ÉPRD 2018

Décision modificative n°1
CME du 12 juin 2018

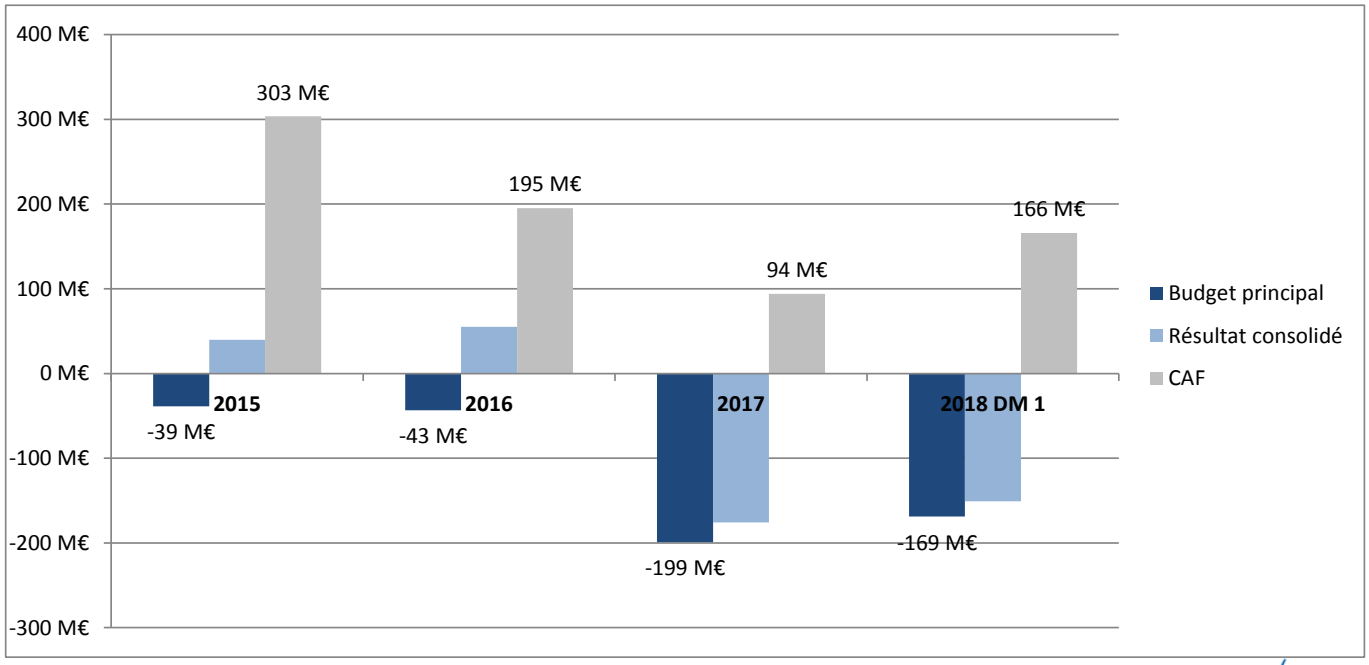
DEFIP-DBCG

Version	2
Date	07/06/2018

ASSISTANCE PUBLIQUE HÔPITAUX DE PARIS

EPRD modificatif 2018 n°1

- **Une décision modificative demandée par les tutelles et rendue nécessaire par**
  - La dégradation plus forte (-199 M€) qu'anticipée initialement (-174 M€) du résultat du budget principal en 2017
  - Une activité inférieure à l'objectif initial à la fin du premier trimestre 2018
  - La nécessité de sécuriser malgré tout l'atteinte du résultat 2018 prévu à l'EPRD initial (-169 M€)



ASSISTANCE PUBLIQUE HÔPITAUX DE PARIS

Principaux changements dans la DM par rapport à l'EPRD initial

1. **Recalage sur le résultat 2017 à -199 M€ au lieu de -174 M€**

2. **Révision à la baisse à +1,5% au lieu de +2,5% des objectifs d'activité compte tenu de la faible dynamique du premier trimestre 2018**

