

MeaH

Mission nationale d'expertise et d'audit hospitaliers

Mise en œuvre d'outils de comptabilité analytique

Tableaux de bord des pôles

HIT – Vendredi 30 mai 2008

Claire Margarit



Objectifs de cette présentation

1. Les CREA, TCCM et autres tableaux de bord de pôle
 1. Présentation de chaque outil
 2. Leur utilité pour piloter les pôles
2. Bref retour d'expérience des chantiers MeaH déjà menés



Un exemple de Compte de résultat d'un pôle

| Dépenses | 1er sem 05 |
|--------------------------------|-------------------|
| Groupe 1 | 8 726 538 |
| Groupe 2 | 1 784 904 |
| Groupe 3 | 205 539 |
| Groupe 4 | 271 244 |
| Total dépenses directes | 10 716 981 |

| | |
|--|------------------|
| Laboratoires | 1 196 364 |
| Blocs opératoires | 1 876 445 |
| Anesthésiologie | 1 548 200 |
| Radiologie | 654 943 |
| Explorations Fonctionnelles (externes au pôle) | 77 977 |
| Kinésithérapie | 112 930 |
| Total prestations médicales | 5 466 858 |

| | |
|---|------------------|
| Restauration | 670 773 |
| Blanchisserie | 178 492 |
| Eau gaz electricité | 413 758 |
| Accueil des malades | 242 696 |
| Nettoyage-gardiennage | 169 947 |
| Gestion du personnel | 158 125 |
| Gestion administrative du pôle | 306 098 |
| Autre gestion administrative (Management, sites, solde des pôles logistiques) | 4 721 564 |
| Total prestations hotelières et administratives | 6 861 453 |

| | |
|-------------------------------|-------------------|
| Total général dépenses | 23 045 292 |
|-------------------------------|-------------------|

| Recettes | 1er sem 05 |
|--|-------------------|
| DAC hospitalisation (hors recettes patients) | 13 022 051 |
| Recettes T2A (hors recettes patients) | 4 114 141 |
| Recettes hospitalisation | 17 136 192 |

| | |
|-------------------------------|----------------|
| DAC consultation | 202 927 |
| Recettes consultations-T2A | 67 642 |
| Recettes consultations | 270 569 |

| | |
|---|------------------|
| Recettes patients (TM & FJ) | 910 855 |
| MIGAC et part MERRI (inventaire par UA) | 481 836 |
| MERRI | 1 900 000 |
| Recettes subsidiaires (dont activité libérale) | 15 466 |
| Financement interne (Act nelles et AOL recherche) | |
| Autres recettes | 3 308 157 |

| | |
|--------------------------|---|
| DAF (Psychiatrie et SSR) | 0 |
|--------------------------|---|

| | |
|-------------------------------|-------------------|
| Total général recettes | 20 714 919 |
|-------------------------------|-------------------|

Un exemple de TCCM par pôle

| | | ENC 2004 | ENC référence | Diff | Var. |
|---------------------|----------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|---------------|---------------|
| Salaires | Personnel Médical | 6,97 E / 100E ref. | 6,72 E / 100E ref. | 0,25 | 3,8 % |
| | Personnel Soignant | 31,45 E / 100E ref. | 23,32 E / 100E ref. | 8,13 | 34,9 % |
| | Personnel Autre | 9,55 E / 100E ref. | 6,36 E / 100E ref. | 3,18 | 50,0 % |
| | Total Personnel | 47,97 E / 100E ref. | 36,40 E / 100E ref. | 11,57 | 31,8 % |
| Charges médicales | Amort.et maint.du mat.medical | 0,19 E / 100E ref. | 0,57 E / 100E ref. | -0,38 | -66,6 % |
| | Consommables Medicaux | 8,44 E / 100E ref. | 7,33 E / 100E ref. | 1,11 | 15,1 % |
| | Logistique medicale | 1,58 E / 100E ref. | 2,05 E / 100E ref. | -0,48 | -23,2 % |
| | Total Charges Médicales | 10,21 E / 100E ref. | 9,96 E / 100E ref. | 0,25 | 2,5 % |
| Plateaux Techniques | Bloc | 0,59 E / 100E ref. | 1,59 E / 100E ref. | -1,00 | -63,0 % |
| | Laboratoire | 9,19 E / 100E ref. | 6,88 E / 100E ref. | 2,31 | 33,5 % |
| | Radiologie | 3,32 E / 100E ref. | 3,26 E / 100E ref. | 0,05 | 1,7 % |
| | Total Plateaux Techniques | 13,09 E / 100E ref. | 11,74 E / 100E ref. | 1,36 | 11,5 % |
| Autres Actes | Actes extérieurs | 0,74 E / 100E ref. | 0,54 E / 100E ref. | 0,20 | 37,0 % |
| | Anesthésie | 0,56 E / 100E ref. | 1,10 E / 100E ref. | -0,53 | -48,7 % |
| | Autres actes hors urg.etSMUR | 0,00 E / 100E ref. | 0,41 E / 100E ref. | -0,41 | -100,0 % |
| | Exploration Fonct. | 2,16 E / 100E ref. | 1,44 E / 100E ref. | 0,71 | 49,5 % |
| | SMUR | 0,29 E / 100E ref. | 0,34 E / 100E ref. | -0,05 | -16,0 % |
| | Urgences | 1,08 E / 100E ref. | 0,83 E / 100E ref. | 0,25 | 30,6 % |
| Radiothérapie | Radiothérapie | 0,02 E / 100E ref. | 0,05 E / 100E ref. | -0,03 | -56,9 % |
| Dialyse | Dialyse | 17,09 E / 100E ref. | 10,75 E / 100E ref. | 6,35 | 59,1 % |
| * | Total Autres Actes | 21,95 E / 100E ref. | 15,46 E / 100E ref. | 6,49 | 42,0 % |
| Logistique | Blanchisserie | 2,40 E / 100E ref. | 1,22 E / 100E ref. | 1,18 | 97,3 % |
| | Logistique Autre | 23,59 E / 100E ref. | 21,97 E / 100E ref. | 1,62 | 7,4 % |
| | Restauration | 3,91 E / 100E ref. | 3,08 E / 100E ref. | 0,82 | 26,7 % |
| | Total Logistique | 29,89 E / 100E ref. | 26,27 E / 100E ref. | 3,62 | 13,8 % |
| TOTAL | | 123,11 E / 100E ref. | 100,00 E / 100E ref. | 23,108 | 23,1 % |

Un exemple de tableau de bord de pôle

PÔLE

Responsable : 40 Lits installés
 Directeur Référent : 8 Places
 Directeur Référent

Situation à fin **septembre-07**

INDICATEURS D'ACTIVITE

Données Administratives

| Nombre de séjours | N | janv | févr | mars | avr | mai | juin | juil | août | sept | oct | nov | déc | Année | Δ |
|------------------------|-----|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|-------|--------|
| | | N-1 | N-1 | N-1 | N-1 | N-1 | N-1 | N-1 | N-1 | N-1 | N-1 | N-1 | N-1 | N-1 | N-1 |
| | N | 559 | 476 | 515 | 463 | 484 | 457 | 477 | 506 | 460 | | | | 4 397 | -9,97% |
| | N-1 | 524 | 515 | 585 | 525 | 552 | 557 | 530 | 562 | 534 | 545 | 562 | 525 | 6 516 | |
| D.M.S hors Hospit.Jour | N | 4,93 | 5,13 | 4,85 | 5,28 | 4,99 | 5,00 | 4,21 | 4,90 | 4,65 | | | | 4,87 | |
| | N-1 | 5,26 | 5,29 | 5,03 | 4,99 | 5,18 | 5,22 | 4,60 | 5,05 | 4,83 | 4,94 | 4,59 | 4,81 | 4,98 | -2,21% |

T.O. hors Hospit.Jour
 N : 90,81%
 N-1 : 92,12%

Hospitalisation

| Séjours d'hospitalisation | RUM | | | | Journées brutes | | | | Valorisation des séjours | | | | | |
|---------------------------|--------|-------|------------|-------|-----------------|--------|----------|------|--------------------------|-------|-------------|-------------|-----|---|
| | Nombre | | % issu SAU | | Nombre | | % - 5ans | | % + 75 ans | | N | | N | |
| | N-1 | N | N-1 | N | N-1 | N | N-1 | N | N-1 | N | N-1 | N | N-1 | N |
| Ambulatoire | 2 887 | 2 364 | 0,1% | 0,1% | 2 887 | 2 364 | 0,0% | 0,0% | 10,5% | 10,9% | 1 330 907 € | 1 089 833 € | | |
| Complète | 1 990 | 2 021 | 19,5% | 20,9% | 10 042 | 9 784 | 0,0% | 0,0% | 29,9% | 33,6% | 4 502 232 € | 4 461 233 € | | |
| Total Pôle | 4 877 | 4 385 | 8,1% | 9,7% | 12 929 | 12 148 | 0,0% | 0,0% | 25,6% | 29,2% | 5 833 139 € | 5 551 066 € | | |
| Radiothérapie | 11 712 | 1 521 | | | | | | | | | 2 206 099 € | 265 226 € | | |

