

Décrets, arrêtés, circulaires

TEXTES GÉNÉRAUX

MINISTÈRE DES AFFAIRES SOCIALES ET DE LA SANTÉ

Arrêté du 11 février 2013 fixant le modèle de suivi et d'analyse de l'exécution de l'état des prévisions de recettes et de dépenses des établissements publics de santé et des établissements de santé privés mentionnés aux *b* et *c* de l'article L. 162-22-6 du code de la sécurité sociale

NOR : AFSH1304069A

La ministre des affaires sociales et de la santé et le ministre délégué auprès du ministre de l'économie et des finances, chargé du budget,

Vu le code de la santé publique, notamment ses articles L. 6145-1, R. 6145-6 et D. 6162-10 ;

Vu la loi n° 2009-879 du 21 juillet 2009 portant réforme de l'hôpital et relative aux patients, à la santé et aux territoires, notamment son article 1^{er} ;

Vu le décret n° 2010-425 du 29 avril 2010 relatif à l'organisation financière et à l'investissement immobilier des établissements de santé, notamment son article 16 ;

Vu l'arrêté du 21 juillet 2010 fixant les dates de transmission mentionnées à l'article R. 6145-6 du code de la santé publique,

Arrêtent :

Art. 1^{er}. – L'arrêté du 29 octobre 2008 fixant le modèle de suivi et d'analyse de l'exécution de l'état des prévisions de recettes et de dépenses des établissements publics de santé et des établissements de santé privés mentionnés aux *b* et *c* de l'article L. 162-22-6 du code de la sécurité sociale est abrogé.

Art. 2. – Le modèle de présentation du suivi et de l'analyse de l'exécution de l'état des prévisions de recettes et de dépenses prévu à l'article R. 6145-6 du code de la santé publique, établi à l'issue du quatrième trimestre de l'exercice, est fixé par l'annexe jointe au présent arrêté à compter de l'exercice 2012.

Art. 3. – Le directeur général de l'offre de soins, le directeur de la sécurité sociale et le directeur général des finances publiques sont chargés, chacun en ce qui le concerne, de l'exécution du présent arrêté, qui sera publié au *Journal officiel* de la République française.

Fait le 11 février 2013.

*La ministre des affaires sociales
et de la santé,*

Pour la ministre et par délégation :

*Le directeur général
de l'offre de soins,
J. DEBEAUPUIS*

*Le directeur
de la sécurité sociale,
T. FATOME*

*Le ministre délégué
auprès du ministre de l'économie et des finances,
chargé du budget,*

Pour le ministre et par délégation :

*Le directeur général
des finances publiques,
B. BÉZARD*

*Le directeur
de la sécurité sociale,
T. FATOME*

A N N E X E

SUIVI ET ANALYSE DE L'EXÉCUTION DE L'EPRD

Etablissement : Exercice :
 N° FINESS : Période du : au :

Compte de résultat prévisionnel principal (CRPP) détaillé

| CHAPITRE | CHARGES | PÉRIODE DU : AU : | | | |
|-----------------------------|--|----------------------------------|----------------------------------|---------------|---------------|
| | | Prévision du : au : | Prévision du : au : | Ecart en € | Ecart en % |
| Titre 1^{er} | Charges de personnel | | | | |
| 621 | Personnel extérieur à l'établissement | | | | |
| 631 | Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (administration des impôts) (sauf 6319) | | | | |
| 633 | Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (autres organismes) (sauf 6339) | | | | |
| 641 | Rémunérations du personnel non médical (sauf 6411, 6413, 6415 et 6419) | | | | |
| 6411 | Personnel titulaire et stagiaire | | | | |
| 6413 | Personnels sous contrat à durée indéterminée (CDI) | | | | |
| 6415 | Personnels sous contrat à durée déterminée (CDD) | | | | |
| 642 | Rémunérations du personnel médical (sauf 6421, 6422, 6423, 6425 et 6429) | | | | |
| 6421 | Praticiens hospitaliers temps plein et temps partiel | | | | |
| 6422 | Praticiens contractuels renouvelables de droit | | | | |
| 6423 | Praticiens contractuels sans renouvellement de droit | | | | |
| 6425 | Permanence des soins | | | | |
| 6451 | Charges de sécurité sociale et de prévoyance – personnel non médical (sauf 64519) | | | | |
| 6452 | Charges de sécurité sociale et de prévoyance – personnel médical (sauf 64529) | | | | |
| 6471 | Autres charges sociales – personnel non médical (sauf 64719) | | | | |
| 6472 | Autres charges sociales – personnel médical (sauf 64729) | | | | |
| 648 | Autres charges de personnel (sauf 6489) | | | | |
| Titre 2 | Charges à caractère médical | | | | |
| 6011 | Achats stockés de matières premières ou fournitures à caractère médical ou pharmaceutique | | | | |
| 6021 | Produits pharmaceutiques et produits à usage médical | | | | |
| 6022 | Fournitures, produits finis et petit matériel médical et médico- technique | | | | |
| 6066 | Fournitures médicales | | | | |
| 6071 | Achats de marchandises à caractère médical et pharmaceutique. Variations des stocks à caractère médical (60311, 60321, 60322, 60371) | | | | |
| 611 | Sous-traitance générale | | | | |
| 6131 | Locations à caractère médical | | | | |
| 6151 | Entretien et réparation de biens à caractère médical | | | | |
| Titre 3 | Charges à caractère hôtelier et général | | | | |
| 6012 | Achats stockés de matières premières ou fournitures à caractère hôtelier et général | | | | |
| 602 | Achats stockés ; autres approvisionnements (sauf 6021 et 6022) | | | | |
| 606 | Achats non stockés de matières et fournitures (sauf 6066) | | | | |
| 6072 | Achats de marchandises à caractère hôtelier et général | | | | |
| 603 | Variations des stocks (sauf 60311, 60321, 60322 et 60371) | | | | |
| 61 | Services extérieurs (sauf 611, 6131, 6151 et 619) | | | | |
| 62 | Autres services extérieurs (sauf 621 et 629) | | | | |
| 63 | Impôts, taxes et versements assimilés (sauf 631, 6319, 633 et 6339) | | | | |
| 65 | Autres charges de gestion courante | | | | |
| 709 | Rabais, remises et ristournes accordées par l'établissement | | | | |
| 71 | Production stockée (ou déstockage) | | | | |
| Titre 4 | Charges d'amortissements, de provisions et dépréciations, financières et exceptionnelles | | | | |
| 66 | Charges financières | | | | |
| 67 | Charges exceptionnelles | | | | |
| | Dont 675 – valeur comptable des éléments d'actifs cédés | | | | |
| 68 | Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions | | | | |
| 69 | Impôts sur les bénéfices et assimilés (**) | | | | |

