'autofinancement (CAF)

La CAF prévisionnelle s'établit à **246 M€**, soit **3,5 % des produits**, c'est-à-dire un niveau supérieur à celui défini dans l'article D 6143-39 du code de la santé publique, relatif aux critères de « déséquilibre financier » (2%)

Le tableau de détermination de la CAF fait véritablement le lien entre la situation d'exploitation de l'institution et sa capacité à investir pour améliorer les conditions d'accueil des patients et les conditions de travail du personnel.

La CAF prévisionnelle se dégrade relativement par rapport à 2011, en dépit d'une amélioration prévisionnelle du résultat d'exploitation. Cela s'explique essentiellement par le caractère conjoncturellement élevé de la CAF 2011 et par des reprises sur provisions plus importantes (reprises plus importantes pour admissions en non valeur pour rattraper le retard de 2011, reprises liées au début des décaissements des opérations immobilières lancées dans le cadre du plan Hôpital 2012, reprise prévisionnelle d'une partie des provisions CET).

	CAF prévisionnelle
Résultat (tous budgets confondus)	- 38 M€
+ dotations aux amortissements	+ 337,2 M€
+ dotations aux provisions pour risques et charges d'exploitation	+ 9,2 M€
+ dotations aux dépréciations des créances	+ 41,8 M€
+ dotations aux provisions pour renouvellement des immobilisations	+ 20,8 M€
+ autres dotations aux amortissements, dépréciations et provisions impactant le FRE	+ 40,1 M€
- produits des cessions d'éléments d'actifs	- 40 M€
- reprises sur provisions pour risques et charges d'exploitation	- 14,7 M€
- reprises sur dépréciation des créances	- 51,8 M€
- reprises sur provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations	- 19,9 M€
- autres reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	- 42 M€
Capacité d'autofinancement	242,8 M€

2. Les dépenses d'investissement

Les dépenses prévisionnelles d'investissement 2012 s'élèvent en crédits de paiement (CP) à **485 M€**, dont une prévision de 424 M€ de CP 2012 pour les engagements déjà pris et 61 M€ de CP 2012 pour de nouveaux engagements.

3. Le tableau de financement prévisionnel

Le tableau de financement prévisionnel a pour vocation de présenter les éléments d'emplois et de ressources relatifs à la mise en œuvre des programmes d'investissement.

Les emplois du tableau de financement sont constitués du remboursement du capital emprunté (105,1 M€) et des dépenses d'investissement prévues (485 M€).

Le financement de ces charges est assuré principalement par :

- la capacité d'autofinancement, à hauteur de 243 M€
- des cessions d'actif, pour un montant de 40 M€

- des subventions d'équipement attendues, pour un montant de 12 M€
- des emprunts, à hauteur de 96 M€

Il est à noter que l'équilibre du tableau de financement repose sur une hypothèse de reprise sur le fond de roulement.

Cette reprise est rendue possible après quatre années (de 2008 à 2011) d'abondement du fond de roulement. En 2011, cet abondement résultait de levées anticipées d'emprunt, dans un contexte d'anticipation de difficultés pour les levées de fonds ultérieures.

Cette diminution du Fond de Roulement a comme corolaire l'objectif de diminution du BFR par la mise en œuvre d'actions d'amélioration du codage et de la facturation et de solde de créances anciennes.

.

CHAPITRE 10 : Le plan global de financement pluriannuel

Le plan global de financement pluriannuel est établi pour une période de cinq ans. Il prend en compte les éléments réglementaires connus et chiffrables au moment de son élaboration et cet exercice est réactualisé chaque année dans le cadre des travaux de l'EPRD. Il vise à démontrer la capacité de l'hôpital à assurer de manière équilibrée le financement de ses projets, tant en exploitation qu'en investissement.

La première année correspondant à l'EPRD auquel il est annexé, reprend la même structure que celle de l'EPRD :

- le compte de résultat prévisionnel principal (CRPP)
- les 5 comptes de résultat prévisionnel annexes :
 - le compte de résultat prévisionnel annexe A (CRPA – A),
 - le compte de résultat prévisionnel annexe B (CRPA – B),
 - le compte de résultat prévisionnel annexe C (CRPA – C)
 - le compte de résultat prévisionnel annexe E (CRPA – E)
 - le compte de résultat prévisionnel annexe P (CRPA – P)
- un tableau de passage du résultat prévisionnel à la CAF
- un tableau de financement prévisionnel

A ce titre, Le PGFP 2012-2016 actualise et prolonge le cadrage financier du plan stratégique 2010-2014 de l'AP-HP. Il repose sur deux objectifs structurants :

- le retour à un niveau proche de l'équilibre du CRPP en 2014 et un résultat consolidé équilibré dès 2013 ;

- la maîtrise de notre endettement par le respect d'un ratio d'endettement (total des dettes à long terme / total des produits annuels) proche de 30%.(niveau exigé désormais par le décret endettement)

1 . Hypothèses de construction du compte de résultat principal

1.1. Hypothèses d'évolution des recettes 2012-2016

	Evolution annuelle moyenne
Titre 1 – Produits versés par l'Assurance-maladie	+1,5%
-Produits de la tarification des séjours	Effet volume : + 1,5% sur 2012-2014 et +0,5% à partir de 2015
	Effet tarif : + 0 % par an
	Effet PMCT : +1 % en moyenne sur la période
-Produits de l'activité externe	+ 1% par an
-MIGAC-MERRI	+ 1% par an hors « Hôpital 2012 »
-DAF	+ 0,6% par an
-Médicaments T2A	+ 2% par an
-DMI T2A	+ 2% par an
Titre 2 – Autres produits de l'activité hospitalière	+2,3%
-Tarifs journaliers de prestation	+ 3,5 % en 2012, puis + 3 % par an
Titre 3 – Autres produits	-1%

- Vente de produits	Stabilité sur la période hors tarification des chambres individuelles
- Rétrocessions	Stabilité sur la période
- Remboursement de frais par les CRP annexes	Stabilité sur la période
- Reprises sur provisions « Hôpital 2012 » :	+42% en moyenne par an sur la période : calculé « au réel » en fonction des prévisions de dotations aux amortissements et de frais financiers

1.2. Hypothèses d'évolution des dépenses 2012-2016

	Evolution annuelle moyenne
Titre 1 – Charges de personnel	
- évolution avant effort d'efficience	+0,46 % hors effet Mise à disposition des IDE, +0,3% avec cet effet Hors effet MAD des IDE, +1,49% pour le personnel médical, +0,15%
- évolution après effort d'efficience	+ 0,3 %
Titre 2 – Charges à caractère médical hospitalière	
- évolution tendancielle	+ 1,5%
-dont Médicaments T2A	+ 2%
-dont DMI	+ 2%
- évolution après effort d'efficience	+ 1%
Titre 3 – Charges à caractère hôtelier et général	
- évolution tendancielle	+ 1,8%
- évolution après effort d'efficience	+ 1%
Titre 4 - Charges d'amortissements et de provisions	
Charges financières	+ 3,4% en moyenne, en fonction des prévisions d'emprunt permettant de financer les dépenses d'investissement
Charges exceptionnelles	Stabilité
Dotations aux amortissements	+ 3,3 % en moyenne

2. Le tableau de financement pluriannuel 2012-2016

2.1. Les ressources

- La capacité d'autofinancement

La capacité d'autofinancement correspond aux ressources internes dégagées par l'activité de l'établissement qui détermineront la capacité de financement de l'hôpital sans faire appel à des emprunts ou à des apports extérieurs.

La CAF s'améliore de manière continue sur la période : elle passe de + 243 M€ en 2011 à + 434 M€ en 2014.

- L'emprunt

Les niveaux annuels d'emprunt sont estimés à partir :

- des niveaux annuels de CAF
- des niveaux annuels de remboursement du capital emprunté
- des niveaux actuels de cessions
- des niveaux annuels des crédits de paiement (calculés pour se rapprocher d'un ratio d'endettement soutenable proche de 30%)

- Cessions et subventions

- 50 M€ de cessions jusqu'en 2016 (en 2013, l'essentiel de ces 50 M€ de cessions résultera de la cession de l'Îlot des Mariniers à Broussais)
- 12M€ de subventions d'investissement en 2012, 8 M€ en 2013 et 10 M€ par an à partir de 2014.

2.2. Les emplois

- l'amortissement de la dette

Le montant moyen d'amortissement de la dette s'élève à environ 134 M€ (avec CLTR) par an avec un maximum de 163M€ (avec CLTR) en 2015 et un minimum de 95M€ (avec CLTR) en 2013.

- les immobilisations

Le tableau ci-après indique les montants prévisionnels des crédits de paiement (CP) sur la période 2010-2014.

	2012	2013	2014	2015	2016
montant des crédits de paiement (CP)	485 M€	388 M€	390 M€	392 M€	394 M€

L'année 2012 se caractérise par un niveau important d'investissements travaux et équipements concentrée sur quelques très importantes opérations structurantes (Port royal, Laennec, Buca, Corentin Celton...)

Par ailleurs, l'APHP entamera après l'approbation de l'EPRD et du PGFP, un travail de réactualisation de son PPI en lien avec les Groupes hospitaliers, pour la définition des différentes sous-enveloppes d'investissement.

Ces montants représentent les montants d'investissement qui permettent de stabiliser la dette de l'institution. Ils pourront être majorés en fonction des montants des cessions immobilières au-delà des montants annuels prévus dans le PGFP.

CHAPITRE 11 : Le tableau prévisionnel des effectifs rémunérés (TPER)

Le TPER du compte de résultat prévisionnel principal est issu des réponses formulées par les hôpitaux retraçant leurs prévisions de variation d'effectifs rémunérés par rapport à l'exercice précédent, pour chaque qualification ou statut de personnel. Ces propositions ont été examinées en conférence budgétaire puis modulées sur la base de l'équilibre budgétaire de chaque hôpital et sur la base des arbitrages généraux rendus dans le cadre de l'élaboration de l'EPRD 2012.