Taux d'exhaustivité du codage : 100% Moyenne établissement : 99%
 DMS hors CMD 24-28 : Ecart ENC : 5,60%

Activité externe

| | Passage | | Consultations | | Actes CCAM | | Actes Infirmiers | |
|--------------|-----------|-----------|---------------|-----------|------------|-----------|------------------|---------|
| | N-1 | N | N-1 | N | N-1 | N | N-1 | N |
| Nombre | 5 379 | 5 477 | 3 753 | 3 754 | 1 503 | 1 593 | 300 | 453 |
| Ecart | 1,8% | | 0,0% | | 6,0% | | 51,0% | |
| Valorisation | 242 611 € | 249 973 € | 104 183 € | 103 266 € | 133 289 € | 138 087 € | 5 139 € | 8 620 € |
| Ecart | 3,0% | | -0,9% | | 3,6% | | 67,7% | |

INDICATEURS DE RESSOURCES HUMAINES

| Métiers | Effectifs réels | | Total ETP affectés | Incidences | | | Absentéisme en journées | | | Total ETP présent | | | |
|--------------------------|-----------------|-----------------|--------------------|---------------|---------------------------|-------------|-------------------------|---------------------|-------------------|-------------------|--------------|---------------------|----------------------|
| | Budgétés | de remplacement | | Temps partiel | arrêt de travail > 3 mois | Convention | Total ETP incidences | Total ETP rémunérés | Médecin ordinaire | | Maternité | Accident du travail | Congés exceptionnels |
| PH tps plein-tps partiel | 9,80 | | 9,80 | | | | 9,80 | | | | | 9,80 | |
| Assitant | 1,90 | | 1,90 | | | | 1,90 | | | | | 1,90 | |
| Interne | 2,00 | | 2,00 | | | | 2,00 | | | | | 2,00 | |
| Total PM | 11,80 | | 11,80 | | | | 11,80 | | | | | 11,80 | |
| Secrétaire Médicale | 5,00 | | 5,00 | | | 0,00 | 5,00 | 34 | | 4 | 0,14 | 4,86 | |
| Adjoint Administratif | 0,00 | | 0,00 | | | 0,00 | 0,00 | | | | 0,00 | 0,00 | |
| Agent Administratif | 3,00 | 1,02 | 4,02 | | | 0,00 | 4,02 | 7 | | 1 | 0,03 | 3,99 | |
| Sous total 2.1 | 8,00 | 1,02 | 9,02 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 9,02 | 41 | 0 | 5 | 0,17 | 8,85 | |
| Psychologue | 0,05 | | 0,05 | | | 0,00 | 0,05 | | | | | 0,05 | |
| Cadre | 1,90 | | 1,90 | | | 0,00 | 1,90 | | | | | 1,90 | |
| Infirmière D.E. | 31,32 | | 31,32 | 0,60 | -0,02 | 0,60 | 31,32 | 106 | 295 | 2 | 1,48 | 29,84 | |
| Puéricultrice | 0,70 | | 0,70 | | | -0,02 | 0,68 | 35 | | 3 | 0,14 | 0,56 | |
| Aide soignante | 20,69 | 2,15 | 22,84 | 0,12 | | 0,12 | 22,96 | 81 | | 16 | 1 | 0,36 | 22,48 |
| ASH - ASHQ | 7,67 | 0,58 | 8,25 | | | 0,00 | 8,25 | 97 | | 1 | 0,36 | 7,89 | |
| Radiophysicien | 0,33 | 0,02 | 0,35 | | | 0,00 | 0,35 | | | | | 0,35 | |
| Cadre manipulateur | 1,00 | | 1,00 | | | 0,00 | 1,00 | | | | | 1,00 | |
| Manipulateur | 7,17 | | 7,17 | 0,15 | | 0,15 | 7,32 | 48 | | 5 | 0,19 | 6,98 | |
| Technicien supérieur | 1,00 | | 1,00 | | | 0,00 | 1,00 | | | | | 1,00 | |
| Sous total 2.2 | 71,83 | 2,75 | 74,58 | 0,87 | -0,02 | 0,85 | 75,43 | 367,00 | 295,00 | 16,00 | 12,00 | 2,53 | 72,05 |
| TOTAL PNM | 79,83 | 3,77 | 83,60 | 0,87 | -0,02 | 0,85 | 84,45 | 408 | 295 | 16 | 17 | 2,70 | 80,90 |

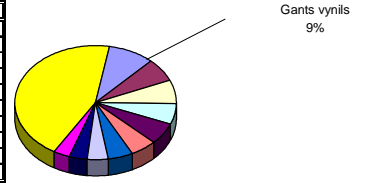
Dernière mise à jour sept-07

INDICATEURS DE CONSOMMATIONS

Dépenses relatives aux locations de matelas anti-escarres : 13 547 € soit 20% du total établissement : 66 961 €

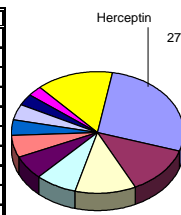
Consommations produits magasin

| Type de produits | Valeur | Part | Cumul | par mois |
|------------------------------|-------------|------|-------|------------|
| Gants vynils | 3865,71 | 9% | 9% | 429,52 € |
| Couches | 2 882,50 | 7% | 16% | 320,28 € |
| Autres fournitures médicales | 2 772,13 | 7% | 22% | 308,01 € |
| Collecteurs déchets | 2 532,42 | 6% | 28% | 281,38 € |
| Essuie-mains | 2 472,33 | 6% | 34% | 274,70 € |
| Néodisher SBX | 2 263,95 | 5% | 40% | 251,55 € |
| Masques | 2198,98 | 5% | 45% | 244,33 € |
| Seau à placentas | 1 679,21 | 4% | 49% | 186,58 € |
| Sacs plastiques | 1527,26 | 4% | 52% | 169,70 € |
| Boissons | 1457,18 | 3% | 56% | 161,91 € |
| | 42 333,81 € | | | 4 703,76 € |



Consommations produits pharmacie

| Libellé | sept.-06 | Part | Cumul | sept.-07 | Part | Cumul | Δ |
|--|----------------|------|-------|----------------|------|-------|------|
| Herceptin 150 mg inj | 177 706,48 € | 10% | 10% | 505 293,51 € | 27% | 27% | 184% |
| Taxotere 20 et 80 mg fl inj | 377 974,20 € | 22% | 32% | 237 219,14 € | 13% | 40% | -37% |
| Eloxatine 50 et 100 mg | 218 916,69 € | 13% | 45% | 211 996,36 € | 11% | 51% | -3% |
| Gemzar 200 et 1000 mg inj | 149 351,88 € | 9% | 53% | 146 574,76 € | 8% | 59% | -2% |
| Alimta | 56 359,20 € | 3% | 56% | 118 844,40 € | 6% | 66% | 111% |
| Campto | 156 866,44 € | 9% | 65% | 107 327,52 € | 6% | 71% | -32% |
| Alfalastin 33,33mg/ml poudre et sol.inj. | 0,00 € | 0% | 65% | 78 106,05 € | 4% | 76% | |
| Avastin | 143 794,93 € | 8% | 74% | 76 255,78 € | 4% | 80% | -47% |
| Caelyx | 36 111,54 € | 2% | 76% | 54 618,50 € | 3% | 83% | 51% |
| Farfornubicine 10 et 50 mg inj | 96 400,75 € | 6% | 81% | 54 113,66 € | 3% | 86% | -44% |
| Valorisation produits pharmaceutiques | 1 738 471,21 € | | | 1 858 558,01 € | | | 7% |



Consommations plateaux techniques pour séjours d'hospitalisation

| Prestataires | ICR N-1 | ICR N | Δ | Prestataires | ICR N-1 | ICR N | Δ |
|----------------------|---------|---------|--------|---------------------------|-----------|-----------|---------|
| IRM | 4 209 | 4 343 | 3,2% | Bloc opératoire | 12 984 | 12 767 | -1,7% |
| Scanner | 59 095 | 50 760 | -14,1% | Plateau technique Pneumo. | 82 260 | 85 246 | 3,6% |
| Imagerie sénologique | 353 | 235 | -33,4% | Plateau technique Cardio. | 8 433 | 17 124 | 103,1% |
| Echographie | 2 028 | 2 922 | 44,1% | Plateau technique Neuro. | 1 029 | 1 116 | 8,5% |
| Radiologie | 70 170 | 74 540 | 6,2% | Radiothérapie | 12 293 | 0 | -100,0% |
| Total Imagerie | 135 855 | 132 800 | -2,2% | Laboratoire | 1 084 954 | 1 118 111 | 3,1% |

| | ICR N-1 | ICR N | Δ |
|-----------|-----------|-----------|---------------------------|
| Total ICR | 252 854 | 249 053 | soit ICR / Séjour : 51,85 |
| Total B | 1 084 954 | 1 118 111 | soit B / Séjour : 222,46 |

INDICATEURS DE QUALITE

| | | |
|---|---------------------------------|--------------|
| Taux d'infection nosocomiale | Moyenne établissement | à venir |
| Taux de retour questionnaires de sortie | 2,7% Moyenne établissement 6,8% | septembre-07 |
| Délais de courrier de fin d'hospitalisation | Moyenne établissement | à venir |
| Traçabilité de l'évaluation de la douleur | Moyenne établissement | à venir |
| Tenue du dossier patient | Moyenne établissement | à venir |

- **T2A:** Une « révolution » budgétaire : gérer les recettes avant les dépenses.
- **EPRD:** Une analyse financière de la capacité d'autofinancement: CAF et PGFP
- **PMSI et CCAM:** Une quantification rigoureuse de l'activité médicale
- **CAHM:** Une Comptabilité Analytique hospitalière MEDICALISEE
- **GOVERNANCE:** Une gestion décentralisée



La contractualisation interne et les délégations

« Le contrat négocié puis cosigné entre le directeur et le président de la CME et le responsable de pôle, définit les objectifs d'activité, de qualité et financiers, les moyens et les indicateurs de suivi des pôles, les modalités de leur intéressement au résultat de leur gestion ainsi que les conséquences en cas d'inexécution du contrat.