| CHAPITRE | CHARGES | PÉRIODE DU : AU : | | | |
|----------|-------------------------|--------------------------------|--------------------------------|---------------|---------------|
| | | Prévision du : ... au : ... | Prévision du : ... au : ... | Ecart en € | Ecart en % |
| | Total des charges | | | | |

(**) Ce chapitre concerne uniquement les établissements de santé privés relevant des b et c de l'article L. 162-22-6 du code de la sécurité sociale.

| CHAPITRE | PRODUITS | PÉRIODE DU : AU : | | | |
|-----------------------------|--|--------------------------------|--------------------------------|---------------|---------------|
| | | Prévision du : ... au : ... | Prévision du : ... au : ... | Ecart en € | Ecart en % |
| Titre 1^{er} | Produits versés par l'assurance maladie | | | | |
| 73111 | Produits de la tarification des séjours | | | | |
| 73112 | Produits des médicaments facturés en sus des séjours | | | | |
| 73113 | Produits des dispositifs médicaux facturés en sus des séjours | | | | |
| 73114 | Forfaits annuels | | | | |
| 73117 | Dotations annuelles de financement | | | | |
| | Dont produits attendus non notifiés (***) | | | | |
| 73118 | Dotations MIGAC | | | | |
| | Dont produits attendus non notifiés (***) | | | | |
| 7312 | Produits des prestations faisant l'objet d'une tarification spécifique .. | | | | |
| 7722 | Produits sur exercices antérieurs à la charge de l'assurance maladie | | | | |
| Titre 2 | Autres produits de l'activité hospitalière | | | | |
| 7321 | Produits de la tarification en hospitalisation complète non pris en charge par l'assurance maladie | | | | |
| 7322 | Produits de la tarification en hospitalisation incomplète non pris en charge par l'assurance maladie | | | | |
| 7323 | Produits de la tarification en hospitalisation à domicile non pris en charge par l'assurance maladie | | | | |
| 7324 | Produits des prestations faisant l'objet d'une tarification spécifique non pris en charge par l'assurance maladie | | | | |
| 73271 | Forfait journalier MCO | | | | |
| 73272 | Forfait journalier SSR | | | | |
| 73273 | Forfait journalier psychiatre | | | | |
| 733 | Produits des prestations de soins délivrées aux patients étrangers non assurés sociaux en France | | | | |
| 734 | Prestations effectuées au profit des malades ou consultants d'un autre établissement | | | | |
| 735 | Produits à la charge de l'Etat, collectivités territoriales et autres organismes publics | | | | |
| Titre 3 | Autres produits | | | | |
| 70 | Ventes de produits fabriqués, prestations de services, marchandises et produits des activités annexes (sauf 7071, 7087 et 709) | | | | |
| 7071 | Rétrocession de médicaments | | | | |
| 7087 | Remboursement des frais par les CRPA | | | | |
| 71 | Production stockée (ou déstockage) | | | | |
| 72 | Production immobilisée | | | | |
| 74 | Subventions d'exploitation et participations | | | | |
| | Dont produits attendus non notifiés (***) | | | | |
| 75 | Autres produits de gestion courante | | | | |
| 76 | Produits financiers | | | | |
| 77 | Produits exceptionnels (sauf 7722) | | | | |
| | Dont 775 - produits des cessions d'éléments d'actif | | | | |
| | Dont 777 - quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice | | | | |
| 78 | Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions | | | | |
| 79 | Transferts de charges | | | | |
| | Variations de stocks à caractère médical (60311, 60321, 60322, 60371) (crédits) | | | | |
| 603 | Autres variations de stocks (sauf 60311, 60321, 60322, 60371) (crédits) | | | | |
| | Rabais, remises et ristournes (609, 619 et 629) | | | | |
| | Remboursements sur rémunérations, charges sociales ou taxes (6419, 6429, 64519, 64529, 64719, 64729, 6489, 6319, 6339) | | | | |