La méthode de construction du schéma d'emploi repose sur le TPER moyen 2011 consolidé, en y intégrant l'effet année pleine des flux constatés en 2011, à laquelle est ajoutée l'évolution des effectifs attendue en 2012, sans oublier l'ajustement technique correspondant à la prise en compte du différentiel entre le coût du personnel permanent du CRPP modificatif 2011 et la dépense réelle de personnel permanent 2011 pour chaque site.

Le Tableau Prévisionnel des Effectifs Rémunérés traduit l'évolution prévisionnelle de l'ensemble des Equivalents Temps Plein que l'institution rémunérera en 2012, quels que soient leurs statuts (personnels titulaires, en contrat à durée indéterminée, en contrat à durée déterminée, contrats aidés...).

Le TPER est constitué de deux parties, l'une consacrée au personnel médical et l'autre consacrée au personnel non médical.

La partie du TPER relative au personnel médical couvre un périmètre plus large que celui du schéma d'emploi : il inclut en effet les prévisions d'ETP rémunérés d'internes, faisant fonction d'internes, résidents et étudiants.

Dans sa présentation réglementaire annexée au présent mémoire, le TPER du personnel médical comme pour celui du personnel non médical, fait figurer les effectifs rémunérés en moyenne en 2012.

CONCLUSION

L'année 2012 apparaît comme une année de poursuite de l'effort de redressement de l'Institution.

.

Le respect de l'objectif posé par l'EPRD implique :

- un dynamisme de l'activité et qui se traduise des gains de parts de marché
- la poursuite des efforts d'amélioration du codage et de la facturation (facturation des passages aux urgences et des dispositifs médicaux sur liste en sus, amélioration de la qualité du codage et de la qualité globale de la facturation) ;
- une attention particulière sur la gestion de la masse salariale ;

Annexes réglementaires

Etat prévisionnel des recettes et des dépenses synthétique

- Compte de résultat prévisionnel principal synthétique
- Tableau de passage du résultat prévisionnel à la CAF prévisionnelle
- Tableau de financement prévisionnel synthétique
- Fonds de roulement prévisionnel

Comptes de résultat prévisionnel – Annexes synthétiques

- CRPA-B : Unités de soins de longue durée (USLD)
- CRPA-E : EHPAD
- CRPA-P : Centres d'addictologie
- CRPA-C : Ecoles
- CRPA-A : Dotation non affectée (DNA)

Etat prévisionnel des recettes et des dépenses détaillé

- Compte de résultat prévisionnel principal détaillé
- Tableau de financement prévisionnel détaillé
- CRPA-A détaillé
- CRPA-B détaillé
- CRPA-E détaillé
- CRPA-C détaillé
- CRPA-P détaillé

Tableau prévisionnel des effectifs rémunérés

Plan global de financement pluriannuel

- Comptes de résultats prévisionnels
- Tableau de détermination de la capacité d'autofinancement prévisionnelle
- Tableau de financement prévisionnel

ANNEXES REGLEMENTAIRES

ETAT PREVISIONNEL DES RECETTES ET DES DEPENSES SYNTHETIQUE 2012

COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL PRINCIPAL

	PREVISIONS 2012		
	CHARGES	PRODUITS	
Titre 1 : Charges de personnel	4 072 229 918	5 044 657 300,00	Titre 1 : Produits versés par l'assurance maladie
Titre 2 : Charges à caractère médical	1 311 855 578	630 421 878,00	Titre 2 : Autres produits de l'activité hospitalière
Titre 3 : Charges à caractère hôtelier et général	630 423 995	974 499 798,97	Titre 3 : Autres produits
Titre 4 : Charges d'amortissements, de provisions et dépréciations, financières et exceptionnelles	708 810 127		
TOTAL DES CHARGES	6 723 319 618	6 649 578 976,97	TOTAL DES PRODUITS
RESULTAT PREVISIONNEL (EXCEDENT)	0	73 740 640,67	RESULTAT PREVISIONNEL (DEFICIT)
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL	6 723 319 618	6 723 319 617,64	TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL

Tableau de passage du résultat prévisionnel à la CAF prévisionnelle

RESULTAT PREVISIONNEL (EXCEDENT)		37 961 804	RESULTAT PREVISIONNEL (DEFICIT)
valeur comptable des éléments d'actif cédés	0	40 000 000	produits des cessions d'éléments d'actif
dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	449 198 897	0	quote part des subventions virée au résultat
		128 454 836	reprise sur amortissements, dépréciations et provisions
SOUS-TOTAL 1	449 198 897	206 416 640	SOUS-TOTAL 2
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT (si 1-2>0)	242 782 257		INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT (si 1-2<0)

TABLEAU DE FINANCEMENT PREVISIONNEL

INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT PREVISIONNELLE		242 782 257	CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT PREVISIONNELLE
Titre 1 : Remboursement des dettes financières	105 110 496	95 650 987	Titre 1 : Emprunts
Titre 2 : Immobilisations	485 000 000	12 000 000	Titre 2 : Dotations et subventions
Titre 3 : Autres emplois	0	40 000 000	Titre 3 : Autres ressources
TOTAL DES EMPLOIS	590 110 496	390 433 244	TOTAL DES RESSOURCES
APPORT AU FONDS DE ROULEMENT	0	199 677 252	PRELEVEMENT SUR LE FONDS DE ROULEMENT
TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT	590 110 496	590 110 496	TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT

Equivalent de l'amortissement cumulé des emprunts in fine au 31 decembre (3)	134 964 336
--	-------------

COMPTES DE RESULTAT PREVISIONNEL ANNEXES SYNTHETIQUES

COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL ANNEXE B

	PREVISIONS 2012		
	CHARGES	PRODUITS	
Titre 1 : Charges de personnel	124 574 326	107 686 718	Titre 1 : Produits afférents aux soins
Titre 2 : Charges à caractère médical	7 335 346	23 119 891	Titre 2 : Produits afférents à la dépendance
Titre 3 : Charges à caractère hôtelier et général	76 629 521	77 572 308	Titre 3 : Produits de l'hébergement
Titre 4 : Charges d'amortissements, de provisions et dépréciations, financières et exceptionnelles	10 006 245	5 976 859	Titre 4 : Autres produits
TOTAL DES CHARGES	218 545 438	214 355 776	TOTAL DES PRODUITS
REPORT A NOUVEAU DEFICITAIRE			REPORT A NOUVEAU EXCEDENTAIRE
TOTAL GENERAL DES CHARGES	218 545 438	214 355 776	TOTAL GENERAL DES PRODUITS
RESULTAT PREVISIONNEL (EXCEDENT)	0	4 189 662	RESULTAT PREVISIONNEL (DEFICIT)
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL	218 545 438	218 545 438	TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL

COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL ANNEXE E

	PREVISIONS 2012		
	CHARGES	PRODUITS	
Titre 1 : Charges de personnel	15 066 718	11 057 600	Titre 1 : Produits afférents aux soins
Titre 2 : Charges à caractère médical	966 640	2 802 359	Titre 2 : Produits afférents à la dépendance
Titre 3 : Charges à caractère hôtelier et général	8 233 643	9 721 376	Titre 3 : Produits de l'hébergement
Titre 4 : Charges d'amortissements, de provisions et dépréciations, financières et exceptionnelles	568 264	1 230 856	Titre 4 : Autres produits
TOTAL DES CHARGES	24 835 265	24 812 193	TOTAL DES PRODUITS
REPORT A NOUVEAU DEFICITAIRE			REPORT A NOUVEAU EXCEDENTAIRE
TOTAL GENERAL DES CHARGES	24 835 265	24 812 193	TOTAL GENERAL DES PRODUITS
RESULTAT PREVISIONNEL (EXCEDENT)	0	23 072	RESULTAT PREVISIONNEL (DEFICIT)
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL	24 835 265	24 835 265	TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL

COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL ANNEXE P

	PREVISIONS 2012		
	CHARGES	PRODUITS	
Titre 1 : Charges de l'exploitation courante	275 736	4 081 969	Titre 1 : Produits de la tarification
Titre 2 : Charges de personnel	3 772 544	0	Titre 2 : Autres produits relatifs à l'exploitation
Titre 3 : Charges de la structure	33 689	0	Titre 3 : Produits financiers et produits non encaissables
TOTAL DES CHARGES	4 081 969	4 081 969	TOTAL DES PRODUITS
REPORT A NOUVEAU DEFICITAIRE			REPORT A NOUVEAU EXCEDENTAIRE
TOTAL GENERAL DES CHARGES	4 081 969	4 081 969	TOTAL GENERAL DES PRODUITS

COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL ANNEXE C

	PREVISIONS 2012		
	CHARGES	PRODUITS	
Titre 1 : Charges de personnel	44 958 907	52 577 664	Titre 1 : Produits relatifs à l'activité d'enseignement
Titre 2 : Autres charges	19 999 720	12 380 963	Titre 2 : Autres produits
TOTAL DES CHARGES	64 958 627	64 958 627	TOTAL DES PRODUITS
REPORT A NOUVEAU DEFICITAIRE			REPORT A NOUVEAU EXCEDENTAIRE
TOTAL GENERAL DES CHARGES	64 958 627	64 958 627	TOTAL GENERAL DES PRODUITS

COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL ANNEXE A

	PREVISIONS 2012		
	CHARGES	PRODUITS	
Titre 1 : Charges de personnel	3 830 000	63 201 000	Titre 1 : Produits de la DNA et de l'activité de production et de commercialisation
Titre 2 : Autres charges	19 379 429	0	
TOTAL DES CHARGES	23 209 429	63 201 000	TOTAL DES PRODUITS
RESULTAT PREVISIONNEL (EXCEDENT)	39 991 571		
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL	63 201 000	63 201 000	TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL

CRPP – PRESENTATION DETAILLEE

Chapitres	CHARGES	REALISATIONS 2010	REALISATIONS 2011	PREVISIONS 2012
Titre 1	Charges de personnel	4 051 922 683,39	4 015 825 939,10	4 072 229 918
621	Personnel extérieur à l'établissement	25 829 035,80	32 088 949,67	32 088 950
631	Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (administration des impôts) (sauf 6319)	266 594 769,97	260 508 977,30	265 291 455
633	Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (autres organismes) (sauf 6339)	95 792 032,09	93 361 991,28	97 887 998
641	Rémunérations du personnel non médical (sauf 6411, 6413, 6415 et 6419)	3 694 054,16	3 237 374,91	3 237 374
6411	Personnel titulaire et stagiaire	1 954 305 410,48	1 922 283 334,56	1 940 376 139
6413	Personnel sous contrats à durée indéterminée (CDI)	25 565 399,89	27 814 458,39	32 947 092
6415	Personnel sous contrats à durée déterminée (CDD)	103 071 274,56	111 757 621,16	111 733 902
642	Rémunérations du personnel médical (sauf 6421, 6422, 6423, 6425 et 6429)	115 916 122,49	116 906 920,50	118 430 084
6421	Praticiens hospitaliers temps plein et temps partiel	316 505 777,85	318 209 669,17	324 037 295
6422	Praticiens contractuels renouvelables de droit	66 844 752,19	65 949 098,26	67 320 239
6423	Praticiens contractuels sans renouvellement de droit	77 486 768,43	79 014 256,47	84 577 947
6425	Permanences des soins	66 177 598,63	71 144 992,51	65 700 204
6451	Charges de sécurité sociale et de prévoyance - personnel non médical (sauf 64519)	707 190 414,12	695 069 917,90	698 983 573
6452	Charges de sécurité sociale et de prévoyance - personnel médical (sauf 64529)	171 482 018,18	173 432 988,63	179 642 278
6471	Autres charges sociales - personnel non médical (sauf 64719)	21 515 585,73	16 954 948,96	17 854 949
6472	Autres charges sociales - personnel médical (sauf 64729)	7 179 526,94	7 186 636,47	11 216 636
648	Autres charges de personnel (sauf 6489)	26 772 141,88	20 903 802,96	20 903 803
Titre 2	Charges à caractère médical	1 258 277 694,48	1 245 950 766,15	1 311 855 578
6011	Achats stockés de matières premières ou fournitures à caractère médical ou pharmaceutique	810 778,14	561 741,29	570 167
6021	Produits pharmaceutiques et produits à usage médical	744 248 756,90	714 031 738,77	731 655 374
6022	Fournitures, produits finis et petit matériel médical et médico-technique	372 540 743,40	375 182 344,76	382 685 992
6066	Fournitures médicales	35 888 166,87	87 163 491,96	88 470 944
6071	Achats de marchandises à caractère médical et pharmaceutique	0,00	0,00	0
	Variations des stocks à caractère médical (60311, 60321, 60322, 60371)	4 197 376,62	-34 902 936,00	3 000 000
611	Sous-traitance générale	36 407 345,39	40 817 621,89	41 429 886
6131	Locations à caractère médical	10 829 790,36	10 744 814,68	10 905 987
6151	Entretiens et réparations de biens à caractère médical	53 354 736,80	52 351 948,80	53 137 228
Titre 3	Charges à caractère hôtelier et général	601 912 112,59	604 635 764,44	630 423 995
6012	Achats stockés de matières premières ou fournitures à caractère hôtelier et général	120,16	133,29	137
602	Achats stockés ; autres approvisionnements (sauf 6021 et 6022)	92 430 668,81	78 439 625,78	79 356 616
606	Achats non stockés de matières et fournitures (sauf 6066)	106 428 715,44	118 118 053,36	117 871 005
6072	Achats de marchandises à caractère hôtelier et général	0,00	0,00	0
603	Variation de stocks (sauf 60311, 60321, 60322 et 60371)	626 951,81	-3 040 328,20	0
61	Services extérieurs (sauf 611, 6131, 6151 et 619)	103 170 549,18	108 695 817,62	111 413 213
62	Autres services extérieurs (sauf 621 et 629)	216 979 299,41	232 979 378,36	238 803 863
63	Impôts, taxes et versements assimilés (sauf 631, 6319, 633 et 6339)	1 386 776,00	1 703 453,35	1 746 040
65	Autres charges de gestion courante	79 835 733,78	68 184 670,56	81 689 287
709	Rabais, remises et ristournes accordées par l'établissement	0,00	0,00	0
71	Production stockée (ou déstockage)	1 053 298,00	-445 039,68	-456 166
Titre 4	Charges d'amortissements, de provisions et dépréciations, financières et exceptionnelles	635 426 895,67	741 213 116,73	708 810 127
66	Charges financières	66 431 553,13	77 850 987,83	83 132 044
67	Charges exceptionnelles	139 903 378,85	160 972 772,95	188 972 773
Dont				
675	Valeurs comptables des éléments d'actifs cédés	18 839 312,27		
68	Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	429 091 963,69	502 389 355,95	436 705 310
695	Impôts sur les bénéfices et assimilés (**)			
	TOTAL DES CHARGES	6 547 539 386,13	6 607 625 586,42	6 723 319 618
	EXCEDENT PREVISIONNEL	0,00	0,00	0
	TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL	6 547 539 386,13	6 607 625 586,42	6 723 319 618

CRPP – PRESENTATION DETAILLEE

Chapitres	PRODUITS	REALISATIONS 2010	REALISATIONS 2011	PREVISIONS 2012
Titre 1	Produits versés par l'assurance maladie	5 003 856 774,35	5 017 567 165,76	5 044 657 300
73111	Produits de la tarification des séjours	2 507 940 765,69	2 531 980 541,87	2 608 188 751
73112	Produits des médicaments facturés en sus des séjours	247 481 073,74	254 727 450,51	259 822 000
73113	Produits des dispositifs médicaux facturés en sus des séjours	55 872 217,84	55 476 222,54	56 308 366
73114	Forfaits annuels	87 183 732,00	87 422 963,00	90 177 762
73117	Dotation annuelle de financement	586 275 263,00	596 089 923,00	599 736 089
	<i>dont produits attendus non notifiés</i>			0
73118	Dotations MIGAC	1 246 106 718,00	1 219 769 073,00	1 155 189 030
	<i>dont produits attendus non notifiés</i>			96 454 466
7312	Produits des prestations faisant l'objet d'une tarification spécifique	272 997 004,08	272 100 991,84	275 235 302
7722	Produits sur exercices antérieurs à la charge de l'assurance maladie			
Titre 2	Autres produits de l'activité hospitalière	607 209 257,96	650 118 822,26	630 421 878
7321	Produits de la tarification en hospitalisation complète non pris en charge par l'AM	200 280 719,83	231 782 097,16	241 594 471
7322	Produits de la tarification en hospitalisation incomplète non pris en charge par l'AM	23 977 920,56	25 762 375,76	26 664 059
7323	Produits de la tarification en hospitalisation à domicile non pris en charge par l'AM	423 082,06	400 693,60	414 718
7324	Produits des prestations faisant l'objet d'une tarification spécifique non pris en charge par l'AM	82 297 578,21	79 161 389,14	81 932 038
73271	Forfait journalier MCO	60 276 013,99	60 515 069,90	61 120 221
73272	Forfait journalier SSR	24 036 210,57	23 142 681,25	23 374 108
73273	Forfait journalier psychiatrie	2 442 956,62	2 386 421,68	2 410 286
733	Produits des prestations de soins délivrées aux patients étrangers, non assurés sociaux en France	192 372 418,75	207 168 892,11	172 419 803
734	Prestations effectuées au profit des malades ou consultants d'un autre établissement	14 132 881,70	14 846 657,85	15 366 291
735	Produits à la charge de l'Etat, collectivités territoriales et autres organismes publics	6 969 475,67	4 952 543,81	5 125 883
Titre 3	Autres produits	821 896 490,84	849 984 704,24	974 499 799
70	Vente produits fabr., prest. services, march. et prod. activités annexes (sauf 7071, 7087 et 709)	82 468 009,90	89 244 513,41	108 544 513
7071	Rétrocession de médicaments	282 149 374,20	287 394 094,13	287 394 094
7087	Remboursement de frais par les CRPA (activités suivies en comptabilités séparées *)	101 302 241,83	97 304 114,91	91 304 115
71	Production stockée (ou déstockage) p	482 957,69		
72	Production immobilisée	198 000,05	0,00	0
74	Subventions d'exploitation et participations	50 638 523,60	47 720 682,11	104 211 087
	<i>dont produits attendus non notifiés (***)</i>			56 490 405
75	Autres produits de gestion courante	44 184 110,39	49 611 414,20	49 611 414
76	Produits financiers	11 454 882,59	11 160 435,52	5 360 436
77	Produits exceptionnels (sauf 7722)	115 378 093,68	202 541 047,02	161 441 047
	Dont			
775	Produits des cessions d'éléments d'actif	73 119,60		
777	Quote part de subvention d'investissement virée au résultat de l'exercice	3 262 311,27		
78	Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	67 031 914,00	54 830 145,97	128 454 836
603	Variations des stocks à caractère médical (60311, 60321, 60322, 60371) (crédits)	29 377 492,26		
	Autres variations de stocks (sauf 60311, 60321, 60322, 60371) (crédits)	0,00		
3R	Rabais, remises et ristournes (609, 619 et 629)	2 894,21	628 161,64	628 162
RRCS2	Remboursements sur rémunération ou charges sociales ou taxes (6419, 6429, 64519, 64529, 64719, 64729, 6489, 6319, 6339)	31 503 452,39	9 550 095,33	37 550 095
	TOTAL DES PRODUITS	6 432 962 523,15	6 517 670 692,26	6 649 578 977
	DEFICIT PREVISIONNEL	114 576 862,98	89 954 894,16	73 740 641
	TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL	6 547 539 386,13	6 607 625 586,42	6 723 319 618
	RESULTAT COMPTABLE	-114 576 862,98	-89 954 894,16	-73 740 641