« Les conditions d'exécution du contrat, notamment la réalisation des objectifs assignés au pôle font l'objet d'une évaluation annuelle entre les cosignataires selon les modalités et sur la base de critères définis par le CA après avis du conseil de pôle, de la CME et du CE » (article L6145-16 du CSP)

Porter un diagnostic sur la performance économique et l'efficacité **de l'EPS et des pôles**



- Décomposer les **processus de formation des coûts**;
- Expliquer les **écarts réalisations / tarifications**
- Déterminer les **contributions des pôles** au résultat de l'EPS

Des pôles : pour quoi faire ?

Un double objectif :

- Améliorer la **qualité de la prise en charge** des patients en opérant un décloisonnement des structures de soins et des métiers,
- Et **maîtriser l'utilisation des ressources** de l'hôpital en rapprochant l'acte de gestion du terrain.



Qu'est ce qu'un pôle d'activité ?

- ❑ Le pôle est une structure homogène d'activité de taille suffisante pour être dotée d'autonomie et de responsabilité.
- ❑ Les pôles sont définis conformément au Projet Médical et au projet d'établissement,



□ Missions du pôle :

- Mise en œuvre de la politique de l'EPS
- Fonctionnement technique du pôle
- Élaboration du projet de pôle :
 - organisation générale,
 - orientations d'activité,
 - actions à mettre en œuvre pour améliorer la qualité des soins.
 - objectifs en matière d'évaluation des pratiques professionnelles.



- Les Tableaux Coût Case Mix et les Comptes de Résultat Analytique sont **2 des outils** permettant de poser un diagnostic sur la **performance économique d'un pôle** et peuvent permettre une contractualisation interne par:

- Une aide à la quantification des objectifs (activité et moyens)
- Une aide à l'analyse de la performance



- D'autres outils:
 - les tableaux de bord partiels de suivi d'activité et de certaines consommations
 - la « base d'Angers » pour les pôles logistiques et MT
 - la BDHF pour connaître les « parts de marché » de l'établissement et son positionnement territorial



- ❑ Ce n'est pas un EPRD par pôles car nous comptabilisons des charges directes et indirectes pour obtenir un coût complet;
- ❑ C'est donc un compte **analytique** avec l'identification de charges par destination et non pas seulement par nature

- ❑ Mais nous calculons **un résultat** car nous comparons des recettes réelles et des charges réelles;
- ❑ En conséquence **nous limitons les CREA aux pôles produisant des recettes T2A ou autres**, ce qui exclut (à ce jour) les CREA pour les unités médico techniques ou logistiques;



Exemple de Compte de résultat d'un pôle

| Dépenses | 1er sem 05 |
|--------------------------------|-------------------|
| Groupe 1 | 8 726 538 |
| Groupe 2 | 1 784 904 |
| Groupe 3 | 205 539 |
| Groupe 4 | 271 244 |
| Total dépenses directes | 10 716 981 |

| | |
|--|------------------|
| Laboratoires | 1 196 364 |
| Blocs opératoires | 1 876 445 |
| Anesthésiologie | 1 548 200 |
| Radiologie | 654 943 |
| Explorations Fonctionnelles (externes au pôle) | 77 977 |
| Kinésithérapie | 112 930 |
| Total prestations médicales | 5 466 858 |

| | |
|---|------------------|
| Restauration | 670 773 |
| Blanchisserie | 178 492 |
| Eau gaz electricité | 413 758 |
| Accueil des malades | 242 696 |
| Nettoyage-gardiennage | 169 947 |
| Gestion du personnel | 158 125 |
| Gestion administrative du pôle | 306 098 |
| Autre gestion administrative (Management, sites, solde des pôles logistiques) | 4 721 564 |
| Total prestations hotelières et administratives | 6 861 453 |

| | |
|-------------------------------|-------------------|
| Total général dépenses | 23 045 292 |
|-------------------------------|-------------------|

| Recettes | 1er sem 05 |
|--|-------------------|
| DAC hospitalisation (hors recettes patients) | 13 022 051 |
| Recettes T2A (hors recettes patients) | 4 114 141 |
| Recettes hospitalisation | 17 136 192 |

| | |
|-------------------------------|----------------|
| DAC consultation | 202 927 |
| Recettes consultations-T2A | 67 642 |
| Recettes consultations | 270 569 |

| | |
|---|------------------|
| Recettes patients (TM & FJ) | 910 855 |
| MIGAC et part MERRI (inventaire par UA) | 481 836 |
| MERRI | 1 900 000 |
| Recettes subsidiaires (dont activité libérale) | 15 466 |
| Financement interne (Act nelles et AOL recherche) | |
| Autres recettes | 3 308 157 |

| | |
|--------------------------|---|
| DAF (Psychiatrie et SSR) | 0 |
|--------------------------|---|

| | |
|-------------------------------|-------------------|
| Total général recettes | 20 714 919 |
|-------------------------------|-------------------|

Un exemple de CREA détaillé

Tableau de bord 2006 POLE Médico-chirurgical

| Résultat analytique 2006 du pôle | UF Chirurgie complète | UF Chirurgie ambulatoire | UF Médecine générale | UF Médecine HDJ |
|----------------------------------|-----------------------|--------------------------|----------------------|-----------------|
| 240 372,02 | 3 608 119,39 € | 449 776,95 € | 3 240 518,86 € | 102 262,49 € |
| | 3 302 838,83 € | 271 629,46 € | 4 016 319,85 € | 49 381,58 € |
| | -303 280,58 € | -178 247,48 € | 774 800,99 € | -52 900,82 € |
| | -8,18% | -40,05% | 19,30% | -107,17% |