Lettre budgétaire : L

| | CHARGES | | PRODUITS | |
|--|-----------------------------|--------------------------|-----------------------------|--------------------------|
| | prévision du réalisation | écart en % écart en € | prévision du réalisation | écart en % écart en € |
| Titre 1 : Charges de l'exploitation courante | | | | |
| Titre 2 : Charges de personnel | | | | |
| Titre 3 : Charges de la structure | | | | |
| REPORT A NOUVEAU DEFICITAIRE | | | | |
| TOTAL DES CHARGES | | | | |
| Titre 1 : Produits de la tarification | | | | |
| Titre 2 : Autres produits relatifs à l'exploitation | | | | |
| Titre 3 : Produits financiers et produits non encaissables | | | | |
| REPORT A NOUVEAU EXCEDENTAIRE | | | | |
| TOTAL DES PRODUITS | | | | |

Lettres budgétaires : M

| | CHARGES | | PRODUITS | |
|--|-----------------------------|--------------------------|-----------------------------|--------------------------|
| | prévision du réalisation | écart en % écart en € | prévision du réalisation | écart en % écart en € |
| Titre 1 : Charges de l'exploitation courante | | | | |
| Titre 2 : Charges de personnel | | | | |
| Titre 3 : Charges de la structure | | | | |
| REPORT A NOUVEAU DEFICITAIRE | | | | |
| TOTAL DES CHARGES | | | | |
| Titre 1 : Produits de la tarification | | | | |
| Titre 2 : Autres produits relatifs à l'exploitation | | | | |
| Titre 3 : Produits financiers et produits non encaissables | | | | |
| REPORT A NOUVEAU EXCEDENTAIRE | | | | |
| TOTAL DES PRODUITS | | | | |

Lettre budgétaire : N

| | CHARGES | | PRODUITS | |
|--|-----------------------------|--------------------------|-----------------------------|--------------------------|
| | prévision du réalisation | écart en % écart en € | prévision du réalisation | écart en % écart en € |
| Titre 1 : Charges de l'exploitation courante | | | | |
| Titre 2 : Charges de personnel | | | | |
| Titre 3 : Charges de la structure | | | | |
| REPORT A NOUVEAU DEFICITAIRE | | | | |
| TOTAL DES CHARGES | | | | |
| Titre 1 : Produits de la tarification | | | | |
| Titre 2 : Autres produits relatifs à l'exploitation | | | | |
| Titre 3 : Produits financiers et produits non encaissables | | | | |
| REPORT A NOUVEAU EXCEDENTAIRE | | | | |
| TOTAL DES PRODUITS | | | | |

Lettre budgétaire : P

| | CHARGES | | PRODUITS | |
|--|-----------------------------|--------------------------|-----------------------------|--------------------------|
| | prévision du réalisation | écart en % écart en € | prévision du réalisation | écart en % écart en € |
| Titre 1 : Charges de l'exploitation courante | | | | |
| Titre 2 : Charges de personnel | | | | |
| Titre 3 : Charges de la structure | | | | |
| REPORT A NOUVEAU DEFICITAIRE | | | | |
| TOTAL DES CHARGES | | | | |
| Titre 1 : Produits de la tarification | | | | |
| Titre 2 : Autres produits relatifs à l'exploitation | | | | |
| Titre 3 : Produits financiers et produits non encaissables | | | | |
| REPORT A NOUVEAU EXCEDENTAIRE | | | | |
| TOTAL DES PRODUITS | | | | |

Lettre budgétaire : C

| | CHARGES | | PRODUITS | |
|---|-----------------------------|--------------------------|-----------------------------|--------------------------|
| | prévision du réalisation | écart en % écart en € | prévision du réalisation | écart en % écart en € |
| Titre 1 : Charges de personnel | | | | |
| Titre 2 : Autres charges | | | | |
| REPORT A NOUVEAU DEFICITAIRE | | | | |
| TOTAL DES CHARGES | | | | |
| Titre 1 : Produits relatifs à l'activité d'enseignement | | | | |
| Titre 2 : Autres produits | | | | |
| REPORT A NOUVEAU EXCEDENTAIRE | | | | |
| TOTAL DES PRODUITS | | | | |

Lettre budgétaire : A

| | CHARGES | | PRODUITS | |
|---|-----------------------------|--------------------------|-----------------------------|--------------------------|
| | prévision du réalisation | écart en % écart en € | prévision du réalisation | écart en % écart en € |
| Titre 1 : Charges de personnel | | | | |
| Titre 2 : Autres charges | | | | |
| REPORT A NOUVEAU DEFICITAIRE | | | | |
| TOTAL DES CHARGES | | | | |
| Titre 1 : Produits de la DNA et de l'activité de production et de commercialisation | | | | |
| Titre 2 : Autres produits | | | | |
| REPORT A NOUVEAU EXCEDENTAIRE | | | | |
| TOTAL DES PRODUITS | | | | |

PROJECTION ANNUELLE CONSECUTIVE AU SUIVI ET A L'ANALYSE DE L'EXECUTION DE L'EPRD

ETABLISSEMENT :
selon la situation du :

EXERCICE :

au :

COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL PRINCIPAL

| | CHARGES | | | | PRODUITS | | | | |
|--|-------------------------|-----------------------------------|------------|------------|-------------------------|-----------------------------------|------------|------------|---|
| | dernier EPRD exécutoire | projection annuelle actualisée au | écart en € | écart en % | dernier EPRD exécutoire | projection annuelle actualisée au | écart en € | écart en % | |
| Titre 1 : Charges de personnel | | | | | | | | | Titre 1 : Produits versés par l'assurance maladie |
| Titre 2 : Charges à caractère médical | | | | | | | | | Titre 2 : Autres produits de l'activité hospitalière |
| Titre 3 : Charges à caractère hôtelier et général | | | | | | | | | Titre 3 : Autres produits |
| Titre 4 : Charges d'amortissements, de provisions et dépréciations, financières et exceptionnelles | | | | | | | | | |
| TOTAL DES CHARGES | | | | | | | | | TOTAL DES PRODUITS |
| RESULTAT PREVISIONNEL (EXCEDENT) | | | | | | | | | RESULTAT PREVISIONNEL (DEFICIT) |
| TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL | | | | | | | | | TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL |

COMPTES DE RESULTAT PREVISIONNELS ANNEXES

Lettre budgétaire : B

| | CHARGES | | | | PRODUITS | | | | |
|--|-------------------------|-----------------------------------|------------|------------|-------------------------|-----------------------------------|------------|------------|--|
| | dernier EPRD exécutoire | projection annuelle actualisée au | écart en € | écart en % | dernier EPRD exécutoire | projection annuelle actualisée au | écart en € | écart en % | |
| Titre 1 : Charges de personnel | | | | | | | | | Titre 1 : Produits afférents aux soins |
| Titre 2 : Charges à caractère médical | | | | | | | | | Titre 2 : Produits afférents à la dépendance |
| Titre 3 : Charges à caractère hôtelier et général | | | | | | | | | Titre 3 : Produits de l'hébergement |
| Titre 4 : Charges d'amortissements, de provisions et dépréciations, financières et exceptionnelles | | | | | | | | | Titre 4 : Autres produits |
| TOTAL DES CHARGES | | | | | | | | | TOTAL DES PRODUITS |

Lettre budgétaire : E

| | CHARGES | | | | PRODUITS | | | | |
|--|-------------------------|-----------------------------------|------------|------------|-------------------------|-----------------------------------|------------|------------|--|
| | dernier EPRD exécutoire | projection annuelle actualisée au | écart en € | écart en % | dernier EPRD exécutoire | projection annuelle actualisée au | écart en € | écart en % | |
| Titre 1 : Charges de personnel | | | | | | | | | Titre 1 : Produits afférents aux soins |
| Titre 2 : Charges à caractère médical | | | | | | | | | Titre 2 : Produits afférents à la dépendance |
| Titre 3 : Charges à caractère hôtelier et général | | | | | | | | | Titre 3 : Produits de l'hébergement |
| Titre 4 : Charges d'amortissements, de provisions et dépréciations, financières et exceptionnelles | | | | | | | | | Titre 4 : Autres produits |
| TOTAL DES CHARGES | | | | | | | | | TOTAL DES PRODUITS |

Lettre budgétaire : J

| | CHARGES | | | | PRODUITS | | | | |
|--|-------------------------|-----------------------------------|------------|------------|-------------------------|-----------------------------------|------------|------------|--|
| | dernier EPRD exécutoire | projection annuelle actualisée au | écart en € | écart en % | dernier EPRD exécutoire | projection annuelle actualisée au | écart en € | écart en % | |
| Titre 1 : Charges de personnel | | | | | | | | | Titre 1 : Produits afférents aux soins |
| Titre 2 : Charges à caractère médical | | | | | | | | | Titre 2 : Produits afférents à la dépendance |
| Titre 3 : Charges à caractère hôtelier et général | | | | | | | | | Titre 3 : Produits de l'hébergement |
| Titre 4 : Charges d'amortissements, de provisions et dépréciations, financières et exceptionnelles | | | | | | | | | Titre 4 : Autres produits |
| TOTAL DES CHARGES | | | | | | | | | TOTAL DES PRODUITS |

Lettre budgétaire : L

| | CHARGES | | | | PRODUITS | | | | |
|--|-------------------------|-----------------------------------|------------|------------|-------------------------|-----------------------------------|------------|------------|--|
| | dernier EPRD exécutoire | projection annuelle actualisée au | écart en € | écart en % | dernier EPRD exécutoire | projection annuelle actualisée au | écart en € | écart en % | |
| Titre 1 : Charges de l'exploitation courante | | | | | | | | | Titre 1 : Produits de la tarification |
| Titre 2 : Charges de personnel | | | | | | | | | Titre 2 : Autres produits relatifs à l'exploitation |
| Titre 3 : Charges de la structure | | | | | | | | | Titre 3 : Produits financiers et produits non encaissables |
| REPORT A NOUVEAU DEFICITAIRE | | | | | | | | | REPORT A NOUVEAU EXCEDENTAIRE |
| TOTAL DES CHARGES | | | | | | | | | TOTAL DES PRODUITS |

Lettre budgétaire : M

| | CHARGES | | | | PRODUITS | | | | |
|--|-------------------------|-----------------------------------|------------|------------|-------------------------|-----------------------------------|------------|------------|--|
| | dernier EPRD exécutoire | projection annuelle actualisée au | écart en € | écart en % | dernier EPRD exécutoire | projection annuelle actualisée au | écart en € | écart en % | |
| Titre 1 : Charges de l'exploitation courante | | | | | | | | | Titre 1 : Produits de la tarification |
| Titre 2 : Charges de personnel | | | | | | | | | Titre 2 : Autres produits relatifs à l'exploitation |
| Titre 3 : Charges de la structure | | | | | | | | | Titre 3 : Produits financiers et produits non encaissables |
| REPORT A NOUVEAU DEFICITAIRE | | | | | | | | | REPORT A NOUVEAU EXCEDENTAIRE |
| TOTAL DES CHARGES | | | | | | | | | TOTAL DES PRODUITS |

