

**Résultats financiers provisoires 2012
des établissements de santé antérieurement sous dotation globale
selon le 3^{ème} relevé infra-annuel 2012**

SYNTHÈSE

1) Situation financière prévisionnelle des établissements à fin 2012 (sur 1428 établissements)

- Le résultat global prévisionnel est de **114,6 millions d'euros** soit **0,1%** des produits globaux. Il doit être considéré en prenant en compte les éléments de contexte précisés dans l'analyse évolutive 2011-2012 ci-dessous.
- La capacité d'autofinancement (CAF, égale à la différence entre les produits encaissables et les charges décaissables hors cessions d'immobilisations) prévisionnelle est de **4 494,1 millions d'euros**.
- Le résultat global prévisionnel s'obtient à partir de la CAF prévisionnelle par soustraction du solde prévisionnel des dotations et des reprises sur amortissements, dépréciations et provisions (**-4 659,4 millions d'euros**) et ajout des plus-values prévisionnelles sur cessions d'immobilisations (**+181,2 millions d'euros**) et de la quote-part prévisionnelle des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice (**+98,6 millions d'euros**).
- Le résultat principal prévisionnel est de **-118,3 millions d'euros**.

2) Évolution de cette situation entre 2011 et 2012 (sur 1403 établissements à champ constant, soit 92% des établissements enquêtés et 98% des produits globaux des établissements répondants au CF 2011)

- Le résultat global s'améliorerait de **+443,9 millions d'euros** passant de **-319,8 millions d'euros** en 2011 à **124,1 millions d'euros** en 2012.
- La capacité d'autofinancement diminuerait de **-95,8 millions d'euros**, passant de **4 537,2 millions d'euros** en 2011 à **4 441,4 millions d'euros** en 2012.
- L'amélioration prévisionnelle du résultat global résulte des évolutions suivantes :
 - Une diminution prévisionnelle de la CAF de **-95,8 millions d'euros**
 - Une diminution prévisionnelle du solde des dotations et des reprises sur amortissements, dépréciations et provisions de **-420,1 millions d'euros**
 - Une augmentation prévisionnelle des plus-values sur cessions d'immobilisations de **+98,4 millions d'euros**
 - Une augmentation prévisionnelle de la quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice de **+21,2 millions d'euros**
- Les **40 établissements** les plus déficitaires selon le CF 2011 (résultat global < 3 millions d'euros, soit 2,9% des établissements) contribueraient à hauteur de **+350,0 millions d'euros** à l'évolution du résultat global. Le résultat global cumulé de ces établissements était de **-437,4 millions d'euros** en 2011 et ne serait que de **-87,4 millions d'euros** en 2012.
- Un autre élément éclairant l'amélioration prévisionnelle importante du résultat global, la diminution prévisionnelle importante du solde des dotations et des reprises sur amortissements, dépréciations et provisions et la diminution prévisionnelle de la CAF est la mise en place de la certification des comptes, qui a pu conduire notamment certains établissements à :
 - Inscrire en produits constatés d'avance des crédits non-consommés antérieurement passés en provision, ces montants disparaissant ainsi de la CAF et des provisions
 - Restreindre leurs provisions à celles qui sont acceptables pour le certificateur
- Il est également possible que la répartition entre les subventions d'équipement (inscrites au bilan donc sans impact sur le compte de résultat) et les subventions d'exploitation, produits portés au compte d'exploitation, ait pu évoluer entre 2011 et 2012, notamment en lien avec la mise en place en 2012 du fond d'intervention régional (FIR).
- Le résultat principal s'améliorerait également de **+403,7 millions d'euros**, passant de **-513,8 millions d'euros** en 2011 à **-110,1 millions d'euros** en 2012.

SOMMAIRE

CONTEXTE DE L'ANALYSE	3
1 PRÉVISION DE LA SITUATION FINANCIÈRE À FIN 2012	4
1.1. MÉTHODOLOGIE	4
1.1.1. Base d'établissements étudiée	4
1.1.2. Nature des données analysées	6
1.2. RÉSULTAT	7
1.2.1. Résultat global	7
1.2.2. Résultat principal	9
1.2.3. Soldes intermédiaires de gestion du compte de résultat principal	12
1.3. CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT	14
2 ÉVOLUTION ENTRE LA RÉALISATION 2011 ET LA PRÉVISION À FIN 2012	16
2.1. MÉTHODOLOGIE	16
2.1.1. Base d'établissements étudiée	16
2.1.2. Nature des données analysées	18
2.2. RÉSULTAT	19
2.2.1. Résultat global	19
2.2.2. Résultat principal	20
2.2.3. Soldes intermédiaires de gestion du compte de résultat principal	25
2.3. CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT	27

CONTEXTE DE L'ANALYSE

Cette note d'analyse porte sur les résultats financiers prévisionnels pour l'exercice 2012 des établissements de santé antérieurement sous dotation globale à partir des 3^{èmes} relevés infra-annuels au 31 décembre 2012 (**RIA3 2012**).

Les RIA3 2012 ont été collectés par l'ATIH auprès des établissements via la plateforme ANCRE. La base de données a été arrêtée au **21 mars 2013**.

Les ARS sont tenues de valider les relevés infra-annuels. Cependant, certains RIA3 n'ayant pas été validés à la date de clôture (notamment ceux de 2 CHU et de 7 CH>70M€), tous les fichiers déposés, validés ou non, ont été pris en compte dans l'analyse afin de disposer de la meilleure exhaustivité possible dans la consolidation des résultats. La base exploitée sur les RIA3 2012 porte donc sur **1 428 établissements**, soit **93%** des établissements attendus, correspondant à **98%** des produits globaux des établissements de la base CF 2011.

Cette note contient une analyse **statique** sur le **RIA3 2012** portant sur ces **1 428 établissements**, ainsi qu'une analyse **évolutive à champ constant** entre le compte financier 2011 (**CF 2011**) et le **RIA3 2012**, portant sur une base de **1 403 établissements**.

L'ensemble des analyses présentées dans cette note sont issues des données de projection du RIA3 au 31 décembre 2012, à l'exception des analyses sur les soldes intermédiaires de gestion (SIG) et sur le détail des comptes qui portent sur les données de réalisation du RIA3, les données de projection ne contenant pas les informations nécessaires.

1 PRÉVISION DE LA SITUATION FINANCIÈRE À FIN 2012

1.1. MÉTHODOLOGIE

1.1.1. Base d'établissements étudiée

La base d'analyse pour les données du RIA3 2012 est constituée des **1 428 établissements** ayant déposé leurs données.

Cette base de 1 428 établissements représente **93,1%** des établissements attendus (1 533 établissements).

Catégorie	Nombre d'établissements étudiés RIA3 2012
CHU	32
CH	485
<i>CH>70M</i>	123
<i>20M<CH<70M</i>	180
<i>CH<20M</i>	182
CH ex-HL	278
CH ex-CHS	82
SIH	0
USLD public	19
Total publics	896
EBNL	505
CLCC	18
USLD privé	9
Total privées	532
TOTAL	1 428

Nombre d'établissements étudiés par champ entre le CF 2011 et le RIA3 2012 :

Catégorie	Nombre d'établissements étudiés RIA3 2012	Nombre d'établissements champ constant CF 2011/ RIA 3 2012	Nombre d'établissements étudiés CF 2011
CHU	32	31	31
CH	485	479	490
<i>CH>70M</i>	123	122	122
<i>20M<CH<70M</i>	180	178	180
<i>CH<20M</i>	182	179	188
CH ex-HL	278	273	289
CH ex-CHS	82	82	86
SIH	0	0	12
EBNL	505	492	525
CLCC	18	18	18
USLD	28	28	35
TOTAL	1 428	1 403	1 486

Produits globaux selon CF 2011 <i>(en millions d'euros)</i>	79 807,171	81 782,147
	97,6%	100,0%

La mise à champ constant de cette base de 1 428 établissements avec la base des 1 486 répondants au CF 2011 définit une base de **1 403 établissements** qui représente elle-même **97,6%** des produits globaux de l'ensemble des répondants au CF 2011, comme le montre le tableau ci-dessus.

