

## Délibération

# Conseil de Surveillance

17 décembre 2025

L'AN DEUX MILLE VINGT CINQ, LE DIX SEPT DU MOIS DE DECEMBRE A QUATORZE HEURES, LE CONSEIL DE SURVEILLANCE DU CENTRE HOSPITALIER DE VIENNE S'EST RÉUNI SOUS LA PRÉSIDENCE DE MONSIEUR LE DOCTEUR JACQUES BOYER.

### ÉTAIENT PRÉSENTS :

- . Monsieur le Dr J. François BEC
- . Monsieur le Dr Jacques BOYER
- . Monsieur Christian JANIN
- . Madame Fatma ABASSI
- . Monsieur Christian PETREQUIN
- . Madame Aurélie PROST
- . Monsieur Jean Pierre FONTAN
- . Monsieur le Dr Ernest MAIELLO
- . Madame le Dr Colette PEYRARD
- . Madame Corinne RAOUSSET
- . Madame Hilda DERMIDJIAN

### PARTICIPAIENT AVEC VOIX CONSULTATIVE :

- . Monsieur le Dr Léopold ADÉLAÏDE, président CME
- . Madame Anne-Maëlle, CANTINAT, ARS Directrice adjointe de la délégation départementale de l'Isère
- . Monsieur Loïc MOLLET, ARS Directeur départemental de l'Isère

### ASSISTAIENT A LA SÉANCE :

- . Madame VIGNÉ, Directrice des Centres Hospitaliers de Vienne, Beaurepaire, Condrieu et du Pilat Rhodanien,
- . M. Jean-Christian MONTMETERME, Directeur des Systèmes d'Information du Territoire
- . M. Achour YAHIAOUI, Directeur des Affaires Financières et du Contrôle de Gestion
- . M. Yann PAPE, Directeur des projets et des affaires générales
- . Mme Claire JACQUIN, Directrice des ressources humaines non médicales et de la communication
- . M. Vincent LETHI, Directeur des ressources matérielles
- . M. Nicolas ROUSSON, Coordonnateur Général des Soins
- . M. Bruno DOLOMIE, Directeur des Projets Immobiliers
- . Madame Vanessa MORISOT, Assistante de direction, Secrétaire de séance

### ABSENTS EXCUSÉS :

- . Monsieur Patrick CURTAUD
- . Monsieur le Dr Hampar KAYAYAN
- . Madame Laure MAUDRUX, Représentant de la CPAM

Conseil de Surveillance du 17 décembre 2025  
Délibération n° 22/2025

## DECISION MODIFICATIVE N° 3-2025

**Le Conseil de Surveillance,**

Vu le code de la santé publique, notamment les articles L. 6143-7 et R 6145-1 et suivants,

Vu la décision du directeur après avis du directoire n° 2025-095 du 9/12/2025,

Vu le rapport de présentation fait en séance du 17/12/2025,

**Et après délibération, approuve la décision modificative n° 3-2025 ainsi qu'il suit :**

### RAPPORT DE PRESENTATION - Exercice 2025

#### BUDGET H

| Chapitres      | CHARGES  | Dernier<br>EPRD approuvé | Virements de<br>crédits | Décision<br>modificative | EPRD<br>modifié       |
|----------------|--|--------------------------|-------------------------|--------------------------|-----------------------|
| <b>Titre 1</b> | <b>Charges de personnel</b>  | <b>100 948 806,10</b>    | <b>0,00</b>             | <b>-276 506,73</b>       | <b>100 672 299,37</b> |
| 621            | Personnel extérieur à l'établissement                                      | 2 508 461,58             |                         | -74 791,70               | 2 433 669,88          |
| 631            | Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (sauf 6319)        | 6 285 967,03             |                         | -212 415,33              | 6 073 551,70          |
| 633            | Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (sauf 6339)        | 2 533 816,62             |                         | -75 210,00               | 2 458 606,62          |
| 641            | Rémunérations du personnel non médical (sauf 6411, 6413, 6415 et 6419)     | 16 973,18                |                         | 0,00                     | 16 973,18             |
| 6411           | Personnel titulaire et stagiaire   | 36 497 865,47            |                         | -410 194,56              | 36 087 670,91         |
| 6413           | Personnel sous contrats à durée indéterminée (CDI)                         | 5 694 311,56             |                         | -22 121,00               | 5 672 190,56          |
| 6415           | Personnel sous contrat à durée déterminée (CDD)                            | 4 012 808,06             |                         | 261 994,00               | 4 274 802,06          |
| 642            | Rémunérations du personnel médical (sauf 6421, 6422, 6423, 6425 et 6429)   | 2 623 199,25             |                         | -38 673,91               | 2 584 525,34          |
| 6421           | Praticiens hospitaliers et hospitalo-universitaires titulaires             | 9 422 111,38             |                         | -42 669,00               | 9 379 442,38          |
| 6422           | Praticiens à recrutement contractuel renouvelables de droit                | 83 720,54                |                         | 40 000,00                | 123 720,54            |
| 6423           | Praticiens à rec contractuel sans renouvel de droit et praticiens associés | 3 989 470,85             |                         | -246 252,10              | 3 743 218,75          |
| 6425           | Permanences des soins  | 2 272 247,67             |                         | -195 008,31              | 2 077 239,36          |
| 6451           | Charges de sécurité sociale et de prévoyance - PNM (sauf 64519)            | 18 124 481,08            |                         | -9 575,82                | 18 114 905,26         |
| 6452           | Charges de sécurité sociale et de prévoyance - PM (sauf 64529)             | 5 633 307,68             |                         | 477 292,95               | 6 110 600,63          |
| 6471           | Autres charges sociales - personnel non médical (sauf 64719)               | 1 092 185,40             |                         | 97 204,56                | 1 189 389,96          |
| 6472           | Autres charges sociales - personnel médical (sauf 64729)                   | 2 793,59                 |                         | -793,59                  | 2 000,00              |
| 648            | Autres charges de personnel (sauf 6489)                                    | 155 085,17               |                         | 174 707,07               | 329 792,24            |
| <b>Titre 2</b> | <b>Charges à caractère médical</b>   | <b>26 551 290,95</b>     | <b>0,00</b>             | <b>-166 733,81</b>       | <b>26 384 557,14</b>  |
| 6063           | Variation des stocks à caractère médical (60311, 60321, 60322 et 60371)    | 2 067 327,80             |                         | 250 000,00               | 2 317 327,80          |
| 6021           | Produits pharmaceutiques et produits à usage médical                       | 14 003 499,94            |                         | 116 484,56               | 14 119 984,50         |
| 6022           | Fournitures, produits finis et petit matériel médical et médico-technique  | 5 395 561,54             |                         | -323 079,03              | 5 072 482,51          |
| 6066           | Fournitures médicales  | 497 905,16               |                         | -47 387,75               | 450 517,41            |
| 611            | Sous-traitance générale  | 2 616 008,20             |                         | -98 330,73               | 2 517 677,47          |
| 6131           | Locations à caractère médical  | 501 530,86               |                         | 83 460,82                | 584 991,68            |
| 6151           | Entretiens et réparations de biens à caractère médical                     | 1 469 457,45             |                         | -147 881,68              | 1 321 575,77          |