	EPRD initial	DM
Volume total	**2,50%**	**1,50%**
HC	*1,70%*	*0,95%*
HP	*3,20%*	*2%*
Baisse tarif	-1%	-0,65%
Cible (M€)*	2 878	2 834

**avec HAD*

3. **40 M€ d'efficience supplémentaire sur les charges, pour sécuriser le résultat à -169 M€ déjà prévu à l'EPRD initial**

- Le **gel de 0,5% de la cible de masse salariale (23 M€)** permet de viser une **stabilité des charges de personnel entre 2017 et 2018 (4 433 M€)**
- Un **plan d'économie sur les dépenses de produits de santé, porté par la COMEDIMS,** visant 16 M€ d'efficience :
  - ***Développement massif de l'usage des bio-similaires** : taux de pénétration cible de 90%*
  - *Prescription des facteurs de coagulation (traitement hémophilie) au bénéfice/coût le plus favorable*
  - *Développement de l'usage des génériques dans le traitement du VIH*
- Une action ciblée de réduction des dépenses de communication (1 M€)

Principaux indicateurs financiers

Des cibles financières similaires à celles prévues à l'EPRD initial

- Le résultat du budget principal et la CAF prévisionnels dans le projet de DM sont similaires à ceux prévus à l'EPRD initial
- Les taux d'évolutions cibles des principaux titres de charges et de produits sont plus contenus que ceux prévus à l'EPRD initial, traduisant l'effort d'efficience accru désormais visé par l'AP-HP en 2018

	EPRD initial 2018	EPRD modificatif 2018
Principaux indicateurs sur l'exploitation		
Résultat budget principal	-169 M€	-169 M€
Résultat consolidé	-136 M€	-151 M€
CAF	168 M€	166 M€
TMB	3,07%	3,17%
Budget principal - Evolutions 2017/2018		
Evolution CT1	0,7%	0,0%
Evolution CT2	1,5%	0,6%
Evolution CT3	-1,1%	-4,6%
Evolution CT4	0,2%	-4,0%
Evolution PT1	1,1%	-0,1%
dont évolution produits des séjours	*1,5%*	*0,7%*
Evolution PT2	1,9%	1,9%
Evolution PT3	-1,5%	-2,4%

Un résultat consolidé déficitaire aussi en raison des budgets annexes

- Les activités d'USLD et d'EHPAD, fortement déficitaires en 2017 sont également prévues en déficit en 2018
- Le résultat excédentaire prévu pour la DNA en 2018 est proche du résultat 2017 (40 M)
- Les budgets des écoles (CRPA-C) et de l'activité de CSAPA (CRPA-P) sont prévus à l'équilibre comme à l'EPRD initial

	2017	2018
Budget principal	-199 M€	-169 M€
Dotation non affectée	40 M€	37 M€
USLD	-13 M€	-15 M€
Ecoles	-1 M€	0 M€
EHPAD	-3 M€	-4 M€
Csapa (addictologie)	0 M€	0 M€
Résultat consolidé	**-176 M€**	**-151 M€**
en % des produits	*-2,26%*	*-1,94%*

ASSISTANCE PUBLIQUE HÔPITAUX DE PARIS

Annexes

Annexes

Actualisation du point de départ sous-jacent à la DM

Pour le budget principal, le projet de DM intègre tout d'abord les éléments suivants:

- **Recalage des évolutions tendancielles et de l'efficience de l'EPRD initial sur le réalisé 2017 (-199 M€, avant audit des CAC au lieu de -174 M€ anticipé au moment de la construction de l'EPRD initial)**

- **<u>Maintien de la prévision MIGAC/FIR à 1 180 M€</u> validée par les tutelles pour 2018, bien que le montant des dotations 2017 soit, *in fine*, nettement supérieur (1 200 M€ hors aide exceptionnelle de l'ARS en FIR)**

- **Une actualisation des prévisions 2018 pour tenir compte:**
  - Des effets exceptionnels 2017: exemples : neutralisation des 2 dégels de 2017 (19,6 M€) et neutralisation d'annulation de titres spécifiques à 2017
  - De la mise à jour des hypothèses concernant le schéma de provisions: en particulier, diminution de la dotation aux provisions pour dépréciation des créances de 89 M€ en 2017 à 84 M€ en 2018
  - Des éléments disponibles à date permettant d'actualiser certaines hypothèses de charges et produits : dotations aux amortissements (profil d'extinction et amortissements par composant), charges financières, charges exceptionnelles...