1.1.2. Nature des données analysées

Les éléments relatifs au résultat global et à la CAF portent sur le périmètre du compte de résultat global, tandis que les éléments relatifs au résultat principal et aux soldes intermédiaires de gestion (SIG) portent sur le périmètre du compte de résultat principal (CRP).

Par ailleurs, les analyses sur les soldes intermédiaires de gestion (SIG) et sur le détail des comptes portent sur les données de réalisation du RIA3 au 31 décembre 2012, les données de projection à cette date ne contenant pas les informations nécessaires. Toutes les autres analyses contenues dans cette note sont issues des données de projection du RIA3.

Pour information, l'écart entre les données réalisées et les données projetées est le suivant sur le périmètre des 1 428 établissements :

	RIA 3 2012 (Réalisation au 31/12/2012)	RIA 3 2012 (Projection au 31/12/2012)	Écart en valeur (Projection vs Réalisation)
Charges de personnel (<i>titre 1</i>)	47 274,022	47 288,542	14,520
Charges à caractère médical (<i>titre 2</i>)	11 910,596	11 918,236	7,639
Charges à caractère hôtelier et général (<i>titre 3</i>)	7 749,356	7 756,989	7,633
Charges d'amortissements, de provisions et dépréciations, financières et exceptionnelles (<i>titre 4</i>)	7 027,250	7 074,278	47,027
Total Charges	73 961,224	74 038,044	76,820
Produits versés par l'assurance maladie (<i>titre 1</i>)	57 386,145	57 471,705	85,561
Autres produits de l'activité hospitalière (<i>titre 2</i>)	5 831,731	5 837,955	6,223
Autres produits (<i>titre 3</i>)	10 520,807	10 610,115	89,309
Total Produits	73 738,683	73 919,775	181,093
Résultat principal	-222,542	-118,268	104,273

Données en millions d'euros

Le résultat « projeté » au 31 décembre 2012 présente un écart de **104,3 millions d'euros** avec le résultat « réalisé ».

Les écarts par titre les plus importants sont les suivants :

- Écart de **47,0 millions d'euros** sur les charges de titre 4 (charges d'amortissements, de provisions et dépréciations, financières et exceptionnelles) ;
- Écart de **85,6 millions d'euros** sur les produits de titre 1 (produits versés par l'assurance maladie) ;
- Écart de **89,3 millions d'euros** sur les produits de titre 3 (autres produits).

1.2. RÉSULTAT

1.2.1. Résultat global

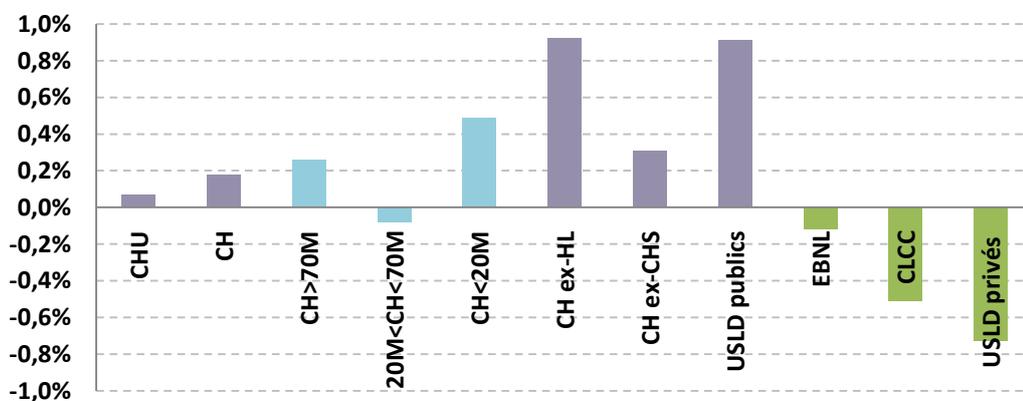
Catégorie	Prévision pour l'exercice 2012			
	Nombre d'établissements	Résultat global	Produits globaux	Résultat/Produits globaux
CHU	32	19,731	27 320,17	0,07%
CH	485	65,533	36 386,15	0,18%
CH>70M	123	56,544	21 413,32	0,26%
20M<CH<70M	180	-8,92	11 281,91	-0,08%
CH<20M	182	17,909	3 690,93	0,49%
CH ex-HL	278	29,544	3 199,33	0,92%
CH ex-CHS	82	16,931	5 548,35	0,31%
USLD publics	19	2,943	323,429	0,91%
Total publics	896	134,682	72 777,43	0,19%
EBNL	505	-10,026	8 200,45	-0,12%
CLCC	18	-9,942	1 947,75	-0,51%
USLD privés	9	-0,092	12,55	-0,73%
Total privés	532	-20,06	10 160,75	-0,20%
TOTAL	1 428	114,622	82 938,18	0,14%

Données en millions d'euros

Pour l'exercice 2012, les établissements prévoient un résultat global prévisionnel de **114,6 millions d'euros** soit **0,1%** des produits globaux.

À l'exception des CH 20-70M€, toutes les catégories d'établissements publics présenteraient un résultat global consolidé excédentaire.

Ratio prévisionnel 2012 "Résultat global/ produits globaux"



Les CH ex-HL présenteraient le ratio « résultat global/ produits globaux » le plus élevé, à hauteur de **0,9%**.

Le résultat global se répartirait comme suit entre établissements excédentaires et déficitaires.

Résultat global 2012 prévisionnel des établissements excédentaires :

Catégorie	Nombre d'établissements excédentaires	Excédent prévisionnel
CHU	18	91,090
CH	253	280,816
<i>CH>70M</i>	64	149,260
<i>20M<CH<70M</i>	73	86,663
<i>CH<20M</i>	116	44,892
CH ex-HL	205	45,118
CH ex-CHS	52	29,559
USLD publics	16	3,123
Total publics	544	449,706
EBNL	326	75,456
CLCC	8	6,248
USLD privés	7	0,000
Total privés	341	81,704
TOTAL	885	531,409

Données en millions d'euros

Résultat global 2012 prévisionnel des établissements déficitaires :

Catégorie	Nombre d'établissements déficitaires	Déficit prévisionnel
CHU	14	71,359
CH	232	215,283
<i>CH>70M</i>	59	92,717
<i>20M<CH<70M</i>	107	95,583
<i>CH<20M</i>	66	26,983
CH ex-HL	73	15,574
CH ex-CHS	30	12,628
USLD publics	3	0,180
Total publics	352	315,024
EBNL	179	85,482
CLCC	10	16,189
USLD privés	2	0,092
Total privés	191	101,763
TOTAL	543	416,787