| Titre 3 | Charges à caractère hôtelier et général                        | 12 607 678,22 | 0,00 | -236 152,24 | 12 371 525,98 |
|---------|--|---------------|------|-------------|---------------|
| 602     | Achats stockés - autres approvisionnements                     | 894 392,59    |      | -94 633,26  | 799 759,33    |
| 603     | Variation des stocks   | 1 021 346,00  |      | 0,00        | 1 021 346,00  |
| 606     | Achats non stockés de matières et fournitures                  | 2 019 635,68  |      | -288 439,62 | 1 731 196,06  |
| 61      | Services extérieurs (sauf 611, 6131, 6151 et 619)              | 2 054 730,04  |      | 258 611,96  | 2 313 342,00  |
| 62      | Autres services extérieurs (sauf 621, 623, 627 et 629)         | 5 721 673,82  |      | -168 164,66 | 5 553 509,16  |
| 63      | Impôts, taxes et assimilés (sauf 631, 6319 et 633, 6339)       | 133 620,00    |      | 72 531,45   | 206 151,45    |
| 65      | Autres charges de gestion courante                             | 548 585,09    |      | -15 973,12  | 532 611,97    |
| 653     | Contributions aux groupements hospitaliers de territoire (GHT) | 213 695,00    |      | -85,00      | 213 610,00    |

| Titre 4 | Charges d'amortissement de provisions, dépréciations, financières et exceptionnelles | 7 713 258,51 | 0,00 | 475 269,51 | 8 188 528,02 |
|---------|--|--------------|------|------------|--------------|
| 66      | Charges financières  | 859 618,34   |      | 6 662,40   | 866 280,74   |
| 67      | Charges exceptionnelles  | 987 000,00   |      | 369 247,28 | 1 356 247,28 |
| 68      | Dotation aux amortissements, dépréciations et provisions                             | 5 866 640,17 |      | 99 359,83  | 5 966 000,00 |

|                              |                       |             |                    |                       |
|------------------------------|-----------------------|-------------|--------------------|-----------------------|
| <b>TOTAL DES CHARGES</b>     | <b>147 821 833,78</b> | <b>0,00</b> | <b>-204 123,27</b> | <b>147 616 910,52</b> |
| <b>EXCEDENT PREVISIONNEL</b> |                       |             |                    |                       |

