RAPPORT INFRA-ANNUEL SUR LA SITUATION BUDGETAIRE A FIN SEPTEMBRE 2017

Version	1
Date	15/11/2017

L'article L. 6145-1 du Code de la Santé Publique dispose qu'un état périodique sur le suivi et l'analyse de l'exécution de l'EPRD est transmis au Directeur Général de l'Agence Régionale de Santé. Cet état a pour objet de comparer l'activité, les recettes et les charges réalisées par rapport aux prévisions inscrites à l'EPRD exécutoire.

Le dernier EPRD exécutoire 2017 est l'EPRD modificatif n°1, mais il convient de noter qu'un projet d'EPRD modificatif n°2 a été transmis pour approbation au Directeur Général de l'ARS le 23 octobre 2017, mais n'a pas encore fait l'objet d'une approbation formelle par courrier. Cet EPRD modificatif modifie fortement l'économie générale du budget de l'AP-HP en prenant en considération :

- Les effets de la clôture 2016 dont l'impact global s'élève à -15M€ sur le résultat prévisionnel, dont -41M€ au titre des effets sur l'exercice 2017 de l'entrée de l'AP-HP en 2016 dans la démarche de certification des comptes ;
- La prise en compte, pour le budget principal, des éléments d'exécution à mi-année, en particulier la faible dynamique d'activité pour un impact global de -50M€ sur le résultat prévisionnel ;
- La prise en compte sur les budgets annexes CRPA-B (USLD) et CRPA-E (EHPAD) de l'augmentation tarifaire effectivement arrêtée par la DASES (autorité tarifaire de l'AP-HP s'agissant des prestations d'hébergement et de dépendance) inférieure à celle sous-jacente à l4EPRD initial.

Le résultat consolidé de ce projet d'EPRD modificatif n°2 s'élève à -64.1M€ et à -104M€ pour le seul budget principal. La capacité d'auto-financement (CAF) prévisionnelle s'élève 158M€.

Par ailleurs, l'analyse, dans le cadre du présent Rapport Infra Annuel 2017, de l'exécution budgétaire à fin septembre 2017 conduit l'AP-HP à présenter des ajustements complémentaires de sa prévision d'atterrissage sur des titres ou chapitres qui n'avaient pas fait l'objet de révision dans le cadre de l'élaboration de l'EPRD modificatif n°2. Ces ajustements complémentaires sont détaillés dans le présent rapport.

CHAPITRE 1 : Compte de Résultat Prévisionnel Principal (CRPP)

1. Les produits : au terme des neuf premiers mois, les produits de l'activité hospitalière sont conformes au projet d'EPRD modificatif n°2

1.1. L'activité hospitalière

	2016	2017	Ecart	Evolution
Hospitalisation Complète (en séjours)	463 664	461 323	-2 341	-0,50%
Hospitalisation Partielle (en séjours)	541 225	544 969	3 744	0,69%
Total MCO	**1 004 889**	**1 006 292**	**1 403**	**0,14%**
HAD (journées)	191 039	195 020	3 981	2,08%
Passages aux urgences (avec spécialités)	1 045 214	1 048 995	3 781	0,4%

A fin septembre, l'AP-HP enregistre une très faible augmentation de l'activité en hospitalisation (complète et partielle) par rapport à 2016 : +0.14%, soit +1 403 séjours et séances.

1.1.1. L'hospitalisation complète

	2016	2017	Ecart	Evolution
Hospitalisation Complète (en séjours)	463 664	461 323	-2 341	-0,50%

A fin septembre, l'évolution par rapport à 2016 des séjours d'hospitalisation complète est de -0.5%, soit -2 341 séjours. L'évolution de l'activité d'hospitalisation complète résulte de plusieurs évolutions différenciées selon les types d'activités :

- **Médecine :** -0.7% par rapport à 2016 soit -1 581 séjours, avec des variations différentes selon les spécialités médicales :

  Des spécialités dynamiques : médecine interne (+2 562 séjours, soit +7.4%), physiologie (+643 séjours, soit +18.7%), nutrition (+433 séjours +26.2%).

  Des spécialités connaissant une bascule vers des prises en charge en ambulatoire : oncologie médicale (-1 305 séjours, soit -13% en HC, mais avec +1 864 HDJ en HP), pneumologie pédiatrique (-196 séjours en HC, soit -8.3%, mais avec +255 séjours en HP).

  Des spécialités en retrait sans compensation à hauteur en HP : maladies infectieuses (-413 séjours soit -4.7%), cardiologie (-335 séjours soit -1.2%), dermatologie (-277 séjours soit -7.1%), endocrinologie pédiatrique (-223 séjours soit -10.1%).

- **Chirurgie :** -1.2% par rapport à 2016 soit -1 393 séjours, avec des variations différentes selon les spécialités :

  Des spécialités qui restent dynamiques en HC : urologie (+193 séjours, soit +1.4%), chirurgie maxillo-faciale adulte (+121 séjours, soit +5.9%), chirurgie plastique et réparatrice (+120 séjours, soit +2.1%)

Des spécialités impactées par les transferts vers une prise en charge en ambulatoire : chirurgie viscérale et digestive (-283 séjours soit -1%) et orthopédie traumatologie adultes (-262 séjours, soit -1.1%)
Des spécialités en retrait sans compensation à hauteur en HP : orthopédie pédiatrique (-364 séjours, soit -7.3%), ORL adulte (-521 séjours soit -6.7%), ophtalmologie (-320 séjours, soit -13.4%)

- **Gynéco-obstétrique :** nombre de séjours en baisse avec -831 séjours, soit -1.1% par rapport à 2016, et avec -345 accouchements (-1,2%). La baisse d'activité enregistrée est donc moins forte que la baisse d'activité enregistrée au niveau national (-3,5%) et régional (-4,4%) à fin juillet 2017 (données plateforme ARS DIAMANT).

- **Urgences** : l'activité des UHCD est dynamique avec : +860 séjours, soit +1.6%.

1.1.2. L'hospitalisation partielle

	2016	2017	Ecart	Evolution
Hospitalisation Partielle	541 225	544 969	3 744	0,69%

	2016	2017	Ecart	Evolution
Hôpital de jour et IVG	197 990	196 990	-1 000	-0,51%
Chirurgie ambulatoire	53 281	53 570	289	0,54%
Séances	305 014	309 177	4 163	1,36%
Chimiothérapies	157 378	162 376	4 998	3,18%
Dialyses	46 485	46 857	372	0,80%
Radiothérapies	76 762	75 481	-1281	-1,67%
Préparation de radiothérapie	3 898	3 561	-337	-8,65%
Transfusions & Aphérèses	20 361	20 828	467	2,29%
Caisson hyperbare	130	74	-56	-43,08%

L'hospitalisation partielle continue de progresser en volume cette année, même si de manière moins dynamique que les années précédentes:

- **Les séances** progressent de +1,36% soit +4 163 séances par rapport à 2016, cette dynamique est portée par les chimiothérapies (+4 998 séances), mais est freinée par une baisse des séances de radiothérapies de -1281 séances (-1.67%) et des préparations associées (-337 séances soit -8.65%), résultant notamment des travaux de changement d'accélérateurs linéaires.

- **Les séjours en hôpital de jour** baissent de -1 000 séjours soit -0.51% par rapport à 2016, notamment affectés par le passage en externe des injections de toxine botulique à compter du 1er mars (transfert en SE5), non prévu au moment de la construction de l'EPRD initial.

- **La chirurgie ambulatoire** est relativement stable avec +289 séjours par rapport à 2016 soit +0.54%. Le taux de chirurgie ambulatoire progresse de +0,7 points pour atteindre **36.5%**.

Les variations d'activité diffèrent selon les spécialités médicales :

Des spécialités dynamiques : l'oncologie médicale (+1 864 séjours et séances, soit +2.5%), l'addictologie en MCO (+1 234 séjours, soit +19.2%), l'hémodialyse et hémofiltration adulte (+1 215 séjours et séances, soit +2.9%), l'hématologie clinique adulte (+1139 séjours soit +2.7%) et la nutrition (+877 séjours, soit +17.7%).