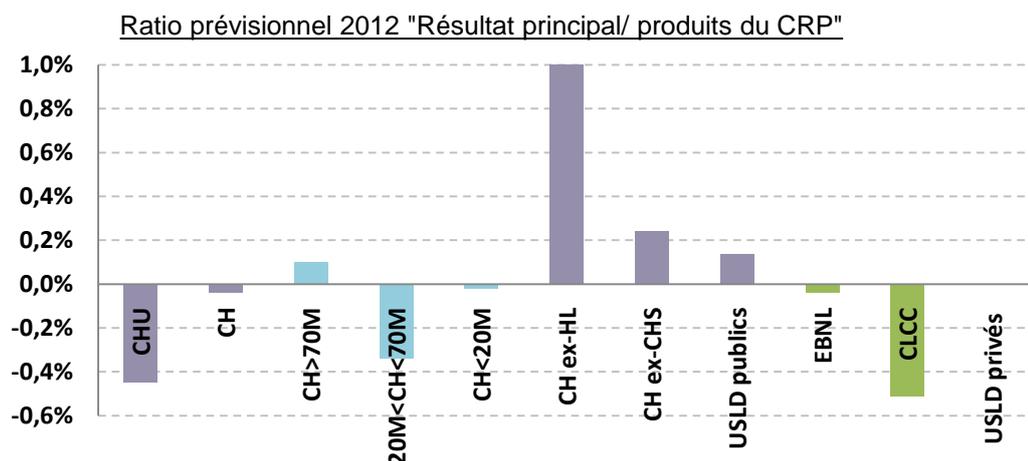
Données en millions d'euros

1.2.2. Résultat principal

Catégorie	Prévision pour l'exercice 2012			
	Nombre d'établissements	Résultat principal	Produits du CRP	Résultat/ Produits du CRP
CHU	32	-116,577	26 106,545	-0,45%
CH	485	-13,363	31 582,537	-0,04%
CH>70M	123	19,997	19 599,545	0,10%
20M<CH<70M	180	-32,871	9 578,339	-0,34%
CH<20M	182	-0,489	2 404,653	-0,02%
CH ex-HL	278	12,770	1 281,593	1,00%
CH ex-CHS	82	12,211	5 104,728	0,24%
USLD publics	19	0,048	35,070	0,14%
Total publics	896	-104,911	64 110,473	-0,16%
EBNL	505	-3,417	7 861,554	-0,04%
CLCC	18	-9,942	1 947,749	-0,51%
USLD privés	9	0	0	
Total privés	532	-13,359	9 809,303	-0,14%
TOTAL	1 428	-118,268	73 919,775	-0,16%

Données en millions d'euros

Le résultat principal prévisionnel à fin 2012 est de **-118,3 millions d'euros**.



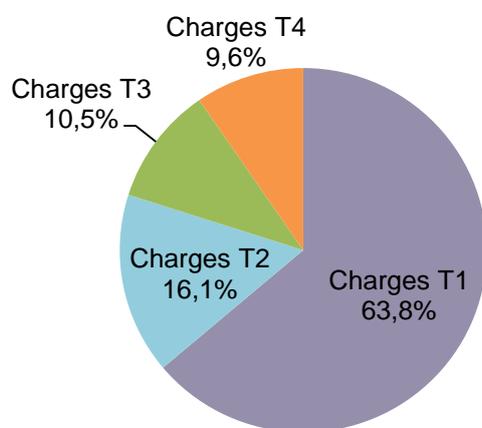
Les CH ex-HL présenteraient le ratio « résultat principal/ produits du CRP » le plus élevé, à hauteur de **1,0%**.

Résultat principal 2012 prévisionnel par titre de produits et charges :

Titre de charge ou produit	Montant
Charges T1	47 288,542
Charges T2	11 918,236
Charges T3	7 756,989
Charges T4	7 074,278
Total Charges	74 038,044
Produits T1	57 471,705
Produits T2	5 837,955
Produits T3	10 610,115
Total Produits	73 919,775
Résultat principal	-118,268

Données en millions d'euros

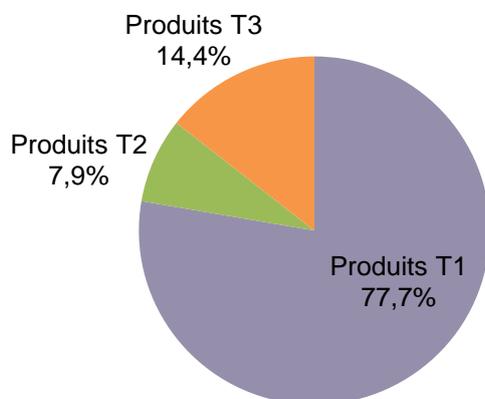
Répartition prévisionnelle 2012 des charges du CRP par titre



Total : 74 038,0 millions d'euros

Les charges de titre 1 (charges de personnel) représenteraient **63,8%** des charges totales en 2012.

Répartition prévisionnelle 2012 des produits du CRP par titre



Total : 73 919,8 millions d'euros

Les produits de titre 1 (assurance maladie) représenteraient **77,7%** des produits totaux en 2012.

Résultat principal 2012 prévisionnel par titre et par catégorie d'établissements :

	CHU	CH	CH>70M	20M<CH<70M	CH<20M	CH ex-HL	CH ex-CHS	USLD	EBNL	CLCC	Total RIA3
Produits T1	20 208,627	24 042,969	15 069,145	7 276,551	1 697,273	695,647	4 467,533	0,002	6 479,906	1 577,021	57 471,705
Produits T2	2 186,416	2 752,309	1 666,700	875,241	210,368	73,053	241,884	0,000	508,528	75,765	5 837,955
Produits T3	3 711,501	4 787,259	2 863,700	1 426,548	497,011	512,892	395,311	35,068	873,120	294,964	10 610,115
Total Produits	26 106,545	31 582,537	19 599,545	9 578,339	2 404,653	1 281,593	5 104,728	35,070	7 861,554	1 947,749	73 919,775
Charges T1	15 784,883	20 413,971	12 417,744	6 394,616	1 601,611	768,073	4 056,977	19,559	5 217,890	1 027,188	47 288,542
Charges T2	5 490,321	4 810,530	3 251,648	1 316,105	242,777	102,907	104,999	2,395	893,629	513,456	11 918,236
Charges T3	2 167,880	3 355,922	1 961,547	1 046,019	348,356	292,682	571,965	10,508	1 150,636	207,395	7 756,989
Charges T4	2 780,038	3 015,476	1 948,609	854,470	212,397	105,160	358,575	2,561	602,816	209,652	7 074,278
Total Charges	26 223,122	31 595,900	19 579,548	9 611,210	2 405,142	1 268,822	5 092,516	35,022	7 864,971	1 957,691	74 038,044
Résultat principal	-116,577	-13,363	19,997	-32,871	-0,489	12,770	12,211	0,048	-3,417	-9,942	-118,268

Données en millions d'euros

1.2.3. Soldes intermédiaires de gestion du compte de résultat principal

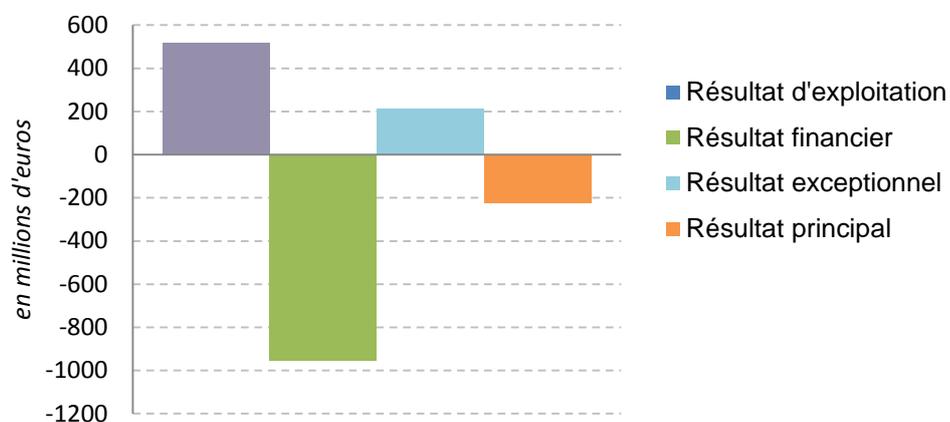
SIG prévisionnels du CRP sur l'exercice 2012 :

Produits d'exploitation	72 563,947
Charges d'exploitation	72 048,308
Résultat d'exploitation	515,639
Produits financiers	44,885
Charges financières	997,659
Résultat financier	-952,774
Résultat courant	-437,135
Produits exceptionnels*	1 129,851
Charges exceptionnelles**	915,258
Résultat exceptionnel	214,593
Total des produits	73 738,683
Total des charges	73 961,224
Résultat principal	-222,542

Données « réalisées » du RIA3 2012, en millions d'euros

* Inclut 178,5 millions d'euros de produits du compte 7722 (Titre 1) « Produits sur exercices antérieurs à la charge de l'assurance maladie » sur le RIA3 2012 (compte qui n'existait pas avant 2012)

** Inclut ici les charges du compte 695 (Titre 4) « Impôts sur les bénéfices et assimilés » pour le CF 2011 et le RIA3 2012, qui représente 2,2 millions d'euros en 2012



Selon les données réalisées du RIA3 2012, le résultat d'exploitation serait excédentaire en 2012 et atteindrait **515,6 millions d'euros**.

