

# EPRD 2014

## Suivi infra-annuel à fin décembre

**Il s'agit d'un premier rapport d'exécution 2014, les chiffres sont encore prévisionnels, les opérations de clôture n'étant pas totalement achevées.**

1. Activité et recettes
2. Dépenses
3. Budgets annexes et résultat consolidé
4. CAF et tableau de financement

# Synthèse : un résultat meilleur que prévu, mais toujours fragile

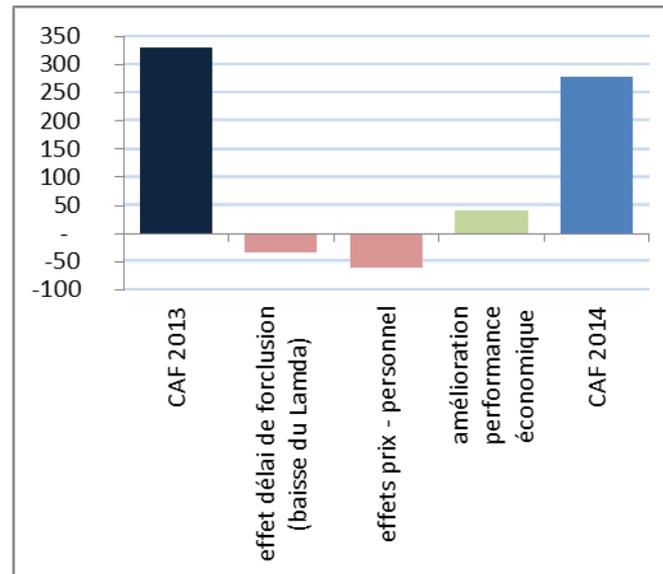
---

- **Un résultat meilleur que prévu , et en légère amélioration par rapport à 2013...**
  - Résultat du budget principal proche de -49 M€
  - Résultat consolidé proche de – 10 M€
- **Mais dont l'analyse appelle à la vigilance pour les prochaines années ...**
  - Dégradation de 52 M€ de la CAF entre 2013 et 2014, pour arriver à un niveau de 278 M€
  - Mais dans des proportions moindres que la dégradation anticipée dans l'EPRD initial (+ 25 M€ par rapport à la prévision)
- **...pour pouvoir continuer à investir dans de bonnes conditions**
- **Dans un contexte de poursuite de maîtrise du niveau de la dette : 2115 M€ soit 30,81% des produits**

# Zoom sur la capacité d'autofinancement

## La dégradation de la CAF de s'explique par plusieurs effets

- La baisse du délai de forclusion Assurance-maladie, se traduisant par une baisse du Lamda entre 2013 et 2014 (- 32M€)
- Des effets prix très importants sur les charges de personnel (- 59 M€)
- Ces deux effets masquent une amélioration de la performance économique (+ 41 M€)



# 1. Evolution de l'activité et des recettes au 31 décembre 2014

|                           | Prévision 2014 | Réalisation 2014 | Ecart à la prévision |       | 2013      | évolution 2014/2013 |       |
|---------------------------|----------------|------------------|----------------------|-------|-----------|---------------------|-------|
| Hospitalisation Complète  | 610 001        | 607 620          | - 2 381              | -0,4% | 600 221   | 7 399               | 1,2%  |
| Hospitalisation Partielle | 630 969        | 635 597          | 4 628                | 0,7%  | 613 889   | 21 708              | 3,5%  |
| HAD (journées)            | 277 911        | 253 626          | - 24 285             | -8,7% | 277 911   | - 24 285            | -8,7% |
| Passages aux urgences     | 1 261 752      | 1 326 669        | 64 917               | 5,1%  | 1 261 752 | 64 917              | 5,1%  |

(distinction hospitalisation complète ou partielle selon la structure)

## Un dynamisme important tant sur l'hospitalisation complète...

- Médecine +1,9% par rapport à 2013
- Chirurgie -0,7% par rapport à 2013
- Obstétrique +0,6% par rapport à 2013

## encore plus soutenu sur l'hospitalisation partielle

- Médecine +2,8 %
- Chirurgie +7% avec un taux de chirurgie ambulatoire en progression et s'établissant à 26,7%