Lettre budgétaire : N

| | CHARGES | | | | PRODUITS | | | | |
|--|-------------------------|-----------------------------------|------------|------------|-------------------------|-----------------------------------|------------|------------|--|
| | dernier EPRD exécutoire | projection annuelle actualisée au | écart en € | écart en % | dernier EPRD exécutoire | projection annuelle actualisée au | écart en € | écart en % | |
| Titre 1 : Charges de l'exploitation courante | | | | | | | | | Titre 1 : Produits de la tarification |
| Titre 2 : Charges de personnel | | | | | | | | | Titre 2 : Autres produits relatifs à l'exploitation |
| Titre 3 : Charges de la structure | | | | | | | | | Titre 3 : Produits financiers et produits non encaissables |
| REPORT A NOUVEAU DEFICITAIRE | | | | | | | | | REPORT A NOUVEAU EXCEDENTAIRE |
| TOTAL DES CHARGES | | | | | | | | | TOTAL DES PRODUITS |

Lettre budgétaire : P

| | CHARGES | | | | PRODUITS | | | | |
|--|-------------------------|-----------------------------------|------------|------------|-------------------------|-----------------------------------|------------|------------|--|
| | dernier EPRD exécutoire | projection annuelle actualisée au | écart en € | écart en % | dernier EPRD exécutoire | projection annuelle actualisée au | écart en € | écart en % | |
| Titre 1 : Charges de l'exploitation courante | | | | | | | | | Titre 1 : Produits de la tarification |
| Titre 2 : Charges de personnel | | | | | | | | | Titre 2 : Autres produits relatifs à l'exploitation |
| Titre 3 : Charges de la structure | | | | | | | | | Titre 3 : Produits financiers et produits non encaissables |
| REPORT A NOUVEAU DEFICITAIRE | | | | | | | | | REPORT A NOUVEAU EXCEDENTAIRE |
| TOTAL DES CHARGES | | | | | | | | | TOTAL DES PRODUITS |

Lettre budgétaire : C

| | CHARGES | | | | PRODUITS | | | | |
|--------------------------------|-------------------------|-----------------------------------|------------|------------|-------------------------|-----------------------------------|------------|------------|---|
| | dernier EPRD exécutoire | projection annuelle actualisée au | écart en € | écart en % | dernier EPRD exécutoire | projection annuelle actualisée au | écart en € | écart en % | |
| Titre 1 : Charges de personnel | | | | | | | | | Titre 1 : Produits relatifs à l'activité d'enseignement |
| Titre 2 : Autres charges | | | | | | | | | Titre 2 : Autres produits |
| REPORT A NOUVEAU DEFICITAIRE | | | | | | | | | REPORT A NOUVEAU EXCEDENTAIRE |
| TOTAL DES CHARGES | | | | | | | | | TOTAL DES PRODUITS |

Lettre budgétaire : A

| | CHARGES | | | | PRODUITS | | | | |
|--|-------------------------|-----------------------------------|------------|------------|-------------------------|-----------------------------------|------------|------------|---|
| | dernier EPRD exécutoire | projection annuelle actualisée au | écart en € | écart en % | dernier EPRD exécutoire | projection annuelle actualisée au | écart en € | écart en % | |
| Titre 1 : Charges de personnel | | | | | | | | | Titre 1 : Produits de la DNA et de l'activité de production et de commercialisation |
| Titre 2 : Autres charges | | | | | | | | | |
| TOTAL DES CHARGES | | | | | | | | | TOTAL DES PRODUITS |
| RESULTAT PREVISIONNEL (EXCEDENT) | | | | | | | | | |
| TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL | | | | | | | | | TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL |

RESULTAT COMPTABLE TOUTES ACTIVITES CONFONDUES

| | Dernier EPRD exécutoire | | | Projection annuelle actualisée au | | |
|--|--------------------------|---------------------------|------------------|-----------------------------------|---------------------------|--------------------|
| | Total des charges classe | Total des produits classe | Résultat complet | Total des charges classe | Total des produits classe | Résultat comptable |
| CRPP | | | | | | |
| CRPA - B | | | | | | |
| CRPA - E | | | | | | |
| CRPA - J | | | | | | |
| CRPA - L | | | | | | |
| CRPA - M | | | | | | |
| CRPA - N | | | | | | |
| CRPA - P | | | | | | |
| CRPA - C | | | | | | |
| CRPA - A | | | | | | |
| Total toutes activités confondues | | | | | | |

SUIVI ET ANALYSE DE L'EXÉCUTION DE L'EPRD

Etablissement : Exercice :

Période du : au :