Après intégration du résultat financier prévisionnel (**-952,8 millions d'euros**) et du résultat exceptionnel prévisionnel (**214,6 millions d'euros**), le résultat principal prévisionnel obtenu est déficitaire à hauteur de **-222,5 millions d'euros**.

SIG prévisionnels sur l'exercice 2012 par catégorie d'établissements :

	CHU	CH	CH>70M	20M<CH<70M	CH<20M	CH ex-CHS	CH ex-HL	USLD	EBNL	CLCC	Total RIA3
Résultat d'exploitation	163,521	305,466	247,025	63,284	-4,844	31,702	14,409	-0,300	22,685	-21,843	515,639
Résultat financier	-355,524	-479,627	-311,149	-145,157	-23,321	-37,531	-15,922	-0,132	-51,525	-12,514	-952,774
Résultat courant	-192,003	-174,161	-64,123	-81,873	-28,165	-5,829	-1,513	-0,432	-28,840	-34,357	-437,135
Résultat exceptionnel	75,432	75,635	60,164	11,303	4,168	17,562	2,663	0,178	24,897	18,227	214,593
Résultat principal	-116,571	-98,526	-3,959	-70,570	-23,997	11,733	1,150	-0,254	-3,943	-16,130	-222,542

Données « réalisées » du RIA3 2012, en millions d'euros

Selon les données réalisées du RIA3 2012, toutes les catégories d'établissements afficheraient un résultat d'exploitation excédentaire, à l'exception des CH<20M€ et des CLCC. Il est à noter que les CH>70M€ présenteraient un résultat d'exploitation excédentaire de **247,0 millions d'euros**.

1.3. CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT

Résultat global	114,622
+ Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions (C68)	5 746,620
- Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions (C78)	1 087,263
+ Valeur comptable des éléments d'actifs cédés (C675)	127,839
- Produits des cessions d'éléments d'actifs (C775)	309,048
- Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice (C777)	98,629
= CAF/ IAF de l'exercice	4 494,141

Données en millions d'euros

La CAF projetée sur l'exercice 2012 s'élève à **4 494,1 millions d'euros**.

Détermination de la CAF prévisionnelle 2012 par catégorie d'établissements :

Catégorie	Résultat global	+ Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions (C68)	- Reprises sur dépréciations et provisions (C78)	+ Valeur comptable des éléments d'actifs cédés (C675)	- Produits des cessions d'éléments d'actifs (C775)	- Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice (C777)	= CAF/ IAF de l'exercice
CHU	19,731	2 024,312	336,977	37,336	159,728	19,627	1 565,047
CH	65,533	2 499,883	493,693	58,561	107,330	40,445	1 982,510
CH>70M	56,544	1 523,876	338,812	49,735	88,910	15,105	1 187,328
20M<CH<70M	-8,920	735,674	125,530	5,691	11,357	17,212	578,346
CH<20M	17,909	240,333	29,350	3,135	7,064	8,128	216,836
CH ex-HL	29,544	204,333	27,359	2,421	5,231	8,733	194,974
CH ex-CHS	16,931	320,480	57,064	4,038	8,767	5,274	270,344
USLD public	2,943	21,167	2,062	0,375	0,888	0,986	20,548
Total publics	134,682	5070,175	917,156	102,731	281,944	75,065	4 033,423
EBNL	-10,026	495,523	124,187	20,503	21,484	10,384	349,945
CLCC	-9,942	180,329	45,886	4,605	5,620	13,180	110,307
USLD privé	-0,092	0,592	0,034	0,000	0,000	0,000	0,466
Total publics	-20,059	676,445	170,107	25,108	27,104	23,564	460,718
TOTAL	114,622	5 746,620	1 087,263	127,839	309,048	98,629	4 494,141

Données en millions d'euros

CAF et IAF prévisionnelles par catégorie d'établissements pour 2012 :

Catégorie	Nombre total Établissements	Nombre Établissements avec CAF	Nombre Établissements avec IAF	Montant CAF globale	Produits globaux	CAF/ Produits globaux
CHU	32	32	-	1 565,047	27 320,171	5,73%
CH	485	463	22	1 982,510	36 386,153	5,45%
CH>70M	123	121	2	1 187,328	21 413,322	5,54%
20M<CH<70M	180	170	10	578,346	11 281,906	5,13%
CH<20M	182	172	10	216,836	3 690,925	5,87%
CH ex-HL	278	267	11	194,974	3 199,326	6,09%
CH ex-CHS	82	82	-	270,344	5 548,349	4,87%
USLD publics	19	19	-	20,548	323,429	6,35%
Total publics	896	863	33	4 033,423	72 777,428	5,54%
EBNL	505	439	66	349,945	8 200,452	4,27%
CLCC	18	18	-	110,307	1 947,749	5,66%
USLD privés	9	8	1	0,466	12,550	3,71%
Total privés	532	465	67	460,718	10 160,751	4,53%
TOTAL	1428	1328	100	4 494,141	82 938,179	5,42%

Données en millions d'euros

La capacité d'autofinancement totale prévisionnelle se décompose de la manière suivante :

- **1 328** établissements ayant une CAF positive ;
- **100** établissements en situation d'insuffisance d'autofinancement.

La CAF projetée à fin 2012 représenterait **5,4%** des produits globaux projetés.

2 ÉVOLUTION ENTRE LA RÉALISATION 2011 ET LA PRÉVISION À FIN 2012

2.1. MÉTHODOLOGIE

2.1.1. Base d'établissements étudiée

Cette section présente des données à champ constant entre les RIA3 2012 déposés et les CF 2011 déposés, correspondant à une base de **1 403 établissements**.

Ce périmètre d'établissements tient compte des fusions d'établissements sur la période 2011-2012.

Cette base de 1 403 établissements représente **91,5%** des établissements attendus (1 533 établissements).

Catégorie	Nombre d'établissements champ constant CF 2011 - RIA3 2012
CHU	31
CH	479
<i>CH>70M</i>	122
<i>20M<CH<70M</i>	178
<i>CH<20M</i>	179
CH ex-HL	273
CH ex-CHS	82
SIH	0
USLD public	19
Total publics	884
EBNL	492
CLCC	18
USLD privé	9
Total privés	519
TOTAL	1 403

Nombre d'établissements étudiés par champ entre le CF 2011 et le RIA3 2012 :

Catégorie	Nombre d'établissements champ constant CF 2011/ RIA 3 2012	Nombre d'établissements étudiés CF 2011
CHU	31	31
CH	479	490
<i>CH>70M</i>	122	122
<i>20M<CH<70M</i>	178	180
<i>CH<20M</i>	179	188
CH ex-HL	273	289
CH ex-CHS	82	86
SIH	0	12
EBNL	492	525
CLCC	18	18
USLD	28	35
TOTAL	1 403	1 486

Produits globaux selon CF 2011 <i>(en millions d'euros)</i>	79 807,171	81 782,147
---	-------------------	-------------------

97,6%

100,0%

Cette base de 1 403 établissements représente **97,6%** des produits globaux de l'ensemble des répondants au CF 2011, comme le montre le tableau ci-dessus.

2.1.2. Nature des données analysées

Comme dans la section 1, les éléments relatifs au résultat global et à la CAF portent sur le périmètre du compte de résultat global, tandis que les éléments relatifs au résultat principal et aux soldes intermédiaires de gestion (SIG) portent sur le périmètre du compte de résultat principal (CRP).