Tableau de financement prévisionnel

		PREVISIONS 2012
INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT		0
Titre 1 - Remboursement des dettes financières		105 110 496
16	Emprunts et dettes assimilées (sauf 1632, 166 et 1688)	105 110 496
16449	dont opérations afférentes à l'option de tirage sur ligne de trésorerie	
Titre 2 - Immobilisations		485 000 000
20	Immobilisations incorporelles (sauf 2095)	
211	Terrains	
212	Agencements et aménagements des terrains	
213	Constructions sur sol propre	485 000 000
214	Constructions sur sol d'autrui	
215	Installations techniques, matériel et outillage industriel	
218	Autres immobilisations corporelles	
23	Immobilisations en cours	
Titre 3 - Autres emplois		0
26	Participations et créances rattachées à des participations	
27	Autres immobilisations financières (sauf 2768)	
481	Charges à répartir sur plusieurs exercices	
18	Comptes de liaison investissement (*)	
	Annulation de titres sur exercices clos (2) - Correction d'écritures sur exercice clos	
TOTAL DES EMPLOIS		590 110 496
APPORT AU FONDS DE ROULEMENT		0
TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT		590 110 496
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT		242 782 257
Titre 1 - Emprunts		95 650 987
16	Emprunts et dettes assimilées (sauf 166, 1632 et 1688 et 169)	95 650 987
dont 16449	dont opérations afférentes à l'option de tirage sur ligne de trésorerie	
Titre 2 - Dotations et subventions		12 000 000
102, 103	Apports - Fonds associatifs (**)	
131, 138	Subventions d'équipement reçues (**)	12 000 000
Titre 3 - Autres ressources		40 000 000
209	Restitutions sur immobilisations incorporelles	
267	Créances rattachées à des participations	
27	Autres immobilisations financières (sauf 271, 272, 2768)	
775	Cessions d'immobilisations	40 000 000
18	Comptes de liaison investissement (*)	
	Annulations de mandats sur exercices clos (3) - Correction d'écritures sur exercice clos	
TOTAL DES RESSOURCES		390 433 244
PRELEVEMENT SUR LE FONDS DE ROULEMENT		199 677 252
TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT		590 110 496

ETAT PREVISIONNEL DES RECETTES ET DES DEPENSES DETAILLE

CRPA A (Dotation non affectée)

Chapitres	CHARGES	REALISATIONS 2011	PREVISIONS 2012
Titre 1	Charges de personnel	3 480 939,21	3 830 000
621	Personnel extérieur à l'établissement	0,00	0
631	Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (administration des impôts) (sauf 6319)	144 805,42	149 300
633	Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (autres organismes) (sauf 6339)	87 079,34	86 000
641	Rémunérations du personnel non médical (sauf 6411, 6413, 6415 et 6419)		0
6411	Personnel titulaire et stagiaire	851 274,43	973 600
6413	Personnel sous contrats à durée indéterminée (CDI)	1 231 312,55	1 350 200
6415	Personnel sous contrats à durée déterminée (CDD)	304 573,30	346 400
645	Charges de sécurité sociale et de prévoyance - (sauf 6459)	855 118,73	918 500
647	Autres charges sociales (sauf 6479)	4 813,60	5 000
648	Autres charges de personnel (sauf 6489)	1 961,84	1 000
Titre 2	Autres charges	14 789 963,70	19 379 429
601	Achats stockés de matières premières ou fournitures	0,00	0
602	Achats stockés, autres approvisionnements	0,00	0
603	Variation de stocks	0,00	0
606	Achats non stockés de matières et fournitures	1 217 447,06	1 521 200
607	Achats de marchandises	0,00	0
61	Services extérieurs (sauf 619)	3 017 052,81	3 525 000
62	Autres services extérieurs (sauf 621 et 629)	3 763 005,54	3 955 100
63	Impôts, taxes et versements assimilés (sauf 631, 6319, 633 et 6339)	1 960 815,08	2 100 000
65	Autres charges de gestion courante	350 000,00	650 000
66	Charges financières		0
67	Charges exceptionnelles	845 784,24	3 664 300
	Dont		
675	Valeurs comptables des éléments d'actifs cédés		
68	Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	3 635 858,97	3 963 829
709	Rabais, remises et ristournes accordées par l'établissement		
71	Production stockée (ou déstockage)		
	TOTAL DES CHARGES	18 270 902,91	23 209 429
	EXCEDENT PREVISIONNEL	14 486 685,10	39 991 571
	TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL	32 757 588,01	63 201 000

Chapitres	PRODUITS	REALISATIONS 2011	PREVISIONS 2012
Titre 1	Produits de la DNA et de l'activité de production et de commercialisation	32 757 588,01	63 201 000
70	Vente produits fabr., prest. services, march. et prod. activités annexes (sauf 709)	45 579,19	2 295 000
71	Production stockée (ou déstockage) p		0
72	Production immobilisée		0
74	Subventions d'exploitation et participations		0
75	Autres produits de gestion courante	24 722 036,82	18 239 000
76	Produits financiers	2 418,88	3 000
77	Produits exceptionnels	7 940 700,89	42 616 000
	Dont		
775	Produits des cessions d'éléments d'actif	5 365 619,04	40 000 000
777	Quote part de subvention d'investissement virée au résultat de l'exercice		
78	Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	0,00	0
79	Transferts de charges		
603	Variations de stocks (crédits)		
	Rabais, remises et ristournes (609, 619 et 629)		
	Remboursements sur rémunération, charges sociales ou taxes (6419, 6459, 6479, 6489, 6319, 6339)	46 852,23	48 000
	TOTAL DES PRODUITS	32 757 588,01	63 201 000

CRPA B (USLD)

Chapitres	CHARGES	REALISATIONS 2011	PREVISIONS 2012
Titre 1	Charges de personnel	125 321 115,00	124 574 326
621	Personnel extérieur à l'établissement	3 438 552,00	3 418 062
631	Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (administration des impôts) (sauf 6319)	7 685 367,00	7 639 570
633	Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (autres organismes) (sauf 6339)	2 111 346,00	2 098 765
641	Rémunérations du personnel non médical (sauf 6411, 6413,6415 et 6419)	1 918,00	1 906
6411	Personnel titulaire et stagiaire	75 293 991,00	74 845 314
6413	Personnel sous contrats à durée indéterminée (CDI)	38 280,00	38 052
6415	Personnel sous contrats à durée déterminée (CDD)	5 680 248,00	5 646 399
642	Rémunérations du personnel médical (sauf 6421, 6422, 6423,6425 et 6429)	28 406,00	28 236
6421	Praticiens hospitaliers temps plein et temps partiel	1 434 700,00	1 426 151
6422	Praticiens contractuels renouvelables de droit	884 009,00	878 741
6423	Praticiens contractuels sans renouvellement de droit	609 733,00	606 100
6425	Permanences des soins	34 669,00	34 462
6451	Charges de sécurité sociale et de prévoyance - personnel non médical (sauf 64519)	26 850 170,00	26 690 169
6452	Charges de sécurité sociale et de prévoyance - personnel médical (sauf 64529)	990 357,00	984 456
6471	Autres charges sociales - personnel non médical (sauf 64719)	30 262,00	30 082
6472	Autres charges sociales - personnel médical (sauf 64729)	0,00	0
648	Autres charges de personnel (sauf 6489)	209 107,00	207 861
Titre 2	Charges à caractère médical	7 227 906,60	7 335 346
6011	Achats stockés de matières premières ou fournitures à caractère médical ou pharmaceutique	0,00	0
6021	Produits pharmaceutiques et produits à usage médical	4 158,00	4 220
6022	Fournitures, produits finis et petit matériel médical et médico-technique	31 586,00	32 055
6066	Fournitures médicales	137 400,00	139 442
6071	Achats de marchandises à caractère médical et pharmaceutique	0,00	0
	Variations des stocks à caractère médical (60311, 60321, 60322, 60371)	3 527 538,60	3 579 973
611	Sous-traitance générale	3 327 008,00	3 376 464
6131	Locations à caractère médical	157 831,00	160 177
6151	Entretiens et réparations de biens à caractère médical	42 385,00	43 015
Titre 3	Charges à caractère hôtelier et général	78 955 843,00	76 629 521
6012	Achats stockés de matières premières ou fournitures à caractère hôtelier et général	0,00	0
602	Achats stockés ; autres approvisionnements (sauf 6021 et 6022)	21 066,00	21 379
606	Achats non stockés de matières et fournitures (sauf 6066)	94 134,00	95 533
6072	Achats de marchandises à caractère hôtelier et général	0,00	0
603	Variation de stocks (sauf 60311, 60321, 60322 et 60371)	2 088 917,00	2 119 968
61	Services extérieurs (sauf 611, 6131, 6151 et 619)	573 964,00	582 496
62	Autres services extérieurs (sauf 621 et 629)	76 113 738,00	73 745 169
63	Impôts, taxes et versements assimilés (sauf 631, 6319, 633 et 6339)	0,00	0
65	Autres charges de gestion courante	64 024,00	64 976
709	Rabais, remises et ristournes accordées par l'établissement	0,00	0
71	Production stockée (ou déstockage)	0,00	0
Titre 4	Charges d'amortissements, de provisions et dépréciations, financières et exceptionnelles	15 029 046,00	10 006 245
66	Charges financières	0,00	0
67	Charges exceptionnelles	5 726 444,00	3 826 444
	Dont	0,00	0
675	Valeurs comptables des éléments d'actifs cédés	0,00	0
68	Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	9 302 602,00	6 179 801
6811	dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles	9 302 602,00	6 179 801
69	Impôts sur les bénéfices et assimilés	0,00	0
	TOTAL DES CHARGES	226 533 910,60	218 545 438
	EXCEDENT PREVISIONNEL	0,00	0
	TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL ANNEXE	226 533 910,60	218 545 438