Compte de résultat prévisionnel principal de l'USLD(Ce tableau ne concerne que les USLD autonomes des établissements de santé privés mentionnés aux *b* et *c* de l'article L. 162-22-6 du code de la sécurité sociale)

| CHAPITRE | CHARGES | PÉRIODE DU : AU : | | | |
|-----------------------------|--|--------------------------------|--------------------------------|---------------|---------------|
| | | Prévision du : ... au : ... | Prévision du : ... au : ... | Ecart en € | Ecart en % |
| Titre 1^{er} | Charges de personnel | | | | |
| 621 | Personnel extérieur à l'établissement | | | | |
| 631 | Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (administration des impôts) (sauf 6319) | | | | |
| 633 | Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (autres organismes) (sauf 6339) | | | | |
| 641 | Rémunérations du personnel non médical (sauf 6411, 6413, 6415 et 6419) | | | | |
| 6411 | Personnel titulaire et stagiaire | | | | |
| 6413 | Personnels sous contrat à durée indéterminée (CDI) | | | | |
| 6415 | Personnels sous contrat à durée déterminée (CDD) | | | | |
| 642 | Rémunérations du personnel médical (sauf 6421, 6422, 6423, 6425 et 6429) | | | | |
| 6421 | Praticiens hospitaliers temps plein et temps partiel | | | | |
| 6422 | Praticiens contractuels renouvelables de droit | | | | |
| 6423 | Praticiens contractuels sans renouvellement de droit | | | | |
| 6425 | Permanences des soins | | | | |
| 6451 | Charges de sécurité sociale et de prévoyance – personnel non médical (sauf 64519) | | | | |
| 6452 | Charges de sécurité sociale et de prévoyance – personnel médical (sauf 64529) | | | | |
| 6471 | Autres charges sociales – personnel non médical (sauf 64719) | | | | |
| 6472 | Autres charges sociales – personnel médical (sauf 64729) | | | | |
| 648 | Autres charges de personnel (sauf 6489) | | | | |
| Titre 2 | Charges à caractère médical | | | | |
| 6011 | Achats stockés de matières premières ou fournitures à caractère médical ou pharmaceutique | | | | |
| 6021 | Produits pharmaceutiques et produits à usage médical | | | | |
| 6022 | Fournitures, produits finis et petit matériel médical et médico- technique | | | | |
| 6066 | Fournitures médicales | | | | |
| 6071 | Achats de marchandises à caractère médical et pharmaceutique. Variations des stocks à caractère médical (60311, 60321, 60322, 60371) | | | | |
| 611 | Sous-traitance générale | | | | |
| 6131 | Locations à caractère médical | | | | |
| 6151 | Entretiens et réparations de biens à caractère médical | | | | |
| Titre 3 | Charges à caractère hôtelier et général | | | | |
| 6012 | Achats stockés de matières premières ou fournitures à caractère hôtelier et général | | | | |
| 602 | Achats stockés ; autres approvisionnements (sauf 6021 et 6022) | | | | |
| 606 | Achats non stockés de matières et fournitures (sauf 6066) | | | | |
| 6072 | Achats de marchandises à caractère hôtelier et général | | | | |
| 603 | Variations des stocks (sauf 60311, 60321, 60322 et 60371) | | | | |
| 61 | Services extérieurs (sauf 611, 6131, 6151 et 619) | | | | |
| 62 | Autres services extérieurs (sauf 621 et 629) | | | | |
| 63 | Impôts, taxes et versements assimilés (sauf 631, 6319, 633 et 6339) | | | | |
| 65 | Autres charges de gestion courante | | | | |
| 709 | Rabais, remises et ristournes accordées par l'établissement | | | | |
| 71 | Production stockée (ou déstockage) | | | | |
| Titre 4 | Charges d'amortissements, de provisions et dépréciations, financières et exceptionnelles | | | | |

| CHAPITRE | CHARGES | PÉRIODE DU : AU : | | | |
|----------|---|--------------------------------|--------------------------------|---------------|---------------|
| | | Prévision du : ... au : ... | Prévision du : ... au : ... | Ecart en € | Ecart en % |
| 66 | Charges financières | | | | |
| 67 | Charges exceptionnelles | | | | |
| | Dont 675 – valeur comptable des éléments d'actifs cédés | | | | |
| 68 | Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions | | | | |
| 695 | Impôts sur les bénéfices et assimilés (**) | | | | |
| | Total des charges | | | | |

(**) Ce chapitre concerne uniquement les établissements de santé privés relevant des b et c de l'article L. 162-22-6 du code de la sécurité sociale.

| CHAPITRE | PRODUITS | PÉRIODE DU : AU : | | | |
|-----------------------------|--|--------------------------------|--------------------------------|---------------|---------------|
| | | Prévision du : ... au : ... | Prévision du : ... au : ... | Ecart en € | Ecart en % |
| Titre 1^{er} | Produits afférents aux soins | | | | |
| 7311 | Forfait annuel des soins | | | | |
| 736 | Tarifs soins | | | | |
| 737 | Produits des prestations non prises en compte dans les tarifs journaliers afférents aux soins | | | | |
| Titre 2 | Produits afférents à la dépendance | | | | |
| 734 | Tarifs dépendance | | | | |
| Titre 3 | Produits de l'hébergement | | | | |
| 7312 | Hébergement (établissement relevant du 6° de l'article L. 312-1 du CASF) | | | | |
| 7317 | Tarif hébergement | | | | |
| 7318 | Autres produits des établissements relevant de l'article L. 312-1 du CASF | | | | |
| Titre 4 | Autres produits | | | | |
| 70 | Ventes de produits fabriqués, prestations de services, marchandises et produits des activités annexes (sauf 709) | | | | |
| 71 | Production stockée (ou destockage) | | | | |
| 72 | Production immobilisée | | | | |
| 74 | Subventions d'exploitation et participations | | | | |
| 75 | Autres produits de gestion courante | | | | |
| 76 | Produits financiers | | | | |
| 77 | Produits exceptionnels | | | | |
| | Dont 775 – produits des cessions d'éléments d'actif | | | | |
| | Dont 777 – quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice | | | | |
| 78 | Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions | | | | |
| 79 | Transferts de charges | | | | |
| 603 | Variations de stocks (crédits) | | | | |
| 3R | Rabais, remises et ristournes (609, 619 et 629) | | | | |
| RPCS2 | Remboursements sur rémunérations, charges sociales ou taxes (6419, 6429, 64519, 64529, 64719, 64729, 6489, 6319, 6339) | | | | |
| | Total des produits | | | | |