Une nette révision à la baisse des objectifs d'activité

- **Compte tenu de la faible hausse de l'activité constatée à fin mars, l'AP-HP ramène aussi son objectif d'activité (HC+HP) à + 1,5% au lieu de + 2,5% dans l'EPRD initial**
  - Nouvelle cible 2018 à + 0,95% en HC et + 2% en HP

	EPRD initial	DM
Volume total	2,50%	1,50%
HC	*1,70%*	*0,95%*
HP	*3,20%*	*2%*
Baisse tarif	-1%	-0,65%
Cible (M€)*	2 878	2 834

**avec HAD*

  - Compte tenu de l'effet base défavorable (- 20 M€) et de l'impact moins fort de la baisse tarifaire que prévu (+ 9 M€), cela conduit à baisser la cible en € de 44 M€ par rapport à la cible de l'EPRD initial
  - La seule baisse à 1,5 % de la cible en volume représente une **baisse de 22 M€ par rapport à un maintien de la cible à 2,5 %**, recalé sur le réalisé 2017

		2017	2018	Evolution 2018/2017	
	Baisse tarif	Recettes séjours	Recettes séjours	%	M€
EPRD 2018 initial et impact tarifaire à -1%	-1,00%	2 835	2 879	1,55%	43,8
EPRD 2018 recalé sur réalisé 2017 et impact tarifaire à -0,65%	-0,65%	2 806	**2 858**	1,85%	52,0
DM 2018 incluant une baisse de la cible en volume à +1,5%	-0,65%	2 806	2 834	1,00%	28,0

Une cible d'activité reposant largement sur des projets nouveaux

- **La nouvelle cible d'activité proposée pour 2018 à + 1,5% en volume**
  - N'implique qu'une progression limitée à 0,5 % de l'activité socle (périmètre constant) en HC et + 1 % en HP
  - **Repose pour moitié sur des développements d'activité découlant de mesures nouvelles** (changement de périmètre) dont les effets sont principalement attendus à partir de mai 2018
  - Ces mesures nouvelles représentent à elles seules **15 M€ sur les 28 M€ (54%)** de recettes séjours supplémentaires visées en 2018 dans cette DM

Séjours HC et HP		Réalisé 2017	Cible à +1,5% Différentiel activité 2018/2017	Cible à +1,5% Prévisions activité 2018	Cible à +1,5% Taux d'évolution activité socle et mesures nouvelles 2018
Séjours HC	socle	624 297	3 345	627 642	0,54%
	MN		2 648	2 648	
	HC	624 297	5 993	630 290	1,0%
Séjours HP	socle	732 202	8 438	740 640	1,15%
	MN		6 206	6 206	
	HP	732 202	14 644	746 846	2,0%
Total séjours HC + HP		**1 356 499**	**20 637**	**1 377 136**	**1,5%**