## 1.2. Des recettes légèrement supérieures aux prévisions (1/5)

| PRODUITS                                     | réalisation<br>2014 | prévision<br>2014 | écart à la prévision |              | réalisation<br>2013 | évolution 2013-2014 |             |
|--|---------------------|-------------------|----------------------|--------------|---------------------|---------------------|-------------|
|  |                     |                   |                      |              |                     |                     |             |
| 1.Produits versés par l'assurance maladie    | 5 212 M€            | 5 174 M€          | 38 M€                | 0,73%        | 5 127 M€            | 85 M€               | 1,7%        |
| 2.Autres produits de l'activité hospitalière | 669 M€              | 685 M€            | -17 M€               | -2,41%       | 666 M€              | 3 M€                | 0,4%        |
| 3.Autres produits                            | 1 311 M€            | 1 031 M€          | 279 M€               | 27,10%       | 964 M€              | 346 M€              | 35,9%       |
| <i>dont rétrocession antiviraux</i>          | 301 M€              | 0 M€              | 301 M€               |              | 0 M€                | 301 M€              |             |
| <b>Total Produits</b>                        | <b>7 191 M€</b>     | <b>6 890 M€</b>   | <b>301 M€</b>        | <b>4,37%</b> | <b>6 757 M€</b>     | <b>434 M€</b>       | <b>6,4%</b> |
| <i>Total Produits hors antiviraux</i>        | 6 890 M€            | 6 890 M€          | 0 M€                 | 0,00%        | 6 757 M€            | 133 M€              | 2,0%        |

Source : e-pmsi, SAP

# 1.2. Des recettes légèrement supérieures aux prévisions (2/6)

## Titre 1 – Produits assurance-maladie

| PRODUITS   | réalisation<br>2014 | prévision<br>2014 | écart à la prévision |              | réalisation<br>2013 | évolution 2013-2014 |             |
|--|---------------------|-------------------|----------------------|--------------|---------------------|---------------------|-------------|
|  |                     |                   | montant              | taux         |                     | montant             | taux        |
| <b>1.Produits versés par l'assurance maladie</b>             | <b>5 212 M€</b>     | <b>5 174 M€</b>   | <b>38 M€</b>         | <b>0,73%</b> | <b>5 127 M€</b>     | <b>85 M€</b>        | <b>1,7%</b> |
| Produits de la tarification des séjours                      | 2 721 M€            | 2 715 M€          | 5 M€                 | 0,19%        | 2 653 M€            | 68 M€               | 2,56%       |
| Produits des médicaments facturés en sus des séjours         | 295 M€              | 285 M€            | 10 M€                | 3,53%        | 281 M€              | 14 M€               | 4,81%       |
| Produits des dispositifs médicaux facturés en sus des        | 73 M€               | 65 M€             | 8 M€                 | 12,21%       | 65 M€               | 8 M€                | 12,62%      |
| Forfaits annuels   | 94 M€               | 91 M€             | 3 M€                 | 3,65%        | 92 M€               | 2 M€                | 2,13%       |
| Dotations annuelles de financement                           | 613 M€              | 612 M€            | 2 M€                 | 0,27%        | 608 M€              | 5 M€                | 0,87%       |
| Dotations MIGAC  | 1 043 M€            | 1 045 M€          | -2 M€                | -0,18%       | 1 039 M€            | 3 M€                | 0,31%       |
| Produits des prestations faisant l'objet d'une tarification  | 334 M€              | 334 M€            | 0 M€                 | -0,01%       | 317 M€              | 17 M€               | 5,32%       |
| Produits sur exercices antérieurs à la charge de l'assurance | 40 M€               | 28 M€             | 12 M€                | 42,02%       | 72 M€               | -32 M€              | -44,88%     |

### ➤ Dégel du coefficient prudentiel

- Rappel : dans la LFSS 2014, les tarifs nationaux de prestation ont été minorés par l'application d'un « coefficient prudentiel » (-0,35%), cette mise en réserve pouvant être versée en fin d'année selon l'exécution de l'Ondam
- Pour l'AP-HP, dégel de **9 717 989 €**

# 1.2. Des recettes légèrement supérieures aux prévisions (3/5)

## Titre 1 – Produits assurance-maladie

### Effet valorisation des séjours MCO

|   |              |
|---|--------------|
| Effet volume  | 1,52%        |
| Effet évolution du case-mix et amélioration du codage | 1,15%        |
| Effet tarif   | -0,13%       |
| <b>Evolution de la valorisation</b>                   | <b>2,54%</b> |

NB : pondération du volume en fonction de la recette relative HP/HC. Un séjour HP est pondéré à 14 %.

