



Agence Technique de l'Information sur l'Hospitalisation

SIRET n° 180 092 298 00033 – code APE : 8411 Z

117, boulevard Marius Vivier Merle

69329 LYON CEDEX 03

Téléphone : 04 37 91 33 10

Télécopie : 04 37 91 33 67

Note d'Analyse de la situation financière prévue par les établissements antérieurement sous dotation globale à fin septembre 2010 à partir des données du 2^{ème} RIA 2010

SYNTHESE

Cette analyse porte sur une base de données intermédiaire arrêtée au 12 janvier 2011 portant sur **1467** établissements (soit **90,6 %** des établissements devant répondre au second rapport infra-annuel à fin septembre 2010). Dans ces **1467** établissements sont incluses les données validées (soit **1383** établissements), et les données non validées pour **84** établissements.

1) Comparaison 2^{ème} RIA 2010 / CF 2009 (*1418 établissements*)

Le nombre d'établissements pour lesquels les comptes financiers des exercices 2009 et les seconds rapports infra-annuels 2010 sont disponibles se réduit à **1418** établissements.

Pour ces établissements le résultat du budget principal se dégraderait, passant de **-462,4 millions d'euros** à **-1 003,6 millions d'euros** soit **+117 %** de déficit entre 2009 et 2010. Le résultat global se dégraderait également, passant de **-247,9 millions d'euros** à **-857,2 millions d'euros**. Ce déficit représente **-1,14 %** des recettes en 2010 contre **-0,33 %** des recettes en 2009. Le niveau de CAF passerait de **4 238,3 millions d'euros** en 2009 à **5 583,7 millions d'euros** en 2010, soit **7,4 %** du montant total des produits globaux.

Enfin, si en 2009 ces établissements ont réalisés un apport sur leur fonds de roulement de **772,4 millions d'euros**, en 2010, ils prévoient un prélèvement sur ce même fonds de roulement de **2 610,2 millions d'euros**.

2) Données synthétiques 2^{ème} RIA 2010 / EPRD 2010 (*1418 établissements*)

A partir des éléments analysés, les évolutions majeures notées entre les données projetées dans l'EPRD exécutoire et les données du 2^{ème} RIA 2010 sont les suivantes :

Ensemble des établissements budget global :

Le déficit estimé du résultat global est en nette dégradation. En effet, ce dernier passe de **-625,4 millions d'euros** en projection à **-857,2 millions d'euros** au titre du 2^{ème} RIA 2010, soit une détérioration de **231,8 millions d'euros** (**+37,1 %** de déficit). La Capacité d'Autofinancement (CAF) s'élève à **5 583,7 millions d'euros** (**7,4 %** des produits globaux) alors que cette dernière s'élève dans l'EPRD exécutoire à **2 570,4 millions d'euros** (**3,9 %** des produits globaux) soit une amélioration de **3 013,3 millions d'euros**. Les établissements ont également escompté un prélèvement de **2 610,2 millions d'euros** sur leur fonds de roulement (soit **-11,4 %** du total équilibré du tableau de financement des établissements) alors qu'ils prévoyaient de réaliser un prélèvement sur leurs fonds de roulement dans l'EPRD exécutoire de **1 172,9 millions d'euros** (soit **-10,6 %** du total équilibré du tableau de financement des établissements).

Etablissements publics (*877 établissements*) :

- Le déficit 2010 estimé du résultat global des établissements publics est en nette dégradation. En effet, il passe de **-544,7 millions d'euros** au titre de l'EPRD exécutoire à **-731,1 millions d'euros** au titre du 2^{ème} RIA 2010, soit une diminution de **186,4 millions d'euros** (**-34,2 %** de déficit entre le résultat projeté initialement et la dernière projection).

Etablissements privés ex DG (*541 établissements*):

- Par ailleurs, le déficit 2010 du résultat global des établissements privés est également en nette diminution. En effet, il passe de **-80,7 millions d'euros** en projection à **-126,1 millions d'euros** au titre du 2^{ème} RIA 2010, soit une dégradation de **45,4 millions d'euros** (**+56,3 %** de déficit entre le résultat projeté initialement et la dernière projection).