| DEPENSES | Mode de répartition | UF Chirurgie complète | UF Chirurgie ambulatoire | UF Médecine générale | UF Médecine HDJ | TOTAL Pôle | RECETTES | Mode de répartition | UF Chirurgie complète | UF Chirurgie ambulatoire | UF Médecine générale | UF Médecine HDJ | TOTAL Pôle |
|---|---------------------|-----------------------|--------------------------|-----------------------|---------------------|-----------------------|---------------------------------|-----------------------------|-----------------------|--------------------------|-----------------------|--------------------|-----------------------|
| 1) Charges de personnel | | 1 446 238,51 € | 56 625,58 € | 1 816 059,51 € | 66 211,79 € | 3 385 235,37 € | 1) Part Sécurité Sociale | | 2 719 747,45 € | 262 496,73 € | 2 231 114,66 € | 45 792,52 € | 6 253 141,58 € |
| Personnel médical | CD | 328 998,48 | 0,00 | 441 195,52 | 0,00 | 770 195,00 € | Séjours GHS | Valo. GHS | 918 283,23 € | 92 498,64 € | 1 145 698,46 € | 16 237,25 € | 2 172 717,58 € |
| Personnel autre | CD | 1 117 340,03 | 56 625,58 | 1 374 863,99 | 66 211,79 | 2 615 040,37 € | IVG | Nombre d'IVG | | 1 035,72 € | | | 1 035,72 € |
| | | | | | | | Complément DAC | Prorata de l'activité (65%) | 1 671 471,85 € | 168 952,37 € | 2 085 416,20 € | 29 555,27 € | 3 955 395,69 € |
| 2) Dépenses médicales | | 149 482,89 € | 6 320,11 € | 172 478,59 € | 3 480,00 € | 331 781,59 € | DMI en sus | Recettes directes | 123 992,57 € | | | | 123 992,57 € |
| Produits pharmaceutiques | CD | 97 050,33 € | 1 519,33 € | 102 758,27 € | 1 925,19 € | 209 253,12 € | Molécules onéreuses | Recettes directes | | | | | 0,00 € |
| Fournitures et petits matériel médicaux | CD | 28 970,37 € | 943,31 € | 25 696,75 € | 515,17 € | 56 128,60 € | MIG | CPCM | | | | | 0,00 € |
| Sous traitance à caractère médical | CD | 9 534,19 € | 3 181,28 € | 30 384,51 € | 1 036,64 € | 44 136,72 € | AC | CRE | | | | | 0,00 € |
| Location matériel médical | CD | 8 457,72 € | 0,00 € | 7 093,01 € | 0,00 € | 15 490,73 € | | | | | | | 0,00 € |
| Entretien matériel médical | CD | 5 480,28 € | 686,19 € | 6 605,95 € | 0,00 € | 12 772,42 € | 2) Part Municipale | | 271 846,94 € | 8 042,73 € | 411 248,40 € | 3 569,06 € | 785 787,13 € |
| 3) Dépenses Matérielles et générales | | 41 155,11 € | 546,31 € | 54 523,76 € | 433,43 € | 96 658,61 € | Tarifs des prestations | Recettes directes | 206 286,04 € | 4 985,04 € | 221 052,40 € | 3 569,06 € | 435 892,54 € |
| Achats & autres approvisionnements | CD | 11 830,88 € | 546,31 € | 17 000,91 € | 377,42 € | 29 755,50 € | Conventions Internation. | Recettes directes | 60 863,90 € | 4 057,69 € | 16 948,00 € | | 81 869,59 € |
| Services extérieurs | CD | 29 324,25 € | 0,00 € | 37 522,85 € | 55,01 € | 66 903,11 € | Forfait journalier | Recettes directes | 104 697,00 € | | 173 250,00 € | | 277 947,00 € |
| 4) Dépenses amortissement et charges financières | | 37 552,69 € | 9 343,11 € | 31 523,10 € | 0,00 € | 68 418,90 € | | | | | | | |
| Amortissements et provisions | CD | 27 552,69 € | 9 343,11 € | 31 523,10 € | 0,00 € | 68 418,90 € | | | | | | | |
| Dont amortissement du matériel médical | CD | 16 250,91 € | 8 522,69 € | 20 433,57 € | 0,00 € | 45 207,17 € | | | | | | | |
| Sous total charges directes | | 1 664 539,20 € | 72 845,69 € | 2 074 584,06 € | 70 125,22 € | 3 882 094,47 € | | | | | | | |
| 5) Logistique médicale | Divers UO + CD | 83 118,58 € | 1 283,40 € | 64 385,19 € | 1 223,74 € | 129 909,50 € | 3) Autres produits | | 217 244,24 € | 0,00 € | 372 956,79 € | 0,00 € | 590 201,03 € |
| 6) Plateau technique | | 1 390 509,69 € | 323 974,86 € | 421 556,71 € | 6 171,35 € | 2 152 212,80 € | Chambre particulière | Recettes directes | 174 783,63 € | | 303 785,73 € | | 478 569,36 € |
| Laboratoire | Nombre de B | 100 446,88 € | 415,31 € | 205 723,90 € | 4 174,24 € | 310 760,33 € | Subventions | Recettes directes | | | | | 81 869,59 € |
| Imagerie médicale | Nombre de ICR | 114 598,94 € | 986,25 € | 125 799,48 € | 0,00 € | 241 384,68 € | Autres produits | Recettes directes | 42 460,61 € | | 69 171,06 € | | 111 631,67 € |
| DIM | RUM | 22 798,67 € | 6 940,44 € | 26 219,45 € | 1 997,11 € | 57 955,67 € | | | | | | | |
| Bloc opératoire | Nombre de ICR | 1 121 413,42 € | 315 320,85 € | 35 633,87 € | 0,00 € | 1 473 368,13 € | | | | | | | |
| Explorations / endoscopies | Nombre de ICR | | | | | 0,00 € | | | | | | | |
| Urgences | Nombre de passages | 31 252,00 € | 312,00 € | 37 180,00 € | | 68 744,00 € | | | | | | | |
| 7) Gestion générale et logistique | | 378 511,88 € | 41 638,12 € | 535 007,05 € | 18 651,27 € | 973 808,32 € | | | | | | | |
| Restauration | Nb de repas | 83 848,28 € | | 147 485,48 € | | 231 133,77 € | | | | | | | |
| Blanchisserie | Kg de linge propre | 32 761,89 € | 1 592,28 € | 54 505,01 € | | 88 859,18 € | | | | | | | |
| Logistique générale | Divers UO + CD | 262 101,70 € | 40 045,84 € | 333 016,56 € | 18 651,27 € | 653 815,37 € | | | | | | | |
| 8) Structures | | 109 441,84 € | 10 085,50 € | 135 034,34 € | 6 090,92 € | 260 652,61 € | | | | | | | |
| Immobilier | m² | 69 602,05 € | 4 971,58 € | 100 127,53 € | 4 971,58 € | 179 672,75 € | | | | | | | |
| Financier | € de charges | 39 839,78 € | 5 113,92 € | 34 906,82 € | 1 119,34 € | 80 979,86 € | | | | | | | |
| Sous total charges indirectes | | 1 947 580,19 € | 376 931,96 € | 1 165 933,90 € | 32 137,27 € | 3 516 583,32 € | | | | | | | |
| DEPENSES TOTALES | | 3 608 119,39 € | 449 776,95 € | 3 240 518,86 € | 102 262,49 € | 7 398 677,70 € | RECETTES TOTALES | | 3 302 838,83 € | 271 629,46 € | 4 016 319,85 € | 49 381,58 € | 7 659 949,72 € |

CD : charges directes
DD : € de dépenses directes
UO : unité d'œuvre

UNE LIMITE DU CREA

- Nous ne préconisons pas de construire des CREA pour les SAMT, SALM et SALG;
- Problème à ce jour non résolu du « prix de vente » en interne des prestations de ces SA:
 1. Si prix de vente = coût de revient , le résultat est automatiquement équilibré
 2. Si le prix est différent, lequel choisir? « Base d' Angers »? Référentiel négocié en interne? Prix du « marché »?
- En l'absence de CREA, comment définir des objectifs financiers à ces pôles?
- Le sujet est à l'étude...Réponse en décembre???



Pour connaître la structure des coûts : Le tableau coût / casemix

❑ Objectifs du TCCM:

- identifier les charges directes et indirectes du pôle et les reclasser pour se comparer charges par charges avec un pôle fictif « référence »
- produisant le même case-mix que le pôle étudié
- mais dont les dépenses sont valorisées selon les coûts de référence de l'ENC.



Pour connaître la structure des coûts: Le tableau coût / casemix

- Cette approche permet de :
 - déceler les "anomalies" dans la structure des coûts du pôle et éventuellement sur son organisation interne
 - Analyse des coûts unitaires
 - Analyse des volumes consommés
 - Mais aussi de mener une analyse transversale du fonctionnement des pôles (interrogations sur les interfaces, sur l'organisation générale de l'EPS)



Un exemple de TCCM par pôle

| | | ENC 2004 | ENC référence | Diff | Var. |
|---------------------|----------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|---------------|---------------|
| Salaires | Personnel Médical | 6,97 E / 100E ref. | 6,72 E / 100E ref. | 0,25 | 3,8 % |
| | Personnel Soignant | 31,45 E / 100E ref. | 23,32 E / 100E ref. | 8,13 | 34,9 % |
| | Personnel Autre | 9,55 E / 100E ref. | 6,36 E / 100E ref. | 3,18 | 50,0 % |
| | Total Personnel | 47,97 E / 100E ref. | 36,40 E / 100E ref. | 11,57 | 31,8 % |
| Charges médicales | Amort.et maint.du mat.medical | 0,19 E / 100E ref. | 0,57 E / 100E ref. | -0,38 | -66,6 % |
| | Consommables Medicaux | 8,44 E / 100E ref. | 7,33 E / 100E ref. | 1,11 | 15,1 % |
| | Logistique medicale | 1,58 E / 100E ref. | 2,05 E / 100E ref. | -0,48 | -23,2 % |
| | Total Charges Médicales | 10,21 E / 100E ref. | 9,96 E / 100E ref. | 0,25 | 2,5 % |
| Plateaux Techniques | Bloc | 0,59 E / 100E ref. | 1,59 E / 100E ref. | -1,00 | -63,0 % |
| | Laboratoire | 9,19 E / 100E ref. | 6,88 E / 100E ref. | 2,31 | 33,5 % |
| | Radiologie | 3,32 E / 100E ref. | 3,26 E / 100E ref. | 0,05 | 1,7 % |
| | Total Plateaux Techniques | 13,09 E / 100E ref. | 11,74 E / 100E ref. | 1,36 | 11,5 % |
| Autres Actes | Actes extérieurs | 0,74 E / 100E ref. | 0,54 E / 100E ref. | 0,20 | 37,0 % |
| | Anesthésie | 0,56 E / 100E ref. | 1,10 E / 100E ref. | -0,53 | -48,7 % |
| | Autres actes hors urg.etSMUR | 0,00 E / 100E ref. | 0,41 E / 100E ref. | -0,41 | -100,0 % |
| | Exploration Fonct. | 2,16 E / 100E ref. | 1,44 E / 100E ref. | 0,71 | 49,5 % |
| | SMUR | 0,29 E / 100E ref. | 0,34 E / 100E ref. | -0,05 | -16,0 % |
| | Urgences | 1,08 E / 100E ref. | 0,83 E / 100E ref. | 0,25 | 30,6 % |
| Radiothérapie | Radiothérapie | 0,02 E / 100E ref. | 0,05 E / 100E ref. | -0,03 | -56,9 % |
| Dialyse | Dialyse | 17,09 E / 100E ref. | 10,75 E / 100E ref. | 6,35 | 59,1 % |
| * | Total Autres Actes | 21,95 E / 100E ref. | 15,46 E / 100E ref. | 6,49 | 42,0 % |
| Logistique | Blanchisserie | 2,40 E / 100E ref. | 1,22 E / 100E ref. | 1,18 | 97,3 % |
| | Logistique Autre | 23,59 E / 100E ref. | 21,97 E / 100E ref. | 1,62 | 7,4 % |
| | Restauration | 3,91 E / 100E ref. | 3,08 E / 100E ref. | 0,82 | 26,7 % |
| | Total Logistique | 29,89 E / 100E ref. | 26,27 E / 100E ref. | 3,62 | 13,8 % |
| TOTAL | | 123,11 E / 100E ref. | 100,00 E / 100E ref. | 23,108 | 23,1 % |