Par ailleurs, les analyses sur les soldes intermédiaires de gestion (SIG) et sur le détail des comptes du CRP portent sur les données de réalisation du RIA3 au 31 décembre 2012, les données de projection à cette date ne contenant pas les informations nécessaires. Toutes les autres analyses contenues dans cette note sont issues des données de projection du RIA3.

Pour information, l'écart entre les données réalisées et les données projetées du CRP est le suivant sur le périmètre des 1 403 établissements :

	RIA 3 2012 (Réalisation au 31/12/2012)	RIA 3 2012 (Projection au 31/12/2012)	Écart en valeur (Projection vs Réalisation)
Charges de personnel (<i>titre 1</i>)	46 636,086	46 650,419	14,332
Charges à caractère médical (<i>titre 2</i>)	11 764,332	11 772,009	7,677
Charges à caractère hôtelier et général (<i>titre 3</i>)	7 622,034	7 629,782	7,748
Charges d'amortissements, de provisions et dépréciations, financières et exceptionnelles (<i>titre 4</i>)	6 935,215	6 982,258	47,044
Total Charges	72 957,667	73 034,468	76,800
Produits versés par l'assurance maladie (<i>titre 1</i>)	56 572,480	56 658,011	85,531
Autres produits de l'activité hospitalière (<i>titre 2</i>)	5 761,966	5 768,209	6,243
Autres produits (<i>titre 3</i>)	10 408,908	10 498,162	89,254
Total Produits	72 743,354	72 924,382	181,028
Résultat principal	-214,313	-110,085	104,228

Données en millions d'euros

Le résultat « projeté » du CRP présente une différence de **104,3 millions d'euros** avec le résultat « réalisé » du CRP.

Les écarts par titre les plus importants sont les suivants :

- Écart de **47,0 millions d'euros** sur les charges d'amortissements, de provisions et dépréciations, financières et exceptionnelles
- Écart de **85,5 millions d'euros** sur les produits versés par l'assurance maladie
- Écart de **89,3 millions d'euros** sur les autres produits.

2.2. RÉSULTAT

2.2.1. Résultat global

Catégorie	Charges globales			Produits globaux			Résultat global		
	CF 2011	RIA 3 2012	Évolution	CF 2011	RIA 3 2012	Évolution	CF 2011	RIA 3 2012	Évolution
CHU	26 951,453	26 995,544	44,091	26 717,311	27 021,411	304,100	-234,142	25,867	260,010
CH	34 922,826	35 981,150	1 058,324	34 776,266	36 051,454	1 275,188	-146,560	70,305	216,864
CH>70M	20 538,553	21 210,442	671,889	20 490,003	21 265,172	775,168	-48,550	54,730	103,279
20M<CH<70M	10 896,446	11 169,328	272,882	10 779,910	11 164,358	384,449	-116,536	-4,969	111,567
CH<20M	3 487,827	3 601,380	113,553	3 506,353	3 621,924	115,571	18,526	20,544	2,018
CH ex-HL	2 985,844	3 119,408	133,565	3 016,500	3 147,017	130,517	30,657	27,609	-3,048
CH ex-CHS	5 449,911	5 531,418	81,507	5 491,707	5 548,349	56,642	41,796	16,931	-24,865
USLD public	325,285	320,486	-4,799	328,852	323,429	-5,423	3,567	2,943	-0,624
Total publics	70 635,319	71 948,006	1 312,687	70 330,637	72 091,661	1 761,023	-304,682	143,654	448,336
EBNL	7 557,495	7 809,121	251,626	7 546,172	7 799,604	253,431	-11,323	-9,518	1,805
CLCC	1 896,137	1 957,691	61,555	1 891,101	1 947,749	56,648	-5,036	-9,942	-4,906
USLD privé	38,008	12,642	-25,366	39,260	12,550	-26,710	1,252	-0,092	-1,344
Total privés	9 491,640	9 779,455	287,815	9 476,533	9 759,903	283,370	-15,107	-19,551	-4,445
TOTAL	80 126,959	81 727,461	1 600,502	79 807,171	81 851,564	2 044,393	-319,789	124,103	443,891

Données en millions d'euros

2,0%

2,6%

Le résultat global s'améliorerait de **+443,9 millions d'euros** par rapport au CF 2011, passant de **-319,8 millions d'euros** en 2011 à **124,1 millions d'euros** en 2012.

Une étude par établissement montre que les **40 établissements** les plus déficitaires selon le CF 2011 (résultat global < 3 millions d'euros, soit 2,9% des établissements) contribueraient à hauteur de **350,0 millions d'euros** à l'évolution du résultat global, avec un résultat global cumulé de **-87,4 millions d'euros** en 2012.

Les charges globales augmenteraient de **+2,0%** et les produits globaux de **+2,6%**.

2.2.2. Résultat principal

Catégorie	Charges du CRP			Produits du CRP			Résultat principal		
	CF 2011	RIA 3 2012	Évolution	CF 2011	RIA 3 2012	Évolution	CF 2011	RIA 3 2012	Évolution
CHU	25 882,061	25 925,837	43,776	25 566,196	25 812,806	246,610	-315,865	-113,032	202,834
CH	30 345,086	31 297,742	952,656	30 120,813	31 290,042	1 169,228	-224,273	-7,700	216,572
CH>70M	18 802,436	19 445,803	643,368	18 717,838	19 464,324	746,486	-84,598	18,521	103,119
20M<CH<70M	9 260,314	9 499,031	238,718	9 120,179	9 470,259	350,080	-140,135	-28,772	111,362
CH<20M	2 282,337	2 352,907	70,571	2 282,797	2 355,459	72,662	0,460	2,551	2,091
CH ex-HL	1 202,622	1 246,110	43,488	1 213,361	1 257,139	43,778	10,738	11,028	0,290
CH ex-CHS	5 027,495	5 092,516	65,022	5 059,540	5 104,728	45,187	32,046	12,211	-19,834
USLD public	38,300	35,022	-3,278	38,408	35,070	-3,338	0,108	0,048	-0,060
Total publics	62 495,564	63 597,228	1 101,664	61 998,318	63 499,784	1 501,466	-497,246	-97,444	399,802
EBNL	7363,895	7 479,548	115,653	7 352,331	7 476,849	124,517	-11,563	-2,699	8,864
CLCC	1896,137	1 957,691	61,555	1 891,101	1 947,749	56,648	-5,036	-9,942	-4,906
USLD privé	1,354	0,000	-1,354	1,424	0,000	-1,424	0,070	0,000	-0,070
Total privés	9 261,386	9 437,239	1 75,854	9 244,856	9 424,598	179,742	-16,530	-12,641	3,888
TOTAL	71 756,950	73 034,468	1 277,517	71 243,174	72 924,382	1 681,208	-513,776	-110,085	403,690

Données en millions d'euros

+1,8%

+2,4%

Le résultat principal s'améliorerait également de **+403,7 millions d'euros**, passant de **-513,8 millions d'euros** en 2011 à **-110,1 millions d'euros** en 2012.

Les charges du CRP augmenteraient de **+1,8%** et les produits du CRP de **+2,4%**.