Sommaire

<i>I) Situation globale</i> _____	3
A) Analyse des comptes de résultats principaux _____	3
a) Excédents et déficits _____	3
b) Analyse des produits du CRP _____	5
c) Analyse des charges des CRP _____	5
B) Analyse des résultats globaux _____	5
a) Excédents et déficits _____	6
b) La Capacité d'Autofinancement _____	7
c) Variation du fonds de roulement _____	7
<i>II) Aperçu synthétique des situations régionales</i> _____	8
<i>III) Perspectives d'évolution 2010/2009</i> _____	10
<i>ANNEXE 1 – VENTILATION DES CENTRES HOSPITALIERS EN 8 CATEGORIES</i> _____	12

I) Situation globale

Cette analyse vise principalement à comparer les résultats prévisionnels issus des derniers EPRD (Etat Prévisionnel des Recettes et des Dépenses) des établissements à leurs premières projections de résultats pour l'exercice 2010, faites sur la base des résultats à fin septembre 2010.

A) Analyse des comptes de résultats principaux

a) Excédents et déficits

Pour l'exercice 2010, les établissements avaient prévu initialement un déficit de **-891,331 millions d'euros**. Le nouveau déficit estimé par les établissements sur la base des résultats constatés à fin septembre est de **-1 044,700 millions d'euros, soit +17,2 % de déficit**.

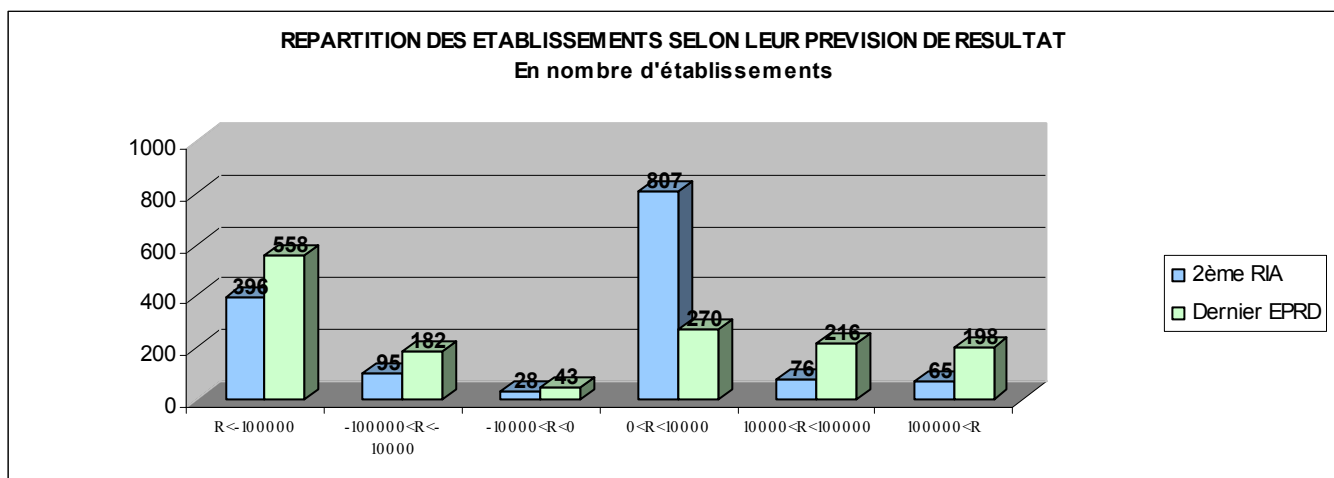
Le résultat envisagé par catégorie d'établissements se présente de la façon suivante :