### Dotations

- Avec l'appui de l'ARS, le niveau de MIGAC et du FIR est finalement très proche du niveau retenu dans la construction du budget

### Produits facturés en sus

- Produits des médicaments facturés en sus des GHS
  - Recettes de 294M€, supérieure à la prévision (+ 10 M€, soit + 3,53 %)
  - Impact de médicament récents : Yervoy + 1M€ par rapport à 2013, et des cytokines (Remicade, +3,9 M€)
- Produits des dispositifs médicaux facturés en sus des GHS
  - Recette de 73M€, supérieure à la prévision (+ 7,9 M€, soit + 12,2%)

# 1.2. Des recettes légèrement supérieures aux prévisions (4/5)

## Titre 2 et 3 – Autres produits

Des recettes de titre 2 en retrait par rapport aux prévisions (-2,4 %, soit – 17M€), et quasiment constantes par rapport à 2013 (+ 3 M€, soit + 0,4%)

| PRODUITS  | réalisation 2014 | prévision 2014 | écart à la prévision |               | réalisation 2013 | évolution 2013-2014 |             |
|---|------------------|----------------|----------------------|---------------|------------------|---------------------|-------------|
| <b>2.Autres produits de l'activité hospitalière</b>   | <b>669 M€</b>    | <b>685 M€</b>  | <b>-17 M€</b>        | <b>-2,41%</b> | <b>666 M€</b>    | <b>3 M€</b>         | <b>0,4%</b> |
| Produits de la tarification en hospitalisation complète non pris en charge par l'assurance maladie                | 274 M€           | 275 M€         | 0 M€                 | -0,18%        | 252 M€           | 22 M€               | 8,81%       |
| Produits de la tarification en hospitalisation incomplète non pris en charge par l'assurance maladie              | 32 M€            | 31 M€          | 1 M€                 | 4,02%         | 30 M€            | 2 M€                | 7,14%       |
| Produits de la tarification en hospitalisation à domicile non pris en charge par l'assurance maladie              | 1 M€             | 0 M€           | 0 M€                 | 6,67%         | 0 M€             | 0 M€                | 9,87%       |
| Produits des prestations faisant l'objet d'une tarification spécifique non pris en charge par l'assurance maladie | 81 M€            | 86 M€          | -4 M€                | -5,17%        | 81 M€            | 0 M€                | -0,10%      |
| Forfait journalier MCO  | 61 M€            | 61 M€          | 0 M€                 | 0,12%         | 60 M€            | 1 M€                | 1,21%       |
| Forfait journalier SSR  | 24 M€            | 24 M€          | 1 M€                 | 2,29%         | 24 M€            | 1 M€                | 3,31%       |
| Forfait journalier psychiatrie  | 2 M€             | 2 M€           | 0 M€                 | -2,36%        | 2 M€             | 0 M€                | -1,39%      |
| Produits des prestations de soins délivrées aux patients étrangers non assurés sociaux en France                  | 168 M€           | 184 M€         | -15 M€               | -8,35%        | 194 M€           | -26 M€              | -13,20%     |
| Prestations effectuées au profit des malades ou consultants d'un autre établissement                              | 19 M€            | 17 M€          | 2 M€                 | 11,63%        | 16 M€            | 2 M€                | 15,10%      |
| Produits à la charge de l'Etat, collectivités territoriales et autres organismes publics                          | 5 M€             | 5 M€           | 0 M€                 | -0,29%        | 5 M€             | 0 M€                | 3,06%       |

- **Patients étrangers non assurés sociaux en France :**
  - Effet attendu de la réforme de la valorisation des séjours AME (-10,5 M€) [NB : même effet en 2015]
  - Baisse des soins urgents et vitaux

# 1.2. Des recettes légèrement supérieures aux prévisions (5/5)

## Titre 2 et 3 – Autres produits

- Autres produits : des réalisations très supérieures aux prévisions (+ 279 M€, soit +27 %) et par rapport à 2013 (+ 346 M€, soit + 36 %), essentiellement liées à la rétrocession des antiviraux de l'hépatite C