Évolution prévisionnelle 2011-2012 des charges par titre :

Catégorie	Charges T1		Charges T2		Charges T3		Charges T4	
	CF 2011	RIA3 2012	CF 2011	RIA3 2012	CF 2011	RIA3 2012	CF 2011	RIA3 2012
CHU	15 290,796	15 589,219	5 177,187	5 452,051	2 083,872	2 136,410	3 330,206	2 748,158
CH	19 655,228	20 228,060	4 528,246	4 758,088	3 123,970	3 324,949	3 037,642	2 986,646
CH>70M	11 983,258	12 337,571	3 059,220	3 223,147	1 791,074	1 949,609	1 968,883	1 935,477
20M<CH<70M	6 136,980	6 323,130	1 236,859	1 298,255	1 007,158	1 033,945	879,316	843,701
CH<20M	1 534,990	1 567,359	232,167	236,686	325,737	341,395	189,443	207,467
CH ex-HL	734,529	753,463	97,411	100,493	272,213	289,405	98,470	102,750
CH ex-CHS	3 982,830	4 056,977	106,385	104,999	554,810	571,965	383,469	358,575
USLD public	19,964	19,559	2,830	2,395	11,983	10,508	3,523	2,561
Total publics	39 683,348	40 647,277	9 912,059	10 418,026	6 046,847	6 333,236	6 853,310	6 198,689
EBNL	4 922,954	4 975,953	814,826	840,527	1051,815	1 089,150	574,300	573,917
CLCC	979,037	1 027,188	501,744	513,456	196,156	207,395	219,199	209,652
USLD privé	1,222	0,000	0,100	0,000	0,001	0,000	0,032	0,000
Total privés	5 903,213	6 003,141	1 316,670	1 353,983	1 247,972	1 296,546	793,531	783,570
TOTAL	45 586,561	46 650,419	11 228,730	11 772,009	7 294,819	7 629,782	7 646,841	6 982,258

Données en millions d'euros

Catégorie	Évolution charges T1	Évolution charges T2	Évolution charges T3	Évolution charges T4
CHU	298,423	274,864	52,538	-582,048
CH	572,831	229,842	200,979	-50,997
CH>70M	354,313	163,927	158,534	-33,406
20M<CH<70M	186,150	61,396	26,787	-35,615
CH<20M	32,369	4,519	15,658	18,024
CH ex-HL	18,934	3,082	17,193	4,280
CH ex-CHS	74,147	-1,386	17,155	-24,894
USLD public	-0,406	-0,435	-1,475	-0,962
Total publics	963,930	505,966	286,389	-654,621
EBNL	52,999	25,701	37,335	-0,383
CLCC	48,151	11,711	11,239	-9,547
USLD privé	-1,222	-0,100	-0,001	-0,032
Total privés	99,928	37,312	48,574	-9,961
TOTAL	1 063,858	543,279	334,963	-664,582

Données en millions d'euros

+2,3%

+4,8%

+4,6%

-8,7%

Les établissements connaîtraient une diminution des charges de titre 4 de **-664,6 millions d'euros**, soit **-8,7%**, ces dernières passant de **7 646,8 millions d'euros** en 2011 à **6 982,3 millions d'euros** en 2012.

Cette forte diminution doit être considérée en prenant en compte le caractère exceptionnellement élevé des charges de titre 4 dans le CF 2011, en raison notamment de régularisations de TVA en 2011 par quelques établissements de taille importante.

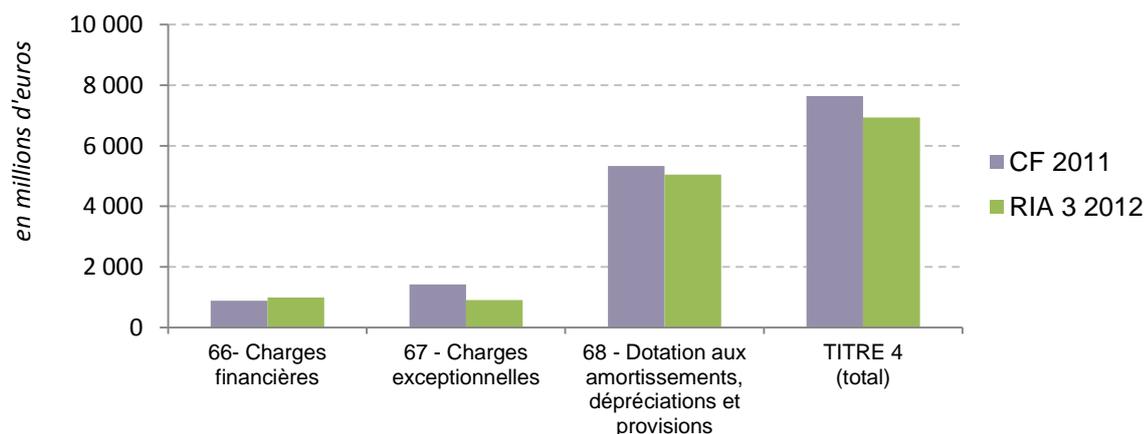
La diminution prévisionnelle importante des charges de titre 4 entre 2011 et 2012 peut être expliquée par le tableau ci-dessous, basé sur les données « réalisées » du RIA3 2012.

Focus sur l'évolution prévisionnelle 2011-2012 des charges de titre 4 :

Compte	Charges T4			
	CF 2011	RIA 3 2012	Évolution (valeur)	Évolution (%)
66- Charges financières	885,386	984,315	98,929	11,17%
67 - Charges exceptionnelles	1 423,884	906,186	-517,698	-36,36%
68 - Dotation aux amortissements, dépréciations et provisions	5 336,840	5 042,547	-294,293	-5,51%
695 - Impôts sur les bénéficiaires et assimilés	0,730	2,167	1,436	NS
TOTAL	7 646,841	6 935,215	-711,626	-9,31%

Données « réalisées » du RIA3 2012, en millions d'euros

Évolution prévisionnelle 2011-2012 par compte de charges de titre 4



La diminution prévisionnelle des charges de titre 4 sur la période se décompose en une diminution prévisionnelle des charges exceptionnelles de **-517,7 millions d'euros**, une diminution prévisionnelle des dotations aux amortissements, dépréciations et provisions de **-294,3 millions d'euros** et une augmentation prévisionnelle des charges financières de **+98,9 millions d'euros**.

Évolution prévisionnelle 2011-2012 des produits par titre :

Catégorie	Produits T1			Produits T2			Produits T3			
	CF 2011	RIA 3 2012	Évolution	CF 2011	RIA 3 2012	Évolution	CF 2011	RIA 3 2012	Évolution	
CHU	19 677,33	19 962,218	284,886	2 104,26	2 169,327	65,070	3 784,61	3 681,261	-103,346	
CH	23 355,96	23 820,338	464,379	2 626,47	2 728,810	102,341	4 138,39	4 740,893	602,508	
CH>70M	14 684,60	14 968,643	284,041	1 594,93	1 655,199	60,264	2 438,30	2 840,481	402,181	
20M<CH<70M	7 027,72	7 188,294	160,573	831,09	868,339	37,246	1 261,37	1 413,626	152,261	
CH<20M	1 643,64	1 663,401	19,765	200,44	205,272	4,831	438,72	486,786	48,066	
CH ex-HL	661,64	677,684	16,045	69,41	71,743	2,337	482,32	507,712	25,397	
CH ex-CHS	4 418,55	4 467,533	48,980	235,30	241,884	6,582	405,69	395,311	-10,375	
USLD public	0,00	0,002	0,001	0,00	0,000	0,000	38,41	35,068	-3,339	
Total publics	48 113,484	48 927,774	814,291	5 035,434	5 211,764	176,330	8 849,401	9 360,246	510,845	
EBNL	6 078,18	6 153,215	75,036	475,39	480,681	5,287	798,76	842,953	44,194	
CLCC	1 552,66	1 577,021	24,360	72,19	75,765	3,579	266,25	294,964	28,710	
USLD privé	1,40	0,000	-1,401	0,00	0,000	0,000	0,02	0,000	-0,023	
Total privés	7 632,241	7 730,236	97,995	547,579	556,445	8,866	1 065,036	1 137,916	72,881	
TOTAL	55 745,725	56 658,011	912,286	5 583,013	5 768,209	185,196	9 914,437	10 498,162	583,725	
<i>Données en millions d'euros</i>			+1,6%				+3,3%	+5,9%		

Les établissements connaîtraient une augmentation des produits de titre 3 de **+583,7 millions d'euros**, soit **+5,9%**, ces derniers passant de **9 914,4 millions d'euros** en 2011 à **10 498,2 millions d'euros** en 2012.

Cette augmentation prévisionnelle est en partie liée au caractère exceptionnellement élevé des produits de titre 3 dans le CF 2011, en raison notamment de régularisations de TVA en 2011 par quelques établissements de taille importante.