Catégorie	Nombre d'établissements	Excédent ou déficit prévisionnel par catégorie actualisé au 30/09/2010	Excédent ou déficit par catégorie prévu dans le dernier EPRD exécutoire	Ecart en valeur
CH	489	-432,403	-336,831	-95,572
Dont CH 1	195	-54,909	-48,139	-6,77
Dont CH 2	181	-179,12	-128,276	-50,844
Dont CH 3	113	-198,375	-160,416	-37,958
CHS	87	-12,5	-9,35	-3,15
CHU	31	-439,699	-416,733	-22,966
CLCC	19	-18,134	-12,961	-5,173
EBNL	521	-122,871	-93,64	-29,23
HL	280	-2,837	-7,003	4,165
SIH	14	-17,408	-15,813	-1,595
USLD	26	1,151	1	0,151
TOTAL	1467	-1 044,70	-891,331	-153,369

Données en millions d'euros

Ce déficit représente **-1,52%** du total des recettes des établissements en 2010.

Le résultat prévisionnel des établissements (noté R et exprimé en euros) se répartit de la façon suivante :



Dans leur dernier EPRD exécutoire, **948** établissements annonçaient un excédent ou un équilibre de leur compte de résultat principal avec un excédent moyen par établissement de **0,039 millions euros**. Sur la base des résultats à fin septembre 2010, **684** établissements, soit **46,6%** des établissements, prévoient désormais un excédent avec un excédent moyen de **0,132 millions d'euros**.

Catégorie	Dernier EPRD exécutoire			Prévision pour l'exercice 2010		
	Nombre d'établissements excédentaires	Excédent prévisionnel EPRD	Excédent moyen dernier EPRD	Nombre d'établissements excédentaires	Excédent prévisionnel envisagé pour 2010 actualisé au 30/09/2010	Excédent moyen envisagé en 2010 actualisé au 30/09/2010
CH	267	12,462	0,047	169	34,606	0,205
<i>Dont CH 1</i>	120	1,916	0,016	75	11,146	0,149
<i>Dont CH 2</i>	88	2,633	0,030	58	11,360	0,196
<i>Dont CH 3</i>	59	7,913	0,134	36	12,099	0,336
CHS	57	9,667	0,170	40	15,709	0,393
CHU	4	0,000	0,000	4	0,982	0,245
CLCC	7	1,576	0,225	4	2,485	0,621
EBNL	342	9,956	0,029	261	22,495	0,086
HL	236	2,367	0,010	175	11,824	0,068
SIH	9	0,284	0,032	7	1,030	0,147
USLD	26	1,000	0,038	24	1,202	0,050
TOTAL	948	37,312	0,039	684	90,333	0,132

Données en millions d'euros

Initialement, **519** établissements prévoyaient un déficit de leur compte de résultat principal, avec un déficit moyen de - **1,789 millions d'euros**. Désormais, à fin septembre, **783** établissements prévoient une situation déficitaire avec un déficit moyen de - **1,450 millions d'euros**.

Catégorie	Dernier EPRD exécutoire			Prévision pour l'exercice 2010		
	Nombre d'établissements déficitaires	Déficit prévisionnel EPRD	Déficit moyen dernier EPRD	Nombre d'établissements déficitaires	Déficit prévisionnel envisagé pour 2010 actualisé au 30/09/2010	Déficit moyen envisagé en 2010 actualisé au 30/09/2010
CH	222	-349,293	-1,573	320	-467,009	-1,459
<i>Dont CH 1</i>	75	-50,055	-0,667	120	-66,055	-0,550
<i>Dont CH 2</i>	93	-130,909	-1,408	123	-190,480	-1,549
<i>Dont CH 3</i>	54	-168,329	-3,117	77	-210,474	-2,733
CHS	30	-19,018	-0,634	47	-28,208	-0,600
CHU	27	-416,733	-15,435	27	-440,680	-16,321
CLCC	12	-14,538	-1,211	15	-20,619	-1,375
EBNL	179	-103,596	-0,579	260	-145,366	-0,559
HL	44	-9,369	-0,213	105	-14,661	-0,140
SIH	5	-16,096	-3,219	7	-18,438	-2,634
USLD	0	0,000	0,000	2	-0,051	-0,026
TOTAL	519	-928,643	-1,789	783	-1 135,034	-1,450

