



LANGRES, le 6 avril 2017

**Chambre régionale des comptes  
Grand Est**

3-5 rue de la Citadelle  
57000 METZ

**Nos Références :**

CHT/AB/AM 17.04.

**Objet :**

...

CHAMBRE REGIONALE DES COMPTES  
GRAND EST  
ENREGISTRE LE :

420 - 7 AVR. 2017

COURRIER ARRIVE

Monsieur le Président,

Suite à votre rapport d'observations définitives du 13 mars dernier, et conformément à la réglementation, je tenais à vous apporter les informations en réponse aux observations définitives suivantes concernant :

1. Les comptes 142

L'intégralité des provisions inscrites au Bilan de l'Etablissement a été revue sur l'exercice 2016 en accord avec Le Trésorier de l'établissement et en conformité avec la réglementation de la M21 (voir tableau de suivi en annexe).

2. Inventaire exhaustif du patrimoine

L'établissement est engagé dans le programme national Ophélie et accompagné par l'ARS grand Est pour l'inventaire de ses biens immobiliers. Parallèlement, le changement de logiciel administratif au 1<sup>er</sup> janvier 2017, la création des Groupements de Coopération Sanitaire (Etablissement de Santé et de Moyens qui verront le jour au 1<sup>er</sup> octobre 2017) sont autant de circonstances complémentaires devant permettre à l'Etablissement une mise en conformité de l'inventaire entre le logiciel Hélios, le logiciel de l'Etablissement et l'état physique des biens.

3. Rattachement des charges et produits

Conformément à la réglementation comptable l'état des rattachements de charges et de produits a été mis en place de façon exhaustive depuis 2015, comme en témoigne les indicateurs suivants :

- Au titre de 2015 : les charges reportées représentent 0.45% par rapport aux charges courantes,
- Au titre de 2016 : les charges reportées représentent 0.02% par rapport aux charges courantes.

10 rue de la Charité - BP 190 - 52206 LANGRES Cedex

#### 4. Tableau annuel général de service

Une maquette de tableau est en cours d'élaboration et sera présentée à la Commission d'Organisation de la Permanence des Soins de septembre 2017.

#### 5. Service du samedi matin en Pharmacie

La couverture de la PUI de l'établissement le samedi matin va être revue à l'occasion de l'arrivée d'un nouveau praticien courant avril 2017 pour une mise en œuvre effective au 1<sup>er</sup> mai 2017. L'organisation de cette même PUI sera également repensée lors de la création du GCS de Moyens permettant la mutualisation des fonctions supports entre les établissements du territoire sud haut-marnais.

#### 6. Modalité de rémunération des médecins remplaçants

Afin de se mettre en conformité, l'établissement a décidé de recourir aux agences d'intérim depuis le 1<sup>er</sup> avril 2017.

#### 7. Données statistiques de l'activité médicale

Dans le cadre de la mise en œuvre des Groupements hospitaliers de territoire, le GHT 21-52 dont l'établissement est membre, travaille à la mise en place d'un DIM de Territoire.

#### 8. Gouvernance et répartition des charges liées au partenariat avec la Clinique de la Compassion

Le GIE Pôle de Santé Langrois, conclut entre l'établissement et la Clinique de la Compassion en 1997, a été prorogé d'une année afin de mettre en place un GCS Etablissements de Santé couvrant notamment les activités de Chirurgie. La convention constitutive a été élaborée avec les représentants du Groupe ELSAN et sous l'impulsion de l'ARS Grand Est. Les partenaires ont veillé à la cohérence de la répartition des charges entre les différents établissements membres.

Je reste à votre disposition pour vous apporter toutes précisions complémentaires et vous prie d'agréer, Monsieur le Président, l'expression de mes sentiments les meilleurs.

Pour le Directeur par intérim,  
Claude-Henri TONNEAU,  
Audrey BESSON BRESSER, Directrice déléguée



*10 rue de la Charité - BP 190 - 52206 LANGRES Cedex*

## Subventions

	Montant au 31/12/2014	Dotation	Reprise	solde au 31/12/2015	Solde au 01 Janvier 2016	Dotation	Reprise	Montant au 31/12/2016
<b>Au compte 13183</b>								
FIR 2016 - H Aide Investissts transformation Maternité						200 000,00		200 000,00
<b>Au compte 13188</b>								
Batiment EHPAD					1 000 000,00			1 000 000,00
Batiment EHPAD PASA					140 000,00			140 000,00
Batiment EHPAD					1 400 000,00			1 400 000,00
Aménagement poste de travail au bureau des entrées - bureau					1 306,44			1 306,44
Aménagement poste de travail au bureau des entrées - fauteuil					902,97			902,97
Echographie					14 945,25			14 945,25
Naso vidéo-gastroscope					48 657,00			48 657,00
Travaux du bloc opératoire					426 177,88			426 177,88
Véhicule adapté					11 112,00			11 112,00
CNR 2016 Achat de matériel - N						65 409,30		65 409,30
CNR 2016 Achat d'un logiciel - N						20 997,60		20 997,60
<b>Total</b>								<b>3 129 508,44</b>

