



EPRD ET PGFP 2026 SANITAIRE

2. Pôle Ressources

a) EPRD 2026 et PGFP 2027-2030 du Pôle Sanitaire – délibération n°1

L'évolution de l'activité

	EPRD 2025	EPRD 2026	Ecart J	Ecart %
SSR HC	83 830	87 752	3 922	4,68%
SSR HTP	41 048	43 835	2 787	6,79%
MCO médecine	2 500	2 570	70	2,80%
MCO dialyse	5 300	5 300	0	0,00%
TOTAL	132 678	139 457	6 779	5,11%

	Anticipé 2024	EPRD 2025	Ecart J	Ecart %
Centres de santé	24 139	26 354	2 215	9,18%

- En 2026, la Fondation prévoit une hausse de 5,4% de son activité SMR par rapport à l'EPRD 2025 avec une évolution de +6 % sur le SMR de Roscoff et +4,6 % sur le site de Brest.
- Le secteur MCO est stable + 0,9 %.
- L'activité 2026 des centres de santé progresse de 9,2 % avec la montée en charge du site de Morlaix, le développement sur site de Roscoff (dentaire) et le Médico bus sur le site de Saint-Thégonnec.

2. Pôle Ressources

a) EPRD 2026 et PGFP 2027-2030 du Pôle Sanitaire – délibération n°1

L'évolution de l'activité (suite)

Unités Fonctionnelles	Mode PEC	réel au 31/12/2024 (1)	2025	2026	Variations	
			EPRD (2)	EPRD (3)	var. (3-2)	var. (3-1)
SMR locomoteur	HC	7 358	8 030	8 030	0	672
	HTP	9 239	9 050	9 300	250	61
SMR polyvalent loco-neuro	HC	0	0	3 200	3 200	3 200
SMR neurologie	HC	13 493	13 870	13 870	0	377
	HTP	4 221	4 200	4 200	0	-21
SMR cardio-vasculaire	HC	5 477	5 800	5 500	-300	23
	HTP	4 023	3 850	4 200	350	177
SMR enfants adolescents	Neuro et loco HC	1 483	1 825	1 825	0	342
	Neuro et loco HTP	1 675	2 100	2 100	0	425
	Respi HC	59	450	450	0	391
	Respi HTP	162	100	100	0	-62
	Phobies scolaires	0	365	365	0	365
	Nutrition HTP	0	100	100	0	100
	Nutrition HC	2 576	2 900	2 900	0	324
SMR nutrition et respiratoire	HC	11 221	11 500	11 500	0	279
	HTP	946	800	850	50	-96
Hôpital de jour SMR	HTP	612	500	500	0	-112
SMR gériatrie	HC	1 431	4 200	4 800	600	3 369
TOTAL	HC	43 098	48 940	52 440	3 500	9 342
	HTP	20 878	20 700	21 350	650	472
TOTAL sites de Roscoff		63 976	69 640	73 790	4 150	9 814

2. Pôle Ressources

a) EPRD 2026 et PGFP 2027-2030 du Pôle Sanitaire – délibération n°1

L'évolution de l'activité (suite)

Unités Fonctionnelles	Mode PEC	réel au 31/12/2024 (1)	2025	2026	Variations	
			EPRD (2)	EPRD (3)	var. (3-2)	var. (3-1)
SMR polyvalent onco gériatrique	HC	18 514	19 178	19 600	422	1 086
	HTP	5 158	4 963	5 000	37	-158
SMR enfance famille	HC	3 754	4 000	4 000	0	246
	HTP	8 063	8 000	8 700	700	637
SMR addictologie	HC	11 079	11 712	11 712	0	633
	HTPJ	46	1 000	1 500	500	1 454
	HTPN	377	385	385	0	8
SMR cardio-vasculaire	HTP	5 960	6 000	6 900	900	940
TOTAL	HC	33 347	34 890	35 312	422	1 965
	HTP	19 604	20 348	22 485	2 137	2 881
TOTAL site de Ty Yann		52 951	55 238	57 797	2 559	4 846

TOTAL GENERAL SMR	116 927	124 878	131 587	6 709	14 660
-------------------	---------	---------	---------	-------	--------

dont HC	76 445	83 830	87 752	3 922	11 307
dont HTP	40 482	41 048	43 835	2 787	3 353