Données en millions d'euros

b) Analyse des produits du CRP

	Produits versés par l'assurance maladie	Autres produits de l'activité hospitalière	Autres produits	Total
Dernier EPRD exécutoire	55 070,188	5 260,556	8 031,353	68 362,097
Prévision second RIA	55 091,989	5 254,792	8 165,391	68 512,172
Ecart	21,801	-5,764	134,038	150,075
Variation en %	0,04%	-0,11%	1,67%	0,22%

Données en millions d'euros

Globalement dans l'Etat Prévisionnel des Recettes et des Dépenses (EPRD) initial, les établissements auraient sous-estimé leurs recettes de **150,075 millions d'euros, soit 0,22%** de leurs recettes.

c) Analyse des charges des CRP

	Charges de personnel	Charges à caractère médical	Charges hôtelières et générales	Amortissements, provisions, charges financières et exceptionnelles	Total Charges
Dernier EPRD exécutoire	45 842,124	10 868,908	7 031,555	5 510,841	69 253,429
Prévision second RIA	45 926,299	10 949,280	7 076,577	5 604,717	69 556,873
Ecart	84,175	80,372	45,022	93,876	303,444
Variation en %	0,18%	0,74%	0,64%	1,70%	0,44%

Données en millions d'euros

De manière générale, les charges auraient été sous-estimées de **303,444 millions d'euros, soit 0,44** L'écart le plus important en valeur porte sur les Amortissements, provisions, charges financières et exceptionnelles avec une sous-estimation sur l'ensemble des établissements de **93,876 millions d'euros, soit + 1,7 %**.

B) Analyse des résultats globaux

Initialement pour l'exercice 2010, les établissements avaient prévu un déficit global (tous budgets confondus) de **-791,1 millions d'euros**. Le nouveau déficit envisagé en septembre 2010 s'élève à **-898,8 millions d'euros, soit +13,6%** de déficit.

Le résultat global consolidé envisagé par catégorie d'établissements se présente de la façon suivante :

Catégorie	Nombre d'établissements	Excédent ou déficit prévisionnel par catégorie actualisé au 30/09/2010	Excédent ou déficit par catégorie prévu dans le dernier EPRD exécutoire	Ecart en valeur
CH	489	-389,416	-322,847	-66,569
Dont CH 1	195	-42,763	-46,531	3,768
Dont CH 2	181	-161,192	-121,482	-39,711
Dont CH 3	113	-185,461	-154,834	-30,627
CHS	87	-5,571	-9,889	4,319
CHU	31	-363,859	-337,373	-26,486
CLCC	19	-18,134	-12,961	-5,173
EBNL	521	-118,177	-88,121	-30,055
HL	280	14,182	-5,506	19,688
SIH	14	-18,208	-15,830	-2,378
USLD	26	0,374	1,378	-1,004
TOTAL	1467	-898,808	-791,150	-107,658

Données en millions d'euros

Ce déficit représente **1,2%** des recettes des budgets globaux.

a) Excédents et déficits

705 établissements, soit **48,1%** des établissements, envisagent une situation excédentaire sur 2010 avec un excédent moyen de **0,235 millions d'euros**.