| Chapitres      | PRODUITS  | Dernier<br>EPRD<br>approuvé | Virements de<br>crédits | Décision<br>modificative | EPRD<br>modifié       |
|----------------|---|-----------------------------|-------------------------|--------------------------|-----------------------|
| <b>Titre 1</b> | <b>Produits de la tarification</b>  | <b>104 576 475,88</b>       | <b>0,00</b>             | <b>338 833,52</b>        | <b>104 915 309,40</b> |
| 73111          | Produits de la tarification des séjours MCO   | 60 244 723,28               |                         | 222 110,37               | 60 466 833,65         |
| 73112          | Produits des médicaments MCO  | 6 805 177,17                |                         | 1 333 164,03             | 8 138 341,20          |
| 73113          | Produits des dispositifs médicaux facturés en sus des séjours MCO                       | 589 907,39                  |                         | 146 497,75               | 736 405,14            |
| 73115          | Produits du financement des activités de SMR  | 8 969 806,34                |                         | 394 032,65               | 9 363 838,99          |
| 73118          | Dotations de financement MCO  | 14 434 193,07               |                         | -2 453 320,07            | 11 980 873,00         |
| 7312           | Produits des prestations faisant l'objet d'une tarification spécifique - IMCO           | 9 321 128,05                |                         | 405 962,37               | 9 727 090,42          |
| 7471           | Fonds d'intervention régional (FIR)   | 4 156 540,58                |                         | 333 386,42               | 4 489 927,00          |
| 7722           | Produits sur exercices antérieurs à la charge de l'assurance maladie                    | 55 000,00                   |                         | -43 000,00               | 12 000,00             |
| <b>Titre 2</b> | <b>Autres produits de l'activité hospitalière</b>                                       | <b>8 223 064,39</b>         | <b>0,00</b>             | <b>-293 759,68</b>       | <b>7 929 304,71</b>   |
| 7321           | Produits de la tarification en hospitalisation complète non pris en charge par l'assu   | 3 274 114,92                |                         | -293 759,68              | 2 980 355,24          |
| 7322           | Produits de la tarification en hospitalisation incomplète non pris en charge par l'ass  | 314 998,16                  |                         |                          | 314 998,16            |
| 7323           | Produits des tarifications de l'hospitalisation à domicile non pris en charge par l'ass | 12 673,88                   |                         |                          | 12 673,88             |
| 7324           | Produits des prestations faisant l'objet d'une tarification spécifique non pris en cha  | 2 142 701,02                |                         |                          | 2 142 701,02          |
| 73271          | Forfait journalier MCO  | 1 571 097,14                |                         |                          | 1 571 097,14          |
| 73272          | Forfait journalier SMR  | 480 920,00                  |                         |                          | 480 920,00            |
| 733            | Produits des prestations de soins délivrées aux patients étrangers non assurés soci     | 414 070,10                  |                         |                          | 414 070,10            |
| 734            | Prestations effectuées au profit des malades d'un autre établissement                   | 0,00                        |                         |                          | 0,00                  |
| 735            | Produits à la charge de l'Etat, collectivités territoriales et autres organismes public | 12 489,16                   |                         |                          | 12 489,16             |
| <b>Titre 3</b> | <b>Autres produits</b>  | <b>25 471 665,45</b>        | <b>0,00</b>             | <b>-173 513,54</b>       | <b>25 298 151,91</b>  |
| 603            | Variation des stocks à caractère médical (60311, 60321, 60322 et 60371) (crédits)       | 2 031 630,72                |                         | 0,00                     | 2 031 630,72          |
| 603            | Variation des stocks  | 927 002,29                  |                         | 0,00                     | 927 002,29            |
| 609            | Rabais, remises et ristournes obtenus sur services extérieurs                           | 50 000,00                   |                         | -43 000,00               | 7 000,00              |
| 619            | Rabais, remises et ristournes obtenus sur services extérieurs                           | 0,00                        |                         | 0,00                     | 0,00                  |
| 6419           | Remboursement sur rémunérations du personnel non médical                                | 1 398 127,84                |                         | -135 367,47              | 1 262 760,37          |
| 6429           | Remboursement sur rémunérations du personnel médical                                    | 105 000,00                  |                         | 11 632,09                | 116 632,09            |
| 64519          | Remboursements sur charges de sécurité sociale et de prévoyance - personnel non         | 0,00                        |                         | 0,00                     | 0,00                  |
| 64529          | Remboursements sur charges de sécurité sociale et de prévoyance - personnel mé          | 0,00                        |                         | 0,00                     | 0,00                  |
| 6489           | Remboursements sur autres charges de personnel  | 2 000,00                    |                         | -2 000,00                | 0,00                  |
| 649            | Atténuations de charges- portabilité compte épargne temps (CET)                         | 197 277,50                  |                         | -145 753,00              | 51 524,50             |
| 70             | Ventes de produits fabriqués, prestations de services, marchandises et produits de      | 10 341 674,69               |                         | 130 378,72               | 10 472 053,41         |
| 7071           | Ventes de marchandises - Rétrocession de médicaments                                    | 3 244 036,15                |                         | -69 336,17               | 3 174 699,98          |
| 7087           | Produits des activités annexes à l'activité hospitalière - Remboursement de frais pa    | 2 392 192,15                |                         | 0,00                     | 2 392 192,15          |
| 74             | Subventions d'exploitation et participations  | 525 997,90                  |                         | 0,00                     | 525 997,90            |
| 75             | Autres produits de gestion courante   | 277 000,00                  |                         | -57 859,96               | 219 140,04            |
| 77             | Produits exceptionnels dont 775 Produits des cessions d'éléments d'actif 777 Quot       | 1 942 000,00                |                         | 14 706,33                | 1 956 706,33          |
| 78             | Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions                                | 2 037 726,21                |                         | 123 085,92               | 2 160 812,13          |

|                             |                       |             |                    |                       |
|-----------------------------|-----------------------|-------------|--------------------|-----------------------|
| <b>TOTAL DES PRODUITS</b>   | <b>138 271 205,72</b> | <b>0,00</b> | <b>-123 439,71</b> | <b>138 147 766,01</b> |
| <b>DEFICIT PREVISIONNEL</b> | <b>-9 549 828,07</b>  |             | <b>75 683,56</b>   | <b>-9 474 144,51</b>  |

La décision modificative n°3 du budget H consiste à affiner les prévisions budgétaires post RIA1. L'impact sur le résultat s'élève à +75 683,56€.

#### T1 - Charges de personnel

La forte baisse constatée est portée par le plan de transformation, et principalement par les mesures suivantes :

- oReconfiguration des directions fonctionnelles sur la direction commune et mesures d'ajustement sur les fonctions administratives (réduction des effectifs sur le bureau des admissions, les secrétariats administratifs et la recherche clinique ; développement de fonctions mutualisées inter établissements avec refacturation)
- oBaisse des mensualités de remplacement de 15 % couplée à un groupe de travail portant sur la réduction de l'absentéisme (identification des causes et plans d'actions)
- oRegroupement de 2 services de chirurgie (-15 ETP)

#### T2 - Charges à caractère médical

En dépassement de seulement 0.2% par rapport à l'EPRD, et marquée par la neutralisation entre la hausse des Molécules Onéreuses dispensées en séances de chimiothérapie (+ 12 % / 2024, soit + 1.2M€) et la baisse des rétrocessions (-1M€)

#### Titre 3 – Charge à caractère hôtelier et général

En dépassement de seulement 0.2% par rapport à l'EPRD, la réduction des charges en lien avec e plan de transformation s'est opérée principalement sur :

- oAjustement des dotations de restauration par service au regard du taux de remplissage des lits
- oGain sur les achats de produits lessiviels et sur la suppression en cours d'année des emballages plastiques du linge
- oGains sur les coûts d'affranchissement grâce à un nouveau protocole d'envoi des compte rendu Radio complété par l'impact de solutions de dématérialisation au BDE
- oGestion des stocks minimum et des dotations aux services
- oSuppression d'abonnements
- oRévision de l'usage du graveur de CD au niveau des services d'imagerie
- oPolitique impression questionnée

#### Titre 4 – Charges d'amortissement, de provision, financières et exceptionnelles

Le dépassement budgétaire est principalement dû à des annulations de titres, compensées en recette.

