



Nos données
au service
de la Santé



WEBINAIRE ENC SSR 2023

**Module 3 – Retour des erreurs
méthodologiques et leur résolution -
Commentaires sur les atypies de coûts**

12 juillet 2024

Objectifs des sessions sur les TDC et points méthodologiques en 3 webinaires



Module 1

- Appropriation des TDC
→ **Réaliser son autocontrôle en V1**

Module 2

- Analyse des résultats de coûts
→ **Analyses via les TDC et la base de coûts**

Module 3

- Retour des erreurs méthodologiques et leur résolution
→ **Améliorer / Corriger ses données en V1+n**



Support de présentation et enregistrements du webinaire disponibles dans les prochains jours sur :

<https://www.atih.sante.fr/enc-ssr-donnees-2023>

SOMMAIRE Module 3



- **Rappel des principales consignes**
- **Cas 1 : Onglets Clé et Clé_champs**
- **Cas 2 : PC – Pertinence des n° de comptes utilisés**
- **Cas 3 : ETP**
- **Cas 4 : Actes Csarr**
- **Cas 5 : Imputation Onglet 3-SA**
- **Cas 6 : Imputation des produits en atténuation en Onglet 4**
- **Cas 7 : Charges relatives aux activités subsidiaires et Onglet 5**
- **Cas 8 : Analyse des coûts unitaires**
- **Cas 9 : Analyse des coûts des GME**



SOMMAIRE Module 3

- **Rappel des principales consignes**
 - Ressources documentaires
 - Accès aux documents de consignes
 - Traitement des RRRO de laboratoire en contrepartie d'une prestation
 - Actes pluriprofessionnels hors liste fermée


- Cas 1 : Onglets Clé et Clé_champs
- Cas 2 : PC – Pertinence des n° de comptes utilisés
- Cas 3 : ETP
- Cas 4 : Actes Csarr
- Cas 5 : Imputation Onglet 3-SA
- Cas 6 : Imputation des produits en atténuation en Onglet 4
- Cas 7 : Charges relatives aux activités subsidiaires et Onglet 5
- Cas 8 : Analyse des coûts unitaires
- Cas 9 : Analyse des coûts des GME





Ressources documentaires

Sur le site de l'ATIH : <https://www.atih.sante.fr/enc-ssr-donnees-2023>

Accès rapide

 Documentation ENC MCO 2023

 Documentation ENC SSR 2023

 Documentation ENC HAD 2023

 Les logiciels ARCAⁿH, ARAMIS et VisualENC

→ Les webinaires des 2 précédentes campagnes sont accessibles sur les documentations 2022 et 2021



Ressources documentaires

Webinaires d'information aux outils de l'ENC

| Thématiques | Liens vidéos |
|------------------------------|--|
| Lancement de la campagne ENC | Vidéo |
| Tutoriels ENC | Lien vers la page internet |

Tutoriels vidéo ENC

12/03/2024
ARCAH
Phases à réaliser dans le logiciel

18/01/2024
Comment éviter les doubles saisies RTC/ENC
Tutoriels à venir

12/01/2024
Présentation de l'ENC
Nouveau tutoriel sur les enjeux d'un PMSI de qualité

21/03/2022
ARAMIS
Présentation du logiciel et des phases à réaliser

21/03/2022
Minutage dans l'ENC SSR
Explications détaillées

ARCAH

Vous trouverez les tutoriels suivants sur le logiciel ARCAH :

1. Réaliser la phase d'identification : première étape nécessa



2. L'import du compte financier (CF) dans ARCAH : démon l'import, en synthèse



Accès aux documents de consignes



La documentation technique nécessaire à la réalisation de l'étude

| | |
|---|---|
| Consignes de mise en œuvre de l'ENC SSR <i>Mises en ligne le 02/04/2024</i> | Ce document apporte des précisions quant à la mise en œuvre de l'ENC au sein des établissements. |
| Guide des outils ENC <i>Mis en ligne le 11/03/2024</i> | Ce document comprend les formats des fichiers à importer dans le logiciel ARAMIS, les guides d'utilisation de la plateforme (e-ENC) et de la GED. |
| Codes imports <i>Mise en ligne le 08/04/2024</i> | Ce fichier fournit tous les codes imports sous format Excel. |
| Guide utilisateur ARCAAnH - Identification et paramétrage <i>Mis en ligne le 11/03//2024</i> Guide d'utilisateur ARCAAnH – Classeur et transmission <i>Mise en ligne le 08/04/2024</i> | Le guide utilisateur ARCAAnH comprend les formats de fichiers à importer dans le logiciel ARCAAnH. Ces 2 guides sont par ailleurs téléchargeables directement dans le logiciel. |
| Guide utilisateur ARAMIS SSR <i>Mis en ligne le 11/03/2024</i> | Ce logiciel a pour vocation de contrôler les formats des données de séjour (RHS, nombre d'UO et charges directes) et de les anonymiser avant de les transmettre sur la plateforme dédiée à l'ENC. Ce guide est par ailleurs téléchargeable directement dans le logiciel. |
| Guide des tableaux de contrôle <i>Mis à jour le 23/05/2024</i> | Ce document décrit le contenu et l'objectif de chaque tableau de contrôle de la campagne ENC SSR 2023. Il permet à l'établissement de comprendre les contrôles réalisés à l'aide d'exemples précis dans le but de produire des données finales cohérentes et de qualité. |