Avec sur la chirurgie : l'orthopédie traumatologie (+ 732 séjours, soit +10.1%), la chirurgie cardio vasculaire (+367 séjours, soit +9.7%) (biopsies d'endocarde chez les patients greffés),

la neurochirurgie (+309 séjours, soit +37.6%), la chirurgie plastique et réparatrice (+283 séjours, soit +16.5%).

Des spécialités en retrait : la neurologie (-2 682 séjours, soit -14.1%) (impact de la bascule en externe des toxines botulique), la radiothérapie (-1 879 séjours et séances, soit -2.3%), la médecine gériatrique (-946 séjours, soit -8.5%), les maladies infectieuses (-888 séjours, soit -12.5%), l'hémodialyse et hémofiltration enfants (-744 séjours et séances, soit -14.2%) (baisse de la file active consécutive à une augmentation des transplantations), cardiologie (-519 séjours, soit -7,2%).

1.1.3. Les autres activités

Les greffes sont en augmentation au global AP-HP avec +74 greffes. Cette dynamique est notamment portée par les transplantations rénales : +46 transplantations par rapport à 2016.

D'autre part **les IVG, instrumentales et médicamenteuses**, sont quasiment stables avec une évolution de -0.65%, soit -61 IVG.

1.1.4. Hospitalisation à domicile (HAD) :

	2016	2017	Ecart	Evolution
HAD (journées)	191 039	195 020	3 981	2,08%

(Source : OPALE)

	2016	**2017**	**Ecart 2017-2016**	**Evolution 2017-2016**
Nb journées valorisées (source E-PMSI)	188 148	193 167	5 019	2,7%

Par rapport à fin septembre 2016 la dynamique d'activité de l'HAD est de +3 981 journées réalisées, soit +2.1%. Le nombre de journées valorisées est en progression avec +5 019 journées, soit +2.7%.

Ce solde résulte d'évolutions différenciées selon les modes de prise en charge principaux, avec une **progression importante** sur les pansements complexes et soins spécifiques (+6 327 journées, soit +13.4%), les soins palliatifs (+3 013 journées, soit +10.4%), le post-partum pathologique (+1 526 journées, soit +12.3%), le post-traitement chirurgical (+932 journées, soit +36,6%), l'assistance respiratoire (+574 journées, soit +13%) et la rééducation orthopédique (+454 journées soit +40%).
Une **baisse importante** est à noter sur les prises en charge du cancer : la surveillance post chimiothérapie anticancéreuse (-3 553 journées, soit -24.9%) et la chimio anticancéreuse (-1 437 journées soit -10.6%), les soins de nursing lourds (-1 206 journées, soit -22.6%). En baisse également : la surveillance de grossesse à risque (-1 009 journées, soit -7.4%) et la rééducation neurologique (-969 journées, soit -30,9%).

1.1.5. Urgences, consultations et actes externes :

	2016	**2017**	**Ecart**	**Evolution**
Passages aux urgences (avec spécialités)	1 045214	1 048 995	3 781	0.4%

Passages aux urgences : l'évolution des passages aux urgences est quasiment stable avec +3 781 passages par rapport à 2016, soit +0.4%.

Activité relative aux patients externes		2016	2017	Ecart 2017-2016	Evolution 2017-2016
Consultations patients externes (hors urgences)		2 964 805	2 874 718	-90 087	-3,0%
Biologie : nombre de coef. B facturables		176 575 508	174 305 824	- 2 269 684	-1,29%
Imagerie :	Scanner	140 559	141 239	680	0,48%
	IRM	85 839	90 962	5 123	5,97%
	TEP	16 320	18 850	2 530	15,50%
	Gamma Caméra	33 329	29 785	-3 544	-10,63%

L'activité des consultations externes est en baisse par rapport à 2016 : -90 087 consultations, soit -3% et traduit également un retard de codage de cette activité.

Le nombre de coefficients B pour les examens de biologie baisse par rapport à 2016 : - 2 269 684 coefficients, soit -1.29%.

Les activités d'imagerie à destination de patients externes sont en progression en 2017 par rapport à 2016. Au global : +4 789 actes d'imagerie, soit +1.73%. La plus forte progression relevée est l'activité d'IRM avec +5 123 actes soit +5.97%. L'activité d'imagerie de gamma-caméra est en baisse de -3 544 actes soit -10.63%.

1.2. Les produits de titre 1 (versés par l'Assurance Maladie) sont, à fin septembre, réalisés à hauteur de 72% du projet d'EPRD modificatif n°2

Au terme des neufs premiers mois, les chapitres de produits de titre 1 liés à l'activité se présentent de la manière suivante :

	Réalisation 9 premiers mois 2017	9 premiers mois 2016	évolution septembre 2017 / septembre 2016	
Recettes d'hospitalisation remboursées AM	2 041 728 127 €	2 078 333 381 €	-36 605 254 €	-1,80%
Molécules onéreuses T2A	*249 207 909 €*	*230 932 464 €*	*18 275 445 €*	*7,90%*
Médicaments sous ATU/Post ATU	*27 389 794 €*	*38 005 409 €*	*-10 615 615 €*	*-27,90%*
Sous Spécialités pharmaceutiques facturables en sus des GHS	276 597 703 €	268 937 873 €	7 659 830 €	2,80%
Dispositifs médicaux facturables en sus des GHS	57 425 800 €	58 224 009 €	-798 210 €	-1,40%
Consultations et activité externe remboursées AM	248 089 750 €	265 029 790 €	-16 940 040 €	-6,40%
Lamda	30 523 144 €	45 825 811 €	-15 302 667 €	-33,40%

2016 : données vues en septembre 2016

1.2.1. Les recettes des séjours

- **Recettes d'hospitalisation MCO :** L'évolution par rapport à 2016 est négative, ce qui n'est pas en ligne avec la quasi stabilité observée sur l'évolution d'activité en séjours HC + HP (+0.14%), en cause, en plus de l'impact de la baisse tarifaire, un changement dans le profil d'activité :
  - La hausse d'activité est portée par l'hospitalisation partielle et même en particulier par les séances
  - 2017 est marqué par une baisse d'activité ciblée sur les séjours les plus lourds : séjours de 2 jours et plus, de chirurgie ou de médecine.

- **HAD :** Bonne dynamique des recettes allant au-delà de celle de l'activité : +2,5M€, soit +6,8% par rapport à septembre 2016.

1.2.2. Les DMI facturés en sus des séjours

Le volume total des DMI facturés en sus valorisés a augmenté de +2,3% par rapport à 2016, la diminution de la valorisation (-1,4%, soit -798K€) résulte donc d'une modification de structure des DMI implantés, avec notamment l'évolution des implantations liées aux classes de DMI suivantes : apparition des microsphères de radiothérapie (+24 DMI implantés, soit +304K€) des bioprothèses valvulaires (+35 DMI implantés, soit environ +291K€), des endoprothèses (+350 DMI implantés, soit environ +213K€), des dispositifs d'assistance circulatoire (-12 DMI implantés, soit environ -1M€), des implants et processeurs cochléaires (-22 DMI implantés, soit -683K€).

1.2.3. Les médicaments facturés en sus des séjours

Le montant total des médicaments valorisés en sus des séjours (ATU, post ATU et T2A) a progressé de : 2.8% par rapport à 2016.
Cette évolution résulte d'une forte dynamique sur les médicaments récents comme le Darzalex®, le Keytruda®, l'Entyvio®, l'Opdivo®, le Nusinersen®.

1.2.4. Les consultations et actes externes

Les recettes relatives aux consultations et actes externes (hors valorisation des Non Passés en Caisse) s'élèvent à 248M€, soit une baisse de -6,4% par rapport à 2016. Cette baisse constatée s'explique principalement par un retard cumulé de facturation dans la plupart des groupes hospitaliers et de manière amplifiée dans le groupe hospitalier pilote pour le déploiement du nouveau moteur de facturation.

