

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

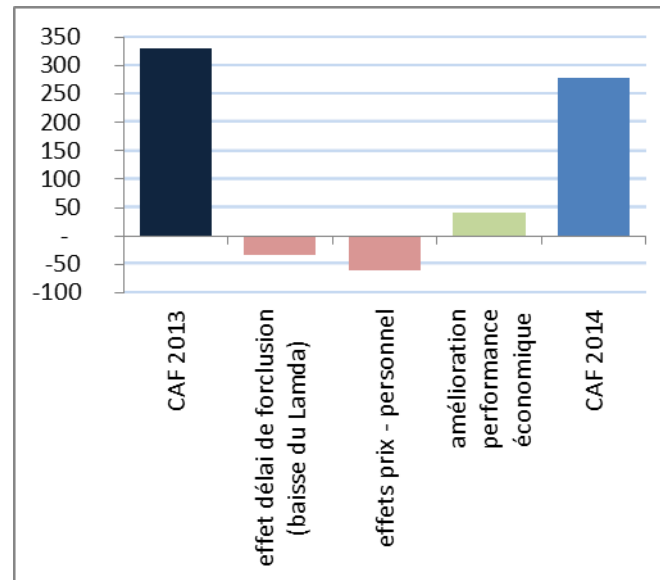
Synthèse : un résultat meilleur que prévu, mais toujours fragile

- **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 2014	prévision 2014	écart à la prévision		réalisation 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€	
Total Produits	7 191 M€	6 890 M€	301 M€	4,37%	6 757 M€	434 M€	6,4%
<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 2014	prévision 2014	écart à la prévision		réalisation 2013	évolution 2013-2014	
			montant	taux		montant	taux
1.Produits versés par l'assurance maladie	5 212 M€	5 174 M€	38 M€	0,73%	5 127 M€	85 M€	1,7%
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%
Evolution de la valorisation	2,54%

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	
2. Autres produits de l'activité hospitalière	669 M€	685 M€	-17 M€	-2,41%	666 M€	3 M€	0,4%
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 2014	prévision 2014	écart à la prévision		réalisation 2013	évolution 2013-2014	
3. Autres produits	1 311 M€	1 031 M€	279 M€	27,10%	964 M€	346 M€	35,9%
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 2014	prévision 2014	écart à la prévision		réalisation 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%
Total Charges	7 242 M€	6 942 M€	300 M€	4,32%	6 818 M€	423 M€	6,2%
<i>Total Charges hors antiviraux</i>	6 941 M€	6 942 M€	-1 M€	0,0%	6 818 M€	122 M€	1,8%

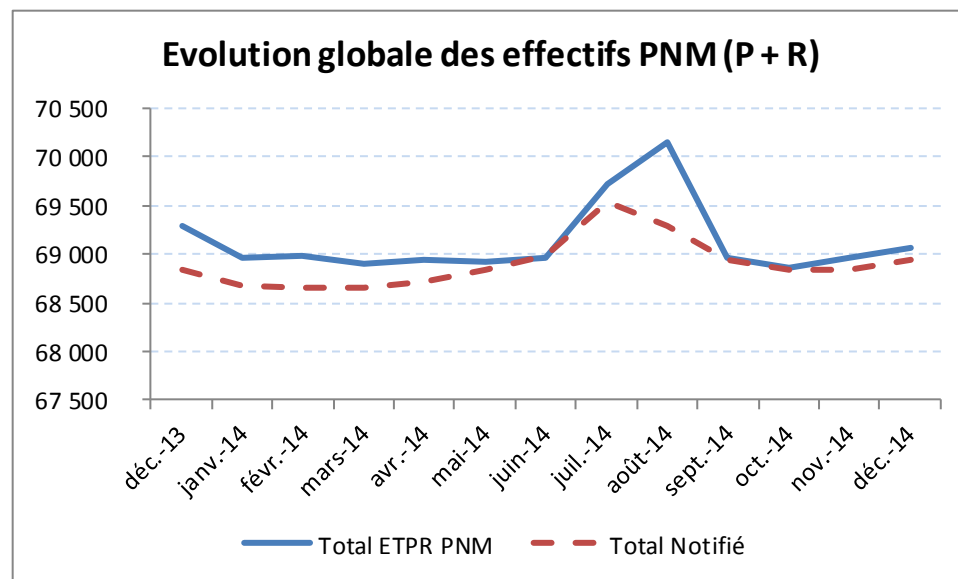
2.1. Des charges de personnel en dépassement par rapport à la prévision (1/3)