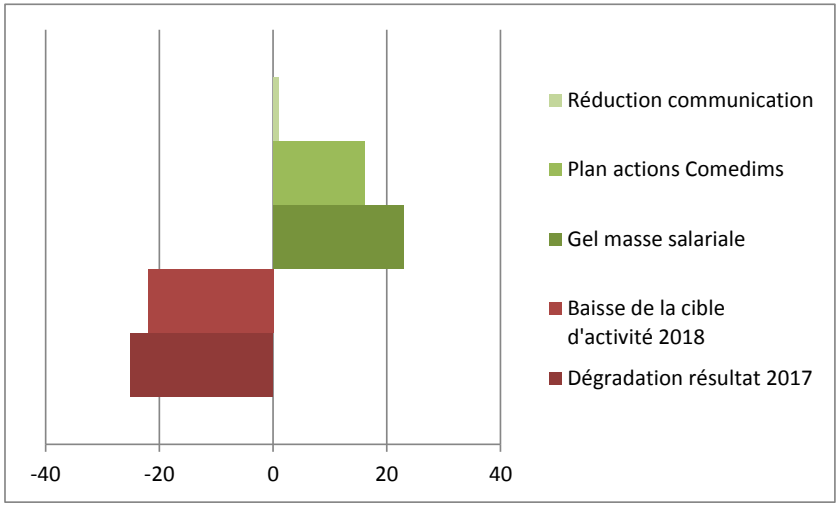
Une cible d'activité reposant largement sur des projets nouveaux

- **Les principaux projets nouveaux sous-tendant cette cible sont:**
  - À partir de mai 2018 : + 1635 séjours soit + 0,8M€ à **Saint-Louis liés à l'augmentation du nombre de places d'hématologie**
  - À partir de mai 2018 : + 300 séjours soit + 0,5M€ liés à **l'extension de l'aile maternité de Béclère**
  - À partir de mai 2018 : + 0,75M€ liés à **l'identification de 10 lits d'USC** (4 en cardiologie et 6 en neurologie sur Robert-Debré)
  - À partir de mai 2018 : + 374 séjours soit + 1,3M€ liés à **l'ouverture à Saint-Antoine d'une unité de médecine polyvalente** pour réduire les transferts des personnes âgées à partir des urgences
  - À partir de juin 2018 : + 610 séjours HC et + 2M€ liés à **l'ouverture du bâtiment Larrey B à Avicenne** : déménagement et révision capacitaire des services de cardiologie, gastro-entérologie et chirurgie thoracique
  - À partir de juillet 2018 : + 440 séjours HC, soit + 2,2 M€ liés à la **création d'une salle hybride pôles cœur-vaisseaux et thorax-vaisseaux » à Bichat**.
  - À partir de septembre 2018 : + 110 séjours HC et + 250 séjours en HP soit +0,55M€ liés à **l'ouverture d'une 4ème salle d'endoscopie à Saint-Antoine**

40 M€ d'efficience supplémentaire sur les charges

- **À l'issue de l'intégration de ces éléments, l'AP-HP doit identifier 40 M€ de mesures supplémentaires pour sécuriser un résultat à - 169 M€ en 2018**

- **L'AP-HP intègre 40 M€ d'efficience en plus dans la DM1 :**
  - Le **gel de 0,5 % de la cible de masse salariale (23 M€)** permet de viser une **stabilité des charges de personnel entre 2017 et 2018 (4 433 M€)**
  - Un **plan d'économie sur les dépenses de produits de santé, porté par la COMÉDIMS,** visant 16 M€ d'efficience :
    - ***Développement massif de l'usage des bio-similaires****: taux de pénétration cible de 90%*
    - *Prescription des facteurs de coagulation (traitement hémophilie) au bénéfice/coût le plus favorable*
    - *Développement de l'usage des génériques dans le traitement du VIH*
  - Une action ciblée de réduction des dépenses de communication (1 M€)