| PRODUITS   | réalisation<br>2014 | prévision<br>2014 | écart à la prévision |               | réalisation<br>2013 | évolution 2013-2014 |              |
|--|---------------------|-------------------|----------------------|---------------|---------------------|---------------------|--------------|
|  |                     |                   |                      |               |                     |                     |              |
| <b>3. Autres produits</b>  | <b>1 311 M€</b>     | <b>1 031 M€</b>   | <b>279 M€</b>        | <b>27,10%</b> | <b>964 M€</b>       | <b>346 M€</b>       | <b>35,9%</b> |
| Vente de produits fabriqués, prestations de services, marchandises et produits des activités annexes | 108 M€              | 107 M€            | 1 M€                 | 1,08%         | 101 M€              | 7 M€                | 6,52%        |
| Rétrocession de médicaments  | 605 M€              | 304 M€            | 301 M€               | 98,76%        | 298 M€              | 307 M€              | 102,74%      |
| Remboursement de frais par les CRPA  | 77 M€               | 79 M€             | -1 M€                | -1,47%        | 79 M€               | -2 M€               | -2,16%       |
| Production immobilisée   | 0 M€                | 0 M€              | 0 M€                 |               | 0 M€                | 0 M€                |              |
| Subventions d'exploitation et participations   | 227 M€              | 211 M€            | 16 M€                | 7,46%         | 211 M€              | 16 M€               | 7,40%        |
| Autres produits de gestion courante  | 57 M€               | 53 M€             | 4 M€                 | 7,70%         | 53 M€               | 4 M€                | 7,71%        |
| Produits financiers  | 4 M€                | 4 M€              | 0 M€                 | -7,43%        | 4 M€                | 0 M€                | -4,82%       |
| Produits exceptionnels   | 101 M€              | 128 M€            | -28 M€               | -21,54%       | 130 M€              | -29 M€              | -22,54%      |
| Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions   | 112 M€              | 134 M€            | -22 M€               | -16,44%       | 72 M€               | 40 M€               | 55,63%       |
| Transferts de charges  | 0 M€                | 0 M€              | 0 M€                 |               | 0 M€                | 0 M€                |              |
| Rabais, remises et ristournes (609, 619 et 629)  | 9 M€                | 0 M€              | 9 M€                 |               | 4 M€                | 5 M€                | 114,63%      |
| Remboursements sur rémunérations, charges sociales ou taxes  | 11 M€               | 11 M€             | 0 M€                 | -0,39%        | 11 M€               | 0 M€                | -0,39%       |

## 2. Des charges conformes aux prévisions

|   | réalisation<br>2014 | prévision<br>2014 | écart à la prévision |              | réalisation<br>2013 | évolution 2013-2014 |             |
|---|---------------------|-------------------|----------------------|--------------|---------------------|---------------------|-------------|
| 1.Charges de personnel  | 4 234 M€            | 4 226 M€          | 8 M€                 | 0,19%        | 4 138 M€            | 96 M€               | 2,31%       |
| 2.Charges à caractère médical   | 1 721 M€            | 1 403 M€          | 318 M€               | 22,7%        | 1 373 M€            | 348 M€              | 25,3%       |
| <i>dont rétrocession antiviraux</i>                                       | 301 M€              | 0 M€              | 301 M€               |              | 0 M€                | 301 M€              |             |
| 3.Charges à caractère hôtelier et général                                 | 650 M€              | 676 M€            | -26 M€               | -3,8%        | 655 M€              | -5 M€               | -0,8%       |
| 4.Charges d'amortissements, de provisions, financières et exceptionnelles | 637 M€              | 637 M€            | 0 M€                 | -0,1%        | 652 M€              | -15 M€              | -2,3%       |
| <b>Total Charges</b>  | <b>7 242 M€</b>     | <b>6 942 M€</b>   | <b>300 M€</b>        | <b>4,32%</b> | <b>6 818 M€</b>     | <b>423 M€</b>       | <b>6,2%</b> |
| <i>Total Charges hors antiviraux</i>                                      | 6 941 M€            | 6 942 M€          | -1 M€                | 0,0%         | 6 818 M€            | 122 M€              | 1,8%        |

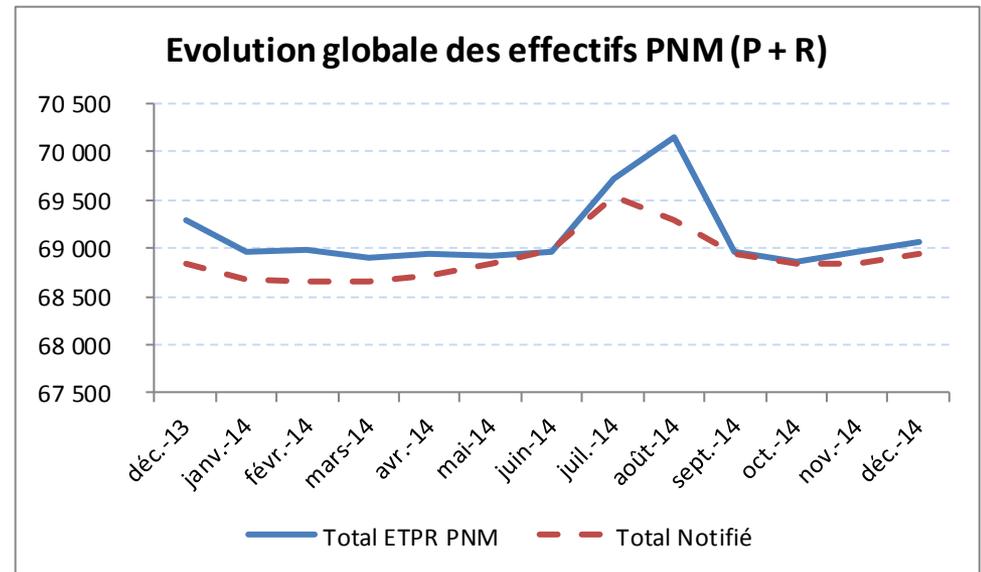
## 2.1. Des charges de personnel en dépassement par rapport à la prévision (1/3)