Rappel de certaines consignes

Traitement des RRRO de laboratoire en contrepartie d'une prestation

Contexte

- Les RRRO de laboratoire correspondent parfois à une ristourne accordée en contrepartie des actes de prélèvement réalisés par le personnel de l'établissement.
- Dans ce cas, cette ristourne ne peut pas être traitée en atténuation du coût de laboratoire (lié au volume ou à des négociations commerciales)

Traitement attendu

- Au 2-PC : Transcodage des RRRO en #609 / #619
- En onglet 3-SA : les charges de PS réalisant les prélèvements sont imputées sur les SA effectives
- En onglet 3-SA : les RRRO sont imputées sur ces mêmes SAC
- En onglet 4-pdt : déduire le montant des RRRO des charges PS.
 - Ainsi les charges de STM laboratoire (#61113*) ne sont pas atténuées des coûts de prélèvement
- Les charges suivies au séjour dans Aramis (fichier 7 en MCO et fichier 4 en SMR) et déduites en onglet 6-cd restent en brut.

Actes pluriprofessionnels hors liste fermée



Ces actes ne font pas partie de la liste fermée des actes pluriprofessionnels du CsaRR car ils ne sont pas, par nature, réalisés à plusieurs professionnels de RR.

Pour des raisons diverses, l'établissement peut les réaliser à plusieurs professionnels de même métier comme de métiers différents.

- Au PMSI, seul l'intervenant principal code l'acte, mais peut déclarer le nombre d'intervenants l'ayant réalisé.
- Pour l'ENC, ces intervenants, appelés co-intervenants, peuvent (facultatif) être déclarés, en plus de l'acte de l'intervenant principal (1 ligne par co-intervenant).
 - **Objectif** : améliorer la correcte ventilation des coûts des MRR sur les séjours par une description (plus) exhaustive des activités de tous les intervenants réels à l'acte.

Pour que cela soit possible, il faut, au préalable, avoir obligatoirement renseigné le champ «nombre d'intervenants» dans le PMSI et avoir recueilli les co-intervenants à l'acte.

Le TDC 2.8.5 contrôle ce préalable. Voir Cas 4b.

Temps d'échange





SOMMAIRE Module 3

- Rappel des principales consignes
- **Cas 1 : Onglets Clé et Clé_champs**
 - 1a - Les évolutions (rappel webinaire 1)
 - 1b - Ventilation des UO en bas d'onglet Clé
 - 1c - Ventilation de la clé de LM Génie Biomédical
 - 1d - Focus LGG DIM
 - 1e - Cohérence des UO déclarées entre les onglets
- Cas 2 : PC – Pertinence des n° de comptes utilisés
- Cas 3 : ETP
- Cas 4 : Actes Csarr
- Cas 5 : Imputation Onglet 3-SA
- Cas 6 : Imputation des produits en atténuation en Onglet 4
- Cas 7 : Charges relatives aux activités subsidiaires et Onglet 5
- Cas 8 : Analyse des coûts unitaires
- Cas 9 : Analyse des coûts des GME

Cas 1a - Les évolutions (rappel webinaire 1)



Onglet Clé_Champs >> Ex-onglet 7-champs

Onglet Clé >> Ex-onglet 7-log

- **Ets Mono champ ou Multichamps en classeur ENC (non fusionné) avec un ou plusieurs champs dans l'ENC** >> aucun changement dans le remplissage des onglets
- **Ets Mono champ en classeur fusionné (un seul champ dans l'ENC)** >> le remplissage de l'onglet Clé se reporte automatiquement dans l'onglet Clé_champs, y compris la clé actif brut médical sur les champs de l'étude. Attention ce n'est pas le cas pour les autres champs hors étude : en l'absence de détail en onglet immo des MIG du champ (sauf SMUR pour MCO et V02 pour SSR) et des activités hors étude, il faut renseigner le détail par SA en onglet Clé.
- **Ets Multi champs en classeur fusionné avec un ou plusieurs champs dans l'ENC** >> le remplissage de l'onglet Clé se reporte automatiquement dans l'onglet Clé_champs (regroupement en activité clinique XX hors ENC pour le champ non intégré dans l'ENC). Attention pas de report pour la clé actif brut médical : en l'absence de détail en onglet immo des activités hors ENC et des autres activités hors étude, il faut renseigner le détail par SA en onglet Clé.