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%
Total PNM	3 179 861 500 €	3 244 429 479 €	3 251 253 586 €	6 824 106 €	0,21%	71 392 086 €	2,25%
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%
TOTAL PM	958 127 857 €	981 221 975 €	982 351 025 €	1 129 050 €	0,12%	24 223 168 €	2,53%
TOTAL dépenses T1	4 137 989 357 €	4 225 651 455 €	4 233 604 611 €	7 953 156 €	0,19%	95 615 254 €	2,31%

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).



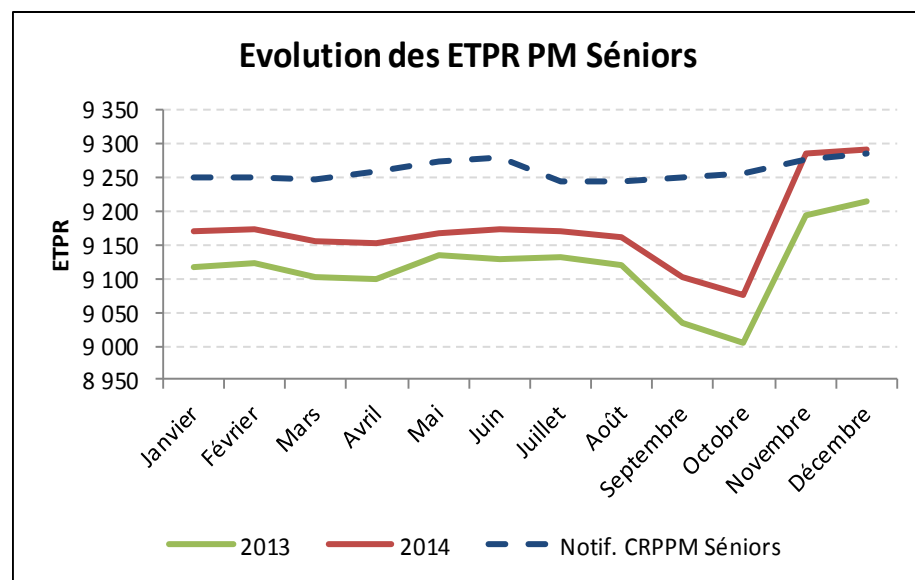
	Janvier	Février	Mars	Avril	Mai	Juin	Juillet	Août	Septembre	Octobre	Novembre	Décembre	Moyenne
2013	68 575	68 571	68 508	68 641	68 698	68 792	69 771	70 449	69 200	69 021	69 186	69 299	69 059
2014	68 960	68 976	68 909	68 945	68 926	68 956	69 720	70 149	68 960	68 855	68 964	69 066	69 115
Ecart 2013/2014	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 2014	prévision 2014	écart à la prévision		réalisation 2013	évolution 2013-2014	
2.Charges à caractère médical	1 721 M€	1 403 M€	318 M€	22,7%	1 373 M€	348 M€	25,3%
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%
2.Charges à caractère médical hors antiviraux	1 420 M€	1 403 M€	17 M€	1,2%	1 373 M€	47 M€	3,4%

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%
Total médicaments	1 110 M€	-40 M€	1 070 M€	301 M€	39%
dont couvert par une recette	904 014		904 M€	315 M€	53%
Dispositifs médicaux	448 M€	-2 M€	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 2014	prévision 2014	écart à la prévision		réalisation 2013	évolution 2013-2014	
3.Charges à caractère hôtelier et général	650 M€	676 M€	-26 M€	-3,8%	655 M€	-5 M€	-0,8%
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%
3.Charges à caractère hôtelier et général hors admissions en non valeur	610 M€	616 M€	-6 M€	-1,0%	610 M€	0 M€	0,0%

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
Résultat consolidé	- 9 569	-9 863	-7 439

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 (données provisoires)	écart
Emplois	588 M€	483 M€	-105 M€
Remboursement des dettes financières	193 M€	193 M€	0 M€
Immobilisations	395 M€	290 M€	-105 M€
	0 M€	0 M€	0 M€
Ressources	486 M€	397 M€	-89 M€
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