#### Titre 1 – Produits versés par l'Assurance Maladie

Les projections 2025 du T1 sont décomposées comme suit :

- GHS MCO de 57M€ vs 58.3M€ à l'EPRD :

Sous exécution qui s'expliquent par :

- Fermeture de 8 lits court séjour gériatrique suite départ d'un praticien et praticien en arrêt long (réouverture en novembre 25)
- Recul activité chirurgie générale suite au renouvellement de praticiens et de la reconstitution progressive de l'activité couplé à décre sensible du nombre de naissances (- 4,5 %)
- ACE de 9.7M€ vs 9.3M€ à l'EPRD : Hausse globale des activités de médecine de 12.9 % sur le premier semestre 2025 et 11% par rapport à 2024, grâce aux gains IPDMS sur l'hospitalisation complète et l'augmentation significative des hôpitaux de jour. (+14 %)
- GHT HAD de 3.5M€ conforme à l'EPRD : recrutement d'un deuxième praticien sur le 2ème semestre
- MON/DMI de 8.8M€ vs 6.6M€ à l'EPRD : forte évolution non prévue à l'EPRD en raison hausse marquée des séances de chimiothérapie essentiellement (+ 12 %).
- DMA SMR de 4M€ conforme à l'EPRD
- Dotations (MS/OS, SMR, Urgences, FIR ...) de 21M€ vs 23M€ à l'EPRD

#### Titre 2 – Autres produits de l'activité hospitalière

La baisse du titre 2 (tickets modérateurs) est corrélée à l'activité MCO, et principalement aux activités de chirurgie et de spécialités couteuses.

#### Titre 3 – Autres produits

Les autres produits sont inférieurs de 5% par rapport à l'EPRD, principalement en raison de l'effet prix portant sur les rétrocessions (-1M€ // EPRD).

Il est à noter également la diminution des remboursements d'USS, en lien avec l'évolution à la baisse de l'absentéisme, ainsi que la baisse des MAD de personnel à l'ESMPI.

Enfin, l'exercice 2024 compte 5M€ de produits exceptionnels (dont recette d'activité sur exercice antérieur, cession école de musique, régularisation avoir LIGAP) contre 2M€ sur 2025.

### BUDGET E

| Chapitres      | CHARGES  | Dernier EPRD approuvé | Virements de crédits | Décision modificative | EPRD modifié        |
|----------------|--|-----------------------|----------------------|-----------------------|---------------------|
| <b>Titre 1</b> | <b>Charges de personnel</b>  | <b>8 733 422,75</b>   | <b>0,00</b>          | <b>244 419,08</b>     | <b>8 977 841,83</b> |
| 621            | Personnel extérieur à l'établissement                                      | 5 000,00              |                      | 0,00                  | 5 000,00            |
| 631            | Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (sauf 6319)        | 465 053,64            |                      | 15 000,00             | 480 053,64          |
| 633            | Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (sauf 6339)        | 227 563,77            |                      | 22 856,00             | 250 419,77          |
| 6411           | Personnel titulaire et stagiaire   | 3 595 875,63          |                      | -27 200,00            | 3 568 675,63        |
| 6413           | Personnel sous contrats à durée indéterminée (CDI)                         | 890 488,34            |                      | 20 000,00             | 910 488,34          |
| 6415           | Personnel sous contrat à durée déterminée (CDD)                            | 1 157 435,34          |                      | 7 000,00              | 1 164 435,34        |
| 642            | Rémunérations du personnel médical (sauf 6421, 6422, 6423, 6425 et 6429)   | 0,00                  |                      | 0,00                  | 0,00                |
| 6421           | Praticiens hospitaliers et hospitalo-universitaires titulaires             | 59 148,21             |                      | 200,00                | 59 348,21           |
| 6422           | Praticiens à recrutement contractuel renouvelables de droit                | 2 176,48              |                      | 0,00                  | 2 176,48            |
| 6423           | Praticiens à rec contractuel sans renouvel de droit et praticiens associés | 139 123,56            |                      | 2 500,00              | 141 623,56          |
| 6425           | Permanences des soins  | 1 013,88              |                      | 0,00                  | 1 013,88            |
| 6451           | Charges de sécurité sociale et de prévoyance - PNM (sauf 64519)            | 1 909 984,72          |                      | 200 000,00            | 2 109 984,72        |
| 6452           | Charges de sécurité sociale et de prévoyance - PM (sauf 64529)             | 76 017,62             |                      | 0,00                  | 76 017,62           |
| 6471           | Autres charges sociales - personnel non médical (sauf 64719)               | 168 281,51            |                      | 0,00                  | 168 281,51          |
| 6472           | Autres charges sociales - personnel médical (sauf 64729)                   | 0,00                  |                      | 0,00                  | 0,00                |
| 648            | Autres charges de personnel (sauf 6489)                                    | 36 260,05             |                      | 4 063,08              | 40 323,13           |
| <b>Titre 2</b> | <b>Charges d'exploitation courante et à caractère médical</b>              | <b>967 713,01</b>     | <b>0,00</b>          | <b>-137 246,95</b>    | <b>830 466,06</b>   |
| 603            | Variation des stocks à caractère médical (60311, 60321, 60322 et 60371)    | 5 938,27              |                      | 0,00                  | 5 938,27            |
| 602            | Achats stockés, autres approvisionnements (sauf 6021 et 6022)              | 191 489,45            |                      | 0,00                  | 191 489,45          |
| 6021           | Produits pharmaceutiques et produits à usage médical                       | 171 037,91            |                      | 25 000,00             | 196 037,91          |
| 6022           | Fournitures, produits finis et petit matériel médical et médico-technique  | 61 511,70             |                      | 6 000,00              | 67 511,70           |
| 606            | Achats non stockés de matières et fournitures (sauf 6066)                  | 248 453,59            |                      | -30 730,00            | 217 723,59          |
| 6066           | Fournitures médicales  | 12 816,06             |                      | -5 000,00             | 7 816,06            |
| 611            | Sous-traitance générale  | 159 982,36            |                      | -78 274,00            | 81 708,36           |
| 6131           | Locations à caractère médical  | 116 483,67            |                      | -54 242,95            | 62 240,72           |
| 6151           | Entretiens et réparations de biens à caractère médical                     | 0,00                  |                      | 0,00                  | 0,00                |