Chapitres	PRODUITS	REALISATIONS 2011	PREVISIONS 2012
Titre 1	Produits afférents aux soins	115 909 521,00	107 686 718
7311	Forfait soins	115 795 186,00	107 572 383
736	Tarifs soins	114 335,00	114 335
737	Produits des prestations non prises en compte dans les tarifs journaliers afférents aux soins	0,00	0
Titre 2	Produits afférents à la dépendance	23 329 860,00	23 119 891
734	Tarifs dépendance	23 329 860,00	23 119 891
Titre 3	Produits de l'hébergement	78 276 799,00	77 572 308
7312	hébergement (établissement relevant du 6° de l'art. L. 312-1 du CASF)	78 276 799,00	77 572 308
7317	Tarif hébergement	0,00	0
7318	Autres produits des établissements relevant de l'art. L. 312-1 du CASF	0,00	0
Titre 4	Autres produits	7 976 859,22	5 976 859
70	Vente produits fabr., prest. services, march. et prod. activités annexes (sauf 709)	0,00	0
71	Production stockée (ou déstockage) p	0,00	0
72	Production immobilisée	0,00	0
74	Subventions d'exploitation et participations	0,00	0
75	Autres produits de gestion courante	74 187,00	74 187
76	Produits financiers	0,00	0
77	Produits exceptionnels	7 878 329,00	5 878 329
	Dont	0,00	0
775	Produits des cessions d'éléments d'actif	0,00	0
777	Quote part de subvention d'investissement virée au résultat de l'exercice	0,00	0
78	Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	0,00	0
3R	Rabais, remises et ristournes (609, 619 et 629)	1 668,92	1 669
RRCS2	Remboursements sur rémunération ou charges sociales ou taxes (6419, 6429, 64519, 64529, 64719, 64729, 6489, 6319, 6339)	22 674,30	22 674
	TOTAL DES PRODUITS	225 493 039,22	214 355 776
	DEFICIT PREVISIONNEL	1 040 871,38	4 189 662
	TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL ANNEXE	226 533 910,60	218 545 438

CRPA E (EHPAD)

Chapitres	CHARGES	REALISATIONS 2011	PREVISIONS 2012
Titre 1	Charges de personnel	14 917 539,00	15 066 718
621	Personnel extérieur à l'établissement	345 587,00	349 043
631	Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (administration des impôts) (sauf 6319)	934 253,00	943 596
633	Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (autres organismes) (sauf 6339)	200 401,00	202 405
641	Rémunérations du personnel non médical (sauf 6411, 6413, 6415 et 6419)	0,00	0
6411	Personnel titulaire et stagiaire	9 524 362,00	9 619 606
6413	Personnel sous contrats à durée indéterminée (CDI)	0,00	0
6415	Personnel sous contrats à durée déterminée (CDD)	310 919,00	314 029
642	Rémunérations du personnel médical (sauf 6421, 6422, 6423, 6425 et 6429)	0,00	0
6421	Praticiens hospitaliers temps plein et temps partiel	7 107,00	7 178
6422	Praticiens contractuels renouvelables de droit	120 430,00	121 634
6423	Praticiens contractuels sans renouvellement de droit	79 958,00	80 758
6425	Permanences des soins	6 739,00	6 807
6451	Charges de sécurité sociale et de prévoyance - personnel non médical (sauf 64519)	3 293 331,00	3 326 265
6452	Charges de sécurité sociale et de prévoyance - personnel médical (sauf 64529)	77 933,00	78 712
6471	Autres charges sociales - personnel non médical (sauf 64719)	0,00	0
6472	Autres charges sociales - personnel médical (sauf 64729)	0,00	0
648	Autres charges de personnel (sauf 6489)	16 519,00	16 685
Titre 2	Charges à caractère médical	952 481,00	966 640
6011	Achats stockés de matières premières ou fournitures à caractère médical ou pharmaceutique	0,00	0
6021	Produits pharmaceutiques et produits à usage médical	0,00	0
6022	Fournitures, produits finis et petit matériel médical et médico-technique	0,00	0
6066	Fournitures médicales	764,00	775
6071	Achats de marchandises à caractère médical et pharmaceutique	0,00	0
	Variations des stocks à caractère médical (60311, 60321, 60322, 60371)	255 907,00	259 711
611	Sous-traitance générale	690 280,00	700 541
6131	Locations à caractère médical	5 530,00	5 613
6151	Entretiens et réparations de biens à caractère médical	0,00	0
Titre 3	Charges à caractère hôtelier et général	8 211 578,00	8 233 643
6012	Achats stockés de matières premières ou fournitures à caractère hôtelier et général	0,00	0
602	Achats stockés ; autres approvisionnements (sauf 6021 et 6022)	345,00	351
606	Achats non stockés de matières et fournitures (sauf 6066)	6 346,00	6 440
6072	Achats de marchandises à caractère hôtelier et général	0,00	0
603	Variation de stocks (sauf 60311, 60321, 60322 et 60371)	214 777,00	217 969
61	Services extérieurs (sauf 611, 6131, 6151 et 619)	464,00	471
62	Autres services extérieurs (sauf 621 et 629)	7 988 531,00	8 007 281
63	Impôts, taxes et versements assimilés (sauf 631, 6319, 633 et 6339)	0,00	0
65	Autres charges de gestion courante	1 115,00	1 131
709	Rabais, remises et ristournes accordées par l'établissement	0,00	0
71	Production stockée (ou déstockage)	0,00	0
Titre 4	Charges d'amortissements, de provisions et dépréciations, financières et exceptionnelles	568 264,00	568 264
66	Charges financières	0,00	0
67	Charges exceptionnelles	459 561,00	459 561
	Dont	0,00	0
675	Valeurs comptables des éléments d'actifs cédés	0,00	0
68	Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	108 703,00	108 703
69	Impôts sur les bénéfices et assimilés (*)	0,00	0
	TOTAL DES CHARGES	24 649 862,00	24 835 265
	EXCEDENT PREVISIONNEL	649 911,00	0
	TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL ANNEXE	25 299 773,00	24 835 265

Chapitres	PRODUITS	REALISATIONS 2011	PREVISIONS 2012
Titre 1	Produits afférents aux soins	11 411 838,00	11 057 600
7311	Forfait soins	0,00	0
736	Tarifs soins	11 411 838,00	11 057 600
737	Produits des prestations non prises en compte dans les tarifs journaliers afférents aux soins	0,00	0
Titre 2	Produits afférents à la dépendance	2 880 122,00	2 802 359
734	Tarifs dépendance	2 880 122,00	2 802 359
Titre 3	Produits de l'hébergement	9 776 957,00	9 721 378
7312	hébergement (établissement relevant du 6° de l'art. L. 312-1 du CASF)	2 058 483,00	2 002 904
7317	Tarif hébergement	7 718 474,00	7 718 474
7318	Autres produits des établissements relevant de l'art. L. 312-1 du CASF	0,00	0
Titre 4	Autres produits	1 230 856,00	1 230 856
70	Vente produits fabr., prest. services, march. et prod. activités annexes (sauf 709)	0,00	0
71	Production stockée (ou déstockage) p	0,00	0
72	Production immobilisée	0,00	0
74	Subventions d'exploitation et participations	0,00	0
75	Autres produits de gestion courante	5,00	5
76	Produits financiers	0,00	0
77	Produits exceptionnels	1 230 851,00	1 230 851
	Dont	0,00	0
775	Produits des cessions d'éléments d'actif	0,00	0
777	Quote part de subvention d'investissement virée au résultat de l'exercice	0,00	0
78	Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	0,00	0
79	Transferts de charges	0,00	0
	Variations des stocks à caractère médical (60311, 60321, 60322, 60371) (crédits)	0,00	0
603	Autres variations de stocks (sauf 60311, 60321, 60322, 60371) (crédits)	0,00	0
3R	Rabais, remises et ristournes (609, 619 et 629)	0,00	0
RRCS2	Remboursements sur rémunération ou charges sociales ou taxes (6419, 6429, 64519, 64529, 64719, 64729, 6489, 6319, 6339)	0,00	0
	TOTAL DES PRODUITS	25 299 773,00	24 812 193
	DEFICIT PREVISIONNEL	0,00	23 072
	TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL ANNEXE	25 299 773,00	24 835 265

CRPA C (Ecoles)

Chapitres	CHARGES	REALISATIONS 2011	PREVISIONS 2012
Titre 1	Charges de personnel	41 844 857,54	44 958 907,00
621	Personnel extérieur à l'établissement	0,00	0,00
631	Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (administration des impôts) (sauf 6319)	2 517 818,97	2 640 337,00
633	Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (autres organismes) (sauf 6339)	745 517,00	821 681,00
641	Rémunérations du personnel non médical (sauf 6411, 6413,6415 et 6419)	-5 528,32	0,00
6411	Personnel titulaire et stagiaire	23 235 021,35	25 630 557,00
6413	Personnel sous contrats à durée indéterminée (CDI)	59 213,14	70 570,00
6415	Personnel sous contrats à durée déterminée (CDD)	654 444,35	738 776,00
642	Rémunérations du personnel médical (sauf 6421, 6422, 6423, 6425 et 6429)	0,00	0,00
6421	Praticiens hospitaliers temps plein et temps partiel	0,00	0,00
6422	Praticiens contractuels renouvelables de droit	0,00	0,00
6423	Praticiens contractuels sans renouvellement de droit	0,00	0,00
6425	Permanences des soins	0,00	0,00
6451	Charges de sécurité sociale et de prévoyance - personnel non médical (sauf 64519)	8 365 377,17	9 141 201,00
6452	Charges de sécurité sociale et de prévoyance - personnel médical (sauf 64529)	1 209,43	1 296,00
6471	Autres charges sociales - personnel non médical (sauf 64719)	104 038,98	115 124,00
6472	Autres charges sociales - personnel médical (sauf 64729)	0,00	0,00
648	Autres charges de personnel (sauf 6489)	6 167 745,47	5 799 365,00
Titre 2	Autres charges	15 078 617,62	19 999 720,00
601	Achats stockés de matières premières ou fournitures	0,00	0,00
602	Achats stockés, autres approvisionnements	157 979,17	209 534,00
603	Variation de stocks	20 760,34	85 488,00
606	Autres achats non stockés de matières et fournitures	491 999,72	494 931,00
607	Achats de marchandises	0,00	0,00
61	Services extérieurs (sauf 619)	2 234 527,19	3 517 412,00
62	Autres services extérieurs (sauf 621 et 629)	6 595 053,71	2 015 532,00
63	Impôts, taxes et versements assimilés (sauf 631, 6319, 633 et 6339)	907,00	1 901,00
65	Autres charges de gestion courante	843 372,23	11 354 251,00
66	Charges financières	0,00	0,00
67	Charges exceptionnelles	118 231,41	79 417,00
	Dont	0,00	
675	Valeurs comptables des éléments d'actifs cédés		
68	Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	4 615 316,45	2 241 254,00
709	Rabais, remises et ristournes accordées par l'établissement		
71	Production stockée (ou déstockage)	470,40	
	TOTAL DES CHARGES	56 923 475,16	64 958 627,00
	002 - REPORT A NOUVEAU DEFICITAIRE (4)		
	TOTAL GENERAL DES CHARGES	56 923 475,16	64 958 627,00