| Dépenses PNM cumulée à fin décembre 2014 | Réalisation 2013 (CFU) | Crédit Saisonnalisé 2014 | Réalisation 2014 Année complète (dont RAM 14 à 16ème mois) | Ecart prévisionnel à l'EPRD | Ecart %      | Ecart 2013 /2014    | Ecart %      |
|--|------------------------|--------------------------|--|-----------------------------|--------------|---------------------|--------------|
| Dépenses personnels permanents           | 2 946 154 343 €        | 3 018 708 311 €          | 2 990 535 411 €  | -28 172 900 €               | -0,93%       | 44 381 068 €        | 1,51%        |
| Dépenses heures supplémentaires          | 24 976 487 €           | 25 187 576 €             | 28 143 385 €   | 2 955 809 €                 | 10,49%       | 3 166 898 €         | 12,68%       |
| Remplacement                             | 101 929 948 €          | 91 160 590 €             | 123 497 696 €  | 32 337 106 €                | 32,11%       | 21 567 748 €        | 21,16%       |
| Dépenses intérim                         | 26 572 171 €           | 25 740 180 €             | 24 897 816 €   | -842 364 €                  | -3,34%       | -1 674 354 €        | -6,30%       |
| Contrats aidés                           | 3 984 225 €            | 7 168 400 €              | 5 571 117 €  | -1 597 283 €                | -17,05%      | 1 586 892 €         | 39,83%       |
| Dépenses diverses                        | 76 244 326 €           | 76 464 422 €             | 78 608 160 €   | 2 143 738 €                 | 3,26%        | 2 363 834 €         | 3,10%        |
| <b>Total PNM</b>                         | <b>3 179 861 500 €</b> | <b>3 244 429 479 €</b>   | <b>3 251 253 586 €</b>                                     | <b>6 824 106 €</b>          | <b>0,21%</b> | <b>71 392 086 €</b> | <b>2,25%</b> |
| Dépenses PM cumulée à fin décembre 2014  | Réalisation 2013 (CFU) | Crédit Saisonnalisé 2014 | Réalisation 2014 Année complète (dont RAM 14 à 16ème mois) | Ecart prévisionnel à l'EPRD | Ecart %      | Ecart 2013 /2014    | Ecart %      |
| Dépenses séniors (dont CET)              | 694 358 717 €          | 703 633 050 €            | 701 544 382 €  | -2 088 668 €                | -0,30%       | 7 185 665 €         | 1,03%        |
| Dépenses juniors                         | 163 171 034 €          | 175 555 614 €            | 178 735 479 €  | 3 179 865 €                 | 1,81%        | 15 564 445 €        | 9,54%        |
| Permanence des soins                     | 84 184 093 €           | 85 492 649 €             | 85 536 534 €   | 43 885 €                    | 0,05%        | 1 352 441 €         | 1,61%        |
| Dépenses diverses                        | 16 414 013 €           | 16 540 662 €             | 16 534 630 €   | -6 031 €                    | -0,04%       | 120 617 €           | 0,73%        |
| <b>TOTAL PM</b>                          | <b>958 127 857 €</b>   | <b>981 221 975 €</b>     | <b>982 351 025 €</b>                                       | <b>1 129 050 €</b>          | <b>0,12%</b> | <b>24 223 168 €</b> | <b>2,53%</b> |
| <b>TOTAL dépenses T1</b>                 | <b>4 137 989 357 €</b> | <b>4 225 651 455 €</b>   | <b>4 233 604 611 €</b>                                     | <b>7 953 156 €</b>          | <b>0,19%</b> | <b>95 615 254 €</b> | <b>2,31%</b> |

## 2.1. Des charges de personnel en dépassement par rapport à la prévision (2/3)

### Evolution des effectifs non médicaux (Permanents et remplacement)

- La sur-exécution moyenne en année complète sur 2014 par rapport à la cible est de + 67 ETP, soit + 56 ETP par rapport à 2013 (+0,08 % par rapport à 2013).