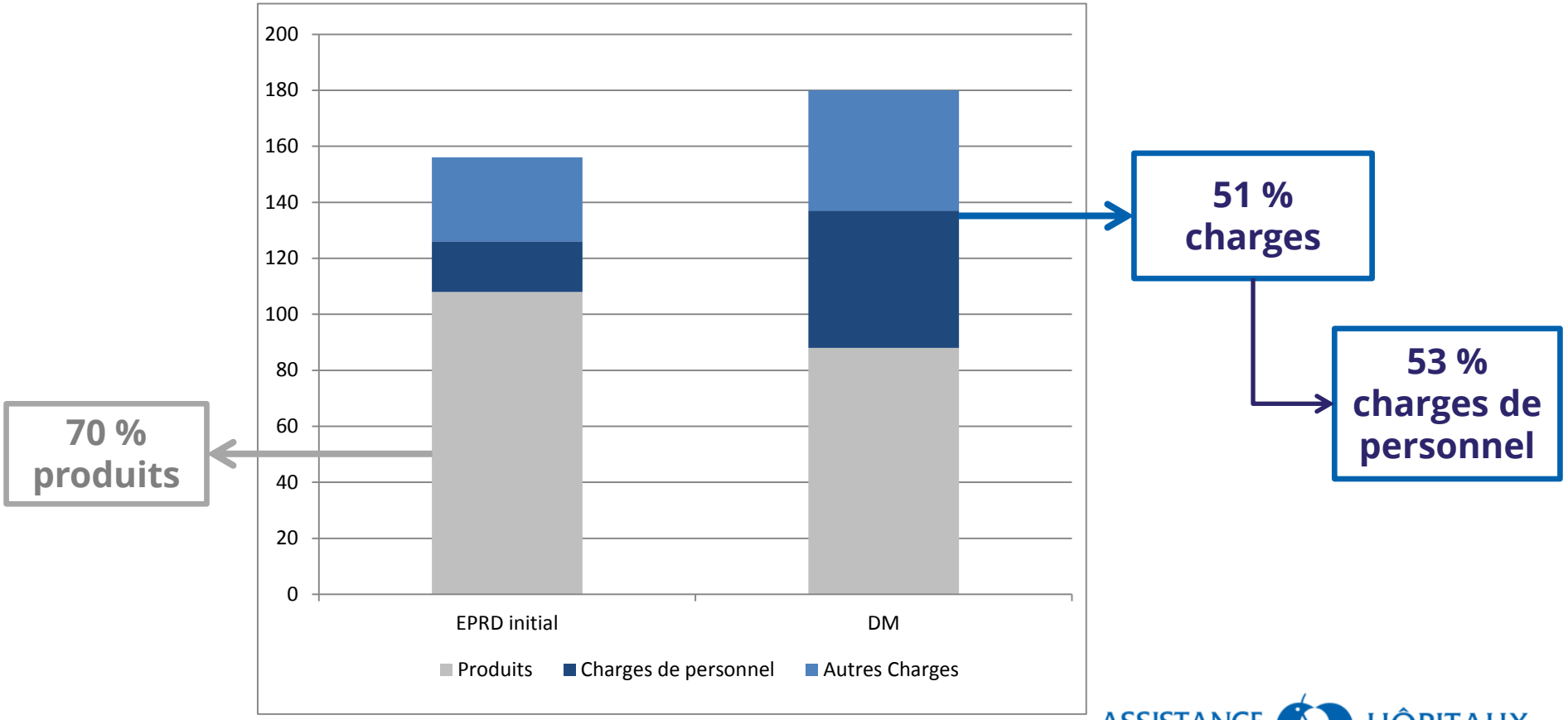


ASSISTANCE PUBLIQUE HÔPITAUX DE PARIS

Une efficience en majorité sur les charges

Un effort d'efficience accru et portant en majorité sur les charges

- L'efficience à réaliser par l'AP-HP en 2018 s'élève maintenant à **180 M€** vs 156 M€ dans l'EPRD initial (+ 15%)
- L'efficience porte désormais en **majorité sur les charges** vs 70 % sur les produits dans l'EPRD initial



ASSISTANCE PUBLIQUE HÔPITAUX DE PARIS

Leviers complémentaires à impact potentiel dès 2018

L'AP-HP pourrait bénéficier de recettes supplémentaires dès 2018:

1. Hausse de 2% des tarifs journaliers de prestation (TJP)

- Les TJP de l'AP-HP sont inférieurs à la moyenne des CHU pour certains disciplines (moyen séjour, séances…) et très inférieurs aux tarifs de plusieurs CHU, en particulier les HCL
- L'ARS Île-de-France a donc autorisé l'AP-HP a augmenter de 2 % ses TJP au 1er juillet 2018, ce qui représentera une recettes supplémentaires (non intégrée à la DM) de 3,5 M€ en 2018