PROJECTION ANNUELLE CONSECUTIVE AU SUIVI ET A L'ANALYSE DE L'EXECUTION DE L'EPRD

ETABLISSEMENT :
selon la situation du :

EXERCICE :

au :

COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL DE L'USLD

(Ce tableau ne concerne que les USLD autonomes des établissements de santé privés mentionnés aux b et c de l'article L. 162-22-6 du code de la sécurité sociale)

| | CHARGES | | | PRODUITS | | | | |
|--|-------------------------|-----------------------------------|------------|------------|-------------------------|-----------------------------------|------------|--|
| | dernier EPRD exécutoire | projection annuelle actualisée au | écart en € | écart en % | dernier EPRD exécutoire | projection annuelle actualisée au | écart en € | écart en % |
| Titre 1 : Charges de personnel | | | | | | | | |
| Titre 2 : Charges à caractère médical | | | | | | | | |
| Titre 3 : Charges à caractère hôtelier et général | | | | | | | | |
| Titre 4 : Charges d'amortissements, de provisions et dépréciations, financières et exceptionnelles | | | | | | | | |
| REPORT A NOUVEAU DEFICITAIRE | | | | | | | | |
| TOTAL DES CHARGES | | | | | | | | |
| | | | | | | | | Titre 1 : Produits afférents aux soins |
| | | | | | | | | Titre 2 : Produits afférents à la dépendance |
| | | | | | | | | Titre 3 : Produits de l'hébergement |
| | | | | | | | | Titre 4 : Autres produits |
| | | | | | | | | REPORT A NOUVEAU EXCEDENTAIRE |
| | | | | | | | | TOTAL DES PRODUITS |

RESULTAT COMPTABLE

| | Dernier EPRD exécutoire | | Projection annuelle actualisée au | |
|-----------------------------------|----------------------------|-----------------------------|-----------------------------------|-----------------------------|
| | Total des charges classe 6 | Total des produits classe 7 | Total des charges classe 6 | Total des produits classe 7 |
| CRP USLD | | | | |
| Total toutes activités confondues | | | | |
| | | | | Resultat comptable |

(Ces tableaux ne concernent que les établissements publics de santé [3^e RIA])

| TYPE indicateur | GROUPE | NOM INDICATEUR | COMPLÉMENT définition | NIVEAU d'interrogation | DATE | EXEMPLE |
|-----------------|----------|--|--|------------------------|--|--|
| Volume. | Général. | Effectif physique. | Un agent à mi-temps ou à 80 % compte pour 1. | Détaillée. | Depuis début année - moyenne annuelle établie à partir des données du dernier jour de chaque mois. | Les agents mis à disposition d'une autre structure doivent être intégrés. |
| Volume. | Général. | ETP moyens rémunérés. | En prenant pour base la rémunération (par exemple un agent à 80 % rémunéré 86 %, l'ETP rémunéré est de 86 %). | Détaillée. | Depuis début année - moyenne annuelle établie à partir des données du dernier jour de chaque mois. | Les agents mis à disposition d'une autre structure doivent être intégrés. |
| Volume. | Général. | ETP. | Un agent à 80 % est compté comme 0,80 ETP. | Détaillée. | Depuis début année - moyenne annuelle établie à partir des données du dernier jour de chaque mois. | Les agents mis à disposition d'une autre structure doivent être intégrés. |
| Prix. | Général. | Montant brut total rémunération du personnel (comptes 641+642 hors: 6425, 6419 et 6429). | Compte 641+642 hors comptes 6425, 6419 et 6429. | Détaillée. | Depuis début année. | Compter ici le montant correspondant aux ETP moyens rémunérés de la période. Ne plus inclure le compte 6425. |
| Prix. | Général. | Montant brut des charges (charges de sécurité sociale et de prévoyance [comptes 6451 hors 64519 + 6452 hors 64529], impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations [comptes 631 hors 6319 + 633 hors 6339], autres charges sociales compte 6471 [hors 64179] + compte 6472 [hors 64729], autres charges de personnel [compte 648 hors 6489]). | Montant brut des charges (charges de sécurité sociale et de prévoyance [comptes 6451 hors 64519 + 6452 hors 64529], impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations [comptes 631 hors 6319 + 633 hors 6339], autres charges sociales compte 6471 [hors 64179] + compte 6472 [hors 64729], autres charges de personnel [compte 648 hors 6489]). | Intermédiaire. | Depuis début année. | Le montant doit correspondre à la rémunération des ETP moyens rémunérés de la période. |

| | | GÉNÉRAL | |
|----|--|--|---|
| | | Montant brut total rémunération du personnel (comptes 641 + 642 hors : 6425, 6419 et 6429) | Montant brut des charges (charges de sécurité sociale et de prévoyance [comptes 6451 hors 64519 + 6452 hors 64529], impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations [comptes 631 hors 6319 + 633 hors 6339], autres charges sociales compte 6471 [hors 64179] + compte 6472 [hors 64729], autres charges de personnel [compte 648 hors 6489]) |
| PM | H-U titulaires | | |
| | PH temps plein | | |
| | PH temps partiel | | |
| | Praticiens attachés renouvelables de droit (praticiens attachés et praticiens attachés associés en contrat triennal ou en CDI) | | |
| | Sous-total | | |
| | Praticiens contractuels sans renouvellement de droit Dont H-U temporaires | | |