1.2.5. Les produits relatifs aux exercices antérieurs (« Lamda »)

Les produits enregistrés sur ce chapitre correspondent aux produits de l'activité de l'exercice 2016 valorisés par l'assurance-maladie au-delà de ceux ayant déjà fait l'objet d'un rattachement à l'exercice 2016 dans le cadre de l'évaluation des produits à recevoir réalisée lors de la clôture 2016 selon la méthodologie validée avec les commissaires aux comptes.
Au 30 septembre, les produits enregistrés pour les patients facturables à l'assurance maladie sont de 30,5M€. Ce chiffre plus faible qu'en 2016 résulte notamment d'un meilleur rattachement des produits à recevoir sur l'exercice comptable 2016/

Les données de l'exécution budgétaire à fin septembre 2017 conduisent à une **prévision d'atterrissage de produits de titre 1 inférieure de -28M€ au projet d'EPRD modificatif n°2** qui se décompose de la manière suivante :

- **Produits des séjours : +10M€** au titre de l'anticipation d'un dégel partiel du coefficient prudentiel et compte tenu de la reprise progressive de l'activité, confirmée au mois d'octobre (+2,9% en volume pour ce seul mois comparé à octobre 2016) ainsi que des rattrapages de valorisation attendus
- **MIGAC/FIR : -50M€** suite aux derniers échanges avec l'ARS et la DGOS. Sur une zone de risque estimée à 80M€ pour le montant des dotations MIGAC-FIR en 2017, les autorités de tutelle ont prévu de couvrir 30M€ par des dotations complémentaires
- **Produits des médicaments et DMI facturables en sus des GHS : +11,7M€** liés à des révisions équivalentes des charges, du fait notamment de la montée en charge, à compter d'août 2017, de la spécialité Spinraza® (post-ATU)

1.3. Les produits de titre 2 sont, à fin septembre, réalisés à hauteur de 61% du projet d'EPRD modificatif n°2

Cette situation résulte de retards de facturation importants liés notamment au déploiement d'un nouveau moteur de facturation.

L'effet de la baisse d'activité en hospitalisation sur les produits de titre 2 est prise en compte dans le projet d'EPRD modificatif n°2.

1.4. Les produits de titre 3 sont, à fin septembre, réalisés à hauteur de 63% du projet d'EPRD modificatif n°2

Les données de l'exécution budgétaire à fin septembre 2017 conduisent à ajuster à la marge l'anticipation de certains chapitres des produits de titre 3 (pour l'essentiel les produits de la rétrocession, en lien avec des ajustements sur les prévisions de charges). L'anticipation 2017 des **produits de titre 3 est ainsi supérieure de 0,5M€ au projet d'EPRD modificatif n°2.**

L'analyse de l'exécution des produits à fin septembre conduit à anticiper une prévision 2017 du total des produits inférieure de -28M€ au projet d'EPRD modificatif n°2.

2. Les charges : au terme des neuf premiers mois, les données de l'exécution conduisent à réévaluer à la hausse certains postes de charges qui n'avaient pas été impactés par la DM2.

2.1. Les charges de personnel (titre 1) sont tenues par rapport au cadrage budgétaire

A fin septembre, les charges de personnel sont en hausse de 2% par rapport à 2016 et représentent 73% du montant prévu à l'EPRD modificatif n°2.

2.1.1. Le personnel non médical

A fin septembre, les charges de personnel non médical sont en hausse de 1,9% par rapport à 2016 :

- Les dépenses de personnel permanent sont en hausse de 1,8%
- Les dépenses d'heures supplémentaires sont en hausse de 3,8% et l'intérim de 2,2%
- Les ETP rémunérés non médicaux sont en diminution de 48 ETP sur la période janvier-septembre 2017 par rapport à la même période en 2017. Cette réalisation est déjà supérieure à la baisse sous-jacente à l'EPRD initial pour l'ensemble de l'année (-42 ETP). La baisse des ETP rémunérés s'amplifie depuis le mois de juin. Pour le mois de septembre seul comparé à septembre 2017, les ETP rémunérés sont en baisse de -181 ETP. Cette évolution est cohérente avec la faible dynamique d'activité.

2.1.2. Le personnel médical

A fin septembre, les charges de personnel médical sont en hausse de 2% par rapport à 2017. Hors juniors, qui font l'objet d'un financement partiel par des crédits Merri, la hausse est de 1,4% :

- **Séniors :** les dépenses sont en hausse de 1,2% par rapport à 2016, soit +6,7 M€ ;

- **Juniors :** les dépenses sont en hausse de 4,6% par rapport à 2016, soit +7 M€. Cette forte hausse s'explique par une nette augmentation des effectifs, de +299 ETPR (dont +154 internes) entre septembre 2016 et septembre 2017 ;

- **Permanence des soins :** les dépenses sont en hausse de 4,4% par rapport à 2016, soit +2,5 M€.

L'anticipation 2017 des charges de personnel est conforme au projet d'EPRD modificatif n°2.

2.2. Les charges à caractère médical sont, à fin septembre, exécutées à hauteur de 73% du projet d'EPRD modificatif n°2

Après neutralisation des charges remboursées en sus des tarifs GHS, l'évolution par rapport aux données à fin septembre 2016 est de + 13,9 M€, soit une évolution de + 2,6 %.

2.2.1. Les spécialités pharmaceutiques

Les **spécialités pharmaceutiques couvertes par les tarifs GHS sont en augmentation par rapport à fin septembre 2016 de +4,7M€, soit +3,8%**.
Les spécialités pharmaceutiques facturables en sus des GHS (T2A, ATU et post/ATU), dispensées en hospitalisation, sont en forte augmentation (+8M€). A noter la montée en charge, à compter d'août 2017,

de la spécialité Spinraza®, actuellement prise en charge dans le cadre du dispositif post-ATU, pour laquelle un effet année pleine important est attendu en 2018.
Les spécialités pharmaceutiques rétrocédées sont stables (-0,7 M€, soit -0,2%)

		CEX 2016	EPRD 2017	Taux d'évolution (%)	Réalisé DMP à fin Septembre 2017	Réalisé DMP à fin Septembre 2016	Ecart Réalisé 2017/2016	
							Montant	%
Charges de titre 2 - Total	**Charges à caractère médical totales**	**1 757 910 408**	**1 775 830 694**	**1,0%**	**1 281 579 043**	**1 260 281 925**	**21 297 117**	**1,7%**
	dont charges à caractère médical rétrocédées	493 147 093	485 600 000	-1,5%	366 932 629	367 660 099	- 727 469	-0,2%
	dont charges à caractère médical couvertes par un produit hors tarif GHS	487 017 092	498 700 000	2,4%	356 573 276	348 436 351	8 136 925	2,3%
	Charges à caractère médical couvertes par les tarifs GHS	**777 746 223**	**791 530 694**	**1,8%**	**558 073 137**	**544 185 476**	**13 887 661**	**2,6%**
dont charges de titre 2 - Spécialités pharmaceutiques	6021 - Achats de SP	1 071 574 301	1 060 862 994	-1,0%	796 218 052	793 189 078	3 028 973	0,4%
	60321 - Variation de stocks de SP	- 11 507 232	-	-100,0%	- 7 740 465	- 17 804 215	10 063 749	-56,5%
	Total consommations Spécialités	**1 060 067 069**	**1 060 862 994**	**0,1%**	**788 477 586**	**775 384 864**	**13 092 723**	**1,7%**
	dont rétrocédés	493 147 093	485 600 000	-1,5%	366 932 629	367 660 099	- 727 469	-0,2%
	dont cédés à autres ES	6 904 536	5 000 000	-27,6%	6 238 575	5 110 765	1 127 810	22,1%
	dont ATU dispensés en hospitalisation	60 256 832	54 400 000	-9,7%	32 780 722	41 956 606	- 9 175 884	-21,9%
	dont SP T2A dispensées en hospitalisation	329 374 580	341 800 000	3,8%	254 006 445	236 831 854	17 174 591	7,3%
	SP couverts par les tarifs GHS	**170 384 029**	**174 062 994**	**2,2%**	**128 519 215**	**123 825 540**	**4 693 675**	**3,8%**
dont charges de titre 2 - Dispositifs médicaux	6022 - Achats de DM	494 886 015	504 571 982	2,0%	365 015 057	357 542 340	7 472 717	2,1%
	60322 - Variation de stocks de DM	- 2 282 518	-	-100,0%	- 2 835 813	- 2 582 065	- 253 748	9,8%
	Total consommations DM	**492 603 497**	**504 571 982**	**2,4%**	**362 179 244**	**354 960 274**	**7 218 969**	**2,0%**
	dont DMI T2A	90 481 145	97 500 000	7,8%	63 547 534	64 537 126	- 989 592	-1,5%
	DM couverts par les tarifs GHS	**402 122 352**	**407 071 982**	**1,2%**	**298 631 710**	**290 423 149**	**8 208 561**	**2,8%**
dont autres charges de titre 2	**Autres charges de titre 2**	**205 239 841**	**210 395 718**	**2,5%**	**130 922 213**	**129 936 787**	**985 425**	**0,8%**

2.2.2. Les dispositifs médicaux

Les **dispositifs médicaux couverts par les tarifs GHS sont en augmentation de +8,2 M€, soit +2,8%**. L'essentiel des augmentations se situe sur les réactifs de laboratoire et le matériel médico-chirurgical à usage unique stérile.
Les DMI facturables en sus sont en légère diminution (-1 M€, soit +1,5%).