Cas 1b - Ventilation des UO en bas d'onglet Clé (classeur fusionné)



Ventilation des UO des SAMT (dont SAMT Métiers) consommées par SA

| Fonctions | Sections | TOTAL (B) | ECART (A) - (B) | Clé demandée | vous utilisé la clé demandée (Oui/Non) | Clé utilisée | consultations externes MCO | SAC SSR | SAC SSR | SAC |
|-----------|----------|-----------|-----------------|--------------|--|--------------|--|--|---|-----------------------------|
| | | | | cle_nature | cle_dem | cle_util | consult_gyneco-obstétrique, consultation maternelle (fantile et autres n'ont pas de lien avec la | Affections polyvalent adultes hospitalisation complète (7 jours sur 7) | Affections polyvalent adultes hospitalisation de jour | Prise en temps c type hc ad |
| | | | | | | | 93466 | 93452212 | 93452215 | 934 |

Les clés renseignées ci-dessous sont utilisées pour le RTC uniquement.

| | | | | | | | | | | | |
|----------|---|---------|-----------|--|-----|-----|-----|--------|--------|-----|--|
| SAMT_INT | Laboratoire général | 93231 | 4 272 559 | | B | Oui | | 59 711 | 67 229 | 306 | |
| SAMT_INT | Bloc multidisciplinaire | 932411 | 1 395 966 | | ICR | Oui | | | | | |
| SAMT_INT | Salles de travail et/ou d'accouchements | 9324312 | 210 321 | | ICR | Oui | | 16 039 | | | |
| SAMT_INT | Radiostandard | 932511 | 552 051 | | ICR | Oui | | 103 | 3 418 | 422 | |
| SAMT_INT | Scanographie (dont mémoradio) | 932514 | 826 947 | | ICR | Oui | | 194 | 7 152 | 129 | |
| SAMT_INT | Mammographie | 932515 | 1 698 | | ICR | Oui | | | 97 | 37 | |
| SAMT_INT | Echographie | 93252 | 43 293 | | ICR | Oui | 171 | | 799 | 301 | |
| SAMT_INT | Imagerie résonance magnétique (IRM) | 93254 | 39 063 | | ICR | Oui | | | 2 457 | | |

Pour toutes les SAMT (sauf SAMT métiers) :

Onglet Clé : La nature de l'UO utilisée doit être concordante à celle paramétrée dans ARCANH.

En effet, le nombre d'UO consommées indiqué par SA se reporte en onglet UO sur les séjours des hospitalisés (Recueil ENC).

| Données | Données globales | Echographie | Imagerie résonance magnétique (IRM) |
|---|------------------|-------------|-------------------------------------|
| | donnees_globales | 93252 | 93254 |
| Recueils ENC | | | |
| pour les séjours d'hospitalisation MCO | nbuo_mco | 29 535 | 32 105 |
| pour les consultations externes MCO | nbuo_cs_mco | 881 | 868 |
| pour les MIG (hors MERRI fixes) | nbuo_mig | 125 | 214 |
| pour les séjours d'hospitalisation SSR | nbuo_ssr | 1 100 | 2 457 |
| pour les consultations externes SSR | nbuo_cs_ssr | 0 | 0 |
| pour les séjours HAD | nbuo_had | 0 | 0 |
| pour l'activité clinique PSY | nbuo_psy | 413 | 757 |
| autres | nbuo_aut | 11 239 | 2 662 |
| formations complémentaires sur les ICR | | | |
| rec médecins salariés ou non-salariés (1 = avec médecins salariés / 0 = sans médecins salariés) | med_sal | 1 | 1 |
| version des ICR (si UO = ICR) | num_version | 2024 | 2024 |

Cas 1b - Ventilation des UO en bas d'onglet Clé (classeur fusionné)



