

## Les finances des établissements publics sociaux et médico-sociaux

### Fonctionnement (établissements publics sociaux et médico-sociaux)

en millions d'euros

	2006	2007	07/06 en %	prévisions 2008	08/07 en %
<b>Charges d'exploitation (1)</b>	<b>6 844</b>	<b>7 318</b>	<b>+6,9</b>	<b>7 749</b>	<b>+5,9</b>
dont Frais de personnel	4 892	5 296	+8,3	5 612	+6,0
<b>Produits d'exploitation (2)</b>	<b>7 262</b>	<b>7 815</b>	<b>+7,6</b>	<b>8 233</b>	<b>+5,4</b>
<b>Emplois d'investissement (3)</b>	<b>791</b>	<b>956</b>	<b>+20,9</b>	<b>1 151</b>	<b>+20,4</b>
Dépenses d'équipement	590	749	+27,1	939	+25,4
Remboursements d'emprunts*	184	186	+0,9	196	+5,7
Autres dépenses	17	21	+23,9	16	-25,3
<b>Ressources d'investissement (hors emprunts) (4)</b>	<b>181</b>	<b>215</b>	<b>+18,8</b>	<b>231</b>	<b>+7,8</b>
Dotations et subventions	144	179	+24,5	204	+14,2
Autres recettes (a)	37	36	-3,3	27	-24,6
<b>Autofinancement (A)</b>	<b>418</b>	<b>497</b>	<b>+18,8</b>	<b>483</b>	<b>-2,7</b>
<b>Solde d'investissement avant emprunt = (A) + (4) - (3)</b>	<b>-192</b>	<b>-245</b>	<b>+27,6</b>	<b>-437</b>	<b>+78,4</b>

(a) Produits de cessions, recettes sur travaux pour tiers...

\* y compris refinancements

### Fonctionnement

#### Les charges de fonctionnement (+ 5,9 % en 2008) progressent moins rapidement.

Les **frais de personnel**, constituent plus de 72 % des charges de fonctionnement des établissements publics sociaux et médico-sociaux en 2008. Néanmoins, elles augmentent (+ 6,0 %) moins vite que les deux années antérieures.

Les dépenses de rémunérations relatives au personnel non médical représentent (+ 59 %) des charges globales de personnels. Elles fléchissent, affichant une progression de (+ 4,82 %) pour celles afférentes au personnel titulaire. Tandis que celles afférentes au titre du personnel non titulaire progressent plus rapidement (+ 7.7 %). Dans une moindre proportion, les dépenses de personnel médical marquent une progression ralentie de (+ 3.9 %).

Les **dépenses afférentes à l'exploitation courante** regroupent l'ensemble des achats et de services extérieurs, elles atteignent 1 229 millions d'euros et sont en nette progression (+ 6,3 %).

Les achats de biens et de fourniture de consommables augmentent, comptabilisant une progression de +6,1 %. Les établissements publics sociaux et médico-sociaux maintiennent leur recours à la sous-traitance à un niveau relativement stable de (+ 4,8 %).

Les **dépenses afférentes à la structure** reprennent les autres charges de fonctionnement, notamment les locations, les frais d'entretien, les primes d'assurance et les charges exceptionnelles.

L'ensemble de ces charges progressent par rapport à 2007 de + 3,5 %.

Les **charges financières** totalisent en masse 98,1 millions d'euros des charges totales d'exploitation. Elles progressent de +13,6% par rapport à l'exercice précédent.

#### Les produits de fonctionnement (+5,4 % en 2008) voient leur structure continuer de se modifier.

Les maisons de retraite poursuivent la signature de conventions tripartites (Établissement – Conseil Général – Assurance Maladie) et se transforment en maisons de retraite médicalisées ou EHPAD.

La médicalisation des maisons de retraite arrive cependant à son terme. Il est à noter l'augmentation de la création de services d'accueil de jour (notamment pour les personnes atteintes de la maladie d'Alzheimer).

### **Investissement**

Après la reprise de l'investissement des établissements publics sociaux et médico-sociaux en 2007, l'effort se poursuit avec une progression moindre de (+ 25,4 %) financé pour moitié par emprunt, les subventions ne participent au financement des investissements nouveaux qu' à hauteur de (+ 14,2 %).

Après une reprise en 2007 de l'**autofinancement**, les premières tendances de 2008 marquent un recul due essentiellement à une augmentation des charges d'exploitation plus rapide que les produits.

Pour rappel, il s'était accru en 2004 et en 2005 poursuivant sa progression en 2006 (+ 7,7 %).

L'autofinancement dégagé permet de couvrir le remboursement du capital de la dette, soit 196 millions d'euros pour 2008, montant en légère augmentation, et ce en dépit de l'accroissement de la dette.

Le financement disponible est une ressource de financement résultant de la différence entre l'autofinancement et le remboursement de la dette en capital. Il a vocation à limiter le recours à l'emprunt pour équilibrer la section d'investissement. Les établissements publics sociaux et médico-sociaux en 2008 ont eu davantage recours à l'emprunt pour financer en grande partie leur politique d'investissements. On observe toutefois, que la baisse des dotations a généré une moindre ressource de financement des investissements.