Catégorie	Dernier EPRD exécutoire			Prévision pour l'exercice 2010		
	Nombre d'établissements excédentaires	Excédent prévisionnel EPRD	Excédent moyen dernier EPRD	Nombre d'établissements excédentaires	Excédent prévisionnel envisagé pour 2010 actualisé au 30/09/2010	Excédent moyen envisagé en 2010 actualisé au 30/09/2010
CH	234	26,545	0,113	185	70,570	0,381
Dont CH 1	111	4,035	0,036	88	26,096	0,297
Dont CH 2	74	8,629	0,117	60	21,206	0,353
Dont CH 3	49	13,882	0,283	37	23,269	0,629
CHS	41	10,789	0,263	43	20,305	0,472
CHU	5	3,805	0,761	4	5,840	1,460
CLCC	7	1,576	0,225	4	2,485	0,621
EBNL	333	12,558	0,038	260	25,653	0,099
HL	198	7,525	0,038	183	33,384	0,182
SIH	8	0,284	0,035	7	1,030	0,147
USLD	19	2,523	0,133	19	6,072	0,320
TOTAL	845	65,606	0,078	705	165,340	0,235

Données en millions d'euros

762 établissements prévoient un déficit avec un déficit moyen de **-1,397 millions d'euros**.

Catégorie	Dernier EPRD exécutoire			Prévision pour l'exercice 2010		
	Nombre d'établissements déficitaires	Déficit prévisionnel EPRD	Déficit moyen dernier EPRD	Nombre d'établissements déficitaires	Déficit prévisionnel envisagé pour 2010 actualisé au 30/09/2010	Déficit moyen envisagé en 2010 actualisé au 30/09/2010
CH	255	-349,392	-1,370	304	-459,987	-1,513
Dont CH 1	84	-50,565	-0,602	107	-68,859	-0,644
Dont CH 2	107	-130,111	-1,216	121	-182,398	-1,507
Dont CH 3	64	-168,716	-2,636	76	-208,730	-2,746
CHS	46	-20,679	-0,450	44	-25,876	-0,588
CHU	26	-341,179	-13,122	27	-369,699	-13,693
CLCC	12	-14,538	-1,211	15	-20,619	-1,375
EBNL	188	-100,680	-0,536	261	-143,830	-0,551
HL	82	-13,031	-0,159	97	-19,202	-0,198
SIH	6	-16,114	-2,686	7	-19,238	-2,748
USLD	7	-1,145	-0,164	7	-5,698	-0,814
TOTAL	622	-856,756	-1,377	762	-1 064,148	-1,397

Données en millions d'euros

b) La Capacité d'Autofinancement

En moyenne les établissements pour lesquels les données sont disponibles avaient prévu initialement une capacité d'autofinancement (CAF) égale à **2 921,516 millions d'euros** soit **3,81%** de leurs produits globaux. Ils prévoient désormais une CAF de **2 823,965 millions d'euros** soit **3,67%** de leurs produits globaux.

La CAF se décompose de la façon suivante par catégorie d'établissements :

	Nombre Total Etablissements	Nombre Etablissements avec CAF>0	Nombre Etablissements avec CAF<0	Montant CAF	Produits globaux	Ratio CAF/Produits globaux
CH	489	423	66	1 282,190	33 625,780	3,81%
<i>Dont CH 1</i>	195	157	38	134,584	3 866,103	3,48%
<i>Dont CH 2</i>	181	159	22	381,605	11 235,318	3,40%
<i>Dont CH 3</i>	113	107	6	766,001	18 524,359	4,14%
CHS	87	86	1	203,097	5 548,653	3,66%
CHU	31	28	3	892,196	24 647,661	3,62%
CLCC	19	19	0	89,040	1 751,701	5,08%
EBNL	521	421	100	189,570	7 747,789	2,45%
HL	280	269	11	147,873	2 812,874	5,26%
SIH	14	10	4	6,141	435,606	1,41%
USLD	26	24	2	13,857	340,329	4,07%
TOTAL	1467	1280	187	2 823,965	76 910,393	3,67%

Données en millions d'euros

187 établissements présentent une insuffisance d'autofinancement pour un montant de **-213,8 millions d'euros**.