| Titre 3                      | Charges affectées à la structure   | 3 224 358,19         | 0,00        | 417 419,00        | 3 641 777,19         |
|------------------------------|--|----------------------|-------------|-------------------|----------------------|
| 61                           | Services extérieurs (sauf 611, 6131, 6151 et 619)                            | 100 832,19           |             | 0,00              | 100 832,19           |
| 62                           | Autres services extérieurs (sauf 621, 623, 627 et 629)                       | 1 306 073,14         |             | 417 419,00        | 1 723 492,14         |
| 623                          | Informations, publications, relations publiques                              | 1 800,00             |             | 0,00              | 1 800,00             |
| 627                          | Services bancaires et assimilés  | 0,00                 |             | 0,00              | 0,00                 |
| 63                           | Impôts, taxes et assimilés (sauf 631, 6319 et 633, 6339)                     | 23 000,00            |             | 0,00              | 23 000,00            |
| 65                           | Autres charges de gestion courante   | 642 572,98           |             | 0,00              | 642 572,98           |
| 66                           | Charges financières  | 284 105,04           |             | 0,00              | 284 105,04           |
| 67                           | Charges exceptionnelles dont 675 Valeur comptable des éléments d'actif cédés | 35 500,00            |             | 0,00              | 35 500,00            |
| 68                           | Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions                    | 830 474,84           |             | 0,00              | 830 474,84           |
| <b>TOTAL DES CHARGES</b>     |  | <b>12 925 493,95</b> | <b>0,00</b> | <b>524 591,13</b> | <b>13 450 085,08</b> |
| <b>EXCEDENT PREVISIONNEL</b> |  |                      |             |                   | <b>0,00</b>          |

| Chapitres      | PRODUITS                           | Dernier<br>EPRD<br>approuvé | Virements de<br>crédits | Décision<br>modificative | EPRD<br>modifié      |
|----------------|------------------------------------|-----------------------------|-------------------------|--------------------------|----------------------|
| <b>Titre 1</b> | <b>Produits de la tarification</b> | <b>11 800 028,95</b>        | <b>0,00</b>             | <b>-501 657,37</b>       | <b>11 298 371,58</b> |
| 7327           | Tarif hébergement                  | 4 045 390,00                |                         | -803 408,35              | 3 241 981,65         |
| 734            | Tarif dépendance                   | 1 421 533,53                |                         | -97 194,45               | 1 324 339,08         |
| 736            | Tarif soins                        | 6 333 105,42                |                         | 398 945,43               | 6 732 050,85         |

|                |  |                  |             |                  |                  |
|----------------|--|------------------|-------------|------------------|------------------|
| <b>Titre 2</b> | <b>Autres produits d'exploitation</b>  | <b>34 311,74</b> | <b>0,00</b> | <b>-5 711,70</b> | <b>28 600,04</b> |
| 70             | Ventes de produits fabriqués, prestations de services, marchandises et produits des activités annexes (sauf 709, 7068) | 17 179,36        |             | -5 965,48        | 11 213,88        |
| 74             | Subventions d'exploitation et participations   | 16 132,38        |             | -1 724,16        | 14 408,22        |
| 75             | Autres produits de gestion courante  | 1 000,00         |             | 1 977,94         | 2 977,94         |

|                |   |                   |             |                     |                     |
|----------------|---|-------------------|-------------|---------------------|---------------------|
| <b>Titre 3</b> | <b>Autres produits</b>  | <b>508 160,25</b> | <b>0,00</b> | <b>1 014 273,62</b> | <b>1 522 433,87</b> |
| 603            | Variation des stocks à caractère médical (60311, 60321, 60322 et 60371) (crédits)       | 8 331,44          |             | -2 331,44           | 6 000,00            |
| 6419           | Remboursement sur rémunérations du personnel non médical                                | 95 239,65         |             | -5 580,35           | 89 659,30           |
| 6429           | Remboursement sur rémunérations du personnel médical                                    |                   |             | 35 998,62           | 35 998,62           |
| 64519          | Remboursements sur charges de sécurité sociale et de prévoyance - personnel non médical |                   |             |                     | 0,00                |
| 64529          | Remboursements sur charges de sécurité sociale et de prévoyance - personnel médical     |                   |             |                     | 0,00                |
| 64719          | Remboursements sur autres charges sociales- personnel non médical                       |                   |             |                     | 0,00                |
| 64729          | Remboursements sur autres charges sociales- personnel médical                           |                   |             |                     | 0,00                |
| 6489           | Remboursements sur autres charges de personnel  |                   |             |                     | 0,00                |
| 649            | Atténuations de charges- portabilité compte épargne temps (CET)                         |                   |             |                     | 0,00                |
| 77             | Produits exceptionnels dont 775 Produits des cessions d'éléments d'actif 777 Qu         | 199 904,69        |             | 772 940,71          | 972 845,40          |
| 78             | Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions                                | 204 684,47        |             | 213 246,08          | 417 930,55          |

|                             |  |                      |             |                   |                      |
|-----------------------------|--|----------------------|-------------|-------------------|----------------------|
| <b>TOTAL DES PRODUITS</b>   |  | <b>12 342 500,94</b> | <b>0,00</b> | <b>506 904,55</b> | <b>12 849 405,49</b> |
| <b>DEFICIT PREVISIONNEL</b> |  | <b>-582 993,01</b>   |             | <b>-17 686,58</b> | <b>-600 679,59</b>   |

Malgré une amélioration notable de la trajectoire financière de l'établissement (résultat 2024 = - 1 375 209€), les dépassements budgétaires suivants sont constatés :

- Recours à du personnel non permanent pour faire face à l'absentéisme
- Evolution des charges de structures

Un impact négatif sur le résultat de 18K€ résulte de la décision modificative N°3.