| CE QUESTIONNAIRE CONCERNE le compte de résultat principal uniquement (CRPP) | | GÉNÉRAL | |
|--|--|---|---|
| | | Montant brut total rémunération du personnel (comptes 641 + 642 hors : 6425, 6419 et 6429) | Montant brut des charges (charges de sécurité sociale et de prévoyance [comptes 6451 hors 64519 + 6452 hors 64529], impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations [comptes 631 hors 6319 + 633 hors 6339], autres charges sociales compte 6471 [hors 64179] + compte 6472 [hors 64729], autres charges de personnel [compte 648 hors 6489]) |
| | Dont praticiens attachés et praticiens attachés associés non en contrat triennal, non en CDI . Dont les praticiens contractuels, dont ceux en mission spécifique Dont les assistants et assistants associés Dont les praticiens adjoints contractuels | | |
| | Internes | | |
| | Etudiants | | |
| | Sous-total | | |
| Total PM | | | |
| PNM – titulaires et stagiaires | Personnels administratifs | | |
| | Personnels de service de soins Dont infirmiers (IDE, ISG, IADE, IBODE, Puer) Dont aides-soignants | | |
| | Personnels éducatifs et sociaux | | |
| | Personnels médico-techniques | | |
| | Personnels techniques et ouvriers | | |
| | Sous-total | | |
| PNM – contrats à durée indéterminée | Personnels administratifs | | |
| | Personnels de service de soins Dont infirmiers (IDE, ISG, IADE, IBODE, Puer) Dont aides-soignants | | |
| | Personnels éducatifs et sociaux | | |
| | Personnels médico-techniques | | |
| | Personnels techniques et ouvriers | | |
| | Sous-total | | |
| PNM – contrats à durée déterminée et autres | CDD Dont personnels de service de soins Dont infirmiers (IDE, ISG, IADE, IBODE, Puer) Dont aides-soignants | | |
| | Contrats soumis à disposition particulière | | |
| | Apprentis | | |
| | Sous-total | | |

| CE QUESTIONNAIRE CONCERNE le compte de résultat principal uniquement (CRPP) | GÉNÉRAL | |
|--|---|---|
| | Montant brut total rémunération du personnel (comptes 641 + 642 hors : 6425, 6419 et 6429) | Montant brut des charges (charges de sécurité sociale et de prévoyance [comptes 6451 hors 64519 + 6452 hors 64529], impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations [comptes 631 hors 6319 + 633 hors 6339], autres charges sociales compte 6471 [hors 64179] + compte 6472 [hors 64729], autres charges de personnel [compte 648 hors 6489]) |
| Total PM | | |
| Total PM + PNM | | |

| CE QUESTIONNAIRE CONCERNE le compte de résultat principal uniquement (CRPP) | | GÉNÉRAL | | |
|--|---|----------------------|-------------------------|------------|
| | | Effectif physique | ETP moyens rémunérés | ETP moyens |
| PM | H-U titulaires | | | |
| | PH temps plein | | | |
| | PH temps partiel | | | |
| | Praticiens attachés renouvelables de droit (praticiens attachés et praticiens attachés associés en contrat triennal ou en CDI) | | | |
| | Sous-total | | | |
| | Praticiens contractuels sans renouvellement de droit | | | |
| | Dont H-U temporaires | | | |
| | Dont praticiens attachés et praticiens attachés associés non en contrat triennal, non en CDI | | | |
| | Dont les praticiens contractuels, dont ceux en mission spécifique | | | |
| | Dont les assistants et assistants associés | | | |
| Dont les praticiens adjoints contractuels | | | | |
| Internes | | | | |
| Etudiants | | | | |
| Sous-total | | | | |
| Total PM | | | | |
| PNM – titulaires et stagiaires | Personnels administratifs | | | |
| | Personnels de service de soins | | | |
| | Dont infirmiers (IDE, ISG, IADE, IBODE, Puer) | | | |
| | Dont aides-soignants | | | |
| | Personnels éducatifs et sociaux | | | |
| | Personnels médico-techniques | | | |
| Personnels techniques et ouvriers | | | | |
| Sous-total | | | | |
| PNM – contrats à durée indéterminée | Personnels administratifs | | | |
| | Personnels de service de soins | | | |

| CE QUESTIONNAIRE CONCERNE le compte de résultat principal uniquement (CRPP) | | GÉNÉRAL | | |
|--|---|----------------------|-------------------------|------------|
| | | Effectif physique | ETP moyens rémunérés | ETP moyens |
| | Dont infirmiers (IDE, ISG, IADE, IBODE, Puer) | | | |
| | Dont aides-soignants | | | |
| | Personnels éducatifs et sociaux | | | |
| | Personnels médico-techniques | | | |
| | Personnels techniques et ouvriers | | | |
| | Sous-total | | | |
| PNM – contrats à durée déterminée et autres | CDD | | | |
| | Dont personnels de service de soins | | | |
| | Dont infirmiers (IDE, ISG, IADE, IBODE, Puer) | | | |
| | Dont aides-soignants | | | |
| | Contrats soumis à disposition particulière | | | |
| | Apprentis | | | |
| | Sous-total | | | |
| Total PNM | | | | |
| Total PM + PNM | | | | |