Focus sur les SAMT en Sous-traitance

| Fonctions | Sections | | RAPPEL Montant à affecter (A) | TOTAL (B) | ECART (A) - (B) | Clé demandée | Avez-vous utilisé la clé demandée (Oui/Non) | Clé utilisée | SAC SSR Affections liées aux conduites addictives adultes hospitalisation complète (7 jours sur 7) |
|-----------|----------|-----|----------------------------------|-----------|--------------------|--------------|---|--------------|---|
| | | ▼ ▶ | | | | cle_nature | cle_dem | cle_util | 93451812 |

Les clés renseignées ci-dessous sont utilisées pour le RTC uniquement.

| | | | | | | | | |
|---------|---------------------|-------|--|-----|-----|-----|------------|-----|
| SAMT_ST | Laboratoire général | 93231 | | 72 | B | Non | Montant_ST | 72 |
| SAMT_ST | Radiologie | 93251 | | 417 | ICR | Non | Montant_ST | 417 |

- Onglet Clé : Comme l'UO retenue pour l'ENC = Montant_ST, il faut indiquer « Non » sur l'utilisation de la clé demandée (ICR, B, etc.) puis renseigner la nature de Clé « **Montant_ST** ». La ventilation doit en effet être réalisée en montant pour être reportée en onglet UO.

- Impact Onglet UO : les UO consommées déclarées dans l'onglet Clé en bas d'onglet remontent directement en onglet UO **sur les séjours d'hospitalisation SSR, MCO, Psy, etc.** . Ce seront donc les UO retenues pour l'ENC.

| Données | Données globales | SAMT - Sous-traitance | SAMT - Sous-traitance |
|--|------------------|-----------------------|-----------------------|
| | | Laboratoire général | Radiologie |
| | ▼ ▶ | donnees_globales | 93231 93251 |
| Recueils ENC | | | |
| Pour les séjours d'hospitalisation MCO | nbuo_mco | 0 | 0 |
| Pour les consultations externes MCO | nbuo_cs_mco | 0 | 0 |
| Pour les MIG (hors MERRI fixes) | nbuo_mig | 0 | 0 |
| Pour les séjours d'hospitalisation SSR | nbuo_ssr | 72 | 417 |
| Pour les consultations externes SSR | nbuo_cs_ssr | 0 | 0 |
| Pour les séjours HAD | nbuo_had | 0 | 0 |
| Pour l'activité clinique PSY | nbuo_psy | 0 | 0 |
| Autres | nbuo_aut | 0 | 0 |

Cas 1c - Ventilation de la clé de LM Génie Biomédical sur les sections Hors étude et MIG (classeur fusionné)



- Si l'Ets est concerné par des activités cliniques et autres activités hors étude ou des MIG
 - Si des montants d'actif brut médical immobilisé sont ventilés sur ces sections en onglet IMMO
- Alors, ces montants ne se reportent pas automatiquement vers l'onglet Clé.

→ En cas de non-report manuel, il n'y a **pas d'alerte** dans la synthèse du bas d'onglet Clé_Champs, comme c'était le cas auparavant.

Exemple :

- En onglet IMMO, **6 643€** sont ventilés sur les MIG hors ENC, non reportés en Onglet Clé sur les MIG correspondantes. sans alerte dans l'onglet Clé champs.

| | Numéro de compte (Codes d'import) | Intitulés | Total du compte (y c budgets annexes) | Total des imputations sur les sections | ECART (A) - (B) doit être nul | MIG - Hors ENC | SAMT Plateaux techniques spécialisés SSR |
|-----------------------|-----------------------------------|--|---------------------------------------|--|-------------------------------|---|--|
| | | | TOT | TOT_Immo | | TOTAL des MIG MCO/SSR hors ENC et activités spécifiques MCO | Act-spé-SSR: Espace d'ergothérapie neuro adultes |
| | | | | | | MIG_HENC | 9327110110 |
| AB_installations_tmed | 215 | Installations techniques matériel et outillage - Médical | 6 513 024 | 6 513 024 | 0 | 6 643 | 2 240 |

- En onglet Clé, pas de report automatique en bas d'onglet permettant de mettre en exergue les montants restant à ventiler via une alerte ou un total hors étude à répartir pour une saisie manuelle en LM GB.