Un exemple de TCCM détaillé par pôle

| | Chir A | | | | Chir B | | | | ORL | | | | OPH | | | |
|---|------------------|------------------|-----------------|-------------|------------------|------------------|-----------------|-------------|----------------|----------------|----------------|--------------|----------------|----------------|----------------|--------------|
| | Coût CHC | Coût ENC | CHC - ENC | | Coût CHC | Coût ENC | CHC - ENC | | Coût CHC | Coût ENC | CHC - ENC | | Coût CHC | Coût ENC | CHC - ENC | |
| Personnel | 852 402 | 1 093 377 | -240 974 | -22% | 1 009 966 | 1 245 130 | -235 165 | -19% | 316 916 | 264 648 | 52 268 | 20% | 310 436 | 167 268 | 143 167 | 86% |
| Personnel médical | 125 178 | 161 658 | -36 480 | -23% | 165 377 | 212 106 | -46 729 | -22% | 85 897 | 51 164 | 34 733 | 68% | 82 083 | 35 781 | 46 302 | 129% |
| Personnel non médical | 727 224 | 931 718 | -204 494 | -22% | 844 588 | 1 033 024 | -188 436 | -18% | 231 019 | 213 484 | 17 534 | 8% | 228 353 | 131 487 | 96 866 | 74% |
| Amortissement et maintenance du matériel médical | 5 533 | 8 786 | -3 253 | -37% | 14 995 | 12 769 | 2 226 | 17% | 2 734 | 3 144 | -410 | -13% | 2 870 | 1 966 | 904 | 46% |
| Dépenses actes sous traités | 395 | 16 888 | -16 493 | -98% | 8 257 | 24 627 | -16 370 | -66% | 4 379 | 4 183 | 196 | 5% | 1 007 | 4 167 | -3 160 | -76% |
| Dépenses de médicaments | 24 483 | 40 948 | -16 465 | -40% | 100 841 | 82 428 | 18 413 | 22% | 17 461 | 12 117 | 5 344 | 44% | 4 883 | 6 496 | -1 613 | -25% |
| Dépenses de sang | 37 825 | 60 460 | -22 635 | -37% | 23 824 | 54 372 | -30 548 | -56% | 1 129 | 4 389 | -3 260 | -74% | 0 | 1 082 | -1 082 | -100% |
| Consommables médicaux | 139 797 | 243 596 | -103 799 | -43% | 51 425 | 71 068 | -19 643 | -28% | 11 338 | 14 663 | -3 325 | -23% | 33 088 | 24 326 | 8 762 | 36% |
| Médicaments sur liste T2A | 1 053 | 16 124 | -15 071 | -93% | 8 793 | 20 183 | -11 390 | -56% | 4 506 | 7 344 | -2 838 | -39% | 0 | 1 747 | -1 747 | -100% |
| DMI sur liste T2A | 259 532 | 39 912 | 219 620 | 550% | 34 829 | 32 367 | 2 462 | 8% | 0 | 1 140 | -1 140 | -100% | 7 989 | 2 503 | 5 486 | 219% |
| Logistique médicale | 85 737 | 54 857 | 30 880 | 56% | 118 072 | 56 840 | 61 232 | 108% | 48 175 | 13 124 | 35 050 | 267% | 43 931 | 7 872 | 36 059 | 458% |
| Médico-technique | 1 086 327 | 1 047 413 | 38 914 | 4% | 1 318 905 | 1 254 001 | 64 904 | 5% | 318 259 | 250 778 | 67 481 | 27% | 322 789 | 273 769 | 49 020 | 18% |
| Bloc | 692 619 | 597 142 | 95 477 | 16% | 875 446 | 614 771 | 260 675 | 42% | 187 998 | 130 348 | 57 651 | 44% | 207 509 | 174 437 | 33 072 | 19% |
| Anesthésie | 287 726 | 286 780 | 947 | 0% | 308 915 | 310 336 | -1 421 | 0% | 100 312 | 63 663 | 36 649 | 58% | 107 424 | 80 848 | 26 576 | 33% |
| Imagerie | 59 313 | 73 550 | -14 236 | -19% | 49 938 | 109 292 | -59 354 | -54% | 17 927 | 19 455 | -1 528 | -8% | 4 993 | 4 748 | 244 | 5% |
| Laboratoire | 45 883 | 82 583 | -36 699 | -44% | 76 394 | 180 056 | -103 662 | -58% | 12 022 | 29 488 | -17 467 | -59% | 2 863 | 11 062 | -8 199 | -74% |
| Explorations fonctionnelles | 785 | 7 358 | -6 574 | -89% | 8 211 | 39 545 | -31 334 | -79% | 0 | 7 824 | -7 824 | -100% | 0 | 2 674 | -2 674 | -100% |
| Blanchisserie | 36 571 | 35 858 | 713 | 2% | 42 959 | 38 357 | 4 602 | 12% | 8 625 | 7 249 | 1 377 | 19% | 5 315 | 4 043 | 1 272 | 31% |
| Restauration | 84 196 | 89 050 | -4 855 | -5% | 88 993 | 94 978 | -5 985 | -6% | 19 675 | 17 875 | 1 800 | 10% | 14 947 | 9 355 | 5 592 | 60% |
| Logistique autre | 428 861 | 595 453 | -166 592 | -28% | 462 990 | 651 554 | -188 564 | -29% | 123 569 | 127 452 | -3 884 | -3% | 122 604 | 74 800 | 47 804 | 64% |
| Total hors structure | 3 042 712 | 3 342 721 | -300 009 | -9% | 3 284 849 | 3 638 676 | -353 827 | -10% | 876 766 | 728 107 | 148 659 | 20% | 869 857 | 579 396 | 290 462 | 50% |
| Structure | 102 796 | 131 659 | -28 863 | -22% | 110 976 | 143 493 | -32 517 | -23% | 29 619 | 27 166 | 2 452 | 9% | 29 388 | 15 229 | 14 159 | 93% |
| Total | 3 145 508 | 3 474 380 | -328 871 | -9% | 3 395 825 | 3 782 169 | -386 344 | -10% | 906 385 | 755 273 | 151 112 | 20% | 899 245 | 594 624 | 304 621 | 51% |

TCCM, CREA, utilisation à des fins de contractualisation interne

Ils ne peuvent pas être les seuls outils...

- Parce que le résultat financier déterminé dans le CREA ne peut être le seul objet de contractualisation
- Parce que ce sont des outils lourds à produire à une périodicité infra annuelle et qu'ils ne permettent pas des décisions de gestion « en temps réel »;
- Parce que le TCCM ne concerne que le secteur MCO



- Basés sur le contrat et donc laissés à l'initiative des EPS: pas de modèles stricto sensu
- Périodicité plus fréquente
- Partiels
- Supports du dialogue de gestion



Facteurs clés de succès

- ❑ La définition d'items et indicateurs pertinents en concertation avec les responsables de pôle & les producteurs d'informations
- ❑ La modélisation d'une maquette synthétique
- ❑ Une périodicité de production raisonnable
- ❑ Un périmètre de diffusion défini (publique – réservée aux pôles – rapport d'activité et de gestion...)
- ❑ Une présentation et des commentaires à l'attention des responsables de pôle
- ❑ L'indication quasi incontournable d'une automatisation pour une réelle production en routine
- ❑ Un accompagnement indispensable par contrôleur de gestion et une cellule médico-économique (DIM, DAF, SIH, Admissions ...)