## BUDGET I

| Chapitres      | CHARGES  | Dernier<br>EPRD<br>approuvé | Virements de<br>crédits | Décision<br>modificative | EPRD<br>modifié     |
|----------------|--|-----------------------------|-------------------------|--------------------------|---------------------|
| <b>Titre 1</b> | <b>Charges de personnel</b>  | <b>3 000 330,84</b>         | <b>0,00</b>             | <b>158 875,58</b>        | <b>3 159 206,42</b> |
| 621            | Personnel extérieur à l'établissement                                      | 1 000,00                    |                         | 0,00                     | 1 000,00            |
| 631            | Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (sauf 6319)        | 167 133,95                  |                         | -10 480,88               | 156 653,07          |
| 633            | Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (sauf 6339)        | 86 261,65                   |                         | 1 690,91                 | 87 952,56           |
| 6411           | Personnel titulaire et stagiaire   | 1 129 926,31                |                         | 0,00                     | 1 129 926,31        |
| 6413           | Personnel sous contrats à durée indéterminée (CDI)                         | 427 829,55                  |                         | 8 000,00                 | 435 829,55          |
| 6415           | Personnel sous contrat à durée déterminée (CDD)                            | 383 410,33                  |                         | 100 000,00               | 483 410,33          |
| 642            | Rémunérations du personnel médical (sauf 6421, 6422, 6423, 6425 et 6429)   | 0,00                        |                         | 0,00                     | 0,00                |
| 6421           | Praticiens hospitaliers et hospitalo-universitaires titulaires             | 8 549,94                    |                         | -200,00                  | 8 349,94            |
| 6422           | Praticiens à recrutement contractuel renouvelables de droit                | 0,00                        |                         | 0,00                     | 0,00                |
| 6423           | Praticiens à rec contractuel sans renouvel de droit et praticiens associés | 0,00                        |                         | 0,00                     | 0,00                |
| 6425           | Permanences des soins  | 106,91                      |                         | 200,00                   | 306,91              |
| 6451           | Charges de sécurité sociale et de prévoyance - PNM (sauf 64519)            | 678 017,47                  |                         | 41 805,84                | 719 823,31          |
| 6452           | Charges de sécurité sociale et de prévoyance - PM (sauf 64529)             | 3 188,04                    |                         | 0,00                     | 3 188,04            |
| 6471           | Autres charges sociales - personnel non médical (sauf 64719)               | 57 707,03                   |                         | 7 900,00 €               | 65 607,03           |
| 6472           | Autres charges sociales - personnel médical (sauf 64729)                   | 0,00                        |                         | 0,00                     | 0,00                |
| 648            | Autres charges de personnel (sauf 6489)                                    | 57 199,66                   |                         | 9 959,71 €               | 67 159,37           |

|                |   |                   |             |                   |                   |
|----------------|---|-------------------|-------------|-------------------|-------------------|
| <b>Titre 2</b> | <b>Charges d'exploitation courante et à caractère médical</b>             | <b>339 897,01</b> | <b>0,00</b> | <b>-79 915,38</b> | <b>259 981,63</b> |
| 603            | Variation des stocks à caractère médical (60311, 60321, 60322 et 60371)   | 2 194,23          |             | 591,71            | 2 785,94          |
| 602            | Achats stockés, autres approvisionnements (sauf 6021 et 6022)             | 68 744,47         |             | -6 505,68         | 62 238,79         |
| 6021           | Produits pharmaceutiques et produits à usage médical                      | 64 476,41         |             | -11 478,66        | 52 997,75         |
| 6022           | Fournitures, produits finis et petit matériel médical et médico-technique | 12 717,77         |             | 5 387,56          | 18 105,33         |
| 606            | Achats non stockés de matières et fournitures (sauf 6066)                 | 107 926,56        |             | -25 503,37        | 82 423,19         |
| 6066           | Fournitures médicales   | 1 707,91          |             | -516,91           | 1 191,00          |
| 611            | Sous-traitance générale   | 63 370,58         |             | -34 524,43        | 28 846,15         |
| 6131           | Locations à caractère médical   | 17 028,62         |             | -7 028,62         | 10 000,00         |
| 6151           | Entretien et réparations de biens à caractère médical                     | 1 230,46          |             | -336,98           | 893,48            |

Page 10 de 15

| Chapitres      | CHARGES  | Dernier<br>EPRD<br>approuvé | Virements de<br>crédits | Décision<br>modificative | EPRD<br>modifié     |
|----------------|--|-----------------------------|-------------------------|--------------------------|---------------------|
| <b>Titre 3</b> | <b>Charges afférentes à la structure</b>                                     | <b>1 328 332,56</b>         | <b>0,00</b>             | <b>142 879,79</b>        | <b>1 471 212,35</b> |
| 61             | Services extérieurs (sauf 611, 6131, 6151 et 619)                            | 510 872,77                  |                         | 5 802,31                 | 516 675,08          |
| 62             | Autres services extérieurs (sauf 621, 623, 627 et 629)                       | 500 041,61                  |                         | 301 345,32               | 801 386,93          |
| 623            | Informations, publications, relations publiques                              | 800,00                      |                         | 708,37                   | 1 508,37            |
| 627            | Services bancaires et assimilés  | 0,00                        |                         | 5,21                     | 5,21                |
| 63             | Impôts, taxes et assimilés (sauf 631, 6319 et 633, 6339)                     | 3 569,06                    |                         | 2 179,10                 | 5 748,16            |
| 65             | Autres charges de gestion courante   | 193 313,44                  |                         | -193 301,16              | 12,28               |
| 66             | Charges financières  | 0,00                        |                         | 0,00                     | 0,00                |
| 67             | Charges exceptionnelles dont 675 Valeur comptable des éléments d'actif cédés | 4 675,76                    |                         | 51 388,72                | 56 064,48           |
| 68             | Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions                    | 115 059,92                  |                         | -25 248,08               | 89 811,84           |