	Impact tarifs HCL	Impact tarifs moyens CHU supérieurs tarifs AP-HP	Impact Augmentation +2%
MCO	56 181 284 €	2 609 851 €	6 630 029 €
SSR	2 505 168 €	2 769 456 €	445 438 €
TOTAL hors PSY - HAD	58 686 451 €	5 379 306 €	7 075 467 €

Impacts en année pleine

2. L'AP-HP devrait bénéficier de compléments de dotations MIGAC-FIR pour financer ses missions d'intérêt général en 2018 (à confirmer dans la 1e délégation 2018)

- 1,5 M€ pour le financement de la réouverture de l'USMP de la prison de la Santé,
- 2 M€ pour le financement du CRDN qui sera repris par l'hôpital Necker (confirmé)
- 0,5 M€ de financement supplémentaire au titre de la précarité

3. D'autres missions exercées par l'AP-HP et actuellement sous-financées font l'objet d'un examen par les tutelles

- Médecine légale
- Nutrition parentérale à domicile
- Mise à disposition de locaux pour des missions nationales
- Relation avec l'EFS

ASSISTANCE PUBLIQUE HÔPITAUX DE PARIS

Produits

		CRPP						
		Anticipation 2017	EPRD initial 2018	EPRD modificatif 2018	Ecart EPRD initial vs modificatif		Ecart réalisé 2017 vs EPRD M	
					Montant	%	Montant	%
Titre 1	**Produits versés par l'assurance maladie**	**5 658 M€**	**5 689 M€**	**5 652 M€**	**-36,9 M€**	**-0,6%**	**-6,5 M€**	**-0,11%**
	Produits des séjours	2 813 M€	2 879 M€	2 834 M€	-44,5 M€	-1,5%	20,9 M€	0,74%
	Produits des SP et DMI facturables en sus	463 M€	505 M€	492 M€	-13,3 M€	-2,6%	29,3 M€	6,33%
	Forfaits	109 M€	108 M€	110 M€	2,6 M€	2,4%	1,1 M€	1,00%
	Financements SSR	48 M€	39 M€	54 M€	15,0 M€	38,8%	5,8 M€	12,21%
	Financements DAF	588 M€	561 M€	553 M€	-8,0 M€	-1,4%	-35,0 M€	-5,96%
	MIGAC-FIR	1 212 M€	1 180 M€	1 182 M€	2,1 M€	0,2%	-30,2 M€	-2,49%
	Activité externe	390 M€	386 M€	401 M€	15,4 M€	4,0%	11,6 M€	2,97%
	Lamda	36 M€	32 M€	26 M€	-6,4 M€	-19,8%	-10,0 M€	-28,03%
Titre 2	**Autres produits de l'activité hospitalière**	**680 M€**	**698 M€**	**693 M€**	**-5,3 M€**	**-0,8%**	**12,8 M€**	**1,88%**
Titre 3	**Autres produits**	**1 111 M€**	**1 108 M€**	**1 085 M€**	**-23,4 M€**	**-2,1%**	**-26,2 M€**	**-2,36%**
70	Ventes de produits fabriqués, prestations de services, marchandises	115 M€	136 M€	130 M€	-5,7 M€	-4,2%	15,0 M€	13,03%
7071	Rétrocession de médicaments	494 M€	508 M€	503 M€	-5,0 M€	-1,0%	9,0 M€	1,81%
7087	Remboursement de frais par les CRPA	75 M€	75 M€	75 M€	0,4 M€	0,5%	0,0 M€	0,00%
72	Production immobilisée	0 M€	0 M€	0 M€	0,0 M€		0,0 M€	
74	Subventions d'exploitation et participations (sauf 7471)	69 M€	76 M€	71 M€	-5,2 M€	-6,8%	2,0 M€	2,89%
75	Autres produits de gestion courante	71 M€	75 M€	76 M€	0,9 M€	1,2%	5,0 M€	7,05%
76	Produits financiers	8 M€	9 M€	9 M€	0,0 M€	0,0%	0,4 M€	5,25%
77	Produits exceptionnels (sauf 7722)	75 M€	69 M€	62 M€	-7,3 M€	-10,5%	-13,1 M€	-17,45%
	dont 775 - produits des cessions d'éléments d'actif	*0 M€*	*0 M€*	*0 M€*	*-0,1 M€*	*-89,0%*	*0,0 M€*	*0,00%*
	dont 777 - quote part des subventions d'investissement virée au résult	*8 M€*	*7 M€*	*8 M€*	*0,3 M€*	*3,9%*	*0,0 M€*	*0,00%*
78	Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	176 M€	142 M€	132 M€	-10,3 M€	-7,3%	-44,5 M€	-25,28%
3R	Rabais, remises et ristournes (609, 619 et 629)	13 M€	9 M€	13 M€	3,6 M€	37,8%	0,0 M€	0,00%
RRCS2	Remboursements sur rémunérations, charges sociales ou taxes (6419	14 M€	9 M€	14 M€	5,0 M€	55,0%	0,0 M€	0,00%
649	Atténuation de charges - portabilité compte épargne temps (CET)	0 M€	0 M€	0 M€	0,0 M€	21,2%	0,0 M€	0,00%
	TOTAL DES PRODUITS	**7 449 M€**	**7 495 M€**	**7 429 M€**	**-65,7 M€**	**-0,9%**	**-19,9 M€**	**-0,27%**