Un exemple de tableau de bord de bord de pôle

PÔLE

Responsable : 40 Lits installés
 Directeur Référent : 8 Places
 Directeur Référent

Situation à fin **septembre-07**

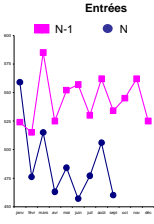
INDICATEURS D'ACTIVITE

Données Administratives

| Nombre de séjours | N | janv | févr | mars | avr | mai | juin | juil | août | sept | oct | nov | déc | Année | Δ |
|------------------------|-----|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|-------|--------|
| | | N-1 | N-1 | N-1 | N-1 | N-1 | N-1 | N-1 | N-1 | N-1 | N-1 | N-1 | N-1 | N-1 | N-1 |
| | N | 559 | 476 | 515 | 463 | 484 | 457 | 477 | 506 | 460 | | | | 4 397 | -9,97% |
| | N-1 | 524 | 515 | 585 | 525 | 552 | 557 | 530 | 562 | 534 | 545 | 562 | 525 | 6 516 | |
| D.M.S hors Hospit.Jour | N | 4,93 | 5,13 | 4,85 | 5,28 | 4,99 | 5,00 | 4,21 | 4,90 | 4,65 | | | | 4,87 | |
| | N-1 | 5,26 | 5,29 | 5,03 | 4,99 | 5,18 | 5,22 | 4,60 | 5,05 | 4,83 | 4,94 | 4,59 | 4,81 | 4,98 | -2,21% |

T.O. hors Hospit.Jour

| | |
|-----|--------|
| N | 90,81% |
| N-1 | 92,12% |



Hospitalisation

| Séjours d'hospitalisation | RUM | | | | Journées brutes | | | | Valorisation des séjours | | | |
|---------------------------|--------|-------|------------|-------|-----------------|--------|------------|------|--------------------------|-------|-------------|-------------|
| | Nombre | | % issu SAU | | Nombre | | % - 75 ans | | N - 1 | | N | |
| | N-1 | N | N-1 | N | N-1 | N | N-1 | N | N-1 | N | N-1 | N |
| Ambulatoire | 2 887 | 2 364 | 0,1% | 0,1% | 2 887 | 2 364 | 0,0% | 0,0% | 10,5% | 10,9% | 1 330 907 € | 1 089 833 € |
| Complète | 1 990 | 2 021 | 19,5% | 20,9% | 10 042 | 9 784 | 0,0% | 0,0% | 29,9% | 33,6% | 4 502 232 € | 4 461 233 € |
| Total Pôle | 4 877 | 4 385 | 8,1% | 9,7% | 12 929 | 12 148 | 0,0% | 0,0% | 25,6% | 29,2% | 5 833 139 € | 5 551 066 € |
| Radiothérapie | 11 712 | 1 521 | | | | | | | | | 2 206 099 € | 265 226 € |

Taux d'exhaustivité du codage : 100% Moyenne établissement : 99% DMS hors CMD 24-28 : Ecart ENC : 5,60%

Activité externe

| | Passage | | Consultations | | Actes CCAM | | Actes Infirmiers | |
|--------------|-----------|-----------|---------------|-----------|------------|-----------|------------------|---------|
| | N-1 | N | N-1 | N | N-1 | N | N-1 | N |
| Nombre | 5 379 | 5 477 | 3 753 | 3 754 | 1 503 | 1 593 | 300 | 453 |
| Ecart | 1,8% | | 0,0% | | 6,0% | | 51,0% | |
| Valorisation | 242 611 € | 249 973 € | 104 183 € | 103 266 € | 133 289 € | 138 087 € | 5 139 € | 8 620 € |
| Ecart | 3,0% | | -0,9% | | 3,6% | | 67,7% | |

INDICATEURS DE RESSOURCES HUMAINES

| Métiers | Effectifs réels | | Total ETP affectés | Incidents | | | Total ETP incidences | Total ETP rémunérés | Absentéisme en journées | | | | | Total ETP absentéisme | Total ETP présent |
|--------------------------|-----------------|-----------------|--------------------|---------------|---------------------------|-------------|----------------------|---------------------|-------------------------|--------------|---------------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|-------------------|
| | Budgétés | de remplacement | | Temps partiel | arrêt de travail > 3 mois | Convention | | | Médecin ordinaire | Maternité | Accident du travail | Congés exceptionnels | Total ETP absentéisme | | |
| PH tps plein-tps partiel | 9,80 | | 9,80 | | | | 9,80 | | | | | | | 9,80 | |
| Assistant | | | 0,00 | | | | 0,00 | | | | | | | 0,00 | |
| Interne | 2,00 | | 2,00 | | | | 2,00 | | | | | | | 2,00 | |
| Total PM | 11,80 | | 11,80 | | | | 11,80 | | | | | | | 11,80 | |
| Secrétaire Médicale | 5,00 | | 5,00 | | | 0,00 | 5,00 | 34 | | | 4 | 0,14 | 4,86 | | |
| Adjoint Administratif | 0,00 | | 0,00 | | | 0,00 | 0,00 | | | | | 0,00 | 0,00 | | |
| Agent Administratif | 3,00 | 1,02 | 4,02 | | | 0,00 | 4,02 | 7 | | | 1 | 0,03 | 3,99 | | |
| Sous total 2.1 | 8,00 | 1,02 | 9,02 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 9,02 | 41 | 0 | 0 | 5 | 0,17 | 8,85 | | |
| Psychologue | 0,05 | | 0,05 | | | 0,00 | 0,05 | | | | | 0,00 | 0,05 | | |
| Cadre | 1,90 | | 1,90 | | | 0,00 | 1,90 | | | | | 0,00 | 1,90 | | |
| Infirmière D.E. | 31,32 | | 31,32 | 0,60 | | 0,60 | 31,32 | 106 | 295 | | 2 | 1,48 | 29,84 | | |
| Puéricultrice | 0,70 | | 0,70 | | -0,02 | -0,02 | 0,68 | 35 | | | 3 | 0,14 | 0,56 | | |
| Aide soignante | 20,69 | 2,15 | 22,84 | 0,12 | | 0,12 | 22,96 | 81 | | 16 | 1 | 0,36 | 22,48 | | |
| ASH - ASHQ | 7,67 | 0,58 | 8,25 | | | 0,00 | 8,25 | 97 | | | 1 | 0,36 | 7,89 | | |
| Radiophysicien | 0,33 | 0,02 | 0,35 | | | 0,00 | 0,35 | | | | | 0,00 | 0,35 | | |
| Cadre manipulateur | 1,00 | | 1,00 | | | 0,00 | 1,00 | | | | | 0,00 | 1,00 | | |
| Manipulateur | 7,17 | | 7,17 | 0,15 | | 0,15 | 7,32 | 48 | | | 5 | 0,19 | 6,98 | | |
| Technicien supérieur | 1,00 | | 1,00 | | | 0,00 | 1,00 | | | | | 0,00 | 1,00 | | |
| Sous total 2.2 | 77,83 | 2,75 | 74,59 | 0,87 | -0,02 | 0,00 | 75,43 | 367,00 | 295,00 | 16,00 | 12,00 | 2,53 | 72,05 | | |
| TOTAL PNM | 79,83 | 3,77 | 83,60 | 0,87 | -0,02 | 0,00 | 84,45 | 408 | 295 | 16 | 17 | 2,70 | 80,90 | | |

Dernière mise à jour sept-07

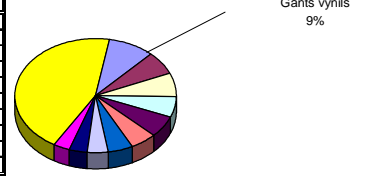
| Solicitation Pool de Nuit | Grade | Nbre nuit AS | | % total CH | | Nbre nuit IDE | | % total CH | | Nbre nuit Pôle | | Part CH |
|---------------------------|-------------|--------------|---|------------|---|---------------|---|------------|---|----------------|---|---------|
| | | N-1 | N | N-1 | N | N-1 | N | N-1 | N | N-1 | N | N-1 |
| | Pneumologie | 153 | | 16,54% | | 96 | | 12,73% | | 249 | | 14,83% |
| | Oncologie | 2 | | 0,22% | | 2 | | 0,27% | | 4 | | 0,24% |
| | | 155 | | 16,76% | | 98 | | 13,00% | | 253 | | 15,07% |

INDICATEURS DE CONSOMMATIONS

Dépenses relatives aux locations de matelas anti-escarres : 13 547 € soit 20% du total établissement : 66 961 €

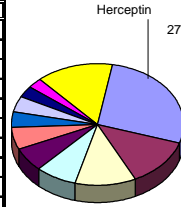
Consommations produits magasin

| Type de produits | Valeur | Part | Cumul | par mois |
|------------------------------|-------------|------|-------|------------|
| Gants vnyls | 3865,71 | 9% | 9% | 429,52 € |
| Couches | 2 882,50 | 7% | 16% | 320,28 € |
| Autres fournitures médicales | 2 772,13 | 7% | 22% | 308,01 € |
| Collecteurs déchets | 2 532,42 | 6% | 28% | 281,38 € |
| Essuie-mains | 2 472,33 | 6% | 34% | 274,70 € |
| Néodisher SBX | 2 263,95 | 5% | 40% | 251,55 € |
| Masques | 2198,98 | 5% | 45% | 244,33 € |
| Seau à placentas | 1 679,21 | 4% | 49% | 186,58 € |
| Sacs plastiques | 1527,26 | 4% | 52% | 169,70 € |
| Boissons | 1457,18 | 3% | 56% | 161,91 € |
| | 42 333,81 € | | | 4 703,76 € |