Médecine	HC	1 209	1 000	1 020	20	-189
	HJ	1 591	1 500	1 550	50	-41
Hémodialyse	Séances	5 785	5 300	5 300	0	-485
TOTAL MEDECINE		8 585	7 800	7 870	70	-715
Centres de santé (Roscoff, St Thégonnec, Morlaix)		18 596	24 139	26 354	2 215	7 758

2. Pôle Ressources

a) EPRD 2026 et PGFP 2027-2030 du Pôle Sanitaire – délibération n°1

Les hypothèses de l'EPRD 2026

L'EPRD 2026 est fondé sur :

- La PLFSS 2025 qui prévoit une augmentation de l'ONDAM de 2,4%,
- Une évolution tarifaire très prudente compte tenu des contraintes budgétaires du PLF,
- Les prévisions d'activité décrites ci-dessus,
- La mise à jour du plan pluriannuel d'investissements dans le cadre de l'élaboration du PGFP et ses impacts liés aux surcoûts des travaux,
- Les anticipations de développement d'activités et des mesures salariales,
- L'inscription en produits attendus non notifiés de 807 K€ pour compenser la mise en œuvre de la baisse de 50% de la dotation de transition SMR.

L'EPRD 2026 est présenté **en insuffisance de 300 K€.**

2. Pôle Ressources

a) EPRD 2026 et PGFP 2027-2030 du Pôle Sanitaire – délibération n°1

Le compte de résultat prévisionnel 2026

	PREVISIONS 2026		
	CHARGES	PRODUITS	
Titre 1 - Charges de personnel	44 102 000,00	50 613 000,00	Titre 1 - Produits versés par l'assurance maladie
Titre 2 - Charges à caractère médical	5 072 000,00	4 100 000,00	Titre 2 - Autres produits de l'activité hospitalière
Titre 3 - Charges à caractère hôtelier & général	11 173 000,00	9 466 000,00	Titre 3 - Autres produits
Titre 4 - Charges d'amortissements, de provisions et dépréciation, financières et exceptionnelles	4 132 000,00		
TOTAL DES CHARGES	64 479 000,00	64 179 000,00	TOTAL DES PRODUITS
RESULTAT PREVISIONNEL (EXCEDENT)	0,00	300 000,00	RESULTAT PREVISIONNEL (DEFICIT)
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL	64 479 000,00	64 479 000,00	TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL

2. Pôle Ressources

a) EPRD 2026 et PGFP 2027-2030 du Pôle Sanitaire – délibération n°1

L'évolution des recettes en K€

Produits	Anticipé 2025 (A)	EPRD 2026 (B)	Ecart
			B-A
Titre I : produits de l'assurance maladie	49 550	50 613	1 063
Titre II : Autres produits de l'activité hospitalière	4 010	4 100	90
Titre III : Autres produits et reprises de provisions	9 390	9 466	76
TOTAL	62 950	64 179	1 229

2. Pôle Ressources

a) EPRD 2026 et PGFP 2027-2030 du Pôle Sanitaire – délibération n°1

L'évolution des dépenses en K€

Dépenses	Anticipé 2025 (A)	EPRD 2026 (B)	Ecart
			B-A
Titre I : charges de personnel	43 500	44 102	602
Titre II : charges à caractère médical	4 793	5 072	280
Titre III : charges à caractère général & hôtelier	10 804	11 173	369
Titre IV : charges d'amortissements, de provisions et dépréciations, financières et exceptionnelles	3 854	4 132	278
TOTAL	62 950	64 479	1 529

2. Pôle Ressources



a) EPRD 2026 et PGFP 2027-2030 du Pôle Sanitaire – délibération n°1

Plan Global de Financement Pluriannuel (PGFP) 2026 - 2030

Le niveau atteint 17.450 € au PGFP sur les années 2026-2030 et les opérations majeures (12.600K€) portent principalement sur :

- Aménagement de l'activité SMR gériatrie sur Landivisiau : 3.300 K€,
- Création d'un centre de santé : 2.500 K€,
- Rapatriement de l'activité de SMR cardiovasculaire sur le site de Perharidy : 2.000K€,
- Balnéothérapie et agencements : 2.000 K€,
- Transition énergétique, mises aux normes, PSE, réseau de chaleur : 1.160 K€,
- Travaux sur les différents bâtiments des sites : 2.090 K€,
- Investissements de renouvellement courant, informatique et financiers : 4.400 K€.