2.2.3. Les autres charges de titre 2

Les autres charges à caractère médical sont, à fin septembre 2017, quasi stables (+1 M€, soit +0,8%).

L'analyse des données de l'exécution à fin septembre conduisent l'AP-HP à **anticiper pour l'année 2017 des charges à caractère médical supérieures de +23M€ au projet d'EPRD modificatif n°2, dont +6M€ sur les charges couvertes par les tarifs GHS**.

2.3. Les charges à caractère hôtelier et général sont, à fin septembre, exécutées à hauteur de 70% du projet d'EPRD modificatif n°2

L'analyse des données de l'exécution budgétaire à fin septembre met en évidence une augmentation sensible des charges à caractère hôtelier et général (+9,7M€ soit +1,9%) pour l'essentiel localisée sur les charges d'entretien-réparation des bâtiments (+9,1M€). Cette augmentation n'était pas constatée sur la base des données d'exécution budgétaire à mi-année qui avaient servi à élaborer l'EPRD modificatif n°2.

La prise en compte, poste à poste, de l'exécution à fin septembre conduit l'AP-HP à envisager une **anticipation 2017 des charges à caractère hôtelier et général supérieure de +11M€ au projet d'EPRD modificatif n°2**.

2.4. Les charges de titre 4 sont, à fin septembre, exécutées à hauteur de 59% du projet d'EPRD modificatif n°2

L'analyse des données de l'exécution budgétaire à fin septembre met en évidence une augmentation des prévisions d'amortissements des immobilisations, en lien notamment avec la poursuite des opérations de fiabilisation de l'actif initiées en 2016, supérieures de 4,6M€ à ceux pris en compte projet d'EPRD modificatif n°2. Par ailleurs, une sous-exécution de 3,9M€ des produits à recevoir comptabilisés en 2016 reste constatée à fin septembre.

La prise en compte de ces éléments conduit l'AP-HP à envisager une **anticipation 2017 des charges de titre 4 supérieure de +8,5M€ au projet d'EPRD modificatif n°2**.

L'analyse de l'exécution des charges à fin septembre conduit à anticiper une prévision 2017 du total des charges supérieure de +42M€ au projet d'EPRD modificatif n°2.

Le résultat prévisionnel 2017, ajusté au vu de l'exécution à fin septembre 2017 s'élève pour le budget principal à -174M€ contre -104M€ dans le projet d'EPRD modificatif n°2.

CHAPITRE 2 : Comptes de Résultat Prévisionnel Annexes

1. CRPA-A (Dotation Non Affectée)

Le résultat anticipé 2017 est en ligne avec la prévision (excédent prévisionnel de 49,9 M€).

2. CRPA-B (USLD)

Le résultat anticipé 2017 est en ligne avec le projet d'EPRD modificatif n°2 (déficit prévisionnel de -7,4M€).
Le projet d'EPRD modificatif n°2 tenait compte l'augmentation tarifaire effectivement arrêtée par la DASES (autorité tarifaire de l'AP-HP s'agissant des prestations d'hébergement et de dépendance) qui n'était pas connue au moment de l'élaboration de l'EPRD initial 2017.

3. CRPA-E (EHPAD)

Le résultat anticipé 2017 est en ligne avec le projet d'EPRD modificatif n°2 (déficit prévisionnel de -2,8M€).
Le projet d'EPRD modificatif n°2 tenait compte l'augmentation tarifaire effectivement arrêtée par la DASES (autorité tarifaire de l'AP-HP s'agissant des prestations d'hébergement et de dépendance) qui n'était pas connue au moment de l'élaboration de l'EPRD initial 2017.

4. CRPA-C (formation initiale)

Le résultat anticipé 2017 est conforme à la prévision de résultat équilibré.

5. CRPA-P (CSAPA - addictologie)

Le résultat anticipé 2017 est conforme à la prévision de résultat équilibré.

La prévision de résultat consolidé 2017 tous CRP confondus s'élève à -134M€ contre -64M€ dans le projet d'EPRD modificatif n°2.

Annexes réglementaires

1. Compte de résultat principal détaillé

COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL PRINCIPAL (CRPP) DETAILLE

		PERIODE DU 01/01/2017 AU 30/09/2017		
Chapitres	CHARGES	Dernier EPRD exécutoire	Réalisation du 01/01/2017 au 30/09/2017	Taux de réalisation
Titre 1	**Charges de personnel**	**4 432 909 086,00**	**3 232 655 676,71**	**72,9%**
621	Personnel extérieur à l'établissement	15 710 038,00	13 068 775,95	83,2%
631	Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (administration des impôts) (sauf 6319)	273 529 508,00	199 283 139,30	72,9%
633	Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (autres organismes) (sauf 6339)	101 860 208,00	72 864 012,91	71,5%
641	Rémunérations du personnel non médical (sauf 6411, 6413,6415 et 6419)	7 253 648,00	4 660 715,22	64,3%
6411	Personnel titulaire et stagiaire	2 029 522 132,00	1 450 013 625,58	71,4%
6413	Personnel sous contrats à durée indéterminée (CDI)	49 587 769,00	41 664 711,29	84,0%
6415	Personnel sous contrats à durée déterminée (CDD)	164 800 675,00	113 162 531,38	68,7%
642	Rémunérations du personnel médical (sauf 6421, 6422, 6423,6425 et 6429)	167 081 306,00	120 681 817,38	72,2%
6421	Praticiens hospitaliers temps plein et temps partiel et hospitalo-universitaires titulaires	335 578 288,00	247 496 789,71	73,8%
6422	Praticiens à recrutement contractuel renouvelables de droit	63 153 707,00	52 337 665,61	82,9%
6423	Praticiens à recrutement contractuel sans renouvellement de droit	96 623 574,00	81 562 760,42	84,4%
6425	Permanences des soins	71 122 299,00	46 434 269,05	65,3%
6451	Charges de sécurité sociale et de prévoyance - personnel non médical (sauf 64519)	803 150 177,00	605 004 696,15	75,3%
6452	Charges de sécurité sociale et de prévoyance - personnel médical (sauf 64529)	209 819 378,00	156 232 880,47	74,5%
6471	Autres charges sociales - personnel non médical (sauf 64719)	22 007 745,00	15 479 221,72	70,3%
6472	Autres charges sociales - personnel médical (sauf 64729)	7 737 267,00	2 622 419,88	33,9%
648	Autres charges de personnel (sauf 6489)	14 371 367,00	10 085 644,69	70,2%
Titre 2	**Charges à caractère médical**	**1 795 123 679,00**	**1 311 972 556,70**	**73,1%**
6011	Achats stockés de matières premières ou fournitures à caractère médical ou pharmaceutique	483 643,00	206,90	0,0%
6021	Produits pharmaceutiques et produits à usage médical	1 067 383 007,00	796 218 051,67	74,6%
6022	Fournitures, produits finis et petit matériel médical et médico-technique	505 078 006,00	365 015 057,00	72,3%
6066	Fournitures médicales	103 745 756,00	66 011 631,04	63,6%
6071	Achats de marchandises à caractère médical et pharmaceutique	0,00	0,00	#DIV/0!
	Variations des stocks à caractère médical (60311, 60321, 60322, 60371)	0,00	-10 422 575,79	#DIV/0!
611	Sous-traitance générale	44 622 801,00	32 381 883,57	72,6%
6131	Locations à caractère médical	13 704 088,00	8 415 344,98	61,4%
6151	Entretiens et réparations de biens à caractère médical	60 106 378,00	54 352 957,33	90,4%
Titre 3	**Charges à caractère hôtelier et général**	**701 998 894,00**	**518 453 334,45**	**73,9%**
6012	Achats stockés de matières premières ou fournitures à caractère hôtelier et général	0,00	0,00	#DIV/0!
602	Achats stockés ; autres approvisionnements (sauf 6021 et 6022)	86 878 361,00	61 605 396,37	70,9%
606	Achats non stockés de matières et fournitures (sauf 6066)	123 141 486,00	99 927 642,99	81,1%
6072	Achats de marchandises à caractère hôtelier et général	0,00	0,00	#DIV/0!
603	Variation des stocks (sauf 60311, 60321,60322 et 60371)	160 000,00	-4 067 581,27	-2542,2%
61	Services extérieurs (sauf 611, 6131, 6151 et 619)	146 354 946,00	130 644 208,38	89,3%
62	Autres services extérieurs (sauf 621 et 629)	268 864 581,00	202 819 376,50	75,4%
63	Impôts, taxes et versements assimilés (sauf 631, 6319, 633 et 6339)	2 852 069,00	1 518 230,06	53,2%
65	Autres charges de gestion courante (sauf 653)	74 798 621,00	26 201 544,62	35,0%
653	Contributions aux groupements hospitaliers de territoires (GHT)	0,00	0,00	#DIV/0!
709	Rabais, remises et ristournes accordées par l'établissement	0,00	0,00	#DIV/0!
71	Production stockée (ou déstockage)	-1 051 170,00	-195 483,20	18,6%
Titre 4	**Charges d'amortissements, de provisions et dépréciations, financières et exceptionnelles**	**622 295 997,00**	**369 837 980,58**	**59,4%**
66	Charges financières	62 260 000,00	47 548 617,98	76,4%
67	Charges exceptionnelles	128 521 882,00	101 150 139,64	78,7%
	dont 675 - valeur comptable des éléments d'actif cédés	2 762 719,00	0,00	*0,0%*
68	Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	431 514 115,00	221 139 222,97	51,2%
695	Impôts sur les bénéfices et assimilés (**)	0,00	0,00	#DIV/0!
	TOTAL DES CHARGES	**7 552 327 656,00**	**5 432 919 548,44**	**71,9%**

COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL PRINCIPAL (CRPP) DETAILLE

Chapitres	PRODUITS	Dernier EPRD exécutoire	Réalisation du 01/01/2017 au 30/09/2017	Taux de réalisation
Titre 1	**Produits versés par l'assurance maladie**	**5 725 367 942,00**	**4 083 910 335,38**	**71,3%**
73111	Produits de la tarification des séjours MCO	2 867 759 794,00	2 041 728 126,78	71,2%
73112	Produits des médicaments facturés en sus des séjours MCO	388 931 591,00	276 597 703,00	71,1%
73113	Produits des dispositifs médicaux facturés en sus des séjours MCO	87 283 145,00	57 425 799,62	65,8%
73114	Forfaits annuels MCO	102 174 647,00	80 054 124,75	78,4%
73115	Produits du financement des activités de SSR	460 882 209,00	344 161 142,25	74,7%
73116	Dotation hôpitaux de proximité (DHProx)	0,00	0,00	#DIV/0!
73117	Dotation annuelle de financement	138 303 432,00	105 298 919,25	76,1%
	dont produits attendus non notifiés (***)	0,00	0,00	#DIV/0!
	dont produits constatés d'avance notifiés sur exercices antérieurs	0,00	0,00	#DIV/0!
73118	Dotations MIGAC MCO	1 087 858 815,00	778 013 991,75	71,5%
	dont produits attendus non notifiés (***)	0,00	0,00	#DIV/0!
	dont produits constatés d'avance notifiés sur exercices antérieurs	0,00	0,00	#DIV/0!
7312	Produits des prestations faisant l'objet d'une tarification spécifique MCO	389 954 005,00	248 089 749,93	63,6%
7471	Fonds d'intervention régional	162 690 179,00	122 017 634,25	75,0%
	dont produits attendus non notifiés (***)	0,00	0,00	#DIV/0!
	dont produits constatés d'avance notifiés sur exercices antérieurs	0,00	0,00	#DIV/0!
7722	Produits sur exercices antérieurs à la charge de l'assurance maladie	39 530 125,00	30 523 143,80	77,2%
Titre 2	**Autres produits de l'activité hospitalière**	**708 601 537,00**	**416 561 846,28**	**58,8%**
7321	Produits de la tarification en hospitalisation complète non pris en charge par l'AM	250 217 453,00	147 290 916,75	58,9%
7322	Produits de la tarification en hospitalisation incomplète non pris en charge par l'AM	35 319 739,00	18 645 143,95	52,8%
7323	Produits de la tarification en hospitalisation à domicile non pris en charge par l'AM	765 618,00	361 023,51	47,2%
7324	Produits des prestations faisant l'objet d'une tarification spécifique non pris en charge par l'AM	97 875 724,00	47 444 909,62	48,5%
73271	Forfait journalier MCO	64 321 818,00	40 528 721,01	63,0%
73272	Forfait journalier SSR	24 825 650,00	14 949 342,60	60,2%
73273	Forfait journalier psychiatrie	2 763 078,00	1 687 651,00	61,1%
733	Produits des prestations de soins délivrées aux patients étrangers non assurés sociaux en France	208 114 255,00	133 169 366,84	64,0%
734	Prestations effectuées au profit des malades ou consultants d'un autre établissement	18 936 562,00	10 039 770,89	53,0%
735	Produits à la charge de l'Etat, collectivités territoriales et autres organismes publics	5 461 640,00	2 445 000,10	44,8%
Titre 3	**Autres produits**	**1 079 114 585,00**	**706 465 255,92**	**65,5%**
70	Ventes de produits fabriqués, prestations de services, marchandises et produits des activités annexes (sauf 7071, 7087 et 709)	129 402 862,00	56 407 898,79	43,6%
7071	Rétrocession de médicaments	499 796 748,00	327 207 312,87	65,5%
7087	Remboursement de frais par les CRPA	72 132 528,00	56 162 253,00	77,9%
71	Production stockée (ou déstockage)			#DIV/0!
72	Production immobilisée	0,00	0,00	#DIV/0!
74	Subventions d'exploitation et participations (sauf 7471)	73 299 068,00	14 124 486,80	19,3%
75	Autres produits de gestion courante	59 593 903,00	40 884 826,69	68,6%
76	Produits financiers	6 651 166,00	5 658 673,56	85,1%
77	Produits exceptionnels (sauf 7722)	116 592 111,00	50 368 554,82	43,2%
	dont 775 - produits des cessions d'éléments d'actif	0,00	0,00	*#DIV/0!*
	dont 777 - quote part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice	8 200 000,00	0,00	*0,0%*
78	Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	99 669 923,00	139 611 047,05	140,1%
79	Transferts de charges	0,00	0,00	#DIV/0!
603	Variations de stocks à caractère médical (60311, 60321, 60322, 60371) (crédits)			#DIV/0!
603	Autres variations de stocks (sauf 60311, 60321, 60322, 60371) (crédits)			#DIV/0!
3R	Rabais, remises et ristournes (609, 619 et 629)	9 028 330,00	1 536 706,55	17,0%
RRCS2	Remboursements sur rémunérations, charges sociales ou taxes (6419, 6429, 64519, 64529, 64719, 64729, 6489, 6319, 6339)	12 678 753,00	14 376 861,22	113,4%
649	Atténuation de charges - portabilité compte épargne temps (CET)	269 193,00	126 634,57	47,0%
	TOTAL DES PRODUITS	**7 513 084 064,00**	**5 206 937 437,57**	**69,3%**

2. Suivi de l'exécution de l'EPRD

COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL PRINCIPAL

	CHARGES			PRODUITS			
	Prévision du dernier EPRD exécutoire	réalisation du 01/01/2017 au 30/09/2017	Taux de réalisation	Prévision du dernier EPRD exécutoire	réalisation du 01/01/2017 au 30/09/2017	Taux de réalisation	
Titre 1 : Charges de personnel	4 432 909 086,00	3 232 655 676,71	72,92%	5 725 367 942,00	4 083 910 335,38	71,33%	Titre 1 : Produits versés par l'assurance maladie
Titre 2 : Charges à caractère médical	1 795 123 679,00	1 311 972 556,70	73,09%	708 601 537,00	416 561 846,28	58,79%	Titre 2 : Autres produits de l'activité hospitalière
Titre 3 : Charges à caractère hôtelier et général	701 998 894,00	518 453 334,45	73,85%	1 079 114 585,00	706 465 255,92	65,47%	Titre 3 : Autres produits
dont contributions aux groupements hospitaliers de territoires (GHT)	0,00	0,00	0,00%				
Titre 4 : Charges d'amortissements, de provisions et dépréciations, financières et exceptionnelles	622 295 997,00	369 837 980,58	59,43%				
TOTAL DES CHARGES	**7 552 327 656,00**	**5 432 919 548,44**	**71,94%**	**7 513 084 064,00**	**5 206 937 437,57**	**69,30%**	**TOTAL DES PRODUITS**