### TOTAL DES CHARGES

4 668 068,41

0,00

221 839,99

4 889 908,40

### EXCEDENT PREVISIONNEL

| Chapitres      | PRODUITS  | Dernier<br>EPRD<br>approuvé | Virements de<br>crédits | Décision<br>modificative | EPRD<br>modifié     |
|----------------|---|-----------------------------|-------------------------|--------------------------|---------------------|
| <b>Titre 1</b> | <b>Produits de la tarification</b>  | <b>4 541 285,28</b>         | <b>0,00</b>             | <b>-122 855,91</b>       | <b>4 418 429,37</b> |
| 7327           | Tarif hébergement   | 1 849 117,00                |                         | -231 013,16              | 1 618 103,84        |
| 734            | Tarif dépendance  | 618 726,15                  |                         | -63 621,99               | 555 104,16          |
| 736            | Tarif soins   | 2 073 442,13                |                         | 171 779,24               | 2 245 221,37        |
| <b>Titre 2</b> | <b>Autres produits d'exploitation</b>   | <b>4 967,36</b>             | <b>0,00</b>             | <b>509,02</b>            | <b>5 476,38</b>     |
| 70             | Ventes de produits fabriqués, prestations de services, marchandises et produits des autres établissements | 4 784,92                    |                         | -1 000,00                | 3 784,92            |
| 74             | Subventions d'exploitation et participations  | 182,44                      |                         | 509,06                   | 691,50              |
| 75             | Autres produits de gestion courante   |                             |                         | 999,96                   | 999,96              |

| Chapitres                   | CHARGES  | Dernier<br>EPRD<br>approuvé | Virements de<br>crédits | Décision<br>modificative | EPRD<br>modifié     |
|-----------------------------|--|-----------------------------|-------------------------|--------------------------|---------------------|
| <b>Titre 3</b>              | <b>Autres produits</b>   | <b>42 441,44</b>            | <b>0,00</b>             | <b>265 111,05</b>        | <b>307 552,49</b>   |
| 603                         | Variation des stocks à caractère médical (60311, 60321, 60322 et 60371) (crédits)  | 2 653,89                    |                         | -353,89                  | 2 300,00            |
| 6419                        | Remboursement sur rémunérations du personnel non médical   | 33 037,23                   |                         | 29 944,97                | 62 982,20           |
| 6429                        | Remboursement sur rémunérations du personnel médical   |                             |                         |                          | 0,00                |
| 64519                       | Remboursements sur charges de sécurité sociale et de prévoyance - personnel non médical  |                             |                         |                          | 0,00                |
| 64529                       | Remboursements sur charges de sécurité sociale et de prévoyance - personnel médical  |                             |                         |                          | 0,00                |
| 64719                       | Remboursements sur autres charges sociales- personnel non médical  |                             |                         |                          | 0,00                |
| 64729                       | Remboursements sur autres charges sociales- personnel médical  |                             |                         |                          | 0,00                |
| 6489                        | Remboursements sur autres charges de personnel   |                             |                         |                          | 0,00                |
| 649                         | Atténuations de charges- portabilité compte épargne temps (CET)  |                             |                         |                          | 0,00                |
| 77                          | Produits exceptionnels dont 775 Produits des cessions d'éléments d'actif 777 Quote-part subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice | 750,32                      |                         | 189 582,95               | 190 333,27          |
| 78                          | Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions   | 6 000,00                    |                         | 45 937,02                | 51 937,02           |
| <b>TOTAL DES PRODUITS</b>   |  | <b>4 588 694,08</b>         | <b>0,00</b>             | <b>142 764,16</b>        | <b>4 731 458,24</b> |
| <b>DEFICIT PREVISIONNEL</b> |  | <b>-79 366,33</b>           |                         | <b>-79 075,83</b>        | <b>-158 442,16</b>  |

La décision modificative N°3 du budget T consiste principalement à :

- abonder le compte des CDD pour faire face à absentéisme important
- ajuster les charges de structure

Un impact négatif sur le résultat de 79K€ est constaté.

#### BUDGET C

| Chapitres      | CHARGES   | Dernier<br>EPRD<br>approuvé | Virements de<br>crédits | Décision<br>modificative | EPRD<br>modifié     |
|----------------|---|-----------------------------|-------------------------|--------------------------|---------------------|
| <b>Titre 1</b> | <b>Charges de personnel</b>   | <b>1 491 715,00</b>         | <b>0,00</b>             | <b>40 399,14</b>         | <b>1 532 114,14</b> |
| 631            | Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (sauf 6319)       | 84 778,52                   |                         | 0,00                     | 84 778,52           |
| 633            | Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (sauf 6339)       | 36 150,00                   |                         | 1 000,00                 | 37 150,00           |
| 6411           | Personnel titulaire et stagiaire  | 855 626,78                  |                         | 15 000,00                | 870 626,78          |
| 6413           | Personnel sous contrats à durée indéterminée (CDI)                        | 515,00                      |                         | 0,00                     | 515,00              |
| 6415           | Personnel sous contrat à durée déterminée (CDD)                           | 11 494,70                   |                         | 7 900,00 €               | 19 394,70           |
| 6451           | Charges de sécurité sociale et de prévoyance - PNM (sauf 64519)           | 319 000,00                  |                         | 16 499,14 €              | 335 499,14          |
| 6471           | Autres charges sociales - personnel non médical (sauf 64719)              | 11 850,00                   |                         | 0,00 €                   | 11 850,00           |
| 648            | Autres charges de personnel (sauf 6489)                                   | 172 300,00                  |                         | 0,00 €                   | 172 300,00          |
| <b>Titre 2</b> | <b>Charges d'exploitation courante et à caractère médical</b>             | <b>74 837,89</b>            | <b>0,00</b>             | <b>-6 032,18</b>         | <b>68 805,71</b>    |
| 602            | Achats stockés, autres approvisionnements (sauf 6021 et 6022)             | 3 000,00                    |                         | 709,89                   | 3 709,89            |
| 6021           | Produits pharmaceutiques et produits à usage médical                      | 408,00                      |                         | 464,37                   | 872,37              |
| 6022           | Fournitures, produits finis et petit matériel médical et médico-technique | 612,00                      |                         | 641,53                   | 1 253,53            |
| 606            | Achats non stockés de matières et fournitures (sauf 6066)                 | 70 862,89                   |                         | -7 847,97                | 63 014,92           |
| 6066           | Fournitures médicales   | 0,00                        |                         | 0,00                     | 0,00                |
| 611            | Sous-traitance générale   | 0,00                        |                         | 0,00                     | 0,00                |
| 6131           | Locations à caractère médical   | 0,00                        |                         | 0,00                     | 0,00                |
| 6151           | Entretiens et réparations de biens à caractère médical                    | 0,00                        |                         | 0,00                     | 0,00                |