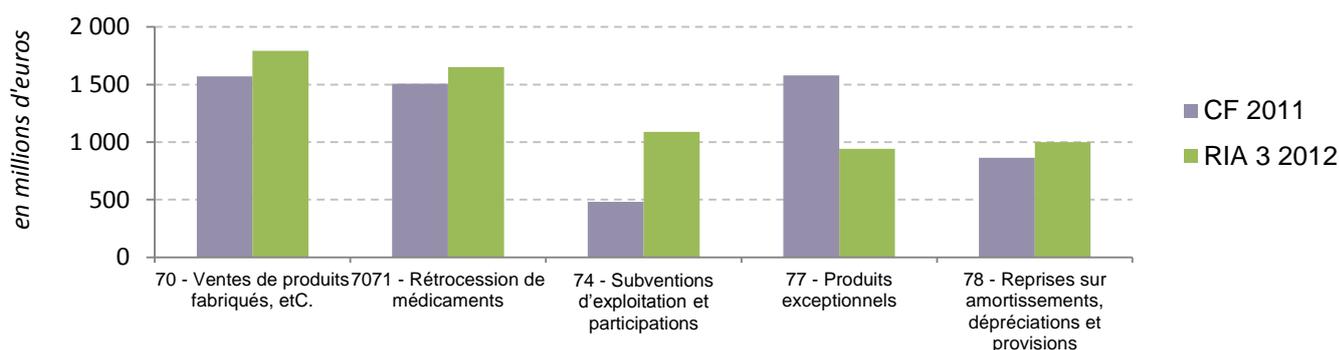
L'augmentation prévisionnelle importante des produits de titre 3 entre 2011 et 2012 peut être expliquée par le tableau ci-après, basé sur les données « réalisées » du RIA3 2012.

Focus sur l'évolution prévisionnelle 2011-2012 des produits de titre 3 :

Compte	Produits T3			
	CF 2011	RIA 3 2012	Évolution (valeur)	Évolution (%)
603 - Variations de stocks à caractère médical	455,490	471,187	15,696	3,45%
3R - Rabais, remises et ristournes	10,323	13,263	2,939	28,47%
603 - Autres variations de stocks	167,287	136,754	-30,532	-18,25%
70 - Ventes de produits fabriqués, presta de services, marchandises et produits des CRA	1 570,657	1 793,565	222,908	14,19%
7071 - Rétrocession de médicaments	1 506,401	1 652,086	145,685	9,67%
7087 - Remboursement de frais par les CRPA	1 508,520	1 482,163	-26,357	-1,75%
71 - Production stockée (ou déstockage)	0,017	0,984	0,967	NS
72 - Production immobilisée	22,906	21,773	-1,133	-4,95%
74 - Subventions d'exploitation et participations	483,071	1 088,308	605,238	125,29%
75 - Autres produits de gestion courante	1 116,792	1 125,009	8,216	0,74%
76 - Produits financiers	53,527	44,571	-8,956	-16,73%
77 - Produits exceptionnels	1 578,662	942,327	-636,336	-40,31%
78 - Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	864,516	1 000,770	136,254	15,76%
79 - Transferts de charges	48,923	57,126	8,203	16,77%
RRCS2 - Remboursements sur rémunérations, charges sociales ou taxes	527,346	579,023	51,678	9,80%
TOTAL	9 914,437	10 408,908	494,471	4,99%

Données « réalisées » du RIA3 2012, en millions d'euros

Principales évolutions entre 2011 et 2012 sur les comptes des produits de titre 3



L'augmentation prévisionnelle des produits de titre 3 s'expliquerait principalement par les évolutions prévisionnelles suivantes :

- augmentation des subventions d'exploitation et participations de **+605,2 millions d'euros** ;
- augmentation des ventes de produits fabriqués, services, marchandises et produits des activités annexes de **+222,9 millions d'euros** ;
- augmentation des rétrocessions de médicaments de **+145,7 millions d'euros** ;
- augmentation des reprises sur amortissements, dépréciations, provisions de **+136,2 millions d'euros** ;
- diminution des produits exceptionnels de **-636,3 millions d'euros**.

2.2.3. Soldes intermédiaires de gestion du compte de résultat principal

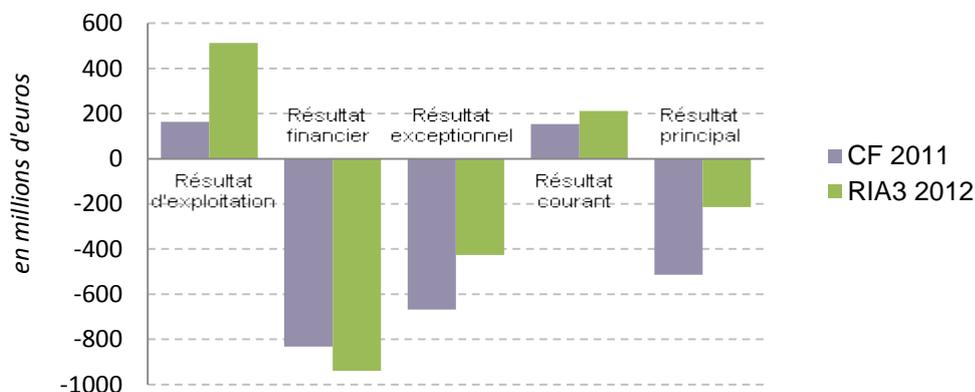
Évolution prévisionnelle 2011-2012 des SIG du CRP :

	CF 2011	RIA3 2012	Évolution valeur
Produits d'exploitation	69 610,985	71 578,212	1 967,226
Charges d'exploitation	69 446,950	71 064,999	1 618,050
Résultat d'exploitation	164,036	513,212	349,177
Produits financiers	53,527	44,571	-8,956
Charges financières	885,386	984,315	98,929
Résultat financier	-831,860	-939,744	-107,885
Résultat courant	-667,824	-426,532	241,292
Produits exceptionnels*	1 578,662	1 120,571	-458,091
Charges exceptionnelles**	1 424,614	908,352	-516,261
Résultat exceptionnel	154,049	212,219	58,170
Total des produits	71 243,174	72 743,354	1 500,179
Total des charges	71 756,950	72 957,667	1 200,717
Résultat principal	-513,776	-214,313	299,462

Données « réalisées » du RIA3 2012, en millions d'euros

* Inclut 178,2 millions d'euros de produits du compte 7722 (Titre 1) « Produits sur exercices antérieurs à la charge de l'assurance maladie » sur le RIA3 2012 (compte qui n'existait pas avant 2012)

** Inclut ici les charges du compte 695 (Titre 4) « Impôts sur les bénéfices et assimilés » pour le CF 2011 et le RIA3 2012, qui représente 2,2 millions d'euros en 2012



Le résultat d'exploitation augmenterait de **+349,2 millions d'euros** entre 2011 et 2012.

Le résultat financier se dégraderait de **-107,9 millions d'euros**, passant de **-831,9 millions d'euros** en 2011 à **-939,7 millions d'euros** en 2012. Cette évolution serait due principalement à une augmentation prévisionnelle des charges financières (**+98,9 millions d'euros**).

Le résultat exceptionnel s'améliorerait de **+58,2 millions d'euros** entre 2011 et 2012, cette évolution s'expliquant par une diminution prévisionnelle des charges exceptionnelles (**-516,3 millions d'euros**) plus importante que la diminution prévisionnelle des produits exceptionnels (**-458,1 millions d'euros**).

En conséquence, le résultat principal s'améliorerait de **+299,5 millions d'euros**, la raison principale de cette évolution étant l'amélioration prévisionnelle du résultat d'exploitation.