Lettre budgétaire : B

	CHARGES			PRODUITS			
	Prévision du dernier EPRD exécutoire	réalisation du 01/01/2017 au 30/09/2017	Taux de réalisation	Prévision du dernier EPRD exécutoire	réalisation du 01/01/2017 au 30/09/2017	Taux de réalisation	
Titre 1 : Charges de personnel	126 886 646,00	91 539 211,90	72,14%	96 990 160,00	96 814 207,15	99,82%	Titre 1 : Produits afférents aux soins
Titre 2 : Charges à caractère médical	7 012 767,00	3 006 824,60	42,88%	23 227 344,00	13 345 026,54	57,45%	Titre 2 : Produits afférents à la dépendance
Titre 3 : Charges à caractère hôtelier et général	63 425 653,00	41 105 879,58	64,81%	78 043 457,00	40 922 416,96	52,44%	Titre 3 : Produits de l'hébergement
Titre 4 : Charges d'amortissements, de provisions et dépréciations, financières et exceptionnelles	7 128 020,00	5 704 005,79	80,02%	3 577 361,00	4 605 109,33	128,73%	Titre 4 : Autres produits
TOTAL DES CHARGES	**204 453 086,00**	**141 355 921,87**	**69,14%**	**201 838 322,00**	**155 686 759,98**	**77,13%**	**TOTAL DES PRODUITS**

Lettre budgétaire : E

	CHARGES			PRODUITS			
	Prévision du dernier EPRD exécutoire	réalisation du 01/01/2017 au 30/09/2017	Taux de réalisation	Prévision du dernier EPRD exécutoire	réalisation du 01/01/2017 au 30/09/2017	Taux de réalisation	
Titre 1 : Charges de personnel	14 221 747,00	9 724 144,51	68,38%	8 201 617,00	8 201 617,00	100,00%	Titre 1 : Produits afférents aux soins
Titre 2 : Charges à caractère médical	412 290,00	357 971,43	86,83%	2 645 471,00	1 370 880,53	51,82%	Titre 2 : Produits afférents à la dépendance
Titre 3 : Charges à caractère hôtelier et général	7 565 987,00	2 888 444,26	38,18%	8 664 394,00	4 197 831,84	48,45%	Titre 3 : Produits de l'hébergement
Titre 4 : Charges d'amortissements, de provisions et dépréciations, financières et exceptionnelles	486 247,00	271 381,44	55,81%	909 123,00	686 262,76	75,49%	Titre 4 : Autres produits
TOTAL DES CHARGES	**22 686 271,00**	**13 241 941,64**	**58,37%**	**20 420 605,00**	**14 456 592,13**	**70,79%**	**TOTAL DES PRODUITS**

Lettre budgétaire : P

	CHARGES			PRODUITS			
	Prévision du dernier EPRD exécutoire	réalisation du 01/01/2017 au 30/09/2017	Taux de réalisation	Prévision du dernier EPRD exécutoire	réalisation du 01/01/2017 au 30/09/2017	Taux de réalisation	
Titre 1 : Charges de l'exploitation courante	783 199,00	578 764,46	73,90%	4 497 493,00	0,00	0,00%	Titre 1 : Produits de la tarification
Titre 2 : Charges de personnel	3 581 835,00	2 333 360,61	65,14%	0,00	0,00	0,00%	Titre 2 : Autres produits relatifs à l'exploitation
Titre 3 : Charges de la structure	132 459,00	93 975,15	70,95%	0,00	0,00	0,00%	Titre 3 : Produits financiers et produits non encaissables
REPORT A NOUVEAU DEFICITAIRE			0,00%			0,00%	REPORT A NOUVEAU EXCEDENTAIRE
TOTAL DES CHARGES	**4 497 493,00**	**3 006 100,21**	**66,84%**	**4 497 493,00**	**0,00**	**0,00%**	**TOTAL DES PRODUITS**

Lettre budgétaire : C

	CHARGES			PRODUITS			
	Prévision du dernier EPRD exécutoire	réalisation du 01/01/2017 au 30/09/2017	Taux de réalisation	Prévision du dernier EPRD exécutoire	réalisation du 01/01/2017 au 30/09/2017	Taux de réalisation	
Titre 1 : Charges de personnel	43 643 999,00	31 585 850,29	72,37%	47 953 000,00	32 424 222,00	67,62%	Titre 1 : Produits relatifs à l'activité d'enseignement
Titre 2 : Autres charges	12 028 001,00	6 087 477,39	50,61%	7 719 000,00	743 711,48	9,63%	Titre 2 : Autres produits
REPORT A NOUVEAU DEFICITAIRE			0,00%			0,00%	REPORT A NOUVEAU EXCEDENTAIRE
TOTAL DES CHARGES	**55 672 000,00**	**37 673 327,68**	**67,67%**	**55 672 000,00**	**33 167 933,48**	**59,58%**	**TOTAL DES PRODUITS**

Lettre budgétaire : A

	CHARGES			PRODUITS			
	Prévision du dernier EPRD exécutoire	réalisation du 01/01/2017 au 30/09/2017	Taux de réalisation	Prévision du dernier EPRD exécutoire	réalisation du 01/01/2017 au 30/09/2017	Taux de réalisation	
Titre 1 : Charges de personnel	3 993 961,00	2 777 184,53	69,53%	76 810 236,00	35 336 092,11	46,00%	Titre 1 : Produits de la DNA et de l'activité de production et de commercialisation
Titre 2 : Autres charges			0,00%				
TOTAL DES CHARGES	**3 993 961,00**	**2 777 184,53**	**69,53%**	**76 810 236,00**	**35 336 092,11**	**46,00%**	**TOTAL DES PRODUITS**

3. Projection annuelle consécutive au suivi et à l'analyse de l'exécution de l'EPRD – Projection synthétique CRP

COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL PRINCIPAL

	CHARGES						PRODUITS						
	Réalisations N-1 (1)	**Dernier EPRD exécutoire (2)**	**Projection annuelle actualisée au 30/09/2017 (3)**	**écart en € (3-2)**	**écart en % (3-2) / 2**	**Taux d'évolution (3-1) / 1**	**Réalisations N-1 (1)**	**Dernier EPRD exécutoire (2)**	**Projection annuelle actualisée au 30/09/2017 (3)**	**écart en € (3-2)**	**écart en % (3-2) / 2**	**Taux d'évolution (3-1) / 1**	
Titre 1 : Charges de personnel	4 344 637 258,46	4 432 909 086,00	4 422 909 086,05	-9 999 999,95	0,00	1,8%	5 630 563 526,14	5 725 367 942,00	5 628 998 555,76	-96 369 386,24	-0,02	0,0%	Titre 1 : Produits versés par l'assurance maladie
Titre 2 : Charges à caractère médical	1 757 910 407,64	1 795 123 679,00	1 798 786 504,84	3 662 825,84	0,00	2,3%	685 228 236,53	708 601 537,00	685 228 236,53	-23 373 300,47	-0,03	0,0%	Titre 2 : Autres produits de l'activité hospitalière
Titre 3 : Charges à caractère hôtelier et général	768 655 272,82	701 998 894,00	754 960 459,02	52 961 565,02	0,08	-1,8%	1 154 205 659,51	1 079 114 585,00	1 124 846 174,87	45 731 589,87	0,04	-2,5%	Titre 3 : Autres produits
dont contributions aux groupements hospitaliers de territoires (GHT)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!							
Titre 4 : Charges d'amortissements, de provisions et dépréciations, financières et exceptionnelles	642 263 322,39	622 295 997,00	636 552 969,07	14 256 972,07	0,02	-0,9%							
TOTAL DES CHARGES	7 513 466 261,31	7 552 327 656,00	7 613 209 018,98	60 881 362,98	0,01	1,3%	7 469 997 422,18	7 513 084 064,00	7 439 072 967,16	-74 011 096,84	-0,01	-0,4%	TOTAL DES PRODUITS
RESULTAT PREVISIONNEL (EXCEDENT)	***0,00***	***0,00***	***0,00***	0,00	0,00	#DIV/0!	***43 468 839,13***	***39 243 592,00***	***174 136 051,82***	**134 892 459,82**	3,44	300,6%	***RESULTAT PREVISIONNEL (DEFICIT)***
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL	7 513 466 261,31	7 552 327 656,00	7 613 209 018,98	60 881 362,98	0,01	1,3%	7 513 466 261,31	7 552 327 656,00	7 613 209 018,98	60 881 362,98	0,01	1,3%	TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL

COMPTES DE RESULTAT PREVISIONNELS ANNEXES

Lettre budgétaire : B

	CHARGES						PRODUITS						
	Réalisations N-1 (1)	**Dernier EPRD exécutoire (2)**	**Projection annuelle actualisée au 30/09/2017 (3)**	**écart en € (3-2)**	**écart en % (3-2) / 2**	**Taux d'évolution (3-1) / 1**	**Réalisations N-1 (1)**	**Dernier EPRD exécutoire (2)**	**Projection annuelle actualisée au 30/09/2017 (3)**	**écart en € (3-2)**	**écart en % (3-2) / 2**	**Taux d'évolution (3-1) / 1**	
Titre 1 : Charges de personnel	126990261	126 886 646,00	126 886 646,00	0,00	0,00%	-0,08%	101774043,96	96 990 160,00	96 990 160,00	0,00	0,00%	-4,70%	Titre 1 : Produits afférents aux soins
Titre 2 : Charges à caractère médical	6992445,24	7 012 767,00	7 012 767,00	0,00	0,00%	0,29%	21998806,73	23 227 344,00	22 146 916,00	-1 080 428,00	-4,65%	0,67%	Titre 2 : Produits afférents à la dépendance
Titre 3 : Charges à caractère hôtelier et général	63488081,57	63 425 653,00	63 425 653,00	0,00	0,00%	-0,10%	71241933,79	78 043 457,00	74 298 874,00	-3 744 583,00	-4,80%	4,29%	Titre 3 : Produits de l'hébergement
dont contributions aux groupements hospitaliers de territoires (GHT)				0,00	0,00%	#DIV/0!				0,00	0,00%	#DIV/0!	Titre 4 : Autres produits
Titre 4 : Charges d'amortissements, de provisions et dépréciations, financières et exceptionnelles	8 224 830	7 128 020,00	7 128 020,00	0,00	0,00%	-13,34%	7237790,23	3 577 361,00	3 577 371,00				
TOTAL DES CHARGES	**205 695 618,17**	**204 453 086,00**	**204 453 086,00**	**0,00**	**0,00%**	**-0,60%**	**202 252 574,71**	**201 838 322,00**	**197 013 321,00**	**-4 825 001,00**	**-2,39%**	**-2,59%**	**TOTAL DES PRODUITS**

Lettre budgétaire : E

	CHARGES						PRODUITS						
	Réalisations N-1 (1)	Dernier EPRD exécutoire (2)	Projection annuelle actualisée au 30/09/2017 (3)	écart en € (3-2)	écart en % (3-2) / 2	Taux d'évolution (3-1) / 1	Réalisations N-1 (1)	Dernier EPRD exécutoire (2)	Projection annuelle actualisée au 30/09/2017 (3)	écart en € (3-2)	écart en % (3-2) / 2	Taux d'évolution (3-1) / 1	
Titre 1 : Charges de personnel	13589244,85	14 221 747,00	14 221 747,00	0,00	0,00%	4,65%	10867774,19	8 201 617,00	8 201 617,00	0,00	0,00%	-24,53%	Titre 1 : Produits afférents aux soins
Titre 2 : Charges à caractère médical	390232,69	412 290,00	412 290,00	0,00	0,00%	5,65%	2595492,56	2 645 471,00	2 519 160,00	-126 311,00	-4,77%	-2,94%	Titre 2 : Produits afférents à la dépendance
Titre 3 : Charges à caractère hôtelier et général	10219564,96	7 565 987,00	7 565 987,00	0,00	0,00%	-25,97%	8448886,51	8 664 394,00	8 276 628,00	-387 766,00	-4,48%	-2,04%	Titre 3 : Produits de l'hébergement
Titre 4 : Charges d'amortissements, de provisions et dépréciations, financières et exceptionnelles	612 903	486 247,00	486 247,00	0,00	0,00%	-20,66%	1302368,75	909 123,00	909 123,00	0,00	0,00%	-30,19%	Titre 4 : Autres produits
TOTAL DES CHARGES	**24 811 945,32**	**22 686 271,00**	**22 686 271,00**	**0,00**	**0,00%**	**-8,57%**	**23 214 522,01**	**20 420 605,00**	**19 906 528,00**	**-514 077,00**	**-2,52%**	**-14,25%**	**TOTAL DES PRODUITS**

Lettre budgétaire : P

	CHARGES						PRODUITS						
	Réalisations N-1 (1)	Dernier EPRD exécutoire (2)	Projection annuelle actualisée au 30/09/2017 (3)	écart en € (3-2)	écart en % (3-2) / 2	Taux d'évolution (3-1) / 1	Réalisations N-1 (1)	Dernier EPRD exécutoire (2)	Projection annuelle actualisée au 30/09/2017 (3)	écart en € (3-2)	écart en % (3-2) / 2	Taux d'évolution (3-1) / 1	
Titre 1 : Charges de l'exploitation courante	898701,34	783 199,00	783 199,00	0,00	0,00%	-12,85%	3713766,97	4 497 493,00	4 497 493,00	0,00	0,00%	21,10%	Titre 1 : Produits de la tarification
Titre 2 : Charges de personnel	3497968,21	3 581 835,00	3 581 835,00	0,00	0,00%	2,40%	5141,65	0,00	0,00	0,00	0,00%	-100,00%	Titre 2 : Autres produits relatifs à l'exploitation
Titre 3 : Charges de la structure	131785,52	132 459,00	132 459,00	0,00	0,00%	0,51%	7524,97	0,00	0,00	0,00	0,00%	-100,00%	Titre 3 : Produits financiers et produits non encaissables
REPORT A NOUVEAU DEFICITAIRE				0,00	0,00%	#DIV/0!				0,00	0,00%	#DIV/0!	REPORT A NOUVEAU EXCEDENTAIRE
TOTAL DES CHARGES	**4 528 455,07**	**4 497 493,00**	**4 497 493,00**	**0,00**	**0,00%**	**-0,68%**	**3 726 433,59**	**4 497 493,00**	**4 497 493,00**	**0,00**	**0,00%**	**20,69%**	**TOTAL DES PRODUITS**

Lettre budgétaire : C

	CHARGES						PRODUITS						
	Réalisations N-1 (1)	Dernier EPRD exécutoire (2)	Projection annuelle actualisée au 30/09/2017 (3)	écart en € (3-2)	écart en % (3-2) / 2	Taux d'évolution (3-1) / 1	Réalisations N-1 (1)	Dernier EPRD exécutoire (2)	Projection annuelle actualisée au 30/09/2017 (3)	écart en € (3-2)	écart en % (3-2) / 2	Taux d'évolution (3-1) / 1	
Titre 1 : Charges de personnel	42539510,73	43 643 999,00	43 643 999,00	0,00	0,00%	2,60%	46617264,50	47 953 000,00	47 953 000,00	0,00	0,0%	2,87%	Titre 1 : Produits relatifs à l'activité d'enseignement
Titre 2 : Autres charges	12363473,84	12 028 001,00	12 028 001,00	0,00	0,00%	-2,71%	8900728,07	7 719 000,00	7 719 000,00	0,00	0,0%	-13,28%	Titre 2 : Autres produits
REPORT A NOUVEAU DEFICITAIRE				0,00	0,00%	#DIV/0!				0,00	0,0%	#DIV/0!	REPORT A NOUVEAU EXCEDENTAIRE
TOTAL DES CHARGES	**54 902 984,57**	**55 672 000,00**	**55 672 000,00**	**0,00**	**0,00%**	**1,40%**	**55 517 992,57**	**55 672 000,00**	**55 672 000,00**	**0,00**	**0,0%**	**0,28%**	**TOTAL DES PRODUITS**