c) Variation du fonds de roulement

	Nombre Etablissements avec prélèvement sur FR	Apport ou Prélèvement sur FR	Total équilibré du tableau de financement	Prélèvement sur FR/Total équilibré du tableau de financement
CH	351	-775 547 324,220	5 553 157 962,190	-14,0%
<i>Dont CH 1</i>	137	-96 184 289,760	524 474 835,780	-18,3%
<i>Dont CH 2</i>	129	-258 664 972,270	1 851 664 820,170	-14,0%
<i>Dont CH 3</i>	85	-420 698 062,190	3 177 018 306,240	-13,2%
CHS	66	-159 111 825,800	736 169 521,440	-21,6%
CHU	18	-334 307 558,230	3 231 138 425,090	-10,3%
CLCC	14	-40 339 137,910	228 235 861,780	-17,7%
EBNL	303	62 506 531,920	1 123 523 508,450	5,6%
HL	144	-46 358 614,910	553 618 618,490	-8,4%
SIH	10	-21 723 929,060	109 809 677,140	-19,8%
USLD	14	-17 407 242,910	75 413 104,510	-23,1%
TOTAL	920	-1 332 289 101,120	11 611 066 679,090	-11,5%

Données en millions d'euros

En 2010, les établissements avaient prévu initialement de faire un prélèvement sur fonds de roulement de **-1 374,5 millions d'euros**. Celui-ci représentait **11,3%** du total équilibré du tableau de financement des établissements. Les établissements envisagent désormais de réaliser un prélèvement au fonds de roulement pour un montant de **-1 332,3 millions d'euros** soit **11,5%** du total équilibré du tableau de financement des établissements.

950 établissements avaient prévu un prélèvement sur fonds de roulement initialement. Sur la base des résultats à fin septembre 2010, **920 établissements** prévoient d'y recourir en 2010 ; le prélèvement moyen augmenterait de **-1,446 millions d'euros** prévu initialement à **-1,448 millions d'euros**.

II) Aperçu synthétique des situations régionales

La situation par région est décrite dans le tableau ci-dessous :

	Budget Principal			Tous budgets confondus		
	Excédent ou déficit global	Excédent ou déficit sur recettes totales	Part des établissements déficitaires sur total des établissements	Excédent ou déficit global	Excédent ou déficit sur recettes totales	Part des établissements déficitaires sur total des établissements
Alsace	-18,190	-0,80%	44,90%	-5,095	-0,20%	42,86%
Aquitaine	-22,611	-0,71%	50,60%	-22,305	-0,63%	50,60%
Auvergne	-20,917	-1,38%	47,50%	-18,362	-1,08%	42,50%
Bourgogne	-24,067	-1,33%	52,94%	-19,230	-0,90%	47,06%
Bretagne	-21,650	-0,63%	58,43%	-17,067	-0,43%	55,06%
Centre	-9,069	-0,39%	47,37%	-2,887	-0,10%	42,11%
Champagne-Ardenne	-20,784	-1,48%	65,63%	-20,079	-1,21%	65,63%
Corse	-17,034	-8,60%	75,00%	-18,160	-8,24%	75,00%
Franche-Comté	-24,600	-1,85%	52,94%	-22,816	-1,51%	52,94%
Ile-de-France	-213,184	-1,54%	53,67%	-207,986	-1,41%	54,24%
Languedoc-Roussillon	-18,687	-0,79%	52,31%	-14,523	-0,55%	52,31%
Limousin	-2,263	-0,23%	25,93%	0,741	0,06%	33,33%
Lorraine	-93,431	-3,30%	64,00%	-93,189	-2,95%	64,00%
Midi-Pyrénées	-26,502	-0,97%	56,34%	-25,285	-0,82%	59,15%
Nord-Pas-de-Calais	-41,608	-0,95%	61,11%	-23,831	-0,48%	52,78%
Normandie Basse	-52,265	-3,02%	51,22%	-49,462	-2,48%	51,22%
Normandie Haute	-29,287	-1,72%	65,91%	-27,488	-1,36%	63,64%
Pays de la Loire	-21,811	-0,67%	52,33%	-16,799	-0,45%	51,16%
Picardie	-36,465	-1,89%	65,31%	-28,482	-1,29%	53,06%
Poitou-Charentes	-3,879	-0,22%	34,21%	1,170	0,06%	34,21%
Provence-Alpes-Côte-D'azur	-99,904	-1,99%	60,78%	-81,275	-1,50%	62,75%
Rhône-Alpes	-107,451	-1,68%	38,00%	-67,600	-0,93%	38,00%
Guadeloupe	-36,584	-8,41%	77,78%	-35,911	-7,97%	66,67%
Guyane	-5,667	-2,70%	100,00%	-6,241	-2,79%	100,00%
Martinique	-65,966	-12,21%	90,91%	-65,999	-11,33%	90,91%
Réunion	-10,825	-1,22%	77,78%	-10,650	-1,17%	77,78%
TOTAL	-1 044,700	-1,52%	53,44%	-898,808	-1,17%	52,08%