Chapitres	PRODUITS	REALISATIONS 2011	PREVISIONS 2012
Titre 1	Produits relatifs à l'activité d'enseignement	42 430 759,00	52 577 664,00
7061	Droits d'inscription des élèves	683 159,00	1 046 688,00
7063	Remboursement de frais de formation	0,00	0,00
7471	Subvention d'exploitation versée par le conseil régional	41 747 600,00	51 530 976,00
Titre 2	Autres produits	10 781 670,38	12 380 963,00
70	Vente produits fabr., prest. services, march. et prod. activités annexes (sauf 7061,7063,709)	8 469 621,30	20 000,00
71	Production stockée (ou déstockage) p	0,00	0,00
72	Production immobilisée	0,00	0,00
74	Subventions d'exploitation et participations (sauf 7471)	0,00	0,00
75	Autres produits de gestion courante	2 054 844,03	12 114 571,00
76	Produits financiers	0,00	0,00
77	Produits exceptionnels	153 901,71	166 392,00
	Dont		
775	Produits des cessions d'éléments d'actif		
777	Quote part de subvention d'investissement virée au résultat de l'exercice		
78	Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	0,00	0,00
79	Transferts de charges		
603	Variations de stocks (crédits)		
	Rabais, remises et ristournes (609, 619 et 629)		
	Remboursements sur rémunération ou charges sociales ou taxes (6419, 6429, 64519, 64529, 64719, 64729, 6489, 6319, 6339)	103 303,34	80 000,00
	TOTAL DES PRODUITS	53 212 429,38	64 958 627,00
	002 - REPORT A NOUVEAU EXCEDENTAIRE (5)		
	TOTAL GENERAL DES PRODUITS	53 212 429,38	64 958 627,00

CRPA P (CSAPA)

Chapitres	CHARGES	REALISATIONS 2011	PREVISIONS 2012
Titre 1	Charges de l'exploitation courante	0,00	275 736
601	Achats stockés de matières premières ou fournitures		0
602	Achats stockés, autres approvisionnements		84 334
603	Variation de stocks		45 184
606	Autres achats non stockés de matières et fournitures		40 005
607	Achats de marchandises		0
611	Sous-traitance générale		70 301
62	Autres services extérieurs (sauf 621, 623, 627 et 629)		35 912
709	Rabais, remises et ristournes accordées par l'établissement		0
71	Production stockée (ou déstockage)		0
Titre 2	Charges de personnel	16 806,00	3 772 544
621	Personnel extérieur à l'établissement	0,00	0
631	Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (administration des impôts) (sauf 6319)	596,00	67 708
633	Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (autres organismes) (sauf 6339)	262,00	53 143
641	Rémunérations du personnel non médical(sauf 6411, 6413 ,6415 et 6419)	0,00	1 173 840
6411	Personnel titulaire et stagiaire	0,00	896 502
6413	Personnel sous contrats à durée indéterminée (CDI)	0,00	0
6415	Personnel sous contrats à durée déterminée (CDD)	0,00	0
642	Rémunérations du personnel médical (sauf 6421, 6422, 6423,6425 et 6429)	0,00	585 169
6421	Praticiens hospitaliers temps plein et temps partiel	416,00	416 935
6422	Praticiens contractuels renouvelables de droit	12 485,00	0
6423	Praticiens contractuels sans renouvellement de droit	0,00	0
6425	Permanences de soins	265,00	0
6451	Charges de sécurité sociale et de prévoyance - personnel non médical (sauf 64519)	0,00	462 829
6452	Charges de sécurité sociale et de prévoyance - personnel médical (sauf 64529)	2 782,00	116 418
6471	Autres charges sociales - personnel non médical (sauf 64719)	0,00	0
6472	Autres charges sociales - personnel médical (sauf 64729)	0,00	0
648	Autres charges de personnel (sauf 6489)	0,00	0
Titre 3	Charges de la structure	3 823 907,00	33 689
61	Services extérieurs (sauf 611 et 619)		29 085
623	Informations, publications, relations publiques		0
627	Services bancaires et assimilés		0
63	Impôts, taxes et versements assimilés (sauf 631, 6319, 633 et 6339)		0
65	Autres charges de gestion courante	3 823 907,00	1 500
66	Charges financières		0
67	Charges exceptionnelles		3 104
	Dont		
675	Valeurs comptables des éléments d'actifs cédés		
68	Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	0,00	0
	TOTAL DES CHARGES	3 840 713,00	4 081 969
	002 - REPORT A NOUVEAU DEFICITAIRE (6)		
	TOTAL GENERAL DES CHARGES	3 840 713,00	4 081 969

Chapitres	PRODUITS	REALISATIONS 2011	PREVISIONS 2012
Titre 1	Produits de la tarification	3 840 713,00	4 081 969
73	Dotations et produits de la tarification	3 840 713	4 081 969
Titre 2	Autres produits relatifs à l'exploitation	0,00	0
70	Vente produits fabr., prest. services, march. et prod. activités annexes (sauf 709)		0
71	Production stockée (ou déstockage) p		0
72	Production immobilisée		0
74	Subventions d'exploitation et participations		0
75	Autres produits de gestion courante		0
603	Variations de stocks (crédits)		
	Rabais, remises et ristournes (609, 619 et 629)		
	Remboursements sur rémunération ou charges sociales (6419, 6429, 6459, 6479 et 6489)		
Titre 3	Produits financiers et produits non encaissables	0,00	0
76	Produits financiers		0
77	Produits exceptionnels		0
	Dont		
775	Produits des cessions d'éléments d'actif		
777	Quote part de subvention d'investissement virée au résultat de l'exercice		
78	Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	0,00	0
79	Transferts de charges		
	TOTAL DES PRODUITS	3 840 713,00	4 081 969
	002 - REPORT A NOUVEAU EXCEDENTAIRE (7)		
	TOTAL GENERAL DES PRODUITS	3 840 713,00	4 081 969

Tableau prévisionnel des effectifs rémunérés

Compte de résultat prévisionnel principal

PERSONNEL MEDICAL

STATUT	ETP			REMUNERATION INSCRITE A L'EPRD (hors charges)		
	2011	2012	ECART	2011	2012	ECART
H-U permanents	1 860,33	1 931,95	71,62	92 300 983€	93 991 364€	1 690 381€
PH plein temps	2 654,81	2 644,68	-10,13	204 311 267€	208 052 982€	3 741 715€
PH temps partiel	525,33	517,43	-7,90	21 597 419€	21 992 950€	395 531€
Praticiens renouvelables de droit	1 419,38	1 418,57	-0,81	65 949 098 €	67 320 239€	1 371 141€
TOTAL 1	6 459,85	6 512,63	52,78	384 158 767€	391 357 535€	7 198 768€
H-U temporaires	1 219,95	1 243,30	23,35	27 297 942€	29 220 092€	1 922 150€
Praticiens contractuels sans renouvellement de droit	1 286,38	1 286,95	0,57	51 716 314€	55 357 855€	3 641 541€
Internes	3 496,46	3 608,83	112,37	72 571 270 €	73 624 279€	1 053 009€
Etudiants	5 133,83	5 217,05	83,22	13 860 643 €	14 061 761€	201 118€
TOTAL 2	11 136,62	11 356,13	219,51	165 446 169€	172 263 987€	6 816 700€
TOTAL 1 + 2	17 596,47	17 868,76	272,29	549 604 936€	563 621 522€	13 815 468€

PERSONNEL NON MEDICAL

STATUT	ETP			REMUNERATION INSCRITE A L'EPRD (hors charges)		
	Réal. 2011	2012	ECART	2011	2012	ECART
Titulaires et stagiaires						
Personnel administratif	8 093,86	7 931,08	-162,78	236 580 473€	238 807 202€	2 226 729€
dont personnel de direction	269,84	265,97	-3,87	20 518 779€	20 711 904€	193 125€
Personnel des services de soins et personnels éducatifs et sociaux (*)	45 048,39	45 581,45	533,06	1 363 996 209€	1 376 834 335€	12 838 126€
Personnel technique	5 060,39	4 979,21	-81,18	143 305 449€	144 654 260€	1 348 811€
Personnel médico-technique	5 160,00	5 155,22	-4,78	178 401 205€	180 080 342€	1 679 137€
TOTAL 1	63 362,64	63 646,96	284,32	1 922 283 336€	1 940 376 139€	18 092 803€
Contrats à durée indéterminée						
Personnel administratif	163,04	210,42	47,38	7 369 212€	8 729 061€	1 359 849€
Personnel des services de soins et personnels éducatifs et sociaux	81,68	207,25	125,57	2 012 407€	2 383 759€	371 352€
Personnel technique(**)	390,80	310,70	-80,10	18 347 775€	21 733 511€	3 385 736€
Personnel médico-technique	3,00	8,59	5,59	85 064€	100 762€	15 698€
TOTAL 2	638,52	736,96	98,44	27 814 458€	32 947 093€	5 132 635€
Contrats à durée déterminée	4 555,22	4 363,68	-191,54	111 757 621€	111 733 902€	-23 719€
TOTAL 3	4 555,22	4 363,68	-191,54	111 757 621€	111 733 902€	-23 719€
Contrats soumis à disposition particulières	57,00	57,00	0,00	854 178€	854 178€	0€
Apprentis	167,00	167,00	0,00	2 383 196€	2 383 196€	0€
TOTAL 4	224,00	224,00	0,00	3 237 374€	3 237 374€	0€
TOTAL GENERAL	68 780,38	68 971,60	191,22	2 065 092 789€	2 088 294 508€	23 201 719€