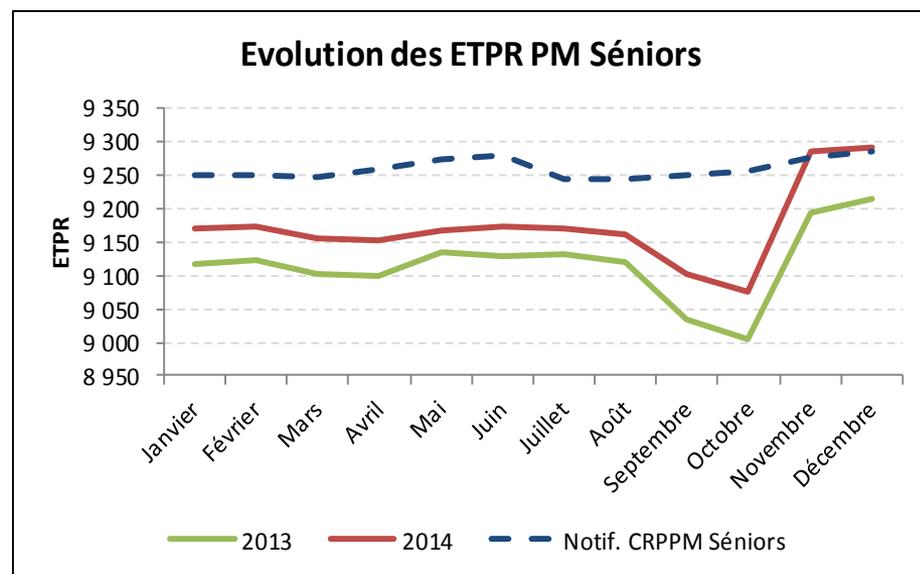
|                 | Janvier | Février | Mars   | Avril  | Mai    | Juin   | Juillet | Août   | Septembre | Octobre | Novembre | Décembre | Moyenne |
|-----------------|---------|---------|--------|--------|--------|--------|---------|--------|-----------|---------|----------|----------|---------|
| 2013            | 68 575  | 68 571  | 68 508 | 68 641 | 68 698 | 68 792 | 69 771  | 70 449 | 69 200    | 69 021  | 69 186   | 69 299   | 69 059  |
| 2014            | 68 960  | 68 976  | 68 909 | 68 945 | 68 926 | 68 956 | 69 720  | 70 149 | 68 960    | 68 855  | 68 964   | 69 066   | 69 115  |
| Ecart 2013/2014 | 385     | 405     | 401    | 303    | 228    | 164    | - 52    | - 300  | - 240     | - 165   | - 222    | - 233    | 56      |

## 2.1. Des charges de personnel en dépassement par rapport à la prévision (3/3)

### Personnel médical- Effectifs de séniors

| PM Séniors      | Janvier | Février | Mars  | Avril | Mai   | Juin  | Juillet | Août  | Septembre | Octobre | Novembre | Décembre | Moyenne |
|-----------------|---------|---------|-------|-------|-------|-------|---------|-------|-----------|---------|----------|----------|---------|
| 2013            | 9 116   | 9 122   | 9 104 | 9 099 | 9 134 | 9 130 | 9 131   | 9 119 | 9 035     | 9 005   | 9 195    | 9 214    | 9 117   |
| 2014            | 9 171   | 9 172   | 9 155 | 9 154 | 9 167 | 9 173 | 9 171   | 9 160 | 9 102     | 9 077   | 9 287    | 9 293    | 9 173   |
| Ecart 2013/2014 | 56      | 50      | 51    | 54    | 33    | 43    | 40      | 41    | 67        | 72      | 92       | 78       | 57      |

■ si la référence au tableau des emplois est en moyenne respectée, l'écart par rapport à 2013 est en moyenne de +57 ETP (soit + 0,6%)



## 2.2. Des charges médicales supérieures à la prévision mais compensées par des produits dédiés (1/2)

➤ Hors rétroviraux, le dépassement se concentre sur les dispositifs médicaux

|   | réalisation<br>2014 | prévision<br>2014 | écart à la prévision |              | réalisation<br>2013 | évolution 2013-2014 |              |
|---|---------------------|-------------------|----------------------|--------------|---------------------|---------------------|--------------|
| <b>2.Charges à caractère médical</b>                                      | <b>1 721 M€</b>     | <b>1 403 M€</b>   | <b>318 M€</b>        | <b>22,7%</b> | <b>1 373 M€</b>     | <b>348 M€</b>       | <b>25,3%</b> |
| Achats stockés de matières premières ou fournitures à caractère médical   | 1 M€                | 1 M€              | 0 M€                 | 12,2%        | 1 M€                | 0 M€                | 14,4%        |
| Produits pharmaceutiques et produits à usage médical                      | 1 110 M€            | 769 M€            | 341 M€               | 44,4%        | 752 M€              | 358 M€              | 47,6%        |
| Fournitures, produits finis et petit matériel médical et médico-technique | 448 M€              | 434 M€            | 14 M€                | 3,2%         | 425 M€              | 23 M€               | 5,3%         |
| Fournitures médicales   | 95 M€               | 93 M€             | 2 M€                 | 2,4%         | 91 M€               | 4 M€                | 4,5%         |
| Variations des stocks à caractère médical                                 | -42 M€              | 0 M€              | -42 M€               |              | -1 M€               | -41 M€              | 5128,4%      |
| Sous-traitance générale   | 41 M€               | 41 M€             | 0 M€                 | -0,8%        | 40 M€               | 0 M€                | 1,2%         |
| Locations à caractère médical   | 13 M€               | 10 M€             | 3 M€                 | 28,9%        | 10 M€               | 3 M€                | 31,4%        |
| Entretiens et réparations de biens à caractère médical                    | 56 M€               | 56 M€             | 0 M€                 | -0,3%        | 55 M€               | 1 M€                | 1,7%         |
| <b>2.Charges à caractère médical hors antiviraux</b>                      | <b>1 420 M€</b>     | <b>1 403 M€</b>   | <b>17 M€</b>         | <b>1,2%</b>  | <b>1 373 M€</b>     | <b>47 M€</b>        | <b>3,4%</b>  |