Consommations produits pharmacie

| Libellé | sept.-06 | Part | Cumul | sept.-07 | Part | Cumul | Δ |
|--|----------------|------|-------|----------------|------|-------|------|
| Herceptin 150 mg inj | 177 706,48 € | 10% | 10% | 505 293,51 € | 27% | 27% | 184% |
| Taxotere 20 et 80 mg fl inj | 377 974,20 € | 22% | 32% | 237 219,14 € | 13% | 40% | -37% |
| Eloxatine 50 et 100 mg | 218 916,69 € | 13% | 45% | 211 996,36 € | 11% | 51% | -3% |
| Gemzar 200 et 1000 mg inj | 149 351,88 € | 9% | 53% | 146 574,76 € | 8% | 59% | -2% |
| Alimta | 56 359,20 € | 3% | 56% | 118 844,40 € | 6% | 66% | 111% |
| Campto | 156 866,44 € | 9% | 65% | 107 327,52 € | 6% | 71% | -32% |
| Alfalastin 33,33mg/ml poudre et sol.inj. | 0,00 € | 0% | 65% | 78 106,05 € | 4% | 76% | |
| Avastin | 143 794,93 € | 8% | 74% | 76 255,78 € | 4% | 80% | -47% |
| Caelyx | 36 111,54 € | 2% | 76% | 54 618,50 € | 3% | 83% | 51% |
| Farfornubicine 10 et 50 mg inj | 96 400,75 € | 6% | 81% | 54 113,66 € | 3% | 86% | -44% |
| Valorisation produits pharmaceutiques | 1 738 471,21 € | | | 1 858 558,01 € | | | 7% |



Consommations plateaux techniques pour séjours d'hospitalisation

| Prestataires | ICR N-1 | ICR N | Δ | Prestataires | ICR N-1 | ICR N | Δ |
|-----------------------|----------------|----------------|--------------|---------------------------|------------------|------------------|-------------|
| IRM | 4 209 | 4 343 | 3,2% | Bloc opératoire | 12 984 | 12 767 | -1,7% |
| Scanner | 59 095 | 50 760 | -14,1% | Plateau technique Pneumo. | 82 260 | 85 246 | 3,6% |
| Imagerie sénologique | 353 | 235 | -33,4% | Plateau technique Cardio. | 8 433 | 17 124 | 103,1% |
| Echographie | 2 028 | 2 922 | 44,1% | Plateau technique Neuro. | 1 029 | 1 116 | 8,5% |
| Radiologie | 70 170 | 74 540 | 6,2% | Radiothérapie | 12 293 | 0 | -100,0% |
| Total Imagerie | 135 855 | 132 800 | -2,2% | Laboratoire | 1 084 954 | 1 118 111 | 3,1% |

| | ICR N-1 | ICR N | Δ |
|-----------|-----------|-----------|---|
| Total ICR | 252 854 | 249 053 | soit ICR / Séjour : 51,85 / 56,80 / 10% |
| Total B | 1 084 954 | 1 118 111 | soit B / Séjour : 222,46 / 254,99 / 15% |

INDICATEURS DE QUALITE

| | | |
|---|-----------------------------------|--------------|
| Taux d'infection nosocomiale | Moyenne établissement | à venir |
| Taux de retour questionnaires de sortie | 2,7% Moyenne établissement : 6,8% | septembre-07 |
| Délais de courrier de fin d'hospitalisation | Moyenne établissement | à venir |
| Traçabilité de l'évaluation de la douleur | Moyenne établissement | à venir |
| Tenue du dossier patient | Moyenne établissement | à venir |

Responsable
 Directeur Référent
 Directeur Référent

40 Lits installés
 8 Places

Situation à fin **septembre-07**

INDICATEURS D'ACTIVITE



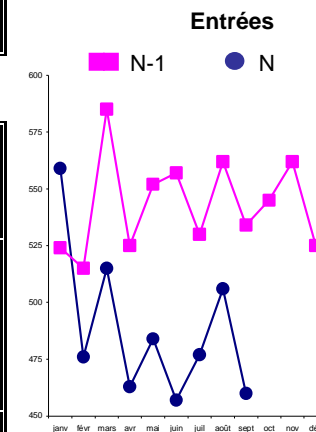
Données Administratives

| | | janv | févr | mars | avr | mai | juin | juil | août | sept | oct | nov | déc | Année | △ |
|------------------------|-----|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|-------|--------|
| Nombre de séjours | N | 559 | 476 | 515 | 463 | 484 | 457 | 477 | 506 | 460 | | | | 4 397 | -9,97% |
| | N-1 | 524 | 515 | 585 | 525 | 552 | 557 | 530 | 562 | 534 | 545 | 562 | 525 | 6 516 | |
| D.M.S hors Hospit.Jour | N | 4,93 | 5,13 | 4,85 | 5,28 | 4,99 | 5,00 | 4,21 | 4,90 | 4,65 | | | | 4,87 | -2,21% |
| | N-1 | 5,26 | 5,29 | 5,03 | 4,99 | 5,18 | 5,22 | 4,60 | 5,05 | 4,83 | 4,94 | 4,59 | 4,81 | 4,98 | |

| T.O. hors Hospit.Jour | |
|-----------------------|--------|
| N | 90,81% |
| N-1 | 92,12% |

Hospitalisation

| Séjours d'hospitalisation | RUM | | | | Journées brutes | | | | | | Valorisation des séjours | |
|---------------------------|--------|-------|------------|-------|-----------------|--------|----------|------|------------|-------|--------------------------|-------------|
| | Nombre | | % issu SAU | | Nombre | | % - 5ans | | % + 75 ans | | N - 1 | N |
| | N - 1 | N | N - 1 | N | N - 1 | N | N - 1 | N | N - 1 | N | | |
| Ambulatoire | 2 887 | 2 364 | 0,1% | 0,1% | 2 887 | 2 364 | 0,0% | 0,0% | 10,5% | 10,9% | 1 330 907 € | 1 089 833 € |
| Complète | 1 990 | 2 021 | 19,5% | 20,9% | 10 042 | 9 784 | 0,0% | 0,0% | 29,9% | 33,6% | 4 502 232 € | 4 461 233 € |
| Total Pôle | 4 877 | 4 385 | 8,1% | 9,7% | 12 929 | 12 148 | 0,0% | 0,0% | 25,6% | 29,2% | 5 833 139 € | 5 551 066 € |
| Radiothérapie | 11 712 | 1 521 | | | | | | | | | 2 206 099 € | 265 226 € |



| | | | |
|-------------------------------|------|-----------------------|-----|
| Taux d'exhaustivité du codage | 100% | Moyenne établissement | 99% |
|-------------------------------|------|-----------------------|-----|

| | | |
|--------------------|-----------|-------|
| DMS hors CMD 24-28 | Ecart ENC | 5,60% |
|--------------------|-----------|-------|

Activité externe

| | Passage | | Consultations | | Actes CCAM | | Actes Infirmiers | |
|--------------|-----------|-----------|---------------|-----------|------------|-----------|------------------|---------|
| | N - 1 | N | N - 1 | N | N - 1 | N | N - 1 | N |
| Nombre | 5 379 | 5 477 | 3 753 | 3 754 | 1 503 | 1 593 | 300 | 453 |
| Ecart | 1,8% | | 0,0% | | 6,0% | | 51,0% | |
| Valorisation | 242 611 € | 249 973 € | 104 183 € | 103 266 € | 133 289 € | 138 087 € | 5 139 € | 8 620 € |
| Ecart | 3,0% | | -0,9% | | 3,6% | | 67,7% | |

INDICATEURS DE RESSOURCES HUMAINES



| Métiers | Effectifs réels | | Total ETP affectés | Incidences | | | Total ETP incidences | Total ETP rémunérés | Absentéisme en journées | | | | Total ETP absentéisme | Total ETP présent |
|--------------------------|-----------------|-----------------|--------------------|-------------------------|---------------------------|-------------|----------------------|-------------------------|-------------------------|---------------|---------------------|---------------------|-----------------------|-------------------|
| | Budgétés | de remplacement | | Temps partiel | arrêt de travail > 3 mois | Convention | | | Maladie ordinaire | Maternité | Accident du travail | Congés exceptionnel | | |
| PH tps plein-tps partiel | 9,80 | | 9,80 | en cours de réalisation | | | 9,80 | en cours de réalisation | | | | 9,80 | | |
| Assitant | | | 0,00 | | | | 0,00 | | | | | | | |
| Interne | 2,00 | | 2,00 | | | | 2,00 | | | | | | | |
| Total PM | 11,80 | | 11,80 | | | | 11,80 | | | | | | | |
| Secrétaire Médicale | 5,00 | | 5,00 | | | | 0,00 | 5,00 | 34 | | | 4 | 0,14 | 4,86 |
| Adjoint Administratif | | | 0,00 | | | | 0,00 | 0,00 | | | | | 0,00 | 0,00 |
| Agent Administratif | 3,00 | 1,02 | 4,02 | | | | 0,00 | 4,02 | 7 | | | 1 | 0,03 | 3,99 |
| Sous total 2.1 | 8,00 | 1,02 | 9,02 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 9,02 | 41 | 0 | 0 | 5 | 0,17 | 8,85 |
| Psychologue | 0,05 | | 0,05 | | | | 0,00 | 0,05 | | | | | 0,00 | 0,05 |
| Cadre | 1,90 | | 1,90 | | | | 0,00 | 1,90 | | | | | 0,00 | 1,90 |
| Infirmière D.E. | 31,32 | | 31,32 | 0,60 | | | 0,60 | 31,92 | 106 | 295 | | 2 | 1,48 | 29,84 |
| Puéricultrice | 0,70 | | 0,70 | | -0,02 | | -0,02 | 0,68 | 35 | | | 3 | 0,14 | 0,56 |
| Aide soignante | 20,69 | 2,15 | 22,84 | 0,12 | | | 0,12 | 22,96 | 81 | | 16 | 1 | 0,36 | 22,48 |
| ASH - ASHQ | 7,67 | 0,58 | 8,25 | | | | 0,00 | 8,25 | 97 | | | 1 | 0,36 | 7,89 |
| Radiophysicien | 0,33 | 0,02 | 0,35 | | | | 0,00 | 0,35 | | | | | 0,00 | 0,35 |
| Cadre manipulateur | 1,00 | | 1,00 | | | | 0,00 | 1,00 | | | | | 0,00 | 1,00 |
| Manipulateur | 7,17 | | 7,17 | 0,15 | | | 0,15 | 7,32 | 48 | | | 5 | 0,19 | 6,98 |
| Technicien supérieur | 1,00 | | 1,00 | | | | 0,00 | 1,00 | | | | | 0,00 | 1,00 |
| Sous total 2.2 | 71,83 | 2,75 | 74,58 | 0,87 | -0,02 | 0,00 | 0,85 | 75,43 | 367,00 | 295,00 | 16,00 | 12,00 | 2,53 | 72,05 |
| TOTAL PNM | 79,83 | 3,77 | 83,60 | 0,87 | -0,02 | 0,00 | 0,85 | 84,45 | 408 | 295 | 16 | 17 | 2,70 | 80,90 |

