**Proposition fiche financière TO (étape 1 du processus)**

La fiche financière T0 s’inscrit dans l’étape 1 du processus d’instruction des projets d’investissement qui vise à valider les grands principes du projet du territoire : de l’analyse territoriale de l’offre de soins et son évolution au regard du projet médical et soignant partagé du territoire. Sur la base de l’organisation des filières, des perspectives d’activité, des premières orientations immobilières doivent être présentées avec une première évaluation des coûts en jeu et des délais.

La fiche financière T0 vise à présenter synthétiquement les principaux indicateurs d’exploitation, d’endettement et de bilan. Elle doit permettre :

* D’établir un diagnostic partagé de la situation financière de l’établissement avant-projet d’investissement et d’expliquer les causes structurelles de cette situation et le plan d’action mis en œuvre pour améliorer la trajectoire le cas échéant.
* D’évaluer l’ordre de grandeur de l’aide potentielle à prévoir sur les financements régionaux délégués ou mobilisables en fonction du coût estimé du projet.

L’analyse de l’impact du projet d’investissement sur la situation financière de l’établissement sera réalisée à l’étape 2 du processus.

1. **Composition du budget de l’établissement (structure, budget principal et budget annexe …) : ….**
2. **Présentation rétrospective des principaux ratios**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| \*consolidé = tous CRP confondus | | | | **2017** | | **2018** | | **2019** | | **2020** | | **2021** |
| **RATIOS LIES A L'EXPLOITATION** | **Résultat de l'exercice consolidé (excédent ou déficit)** | | |  | |  | |  | |  | |  |
| **Résultat déficitaire CRPP dans les produits CRPP (objectif < à 2 %)** | | |  | |  | |  | |  | |  |
| Résultat déficitaire du budget principal Produits du budget principal | | |
| **Résultat déficitaire CRPP dans les produits CRPP (objectif < à 2 %) hors aides** | | |  | |  | |  | |  | |  |
| Résultat déficitaire du budget principal Produits du budget principal hors aides | | |
| **marge brute consolidée (€)** | | |  | |  | |  | |  | |  |
| **Taux de marge brute consolidé** | | |  | |  | |  | |  | |  |
| Marge brute consolidée Produits courants de fonctionnement consolidés | | |
| **marge brute consolidée hors aides (€)** | | |  | |  | |  | |  | |  |
| **Taux de marge brute consolidé hors aides** | | |  | |  | |  | |  | |  |
| Marge brute consolidée hors aides Produits courants de fonctionnement consolidés | | |
| **Capacité d'autofinancement (€)** | | |  | |  | |  | |  | |  |
| **Taux de Capacité d'autofinancement  (objectif > à 2 %)** | | |  | |  | |  | |  | |  |
| Capacité d’autofinancement Total des produits consolidés | | |
| **CAF nette de remboursement en capital de la dette hors compte c/16449 (€)** | | |  | |  | |  | |  | |  |
| **Taux de CAF nette (objectif > à 0 %)** | | |  | |  | |  | |  | |  |
| CAF nette du remboursement en capital de la dette hors compte 16449 Total des produits consolidés | | |
| **RATIOS LIES A L'ENDETTEMENT** | | **Indépendance financière  (objectif < à 50 %)** |  | |  | |  | |  | |  | | |
| Encours de la dette Capitaux permanents |
| **Durée apparente de la dette en années (objectif < à 10 ans)** |  | |  | |  | |  | |  | | |
| Encours de la dette Capacité d'autofinancement |
|  | | **Taux d’endettement** |  | |  | |  | |  | |  | | |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **RATIOS LIES AU BILAN** | **Fonds de roulement en jours de charges courantes (objectif > à 20 j)** |  |  |  |  |  |
| Fonds de roulement \* 365j Charges courantes de fonctionnement consolidées |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **RATIOS LIES A L'INVESTISSEMENT** | **Montant total des investissements annuels (€)** |  |  |  |  |  |
| **Dont opérations courantes** |  |  |  |  |  |
| **Dont opérations majeures** |  |  |  |  |  |
| **Intensité d'investissement global** |  |  |  |  |  |
| Total investissements de l'année Total des produits consolidés |
| **Taux de vétusté des immobilisations** |  |  |  |  |  |
| Amortissements cumulés des immobilisations Immobilisations amortissables |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | | **2017 / 2018** | | **2018 / 2019** | | **2019 / 2020** | | **2020 / 2021** | |
| **€** | **%** | **€** | **%** | **€** | **%** | **€** | **%** |
| **Evolution des charges et produits** | **Evolution des charges de personnel** |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Charges du titre 1 N Charges du titre 1 N - 1 |
| **Evolution des produits d'assurance maladie** |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Produits du titre 1 hors produits en sus N Produits du titre 1 hors produits en sus N - 1 |
| **Evolution des produits d'activité** |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Produits du titre 1 liés à l'activité N Produits du titre 1 liés à l'activité N - 1 |
| **Evolution des produits liés aux dotations** |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Produits du titre 1 liés aux dotations N Produits du titre 1 liés aux dotations N - 1 |

1. **Note synthétique d’analyse de l’ARS sur la situation financière de l’établissement/des établissements (le cas échéant) avec une analyse rétrospective présentant les points forts et les points faibles, et les risques financiers à venir.**

Cette analyse doit expliquer les causes croisées de la situation structurelle de l’établissement : situation financière saine ou situation financière dégradée/déficit structurel\* en détaillant les problématiques organisationnelles et/ou performancielles (sur la base de l’analyse des indicateurs présents dans Hospidiag).

Pour les établissements en situation financière dégradée, les plans d’actions mis en œuvre par l’établissement pour améliorer sa trajectoire doivent être présentés.

\*hors aides exceptionnelles et de trésorerie

1. **Analyse de l’impact des aides liées à la restauration des capacités financières pour les établissements concernés.**