| Titre 3                      | Charges affectées à la structure   | 387 542,41          | 0,00        | -20 326,53       | 367 215,88          |
|------------------------------|--|---------------------|-------------|------------------|---------------------|
| 61                           | Services extérieurs (sauf 611, 6131, 6151 et 619)                            | 24 596,32           |             | 1 108,34         | 25 704,66           |
| 62                           | Autres services extérieurs (sauf 621, 623, 627 et 629)                       | 124 116,74          |             | 69 390,25        | 193 506,99          |
| 623                          | Informations, publications, relations publiques                              | 200,00              |             | 145,84           | 345,84              |
| 627                          | Services bancaires et assimilés  | 0,86                |             | 131,85           | 132,71              |
| 63                           | Impôts, taxes et assimilés (sauf 631, 6319 et 633, 6339)                     | 15 000,00           |             | -5 000,00        | 10 000,00           |
| 65                           | Autres charges de gestion courante   | 78 000,00           |             | -78 000,00       | 0,00                |
| 66                           | Charges financières  | 0,00                |             | 0,00             | 0,00                |
| 67                           | Charges exceptionnelles dont 675 Valeur comptable des éléments d'actif cédés | 3 500,00            |             | 3 937,23         | 7 437,23            |
| 68                           | Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions                    | 142 128,49          |             | -12 040,04       | 130 088,45          |
| <b>TOTAL DES CHARGES</b>     |  | <b>1 954 140,30</b> | <b>0,00</b> | <b>14 840,43</b> | <b>1 968 180,73</b> |
| <b>EXCEDENT PREVISIONNEL</b> |  |                     |             |                  |                     |

| Chapitres | PRODUITS                    | Dernier<br>EPRD<br>approuvé | Virements de<br>crédits | Décision<br>modificative | EPRD<br>modifié |
|-----------|-----------------------------|-----------------------------|-------------------------|--------------------------|-----------------|
| Titre 1   | Produits de la tarification | 0,00                        | 0,00                    | 0,00                     | 0,00            |
|           |                             | 0,00                        |                         |                          | 0,00            |

| Titre 2 | Autres produits d'exploitation   | 1 616 879,33 | 0,00 | 9 313,90   | 1 626 193,23 |
|---------|--|--------------|------|------------|--------------|
| 70      | Ventes de produits fabriqués, prestations de services, marchandises et produits des activités annexes (sauf 709, 7068) | 7 969,60     |      | 83,33      | 8 052,93     |
| 7061    | Droit d'inscription des élèves   | 36 500,00    |      | -366,00    | 36 134,00    |
| 7062    | Frais d'inscription aux concours   | 4 000,00     |      | -100,00    | 3 900,00     |
| 7063    | Remboursement de frais de formation  | 280 682,38   |      | -56 069,89 | 224 612,49   |
| 7068    | Prestation de services   | 0,00         |      | 0,00       | 0,00         |
| 74      | Subventions d'exploitation et participations   | 11 079,35    |      | -2 150,23  | 8 929,12     |
| 7478    | Subventions versées par le Conseil Régional  | 1 276 648,00 |      | 67 582,00  | 1 344 230,00 |
| 75      | Autres produits de gestion courante  | 0,00         |      | 334,69     | 334,69       |

| Titre 3 | Autres produits  | 104 487,00 | 0,00 | 230 963,27 | 334 850,27 |
|---------|--|------------|------|------------|------------|
| 6419    | Remboursement sur rémunérations du personnel non médical   | 7 000,00   |      | -7 000,00  | 0,00       |
| 6429    | Remboursement sur rémunérations du personnel médical   |            |      |            | 0,00       |
| 64519   | Remboursements sur charges de sécurité sociale et de prévoyance - personnel non médical  |            |      |            | 0,00       |
| 64529   | Remboursements sur charges de sécurité sociale et de prévoyance - personnel médical  |            |      |            | 0,00       |
| 64719   | Remboursements sur autres charges sociales- personnel non médical  |            |      |            | 0,00       |
| 64729   | Remboursements sur autres charges sociales- personnel médical  |            |      |            | 0,00       |
| 6489    | Remboursements sur autres charges de personnel   |            |      |            | 0,00       |
| 649     | Atténuations de charges- portabilité compte épargne temps (CET)  |            |      |            | 0,00       |
| 77      | Produits exceptionnels dont 775 Produits des cessions d'éléments d'actif 777 Quote-part subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice | 59 887,00  |      | 237 363,27 | 297 250,27 |
| 78      | Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions   | 37 600,00  |      | 0,00       | 37 600,00  |

|                             |  |                     |             |                   |                     |
|-----------------------------|--|---------------------|-------------|-------------------|---------------------|
| <b>TOTAL DES PRODUITS</b>   |  | <b>1 721 366,33</b> | <b>0,00</b> | <b>239 677,17</b> | <b>1 961 043,50</b> |
| <b>DEFICIT PREVISIONNEL</b> |  | <b>-232 773,97</b>  |             | <b>225 636,74</b> | <b>-7 137,23</b>    |

La décision modificative N°3 du budget C consiste principalement à :

- affiner les rattachements de clôture pour les titulaires
- abonder le compte des CDD pour faire face à un besoin temporaire de personnel
- régulariser les soldes des dotations des années antérieures en compte d'attente

Un impact positif sur le résultat de 226K€ est constaté.

POUR EXTRAIT CERTIFIÉ CONFORME,  
Le 17/12/2025  
LE PRÉSIDENT,

  
Dr Jacques BOYER