Données en millions d'euros

Sur le budget principal, l'ensemble des régions serait en situation déficitaire. Par ailleurs, **53,44 %** des établissements seraient également en situation déficitaire.

Il convient de noter que la tendance s'améliore relativement sur les résultats globaux avec **52,08 %** des établissements présentant un déficit. En outre, sur le budget global, **2** régions sont excédentaires, le Limousin et le Poitou-Charentes.

23 régions présentent une capacité d'autofinancement positive qui varie entre 1,2 % et 5,6 % de leurs recettes globales.
3 régions ont une insuffisance d'autofinancement : Corse, la Guadeloupe et la Martinique.

Région	Montant CAF ou IAF	Total des produits	CAF ou IAF/ total produits
Alsace	108,288	2 592,354	4,18%
Aquitaine	156,794	3 526,316	4,45%
Auvergne	50,516	1 707,490	2,96%
Bourgogne	96,314	2 147,556	4,48%
Bretagne	154,940	4 013,952	3,86%
Centre	157,785	2 820,068	5,60%
Champagne-Ardenne	67,160	1 657,743	4,05%
Corse	-9,998	220,290	-4,54%
Franche-Comté	56,111	1 514,664	3,70%
Ile-de-France	580,450	14 799,783	3,92%
Languedoc-Roussillon	116,172	2 639,464	4,40%
Limousin	59,019	1 179,749	5,00%
Lorraine	39,011	3 156,297	1,24%
Midi-Pyrénées	129,029	3 096,799	4,17%
Nord-Pas-de-Calais	193,633	4 965,940	3,90%
Normandie Basse	36,310	1 997,583	1,82%
Normandie Haute	70,409	2 024,577	3,48%
Pays de la Loire	188,018	3 766,123	4,99%
Picardie	53,787	2 205,700	2,44%
Poitou-Charentes	102,440	2 023,204	5,06%
Provence-Alpes-Côte-D'azur	161,747	5 433,251	2,98%
Rhône-Alpes	264,881	7 252,071	3,65%
Guadeloupe	-17,986	450,651	-3,99%
Guyane	4,605	223,383	2,06%
Martinique	-43,316	582,586	-7,44%
Réunion	47,849	912,797	5,24%
TOTAL	2 823,965	76 910,393	3,67%

Données en millions d'euros

CAF : Capacité d'autofinancement

IAF : Insuffisance d'autofinancement

Enfin sur **26** régions, **25** régions prévoient d'avoir recours à un prélèvement sur leur fonds de roulement.

Région	Prélèvement ou apport au fonds de roulement.
Alsace	-42,701
Aquitaine	-72,068
Auvergne	-32,513
Bourgogne	-32,472
Bretagne	-11,867
Centre	-81,080
Champagne-Ardenne	-26,814
Corse	-8,218
Franche-Comté	-16,395
Ile-de-France	-211,267
Languedoc-Roussillon	-41,492
Limousin	-2,727
Lorraine	-91,214
Midi-Pyrénées	-76,669
Nord-Pas-de-Calais	-86,324
Normandie Basse	-37,527
Normandie Haute	-65,936
Pays de la Loire	-2,004
Picardie	-97,123
Poitou-Charentes	-99,416
Provence-Alpes-Côte-D'azur	55,932
Rhône-Alpes	-102,758
Guadeloupe	-12,689
Guyane	-9,302
Martinique	-65,243
Réunion	-62,403
TOTAL	-1 332,289

Données en millions d'euros

III) Perspectives d'évolution 2010/2009

L'étude de l'évolution de la situation financière des établissements depuis 2009 a porté sur les établissements pour lesquels les comptes financiers des exercices 2009 et les seconds rapports infra-annuels 2010 sont disponibles.