## 2.2. Des charges médicales supérieures à la prévision mais compensées par des produits dédiés (2/2)

- Le dépassement de la prévision s'explique par des dépassements sur des postes de dépenses couverts par une recette

|                                      | Achats comptabilisés 2014 (a) | variation de stocks 2014 (b) | Consommation 2014 (a) + (b) | Ecart à la prévision |            |
|--------------------------------------|-------------------------------|------------------------------|-----------------------------|----------------------|------------|
| Specialités pharmaceutiques sous AMM | 582 M€                        | -35 M€                       | 547 M€                      | 249 M€               | 84%        |
| Specialités pharmaceutiques T2A      | 422 M€                        | -4 M€                        | 418 M€                      | 4 M€                 | 1%         |
| Specialités pharmaceutiques sous ATU | 74 M€                         | 0 M€                         | 74 M€                       | 53 M€                | 250%       |
| Diététique non AMM                   | 18 M€                         | 0 M€                         | 18 M€                       | -8 M€                | -31%       |
| Autre spécialités pharmaceutiques    | 13 M€                         | 0 M€                         | 13 M€                       | 2 M€                 | 22%        |
| <b>Total médicaments</b>             | <b>1 110 M€</b>               | <b>-40 M€</b>                | <b>1 070 M€</b>             | <b>301 M€</b>        | <b>39%</b> |
| dont couvert par une recette         | 904 014                       |                              | 904 M€                      | 315 M€               | 53%        |
| <b>Dispositifs médicaux</b>          | <b>448 M€</b>                 | <b>-2 M€</b>                 | 446 M€                      | 12 M€                | 3%         |
| dont couvert par une recette         | 69 M€                         |                              | 69 M€                       | 4 M€                 | 6%         |

## 2.3. Des dépenses hôtelières et générales inférieures aux prévisions

### ↳ Hors admissions en non valeur, la dépense est constante entre 2013 et 2014

- Effet favorable du climat sur les charges de chauffage (-10 M€ par rapport à 2013),
- Efforts de maîtrise sur les autres postes

|  | réalisation<br>2014 | prévision<br>2014 | écart à la prévision |               | réalisation<br>2013 | évolution 2013-2014 |               |
|--|---------------------|-------------------|----------------------|---------------|---------------------|---------------------|---------------|
| <b>3.Charges à caractère hôtelier et général</b>                               | <b>650 M€</b>       | <b>676 M€</b>     | <b>-26 M€</b>        | <b>-3,8%</b>  | <b>655 M€</b>       | <b>-5 M€</b>        | <b>-0,8%</b>  |
| Achats stockés   | 89 M€               | 85 M€             | 4 M€                 | 5,1%          | 83 M€               | 6 M€                | 7,2%          |
| Achats non stockés de matières et fournitures                                  | 124 M€              | 133 M€            | -9 M€                | -7,0%         | 136 M€              | -12 M€              | -8,9%         |
| Achats de marchandises à caractère hôtelier et général                         | 0 M€                | 0 M€              | 0 M€                 |               | 0 M€                | 0 M€                |               |
| Variation des stocks   | -6 M€               | 0 M€              | -6 M€                |               | -3 M€               | -3 M€               | 111,6%        |
| Services extérieurs  | 124 M€              | 119 M€            | 5 M€                 | 3,9%          | 117 M€              | 7 M€                | 6,0%          |
| Autres services extérieurs   | 250 M€              | 252 M€            | -2 M€                | -0,8%         | 250 M€              | 0 M€                | -0,1%         |
| Impôts, taxes et versements assimilés  | 2 M€                | 2 M€              | 0 M€                 | 0,3%          | 2 M€                | 0 M€                | 2,3%          |
| Autres charges de gestion courante   | 65 M€               | 86 M€             | -20 M€               | -23,8%        | 71 M€               | -5 M€               | -7,7%         |
| <i>dont admissions en non valeur</i>   | <i>40 M€</i>        | <i>60 M€</i>      | <i>-20 M€</i>        | <i>-33,3%</i> | <i>45 M€</i>        | <i>-5 M€</i>        | <i>-11,2%</i> |
| Rabais, remises et ristournes accordées par l'établissement                    | 0 M€                | 0 M€              | 0 M€                 |               | 0 M€                | 0 M€                |               |
| Production stockée (ou déstockage)   | 2 M€                | -1 M€             | 3 M€                 | -514,3%       | -1 M€               | 3 M€                | -522,6%       |
| <b>3.Charges à caractère hôtelier et général hors admissions en non valeur</b> | <b>610 M€</b>       | <b>616 M€</b>     | <b>-6 M€</b>         | <b>-1,0%</b>  | <b>610 M€</b>       | <b>0 M€</b>         | <b>0,0%</b>   |