ASSISTANCE PUBLIQUE HÔPITAUX DE PARIS

Charges

		CRPP						
		Anticipation 2017	EPRD initial 2018	EPRD modificatif 2018	Ecart EPRD initial vs modificatif		Ecart réalisé 2017 vs EPRD M	
					Montant	%	Montant	%
Titre 1	**Charges de personnel**	**4 433 M€**	**4 454 M€**	**4 434 M€**	**-20,3 M€**	**-0,46%**	**0,1 M€**	**0,00%**
Titre 2	**Charges à caractère médical**	**1 789 M€**	**1 826 M€**	**1 800 M€**	**-25,6 M€**	**-1,4%**	**11,1 M€**	**0,62%**
Titre 3	**Charges à caractère hôtelier et général**	**770 M€**	**747 M€**	**735 M€**	**-12,0 M€**	**-1,6%**	**-35,2 M€**	**-4,57%**
Titre 4	**Charges d'amortissements, de provisions et dépréciations, financières et exceptionnelles**	**656 M€**	**638 M€**	**630 M€**	**-7,7 M€**	**-1,2%**	**-25,9 M€**	**-3,95%**
66	Charges financières	60 M€	60 M€	62 M€	1,8 M€	3,0%	1,8 M€	3,01%
67	Charges exceptionnelles	128 M€	105 M€	99 M€	-6,5 M€	-6,2%	-28,8 M€	-22,56%
	dont 675 - valeur comptable des éléments d'actif cédés	*1 M€*	*0 M€*	*0 M€*	*0,0 M€*		*-0,8 M€*	*-100,00%*
68	Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	468 M€	472 M€	469 M€	-3,0 M€	-0,6%	1,1 M€	0,24%
	dont amortissements	*357 M€*	*358 M€*	*361 M€*	*3,1 M€*	*0,9%*	*3,8 M€*	*1,06%*
	dont dotations aux provisions	*111 M€*	*114 M€*	*108 M€*	*-6,1 M€*	*-5,4%*	*-2,7 M€*	*-2,44%*
695	Impôts sur les bénéfices et assimilés (**)	0 M€	0 M€	0 M€	0,0 M€		0,0 M€	
TOTAL DES CHARGES		**7 648 M€**	**7 664 M€**	**7 598 M€**	**-65,6 M€**	**-0,9%**	**-49,9 M€**	**-0,65%**

ASSISTANCE PUBLIQUE HÔPITAUX DE PARIS