Dernière mise à jour sept.-07

| Sollicitation Pool de Nuit | Grade | Nbre nuit AS | % total CH | Nbre nuit IDE | % total CH | Nbre nuit Pôle | Part CH |
|----------------------------|-------------|--------------|------------|---------------|------------|----------------|---------|
| | Pneumologie | | 153 | 16,54% | 96 | 12,73% | 249 |
| Oncologie | | 2 | 0,22% | 2 | 0,27% | 4 | 0,24% |
| | | 155 | 16,76% | 98 | 13,00% | 253 | 15,07% |

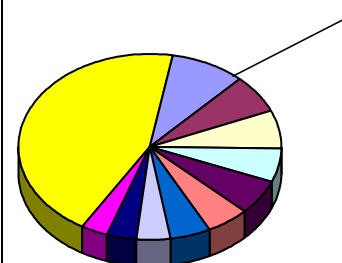
INDICATEURS DE CONSOMMATIONS



Dépenses relatives aux locations de matelas anti-escarres 13 547 € soit 20% du total établissement 66 961 €

Consommations produits magasin

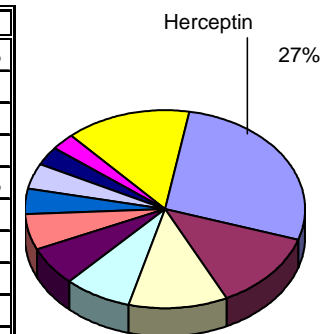
| Type de produits | Valeur | Part | Cumul | par mois |
|------------------------------|-------------|------|-------|------------|
| Gants vynils | 3865,71 | 9% | 9% | 429,52 € |
| Couches | 2 882,50 | 7% | 16% | 320,28 € |
| Autres fournitures médicales | 2 772,13 | 7% | 22% | 308,01 € |
| Collecteurs déchets | 2 532,42 | 6% | 28% | 281,38 € |
| Essuie-mains | 2 472,33 | 6% | 34% | 274,70 € |
| Néodisher SBX | 2 263,95 | 5% | 40% | 251,55 € |
| Masques | 2198,98 | 5% | 45% | 244,33 € |
| Seau à placentas | 1 679,21 | 4% | 49% | 186,58 € |
| Sacs plastiques | 1527,26 | 4% | 52% | 169,70 € |
| Boissons | 1457,18 | 3% | 56% | 161,91 € |
| | 42 333,81 € | | | 4 703,76 € |



Gants vynils
9%

Consommations produits pharmacie

| Libellé | sept.-06 | Part | Cumul | sept.-07 | Part | Cumul | Δ |
|--|--------------|------|-------|--------------|------|-------|------|
| Herceptin 150 mg inj | 177 706,48 € | 10% | 10% | 505 293,51 € | 27% | 27% | 184% |
| Taxotere 20 et 80 mg fl inj | 377 974,20 € | 22% | 32% | 237 219,14 € | 13% | 40% | -37% |
| Eloxatine 50 et 100 mg | 218 916,69 € | 13% | 45% | 211 996,36 € | 11% | 51% | -3% |
| Gemzar 200 et 1000 mg inj | 149 351,88 € | 9% | 53% | 146 574,76 € | 8% | 59% | -2% |
| Alimta | 56 359,20 € | 3% | 56% | 118 844,40 € | 6% | 66% | 111% |
| Campto | 156 866,44 € | 9% | 65% | 107 327,52 € | 6% | 71% | -32% |
| Alfalastin 33,33mg/ml poudre et sol.inj. | 0,00 € | 0% | 65% | 78 106,05 € | 4% | 76% | |
| Avastin | 143 794,93 € | 8% | 74% | 76 255,78 € | 4% | 80% | -47% |
| Caelyx | 36 111,54 € | 2% | 76% | 54 618,50 € | 3% | 83% | 51% |
| Farmorubicine 10 et 50 mg inj | 96 400,75 € | 6% | 81% | 54 113,66 € | 3% | 86% | -44% |



Herceptin
27%

Valorisation produits pharmaceutiques

1 738 471,21 €

1 858 558,01 €

7%

Consommations plateaux techniques pour séjours d'hospitalisation

| Prestataires | ICR N-1 | ICR N | Δ | Prestataires | ICR N-1 | ICR N | Δ |
|----------------------|---------|---------|--------|---------------------------|-----------|-----------|---------|
| IRM | 4 209 | 4 343 | 3,2% | Bloc opératoire | 12 984 | 12 767 | -1,7% |
| Scanner | 59 095 | 50 760 | -14,1% | Plateau technique Pneumo. | 82 260 | 85 246 | 3,6% |
| Imagerie sénologique | 353 | 235 | -33,4% | Plateau technique Cardio. | 8 433 | 17 124 | 103,1% |
| Echographie | 2 028 | 2 922 | 44,1% | Plateau technique Neuro. | 1 029 | 1 116 | 8,5% |
| Radiologie | 70 170 | 74 540 | 6,2% | Radiothérapie | 12 293 | 0 | -100,0% |
| Total Imagerie | 135 855 | 132 800 | -2,2% | Laboratoire | 1 084 954 | 1 118 111 | 3,1% |

| | ICR N-1 | ICR N | Δ |
|-----------|-----------|-----------|-------------------------|
| Total ICR | 252 854 | 249 053 | soit ICR / Séjour 51,85 |
| Total B | 1 084 954 | 1 118 111 | soit B / Séjour 56,80 |
| | | | 10% |
| | | | 15% |

INDICATEURS DE QUALITE



dernier mois de la mise à jour

| | |
|------------------------------|-----------------------|
| Taux d'infection nosocomiale | Moyenne établissement |
|------------------------------|-----------------------|

à venir

| | | | |
|---|------|-----------------------|------|
| Taux de retour questionnaires de sortie | 2,7% | Moyenne établissement | 6,8% |
|---|------|-----------------------|------|

septembre-07

| | |
|---|-----------------------|
| Délais de courrier de fin d'hospitalisation | Moyenne établissement |
|---|-----------------------|

à venir

| | |
|---|-----------------------|
| Traçabilité de l'évaluation de la douleur | Moyenne établissement |
|---|-----------------------|

à venir

| | |
|--------------------------|-----------------------|
| Tenue du dossier patient | Moyenne établissement |
|--------------------------|-----------------------|

à venir

LES THEMATIQUES DE TRAVAIL DANS LE CADRE DES CHANTIERS MEAH

Actions en lien avec ...

Prérequis à la production

Mise à jour FICOM

Choix méthodo / recettes

Choix UO / charges indirectes

Affectation Charges de personnel

Affectation autres Charges directes

Guide procédure des imputations

Cahier des charges SI

Interfaçage Paramétrage SI

Production des outils

Production CREA annuel (Pôle, service, CR ...)

Production CREA infraannuel (Pôle, service, CR ...)

Diffusion/présentation pôles

Production TCCM Établissement

Production TCCM Pôle, service, CR ...

Guide méthodologique (producteur)

Guide pédagogique (utilisateur)

Utilisation des outils

Tableaux de bord de pilotage

Diagnostic ou étude Médico économique

Dialogue revue de gestion

Plan d'actions correctrices

Contractualisation interne

Suivi des projets de pôle

Fonction contrôle de gestion



Bilan chiffré du chantier CANA 2006

49 établissements

| % d'entités (pôles, services ...) disposant d'outils de gestion « avant » | % d'entités (pôles, services ...) disposant d'outils de gestion « après » | % d'entités (pôles, services ...) intéressées et mobilisées sur les outils de gestion | Nombre d'actions de gestion menées de façon concertée suite à la diffusion des outils en moyenne par établissement | Nombre de contrats de pôle incluant des objectifs financiers en moyenne par établissement |
|---|---|---|--|---|
| 5% | 94% | 69% | 0,3 | 1,5 |



100% des professionnels recommanderaient la prestation à d'autres établissements