Variation prévisionnelle 2011-2012 des SIG par catégorie d'établissements :

Solde intermédiaire de gestion	CHU	CH	CH>70M	20M<CH<70M	CH<20M	CH ex-CHS	CH ex-HL	USLD	EBNL	CLCC	Évolution Total
Résultat d'exploitation	208,965	161,625	113,343	68,766	-20,483	-9,497	-7,548	-0,836	8,461	-11,994	349,177
Résultat financier	-38,069	-55,529	-42,824	-10,409	-2,296	-7,617	-1,732	0,047	-2,971	-2,013	-107,885
Résultat courant	170,896	106,096	70,519	58,357	-22,780	-17,114	-9,280	-0,789	5,489	-14,007	241,292
Résultat exceptionnel	31,944	25,362	8,697	15,307	1,358	-3,199	-2,054	0,358	2,848	2,912	58,170
Résultat principal	202,840	131,458	79,216	73,663	-21,422	-20,313	-11,334	-0,433	8,338	-11,094	299,462

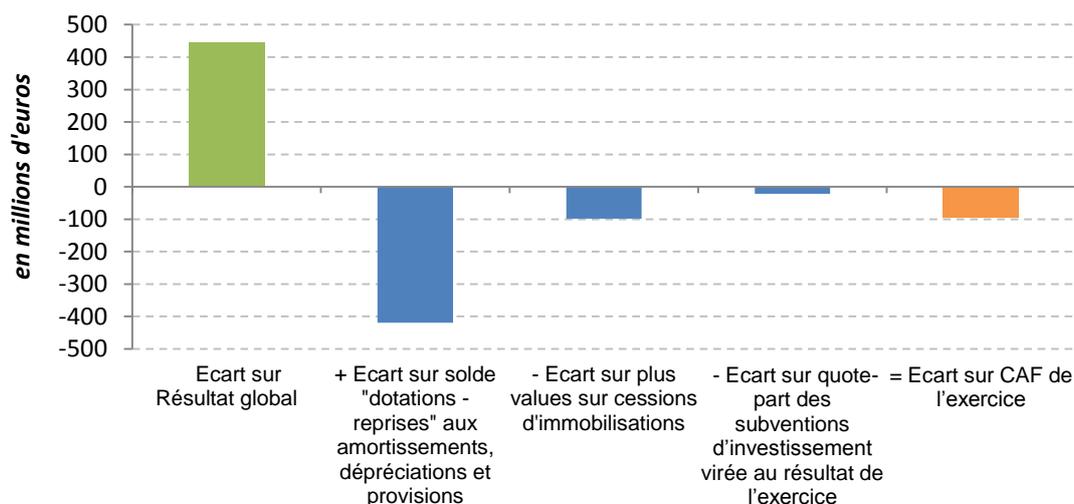
Données « réalisées » du RIA3 2012, en millions d'euros

2.3. CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT

Passage du résultat à la CAF	CF 2011	RIA3 2012	Évolution (valeur)	Évolution (%)
Résultat global	-319,789	124,103	443,891	-138,81%
+ Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions (C68)	5 937,290	5 670,657	-266,633	-4,49%
- Reprises sur dépréciations et provisions (C78)	922,760	1 076,259	153,499	16,63%
+ Valeur comptable des éléments d'actifs cédés (C675)	88,570	127,635	39,066	44,11%
- Produits des cessions d'éléments d'actifs (C775)	170,328	307,835	137,508	80,73%
- Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice (C777)	75,751	96,922	21,171	27,95%
= CAF/ IAF de l'exercice	4 537,233	4 441,378	-95,854	-2,11%

Données en millions d'euros

Évolution prévisionnelle 2011-2012 sur les postes constitutifs de la CAF



La CAF diminuerait de **-95,9 millions d'euros** entre 2011 et 2012 (soit **-2,1%**), passant de **4 537,2 millions d'euros** en 2011 à **4 441,1 millions d'euros** en 2012.

La diminution prévisionnelle de **-420,1 millions d'euros** du solde « dotations – reprises sur amortissements, dépréciations et provisions » est le principal facteur explicatif de l'augmentation prévisionnelle de **+443,9 millions d'euros** du résultat global.

Une étude par établissement montre que les **41 établissements** qui présentent la diminution prévisionnelle de ce solde la plus importante (établissements présentant un différentiel supérieur à 5 millions d'euros en valeur absolue, soit 2,9% des établissements pour une diminution cumulée du solde de **-419,6 millions d'euros**) contribueraient à l'augmentation du résultat global à hauteur de **+172,9 millions d'euros**.

L'augmentation prévisionnelle des plus-values sur cessions d'immobilisations est de **+98,4 millions d'euros**.

Évolution prévisionnelle 2011-2012 de la CAF et de l'IAF par catégorie d'établissements :

Catégorie	CAF			IAF			CAF cumulée		
	CF 2011	RIA 3 2012	Évolution	CF 2011	RIA 3 2012	Évolution	CF 2011	RIA 3 2012	Évolution
CHU	1 568,454	1 547,861	-20,593	47,389		-47,389	1 521,066	1 547,861	26,795
CH	2 054,335	1 983,991	-70,344	45,971	15,136	-30,835	2 008,364	1 968,854	-39,509
CH>70M	1 273,192	1 184,478	-88,714	0,000	6,292	6,292	1 273,192	1 178,186	-95,006
20M<CH<70M	561,071	581,671	20,600	44,162	7,057	-37,104	516,909	574,614	57,705
CH<20M	220,072	217,841	-2,231	1,809	1,786	-0,023	218,263	216,055	-2,208
CH ex-HL	205,401	191,690	-13,711	0,410	1,159	0,749	204,991	190,531	-14,460
CH ex-CHS	317,053	270,344	-46,709			0,000	317,053	270,344	-46,709
USLD public	20,390	20,548	0,159	0,017		-0,017	20,372	20,548	0,176
Total publics	4 165,632	4 014,433	-151,199	93,788	16,295	-77,492	4 071,845	3 998,138	-73,706
EBNL	359,467	362,483	3,016	26,554	30,016	3,462	332,913	332,467	-0,445
CLCC	130,230	110,307	-19,923			0,000	130,230	110,307	-19,923
USLD privé	2,377	0,497	-1,880	0,131	0,031	-0,100	2,246	0,466	-1,780
Total privés	492,074	473,287	-18,786	26,685	30,047	3,362	465,388	443,240	-22,148
TOTAL	4 657,706	4 487,721	-169,985	120,473	46,342	74,131	4 537,233	4 441,379	-95,854

Données en millions d'euros

-3,6%

-61,5%

-2,1%

Variation prévisionnelle 2011-2012 des postes constitutifs de la CAF par catégorie d'établissements :

Catégorie	Résultat global	+ Dotations aux amortissements dépréciations et provisions (C68)	- Reprises sur dépréciations et provisions (C78)	+ Valeur comptable des éléments d'actifs cédés (C675)	- Produits des cessions d'éléments d'actifs (C775)	- Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice (C777)	= Évolution CAF/ IAF
CHU	260,010	-133,284	35,387	26,809	88,706	2,646	26,795
CH	216,864	-81,433	121,633	7,176	49,682	10,800	-39,509
CH>70M	103,279	-54,346	114,176	25,376	50,744	4,395	-95,006
20M<CH<70M	111,567	-33,847	-0,499	-19,063	-4,223	5,674	57,705
CH<20M	2,018	6,760	7,956	0,862	3,161	0,732	-2,208
CH ex-HL	-3,048	0,957	7,644	-7,479	-4,971	2,217	-14,460
CH ex-CHS	-24,865	-35,030	-4,553	-0,026	-10,740	2,081	-46,709
USLD public	-0,624	1,131	-1,130	-0,561	0,705	0,195	0,176
Total publics	448,336	-247,659	158,980	25,918	123,382	17,939	-73,706
EBNL	1,805	-5,527	-4,066	10,163	9,715	1,238	-0,445
CLCC	-4,906	-11,804	-0,290	2,985	4,411	2,077	-19,923
USLD privé	-1,344	-1,643	-1,125	-0,001	-0,001	-0,082	-1,780
Total privés	-4,445	-18,974	-5,481	13,147	14,125	3,232	-22,148
TOTAL	443,891	-266,633	153,499	39,066	137,508	21,171	-95,854

Données en millions d'euros