Le champ de l'étude se réduit alors à **1418** établissements qui se répartissent de la façon suivante :

Catégorie	Nombre d'établissements
EBNL	498
CH	475
<i>Dont CH 1</i>	189
<i>Dont CH 2</i>	177
<i>Dont CH 3</i>	109
HL	273
CHS	85
USLD	24
CLCC	19
CHU	31
SIH	13
TOTAL	1418

Pour ces établissements le résultat du budget principal a diminué, passant de **-462,472 millions d'euros** à **-1 003,558 millions d'euros** soit un accroissement de **+ 117 %** du déficit.

Le résultat global s'est dégradé passant de **-247,978 millions d'euros** à **-857,245 millions d'euros**. Ce déficit représente **-1,14 %** des recettes en 2010 contre **-0,33 %** des recettes en 2009.

	Compte financier 2009	Dernier EPRD exécutoire 2010	Deuxième Rapport Infra- annuel 2010
Résultat budget principal	-462,472	-702,758	-1 003,558
Résultat budget global	-247,978	-625,436	-857,245
Part résultat/Recettes globales	-0,33%	-0,94%	-1,14%
CAF	4 238,332	2 570,400	5 583,709
CAF/Produits globaux	5,66%	3,86%	7,41%

Données en millions d'euros

La niveau de CAF a augmenté passant de **4 238,332 millions d'euros** en 2009 à **5 583,709 millions d'euros** en 2010, soit **7,41 %** du montant total des produits globaux.

Enfin, si en 2009 ces établissements ont fait un apport sur leur fonds de roulement de **772,4 millions d'euros**, en 2010 ils prévoient un prélèvement sur ce même fonds de roulement de **-2 610,2 millions d'euros**.

Ces éléments sont à considérer avec beaucoup de précaution compte tenu du fait qu'il apparaît clairement que le deuxième rapport prévisionnel est plus « pessimiste » que l'EPRD initial sur l'ensemble des indicateurs (hormis la CAF qui s'améliore de manière très significative). A contrario, les résultats issus du compte financier 2009 se sont révélés nettement meilleurs que ceux envisagés à la fois lors de l'EPRD initial de 2009 et du deuxième rapport quadrimestriel 2009.

ANNEXE 1 – VENTILATION DES CENTRES HOSPITALIERS EN 8 CATEGORIES

Les centres hospitaliers ont été ventilés en 8 catégories :

- L'Assistance Publique Hôpitaux de Paris (AP-HP),
- Les 30 autres centres hospitaliers régionaux (CHR),
- Les centres hospitaliers (CH) eux-mêmes classés en trois catégories selon leur taille, mesurée à partir de leurs produits :
 - Les petits CH (CH 1) : CH avec un financement Assurance Maladie < 20 Millions d'euros,
 - Les moyens CH (CH 2) : CH avec un financement Assurance Maladie compris entre 20 et 70 Millions d'euros,
 - Les grands CH (CH 3) : CH avec un financement Assurance Maladie > 70 Millions d'euros.
- Les centres hospitaliers spécialisés dans la lutte contre les maladies mentales (CHS),
- Les centres de luttés contre le cancer (CLCC),
- Les établissements privées à but non lucratif (EBNL),
- Les hôpitaux locaux,
- Les unités de soins longue durée (USLD) des établissements privés ex-DG ayant opté pour un compte financier distinct de leur activité principale.