### 3. CRP annexes et résultat consolidé (1/2)

- **CRPA B (USLD)**

- Des charges de personnel maîtrisées et en dessous des prévisions
- Une baisse du nombre de journées de 2.5%,
- Un déficit 2014 (-4,6 M€) proche de celui de 2013 et moindre que le déficit initialement prévu (-7,4 M€)

- **CRPA E (EHPAD)**

- Des charges de personnel légèrement supérieures à la prévision
- Un nombre de journées stable par rapport à 2013,
- Un léger excédent (+0,7 M€), conforme à la prévision

- **Dotation non affectée (CRPA A)**

- Pas de difficultés particulières
- Un montant de cessions très proche des prévisions (37 M€ contre 40 M€ initialement prévus)
- Un excédent de 47 M€, très proche de la prévision

- **Ecoles (CRPA C)**

- Un déséquilibre prévisionnel d'environ 4 M€
- En lien avec la région, un plan d'action de maîtrise des charges est enclenché pour 2015

### 3. CRP annexes et résultat consolidé (2/2)

|                           | 2014           |               | 2013          |
|---------------------------|----------------|---------------|---------------|
|                           | prévision      | réalisation   |               |
| CRPP                      | - 51 841       | - 48 820      | - 61 028      |
| CRPA A                    | 48 750         | 46 753        | 60 586        |
| CRPA B                    | - 7 374        | - 4 637       | - 4 894       |
| CRPA C                    | -              | - 4 045       | - 4 446       |
| CRPA E                    | 897            | 749           | 2 093         |
| CRPA P                    | -              | 138           | 250           |
| <b>Résultat consolidé</b> | <b>- 9 569</b> | <b>-9 863</b> | <b>-7 439</b> |

## 4. Capacité d'autofinancement, tableau de financement prévisionnel et endettement (1/2)

- **Capacité d'autofinancement prévisionnelle en légère baisse par rapport à la prévision initiale**
- **Tableau de financement**
  - **Emplois :**
    - des investissements en-deçà des prévisions
    - Des remboursement en ligne avec les prévisions
  - **Ressources :**
    - De subventions inférieurs aux prévisions
    - Des produits de cession d'actifs en ligne avec les prévisions
- **Au total, un prélèvement sur fonds de roulement légèrement moins élevé que prévu**

|                                      | EPRD initial  | réalisation<br>(données<br>provisoires) | écart          |
|--------------------------------------|---------------|---|----------------|
| <b>Emplois</b>                       | <b>588 M€</b> | <b>483 M€</b>                           | <b>-105 M€</b> |
| Remboursement des dettes financières | 193 M€        | 193 M€                                  | 0 M€           |
| Immobilisations                      | 395 M€        | 290 M€                                  | -105 M€        |
|                                      | 0 M€          | 0 M€                                    | 0 M€           |
| <b>Ressources</b>                    | <b>486 M€</b> | <b>397 M€</b>                           | <b>-89 M€</b>  |
| Capacité d'autofinancement           | 253 M€        | 278 M€                                  | 25 M€          |
| Emprunts                             | 150 M€        | 70 M€                                   | -80 M€         |
| subventions                          | 43 M€         | 12 M€                                   | -31 M€         |
| Autres ressources                    | 40 M€         | 37 M€                                   | -3 M€          |
|                                      |               |   |                |
| <i>Prélèvement sur le fond de</i>    | <i>102 M€</i> | <i>86 M€</i>                            | <i>-17 M€</i>  |

## 4. Capacité d'autofinancement, tableau de financement prévisionnel et endettement (2/2)

Une dette qui continue à diminuer