Inscription au PGFP d'un emprunt de 4.060 K€ à souscrire.

2. Pôle Ressources



a) EPRD 2026 et PGFP 2027-2030 du Pôle Sanitaire – délibération n°1

Plan Global de Financement Pluriannuel (PGFP) 2026 - 2030

- Le développement des activités notamment l'activité de SMR gériatrie sur le site de Landivisiau,
- Autofinancement du renouvellement courant et recours raisonné à l'emprunt,
- Recherche du maintien des équilibres financiers sur le moyen et long terme par le fonctionnement avec la SCI qui porte les projets immobiliers du site de Ty Yann,
- Conformément à la note technique de l'ARS du 18/11/2025, une évolution tarifaire très prudente compte tenu des contraintes budgétaires du PLF et d'un ONDAM faible.

2. Pôle Ressources

a) EPRD 2026 et PGFP 2027-2030 du Pôle Sanitaire – délibération n°1

Plan Global de Financement Pluriannuel (PGFP) 2026 - 2030

En K€	Anticipé 2025	2026	2027	2028	2029	2030
Résultats	0	-300	-198	-112	-277	17
CAF	1 420	1 519	2 133	2 146	2 257	2 222
Var. sur FR	-9 430	-5 022	-3 254	510	618	582
FRNG	5 733	711	-2 543	-2 033	-1 415	-833
Trésorerie	15 399	10 378	7 124	7 633	8 252	8 834

- **Capacité d'autofinancement** : Elle permet de couvrir les remboursements de la dette et les renouvellements d'investissements courants.
- **Fonds de roulement et trésorerie** : le fonds de roulement net global et la trésorerie sont impactés par la hausse du coût des projets immobiliers ainsi que ses développements d'activités dont les financements restent à fiabiliser.

2. Pôle Ressources

a) EPRD 2026 et PGFP 2027-2030 du Pôle Sanitaire – délibération n°1

Ratios

Endettement	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Ratio d'indépendance financière	21,88%	29,67%	28,86%	27,86%	26,69%	25,43%
<i>Rapport entre les dettes à moyen & long terme et les capitaux permanents</i> <i>Mesure le poids de l'endettement dans l'ensemble des capitaux permanents.</i> <i>Ce ratio est dénommé "indépendance financière" mais il mesure en fait le taux de dépendance financière.</i>						
Taux d'endettement (dette / total des produits)	12,40%	17,53%	16,23%	15,13%	13,95%	12,76%
Durée apparente de la dette	5,50	7,41	4,94	4,58	4,04	3,79
<i>Rapporte le total de l'encours de la dette à la CAF.</i>						
Capacité de remboursement des emprunts	25,97%	26,43%	26,43%	26,71%	26,95%	27,57%
<i>Mesure la part des amortissements, partie la plus importante de l'autofinancement absorbée par le remboursement en capital de la dette.</i> <i>Plus cette part est élevée, moins l'établissement dispose d'autofinancement net réel à consacrer au renouvellement de ses immobilisations.</i>						
Marge brute (en K€)	1 464	1 628	2 356	2 356	2 452	2 404
Taux de marge brute	2,42%	2,63%	3,72%	3,72%	3,84%	3,73%

2. Pôle Ressources



a) EPRD 2026 et PGFP 2027-2030 du Pôle Sanitaire – délibération n°1

Conclusion

La réalisation de l'EPRD et du PGFP demeure un exercice complexe en raison de toutes les incertitudes qui s'imposent aux établissements :

- Les projets architecturaux ambitieux et nécessaires lancés par la Fondation pour adapter l'offre à l'évolution du besoin de soin de la population dans un contexte budgétaire flou et contraint et des délais de mise en œuvre incertains.
- La nécessité de maintenir un financement de 1.614 K€ en lieu et place de la dotation de transition SMR pour assurer son équilibre budgétaire.
- Un niveau d'activité ambitieux au regard de la pyramide des âges du temps médical.