## Provision

	Montant au 31/12/2014	Dotation	Reprise	solde au 31/12/2015	Solde au 01 Janvier 2016	Dotation	Reprise	Montant au 31/12/2016
<b>Au compte 142</b>								
SIH Haute-Marne (2009) - H	200 000,00			200 000,00	200 000,00			200 000,00
MIGAC (2010) - H	25 000,00			25 000,00	25 000,00			25 000,00
Travaux SSR (2011) - H	404 000,00			404 000,00	404 000,00			404 000,00
<b>Au compte 142</b>								
Surcote financiers (2012) - E	857 155,00			857 155,00	857 155,00			857 155,00
Immobilisation nouvel EHPAD - E	520 000,00			520 000,00	520 000,00			520 000,00
Immobilisation nouvel EHPAD - E		500 000,00		500 000,00	500 000,00			500 000,00
<b>Total</b>	<b>2 006 155,00</b>	<b>500 000,00</b>		<b>2 506 155,00</b>	<b>2 506 155,00</b>			<b>1 746 583,00</b>
Solde conforme rapport CRC page 14/40								

	Montant au 31/12/2014	Dotation	Reprise	solde au 31/12/2015	Solde au 01 Janvier 2016	Dotation	Reprise	Solde au 31 décembre 2016
<b>Provision au compte 153</b>								
1531H		115 225,00		115 225,00	113 235,00	145 800,00	43 800,00	215 235,00
Ajustement compte à compte 1532 -1531						435 428,00		445 425,00
1531E		2 000,00		2 000,00	3 990,00	600,00		4 590,00
<b>Sous-total 1531</b>				<b>117 225,00</b>	<b>117 225,00</b>	<b>591 825,00</b>	<b>43 800,00</b>	<b>665 250,00</b>
1532H	1 394 669,84	123 922,67	186 823,75	1 331 768,76	1 306 773,40	34 699,00	28 986,50	1 312 485,90
Ajustement compte à compte 1532 -1531								445 425,00
Ajustement de provisions								706 516,83
1532E		14 841,21		14 841,21	41 532,57	3 140,00		44 672,57
1532N		6 027,38		6 027,38	4 331,38			4 331,38
<b>Sous-total 1532</b>	<b>1 394 669,84</b>	<b>144 791,26</b>	<b>186 823,75</b>	<b>1 352 637,35</b>	<b>1 352 637,35</b>	<b>37 839,00</b>	<b>1 180 928,33</b>	<b>209 548,02</b>
Solde conforme rapport CRC page 15/40								
<b>Provision au compte 1572</b>								
Réfection du hall d'entrée - H	50 000,00			50 000,00	50 000,00			50 000,00
Montant prévisible pour modification des sites d'accueil du CHL								
Solde conforme rapport CRC page 16/40								

Provision au compte 158	Montant au 31/12/2014	Dotations	Reprise	solde au 31/12/2015	Solde au 01 Janvier 2016	Dotations	Reprise	Montant au 31/12/2016
Non identifié - H	66 632,89			66 632,89	66 632,89			66 632,89
Non identifié - H	128 000,00			128 000,00	128 000,00			128 000,00
Taxe sur véhicules de société non versée (2015) - N		1 260,69		1 260,69	1 260,69			1 260,69
Litige SMUR Secondaires CH de Dijon (2013) - H	90 673,00			90 673,00	90 673,00			90 673,00
Litige SMUR Secondaires CH de Chaumont (2013) - H	81 333,00			81 333,00	81 333,00			81 333,00
Litige SMUR Secondaires CH de REIMS (2016) - H						1 616,00		1 616,00
Litige SMUR Secondaires CH AUXERRE (2016) - H						651 469,28		651 469,28
Litige SMUR Secondaires CH DE NANCY (2016) - H						12 293,00		12 293,00
Litiges SMUR antécédents régularisations 2016						5 610,00		5 610,00
Pannes de l'inverseur de sources - H	20 870,00			20 870,00	20 870,00			20 870,00
Pénalités de retard suite contrôle TZA (2014) - H	54 224,29			54 224,29	54 224,29			54 224,29
Taxe sur véhicules de société non versée (2015) - H		620,33		620,33	620,33			620,33
Litige avec le cabinet Excedsia		153 000,00		153 000,00	153 000,00			153 000,00
Actiuse service	3 497,59		3 497,59					
Provision SMUR								
Surcoups financiers - EHPAD (140 000 € sur 5 ans de 2012 à 2016)		560 000,00		560 000,00	560 000,00			
<b>Total</b>	<b>445 230,77</b>	<b>714 881,02</b>	<b>3 497,59</b>	<b>1 156 614,20</b>	<b>1 156 614,20</b>	<b>2 288 288,80</b>	<b>611 829,70</b>	<b>2 429 335,10</b>

1 156 614,20

445 230,77

714 881,02

1156614,2