PGFP 2012-2016 : Synthèse du CRPP

Chapitres	CHARGES	2 012	2 013	2 014	2 015	2 016	évolution annuelle moyenne 2012 / 2016
Titre 1	Charges de personnel	4 072 229 918	4 092 423 418	4 123 086 918	4 136 200 418	4 125 928 918	0,3%
Titre 2	Charges à caractère médical	1 311 855 578	1 322 202 043	1 335 851 228	1 350 352 956	1 365 189 589	1,0%
Titre 3	Charges à caractère hôtelier et général	630 423 995	633 363 839	641 005 519	648 808 368	656 775 755	1,0%
Titre 4	Charges d'amortissements, de provisions et dépréciations, financières et exceptionnelles	708 810 126	714 687 829	738 620 150	748 654 528	754 723 650	1,6%
TOTAL DES CHARGES		6 723 319 617	6 762 677 128	6 838 563 816	6 884 016 270	6 902 617 911	0,7%
Chapitres	PRODUITS	2 012	2 013	2 014	2 015	2 016	évolution annuelle moyenne 2012 / 2016
Titre 1	Produits versés par l'assurance maladie	5 044 657 300	5 134 866 908	5 226 785 997	5 285 004 894	5 348 725 486	1,5%
Titre 2	Autres produits de l'activité hospitalière	630 421 877	644 138 480	659 249 200	674 795 687	690 790 838	2,3%
Titre 3	Autres produits	974 499 800	943 390 430	951 544 180	941 516 680	931 009 180	-1,1%
TOTAL DES PRODUITS		6 649 578 977	6 722 395 818	6 837 579 376	6 901 317 261	6 970 525 504	1,2%
RESULTAT CRPP		-73 740 641	-40 281 310	-984 439	17 300 991	67 907 593	
Pour information: résultat consolidé		-37 961 802	-567 998	35 113 301	50 008 466	97 436 302	

PGFP 2011-2015 : CRPA-A

Chapitres	CHARGES	2 012	2 013	2 014	2 015	2 016	Hypothèses
Titre 1	Charges de personnel	3 830 000	3 502 761	3 522 063	3 541 506	3 561 092	-1,8%
621	Personnel extérieur à l'établissement	0	0	0	0	0	
631	Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (adm)	149 300	150 793	152 301	153 824	155 362	1,0%
633	Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (autr)	86 000	86 860	87 729	88 606	89 492	1,0%
641	Rémunérations du personnel non médical (sauf 6411, 6413,64	0	0	0	0	0	0,3%
6411	Personnel titulaire et stagiaire	973 600	976 794	979 998	983 213	986 439	0,3%
6413	Personnel sous contrats à durée indéterminée (CDI)	1 350 200	1 354 629	1 359 073	1 363 532	1 368 005	0,3%
6415	Personnel sous contrats à durée déterminée (CDD)	346 400				0	
645	Charges de sécurité sociale et de prévoyance - (sauf 6459)	918 500	927 685	936 962	946 331	955 795	1,0%
647	Autres charges sociales (sauf 6479)	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000	
648	Autres charges de personnel (sauf 6489)	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000	
Titre 2	Autres charges	19 379 429	19 580 455	19 785 292	19 994 013	20 206 694	1,1%
601	Achats stockés de matières premières ou fournitures	0	0	0	0	0	2,0%
602	Achats stockés, autres approvisionnements	0	0	0	0	0	2,0%
603	Variation de stocks	0					
606	Achats non stockés de matières et fournitures	1 521 200	1 551 624	1 582 656	1 614 310	1 646 596	2,0%
607	Achats de marchandises	0					
61	Services extérieurs (sauf 619)	3 525 000	3 595 500	3 667 410	3 740 758	3 815 573	2,0%
62	Autres services extérieurs (sauf 621 et 629)	3 955 100	4 034 202	4 114 886	4 197 184	4 281 127	2,0%
63	Impôts, taxes et versements assimilés (sauf 631, 6319, 633 et	2 100 000	2 121 000	2 142 210	2 163 632	2 185 268	1,0%
65	Autres charges de gestion courante	650 000	650 000	650 000	650 000	650 000	
66	Charges financières	0					
67	Charges exceptionnelles	3 664 300	3 664 300	3 664 300	3 664 300	3 664 300	
dont 675	Valeurs comptables des éléments d'actifs cédés	0					
68	Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	3 963 829	3 963 829	3 963 829	3 963 829	3 963 829	lien Amortisse
	TOTAL DES CHARGES	23 209 429	23 083 216	23 307 354	23 535 519	23 767 786	0,6%
Titre 1	Produits de la DNA et de l'activité de production et de com	63 201 000	70 579 900	70 626 718	70 674 472	70 723 182	2,9%
70	Vente produits fabr., prest. services, march. et prod. activités	2 295 000	2 340 900	2 387 718	2 435 472	2 484 182	2,0%
71	Production stockée (ou déstockage) p	0					
72	Production immobilisée	0					
74	Subventions d'exploitation et participations	0					
75	Autres produits de gestion courante	18 239 000	18 239 000	18 239 000	18 239 000	18 239 000	
76	Produits financiers	3 000					
77	Produits exceptionnels	42 616 000	50 000 000	50 000 000	50 000 000	50 000 000	4,1%
dont 775	Produits des cessions d'éléments d'actif	40 000 000	50 000 000	50 000 000	50 000 000	50 000 000	
RRCS1	Remboursements sur rémunération, charges sociales ou taxes	48 000					
	TOTAL DES PRODUITS	63 201 000	70 579 900	70 626 718	70 674 472	70 723 182	2,9%
	RESULTAT CRPA-A	39 991 571	47 496 684	47 319 364	47 138 954	46 955 396	4,1%

PGFP 2011-2015 : CRPA-B

Chapitres	CHARGES	2 012	2 013	2 014	2 015	2 016	Hypothèses
Titre 1	Charges de personnel	124 574 327	122 082 840	119 641 183	117 248 360	114 903 392	-2,0%
Titre 2	Charges à caractère médical	7 335 347	7 372 024	7 408 884	7 445 929	7 483 158	0,5%
Titre 3	Charges à caractère hôtelier et général	76 629 521	77 012 669	77 397 732	77 784 721	78 173 644	0,5%
Titre 4	Charges d'amortissements, de provisions et	10 006 245	10 006 245	10 006 245	10 006 245	10 006 245	0,00%
66	Charges financières	0	0	0	0	0	
67	Charges exceptionnelles	3 826 444	3 826 444	3 826 444	3 826 444	3 826 444	0,00%
	Dont					0	
675	Valeurs comptables des éléments d'actifs cédés					0	
68	Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	6 179 801	6 179 801	6 179 801	6 179 801	6 179 801	
	TOTAL DES CHARGES	218 545 440	216 473 778	214 454 045	212 485 254	210 566 440	-0,93%
Titre 1	Produits afférents aux soins	107 686 718	101 978 619	96 675 731	91 648 593	86 882 866	-5,2%
7311	Forfait soins	107 572 383	101 978 619	96 675 731	91 648 593	86 882 866	
736	Tarifs soins	114 335					
737	Produits des prestations non prises en compte dans les tarifs						
Titre 2	Produits afférents à la dépendance	23 119 891	23 119 891	23 119 891	23 119 891	23 119 891	0,0%
734	Tarifs dépendance	23 119 891	23 119 891	23 119 891	23 119 891	23 119 891	
Titre 3	Produits de l'hébergement	77 572 308	77 572 308	77 572 308	77 572 308	77 572 308	0,0%
7312	hébergement (établissement relevant du 6°de l'art . L. 312-1	77 572 308	77 572 308	77 572 308	77 572 308	77 572 308	
7317	Tarif hébergement		0	0	0	0	
Titre 4	Autres produits	5 976 859	5 976 859	5 976 859	5 976 859	5 976 859	-2,52%
	TOTAL DES PRODUITS	214 355 777	208 647 677	203 344 789	198 317 651	193 551 924	
	RESULTAT CRPA-B	-4 189 664	-7 826 101	-11 109 256	-14 167 603	-17 014 516	

PGFP 2011-2015 : CRPA-E

Chapitres	CHARGES	2 012	2 013	2 014	2 015	2 016	Hypothèses
Titre 1	Charges de personnel	15 066 716	14 644 848	14 234 792	13 836 218	13 448 804	-2,8%
Titre 2	Charges à caractère médical	966 639	976 305	986 068	995 929	1 005 888	1,0%
Titre 3	Charges à caractère hôtelier et général	8 233 643	8 168 938	8 332 317	8 498 963	8 668 942	1,30%
Titre 4	Charges d'amortissements, de provisions et dépréciations, financières et exceptionnelles	568 264	568 264	568 264	568 264	568 264	0,00%
66	Charges financières	0	0	0	0		-100,00%
67	Charges exceptionnelles	459 561	459 561	459 561	459 561	459 561	-24,32%
68	Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	108 703	108 703	108 703	108 703	108 703	
TOTAL DES CHARGES		24 835 261	24 358 355	24 121 441	23 899 374	23 691 898	-1,17%