Lettre budgétaire : A

	CHARGES						PRODUITS						
	Réalisations N-1 (1)	**Dernier EPRD exécutoire (2)**	**Projection annuelle actualisée au 30/09/2017 (3)**	**écart en € (3-2)**	**écart en % (3-2) / 2**	**Taux d'évolution (3-1) / 1**	**Réalisations N-1 (1)**	**Dernier EPRD exécutoire (2)**	**Projection annuelle actualisée au 30/09/2017 (3)**	**écart en € (3-2)**	**écart en % (3-2) / 2**	**Taux d'évolution (3-1) / 1**	
Titre 1 : Charges de personnel	3945343,96	3 993 961,00	3 993 961,00	0,00	0,00%	1,23%	148232049,71	76 810 236,00	76 810 236,00	0,00	0,0%	-48,18%	Titre 1 : Produits de la DNA et de l'activité de production et de commercialisation
Titre 2 : Autres charges	40464142,6	22 906 541,00	22 906 541,00	0,00	0,00%	-43,39%							
TOTAL DES CHARGES	44 409 486,56	26 900 502,00	26 900 502,00	0,00	0,00%	-39,43%	148 232 049,71	76 810 236,00	76 810 236,00	0,00	0,0%	-48,18%	**TOTAL DES PRODUITS**
RESULTAT PREVISIONNEL (EXCEDENT)	**103 822 563,15**	**49 909 734,00**	**49 909 734,00**	**0,00**	0,00%	-51,93%							
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL	**148 232 049,71**	**76 810 236,00**	**76 810 236,00**	**0,00**	**0,00%**	**-48,18%**	**148 232 049,71**	**76 810 236,00**	**76 810 236,00**	**0,00**	**0,0%**	**-48,18%**	TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL

RESULTAT COMPTABLE TOUTES ACTIVITES CONFONDUES

	Réalisations N-1	Dernier EPRD exécutoire			Projection annuelle actualisée au 30/09/2017		
	Résultat comptable	Total des charges classe 6	Total des produits classe 7	Résultat comptable	Total des charges classe 6	Total des produits classe 7	Résultat comptable
CRPP	-43 468 839,13	7 552 327 656,00	7 513 084 064,00	-39 243 592,00	7 613 209 018,98	7 439 072 967,16	-174 136 051,82
CRPA - B	-3 443 043,46	204 453 086,00	201 838 322,00	-2 614 764,00	204 453 086,00	197 013 321,00	-7 439 765,00
CRPA - E	-1 597 423,31	22 686 271,00	20 420 605,00	-2 265 666,00	22 686 271,00	19 906 528,00	-2 779 743,00
CRPA - J	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
CRPA - L	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
CRPA - M	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
CRPA - N	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
CRPA - P	-802 021,48	4 497 493,00	4 497 493,00	0,00	4 497 493,00	4 497 493,00	0,00
CRPA - C	615 008,00	55 672 000,00	55 672 000,00	0,00	55 672 000,00	55 672 000,00	0,00
CRPA - A	103 822 563,15	26 900 502,00	76 810 236,00	49 909 734,00	26 900 502,00	76 810 236,00	49 909 734,00
CRPA - G		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total toutes activités confondues	55 126 243,77	7 866 537 008,00	7 872 322 720,00	5 785 712,00	7 927 418 370,98	7 792 972 545,16	-134 445 825,82

4. Projection annuelle consécutive au suivi et à l'analyse de l'exécution de l'EPRD – Projection TFP et CAF

	dernier EPRD exécutoire	projection annuelle actualisée au 30/09/2017	écart en €	écart en %	dernier EPRD exécutoire	projection annuelle actualisée au 30/09/2017	écart en €	écart en %	
Résultat prévisionnel (excédent)	5 785 712,00	0,00			0,00	134 445 825,82			Résultat prévisionnel (déficit)
Valeur comptable des éléments d'actifs cédés	4 200 170,00	3 513 109,00	-687 061,00	-16,36%	40 000 000,00	40 065 775,00	65 775,00	0,16%	Produits des cessions d'éléments d'actifs
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	443 791 428,00	457 415 543,70	13 624 115,70	3,07%	8 200 000,00	7 400 181,46	-799 818,54	-9,75%	Quote-part des subventions virée au résultat
					100 208 835,00	186 686 975,10	86 478 140,10	86,30%	Reprises sur dépréciations et provisions
SOUS-TOTAL 1	453 777 310,00	460 928 652,70	7 151 342,70	1,58%	148 408 835,00	368 598 757,39	220 189 922,39	148,37%	SOUS-TOTAL 2
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT (SI 1-2 > 0)	**305 368 475,00**	**92 329 895,32**			**0,00**	**0,00**			**INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT (SI 1-2 < 0)**

TABLEAU DE FINANCEMENT PREVISIONNEL

	Réalisations N-1	dernier EPRD exécutoire	réalisation au 30/09/2017	projection annuelle actualisée au 30/09/2017	écart en €	écart en %	écart en %	Réalisations N-1	dernier EPRD exécutoire	réalisation au 30/09/2017	projection annuelle actualisée au 30/09/2017	écart en €	écart en %	écart en %	
	(1)	(2)		(3)	(3-2)	(3-2) / 2	(3-1) / 1	(1)	(2)		(3)	(3-2)	(3-2) / 2	(3-1) / 1	
INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT PREVISIONNELLE		0,00		0,00				195 305 997,51	305 368 475,00		92 329 895,32				CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT PREVISIONNELLE
Titre 1 : Remboursement des dettes financières	231 292 386,55	126 958 298,00		127 688 298,00	730 000,00	0,57%	-44,79%	218 334 066,69	135 748 506,00		216 798 605,78	81 050 099,78	59,71%	-0,7%	Titre 1 : Emprunts
dont opérations afférentes à l'option de tirage sur ligne de trésorerie					0,00	0,00%	#DIV/0!					0,00	0,00%	#DIV/0!	*dont opérations afférentes à l'option de tirage sur ligne de trésorerie*
Titre 2 : Immobilisations	407 256 266,24	414 024 740,00		402 464 994,00	-11 559 746,00	-2,79%	-1,18%	29 005 821,76	24 866 060,00		24 866 060,00	0,00	0,00%	-14,3%	Titre 2 : Dotations et subventions
dont opérations majeures					0,00	0,00%	#DIV/0!								
dont opérations courantes					0,00	0,00%	#DIV/0!								
Titre 3 : Autres emplois	365 500,00	0,00		0,00	0,00	0,00%	-100,00%	98 481 894,73	40 000 000,00		35 000 000,00	-5 000 000,00	-12,50%	-64,5%	Titre 3 : Autres ressources
TOTAL DES EMPLOIS	638 914 152,79	540 983 038,00	0,00	530 153 292,00	-10 829 746,00	-2,00%	-17,02%	541 127 780,69	505 983 041,00	0,00	368 994 561,09	-136 988 479,91	-27,07%	-31,8%	**TOTAL DES RESSOURCES**
APPORT AU FONDS DE ROULEMENT	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00***				***97 786 372,10***	***34 999 997,00***	***0,00***	***161 158 730,91***				***PRELEVEMENT SUR LE FONDS DE ROULEMENT***
TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT	638 914 152,79	540 983 038,00	0,00	530 153 292,00	-10 829 746,00	-2,00%	-17,02%	638 914 152,79	540 983 038,00	0,00	530 153 292,00	-10 829 746,00	-2,00%	-17,0%	TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT

	dernier EPRD exécutoire	projection annuelle actualisée au 30/09/2017	écart en €	écart en %
Résultat toutes activités confondues (- si déficit)	5 785 712,00	-134 445 825,82	-140 231 537,82	-2423,76%
Capacité d'autofinancement (- si insuffisance d'autofinancement)	305 368 475,00	92 329 895,32	-213 038 579,68	-69,76%
Apport au fonds de roulement (- si prélèvement sur le fonds de roulement)	-34 999 997,00	-161 158 730,91	-126 158 733,91	360,45%