		2 012	2 013	2 014	2 015	2 016	Hypothèses
Titre 1	Produits afférents aux soins	11 057 600	10 615 296	10 190 684	9 783 057	9 391 735	-4,00%
7311	Forfait soins	11 057 600	10 615 296	10 190 684	9 783 057	9 391 735	-4,0%
Titre 2	Produits afférents à la dépendance	2 802 359	2 802 359	2 802 359	2 802 359	2 802 359	0,00%
734	Tarifs dépendance	2 802 359	2 802 359	2 802 359	2 802 359	2 802 359	0,0%
Titre 3	Produits de l'hébergement	9 721 378	9 721 378	9 721 378	9 721 378	9 721 378	0,00%
7312	hébergement (établissement relevant du 6° de l'art . L. 312-1 du CASF)	2 002 904	2 002 904	2 002 904	2 002 904	2 002 904	
7317	Tarif hébergement	7 718 474	7 718 474	7 718 474	7 718 474	7 718 474	0,0%
Titre 4	Autres produits	1 230 856	1 230 856	1 230 856	1 230 856	1 230 856	
TOTAL DES PRODUITS		24 812 192	24 369 888	23 945 277	23 537 649	23 146 327	

RESULTAT CRPA-E		-23 069	11 534	-176 164	-361 724	-545 571	
------------------------	--	----------------	---------------	-----------------	-----------------	-----------------	--

PGFP 2011-2015 : CRPA-P

Chapitres	CHARGES	2 012	2 013	2 014	2 015	2 016	Hypothèses
Titre 1	Charges de l'exploitation courante	275 736	278 494	281 279	284 092	286 932	1%
Titre 2	Charges de personnel	3 772 544	3 810 269	3 848 372	3 886 856	3 925 724	1%
Titre 3	Charges de la structure	33 689	34 026	34 367	34 710	35 057	1,00%
TOTAL DES CHARGES		4 081 970	4 122 789	4 164 017	4 205 657	4 247 714	1,00%

Chapitres	PRODUITS	2 012	2 013	2 014	2 015	2 016	Hypothèses
Titre 1	Produits de la tarification	4 081 970	4 122 789	4 164 017	4 205 657	4 247 714	
Titre 2	Autres produits relatifs à l'exploitation	0	0	0	0	0	
Titre 3	Produits financiers et produits non encaissables	0	0	0	0	0	
TOTAL DES PRODUITS		4 081 970	4 122 789	4 164 017	4 205 657	4 247 714	1,00%

RESULTAT CRPA-P		0	0	0	0	0
------------------------	--	----------	----------	----------	----------	----------

PGFP 2011-2015 : CRPA-C

Chapitres	CHARGES	2009	2 012	2 013	2 014	2 015	2 016	Hypothèses
Titre 1	Charges de personnel	42 875 770	44 958 907	45 106 394	45 254 364	45 402 821	45 551 764	0,3%
Titre 2	Autres charges	9 525 968	19 999 720	20 039 018	20 166 300	20 296 128	20 428 552	0,53%
601	Achats stockés de matières premières ou fournitures		0					
602	Achats stockés, autres approvisionnements	220 143	209 534	213 725	217 999	222 359	226 806	2,0%
603	Variation de stocks		85 488					
606	Autres achats non stockés de matières et fournitures	625 238	494 931	504 830	514 926	525 225	535 729	2,0%
607	Achats de marchandises		0					
61	Services extérieurs (sauf 619)	1 446 863	3 517 412	3 587 760	3 659 515	3 732 706	3 807 360	2,0%
62	Autres services extérieurs (sauf 621 et 629)	7 067 577	2 015 532	2 055 843	2 096 959	2 138 899	2 181 677	2,0%
63	Impôts, taxes et versements assimilés (sauf 631, 6319, 633 et 6339)	1 588	1 901	1 939	1 978	2 017	2 058	2,0%
65	Autres charges de gestion courante		11 354 251	11 354 251	11 354 251	11 354 251	11 354 251	0,0%
66	Charges financières		0					
67	Charges exceptionnelles	164 559	79 417	79 417	79 417	79 417	79 417	
68	Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	0	2 241 254	2 241 254	2 241 254	2 241 254	2 241 254	
71	Production stockée (ou déstockage)							
	TOTAL DES CHARGES	52 401 738	64 958 627	65 145 412	65 420 665	65 698 948	65 980 315	0,39%

Chapitres	PRODUITS	2009	PREV 2012	PREV 2013	PREV 2014	2 015	2 016	Hypothèses
Titre 1	Produits relatifs à l'activité d'enseignement	49 096 164	52 577 664	52 674 300	52 859 594	53 048 145	53 240 041	0,31%
7 061	Droits d'inscription des élèves	908 089	1 046 688	1 057 155	1 067 726	1 078 404	1 089 188	1,0%
7 063	Remboursement de frais de formation	1 232 798	0					
7 471	Subvention d'exploitation versée par le conseil régional	46 955 277	51 530 976	51 617 145	51 791 867	51 969 741	52 150 853	1,0%
Titre 2	Autres produits	11 661 851	12 380 963	12 502 309	12 624 868	12 748 653	12 873 675	0,98%
70	vente produits fabri., prest. services, march. et prod. activités annexes (sauf 7061, 7062, 7063)	11 122 422	20 000	20 200	20 402	20 606	20 812	1,0%
71	Production stockée (ou déstockage) p		0					
72	Production immobilisée		0					
74	Subventions d'exploitation et participations (sauf 7471)		0					
75	Autres produits de gestion courante	187 916	12 114 571	12 235 717	12 358 074	12 481 655	12 606 471	1,0%
76	Produits financiers							
77	Produits exceptionnels	309 448	166 392	166 392	166 392	166 392	166 392	
78	Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	0	0	0	0	0	0	
79	Transferts de charges							
603	Variations de stocks (crédits)	0						
3R	Rabais, remises et ristournes (609, 619 et 629)							
RRCS2	Remboursements sur rémunération ou charges sociales ou taxes (6419, 6429, 64519, 64529, 64719, 64729, 6489, 6319, 6339)	42 065	80 000	80 000	80 000	80 000	80 000	
	TOTAL DES PRODUITS	60 758 015	64 958 627	65 176 608	65 484 462	65 796 797	66 113 716	0,44%

RESULTAT CRPA-C	8 356 277	0	31 196	63 797	97 849	133 401
------------------------	------------------	----------	---------------	---------------	---------------	----------------

PGFP 2011-2015 : Tableau de détermination de la CAF
--

	2012	2013	2014	2015	2016
RESULTAT CONSOLIDE	-37 961 802	-567 998	36 113 301	51 008 466	98 436 302
+ valeur comptable des éléments d'actifs cédés (c/675)	0	0	0	0	0
+ dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles (c/6811)	337 233 587	367 233 587	385 533 587	400 533 587	408 533 587
+ dotations aux dépréciations des immobilisations corporelles et incorporelles (c/6816)					
+ autres dotations aux amortissements, dépréciations et provisions impactant le FRI (6812, 686 partiel, 687 partiel)					
+ dotations aux provisions pour risques et charges d'exploitation (c/6815)	9 210 000	6 760 000	6 760 000	6 760 000	6 760 000
+ dotations aux dépréciations des stocks et en-cours (c/68173)					
+ dotations aux dépréciations des créances (c/68174)	41 800 000	39 710 000	39 710 000	39 710 000	39 710 000
+ dotations aux provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations (C/68742)	20 829 689	22 278 652	23 379 133	16 229 615	13 529 615
+ autres dotations aux amortissements, dépréciations et provisions impactant le FRE (686 partiel, 687 partiel)	40 125 621	37 000 000	37 000 000	37 000 000	37 000 000
- produits des cessions d'éléments d'actifs (c/775)	40 000 000	50 000 000	50 000 000	50 000 000	50 000 000
- quote part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice (c/777)	0	0	0	0	0
- reprise sur amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles (C7811)					
- reprises sur dépréciations des immobilisations corporelles et incorporelles (c/7816)					
- autres reprises sur dépréciations et provisions impactant le FRI (786 partiel, 787 partiel)					
- reprises sur provisions pour risques et charges d'exploitation (c/7815)	14 740 623	6 500 000	6 500 000	6 500 000	6 500 000
- reprises sur dépréciation des stocks et en cours (c/78173)					
- reprises sur dépréciation des créances (c/78174)	51 800 000	39 710 000	39 710 000	39 710 000	39 710 000
- reprises sur provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations (C/78742)	19 864 213	25 324 159	26 077 909	27 050 409	27 342 909
- autres reprises sur amortissements, dépréciations et provisions impactant le FRE (786 partiel, 787 partiel)	42 050 000	46 050 000	46 050 000	46 050 000	46 050 000
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT	242 782 258	304 830 082	360 158 112	381 931 258	434 366 594

PGFP 2012-2016 : Tableau de financement prévisionnel

	2 012	2 013	2 014	2 015	2 016
Ressources du TFP	390 433 246	483 306 678	539 158 455	558 728 267	554 433 002
CAF	242 782 258	304 830 082	360 158 112	381 931 258	434 366 594
Emprunts	95 650 987	120 476 597	119 000 343	116 797 009	60 066 408
Dotations et subventions	12 000 000	8 000 000	10 000 000	10 000 000	10 000 000
Cessions d'immobilisations	40 000 000	50 000 000	50 000 000	50 000 000	50 000 000

Emplois du TFP	590 110 496	483 306 678	539 158 455	558 728 267	554 433 002
Remboursements de dette	105 110 496	95 476 597	149 000 343	166 797 009	160 066 408
Immobilisations	485 000 000	387 830 082	390 158 112	391 931 258	394 366 594
mouvement FdR -	199 677 251	-	-	-	-