→ Il faut réaliser manuellement la ventilation sur les sections ad hoc, ce qui alimentera les champs consommateurs de l'onglet Clé_champs. Le principe est le même si vous avez des activités hors étude.

| | RAPPEL Montant à affecter (A) | TOTAL (B) | ECART (A) - (B) | Clé demandée | Consultations externes SSR | Consultations externes SSR | MIG SSR | MIG SSR | |
|-----------------------------|--|-----------|-----------------|--------------|---|---|---|------------------------|--|
| | | | | cle_nature | Consult_SSR jeunes enfants, enfants et adolescents (0 ans - 17 ans) Spécialités Indifférenciées | Consult_SSR d'évaluation pluriprofessionnelle post Accident Vasculaire Cérébral | Scolarisation des enfants hospitalisés en SSR | Equipes mobiles en SSR | |
| | | | | | 93472399 | 93472410 | V01 | V12 | |
| Calcul des clés suivantes : | | | | | | | | | |
| | euros de charges de dépenses médicales gérées par la pharmacie | | | | 0 | 0 | 877 | 0 | |
| | euros de charges brutes | | | | 94 394 | 22 077 | 335 635 | 270 610 | |
| | Montants d'actif brut médical immobilisé | | | | 0 | 0 | | | |

Cas 1c - Ventilation de la clé de LM Génie Biomédical sur les sections Hors étude (classeur non fusionné)



- Si l'Ets est concerné par des activités cliniques et autres activités hors étude
 - Si des montants d'actif brut médical immobilisé sont ventilés sur cette section en onglet IMMO
- Alors, ces montants ne remonteront pas dans la synthèse du bas d'onglet Clé_champs, comme c'était le cas auparavant.

Exemple :

- En onglet IMMO, 1 000€ ont été ventilés sur les activités hors étude, sans alerte dans l'onglet Clé_champs.

| | Numéro de compte (Codes d'import) | Intitulés | Total du compte (y c budgets annexes) | Total des imputations sur les sections | ECART (A) - (B) doit être nul | |
|----------------------|-----------------------------------|--|---------------------------------------|--|-------------------------------|------------|
| | | | | | | Hors étude |
| | | | TOT | TOT_Immo | | hors_etude |
| 1B_installations_med | 215 | Installations techniques matériel et outillage - Médical | 2 235 366 | 2 235 366 | 0 | 1 000 |

- En onglet Clé_champs, pas de report automatique en bas d'onglet permettant de mettre en exergue les montants restants à ventiler via une alerte ou un total hors étude à répartir pour une saisie manuelle en LM GB.

→ Il faut réaliser manuellement cette ventilation sur les champs hors étude ad hoc.

| Fonctions | Sections | Rappel Montant à affecter de l'onglet 5 (A) | TOTAL de l'onglet ENC-Clé_champs (B) | ECART (A) - (B) | Nature de la clé de ventilation | Activités cliniques SSR hors ENC | Autres activités hors étude |
|-----------|------------------|--|--------------------------------------|-----------------|--|----------------------------------|-----------------------------|
| | | | | | | ACT_SSR_HENC | ACT_HETUDE |
| LM | Génie biomédical | 9364 | 2 174 837 | | Montants d'actif brut médical immobilisé | 500 | 500 |
| | | 63 957 | 63 957 | 0 | Montants ventilés | 75 | 75 |

| Calcul des clés suivantes : | Activités cliniques SSR hors ENC | Autres activités hors étude |
|--|----------------------------------|-----------------------------|
| euros de charges de dépenses médicales gérées par la pharmacie | 0 | 0 |
| euros de charges brutes | 0 | 20 000 |
| Montants d'actif brut médical immobilisé | Hors étude à répartir | Hors étude à répartir |
| ETPR | 0 | 0 |

Cas 1c - Ventilation de la clé de LM Génie Biomédical sur les sections Hors étude et MIG



- Si l'Ets est concerné par des activités cliniques et autres activités hors étude ou des MIG
 - Si des montants d'actif brut médical immobilisé sont ventilés sur ces sections en onglet IMMO
- Alors, ces montants ne se reportent pas automatiquement vers les onglets Clé / Clé_champs

→ En cas de non-report manuel, une alerte sera présente en onglet Contrôles

Exemple :

- En onglet IMMO, **6 643€** sont ventilés sur les MIG hors ENC, non reportés en Onglet Clé sur les MIG correspondantes, sans alerte dans l'onglet Clé_champs.

| | Numéro de compte (Codes d'import) | Intitulés | Total du compte (y c budgets annexes) | Total des imputations sur les sections | ECART (A) - (B) doit être nul | MIG - Hors ENC | SAMT Plateaux techniques spécialisés SSR |
|-----------------------|-----------------------------------|--|---------------------------------------|--|-------------------------------|---|--|
| | | | TOT | TOT_Immo | | TOTAL des MIG MCO/SSR hors ENC et activités spécifiques MCO | Act-spé-SSR. Espace d'ergothérapie neuro adultes |
| AB_installations_tmed | 215 | Installations techniques matériel et outillage - Médical | 6 513 024 | 6 513 024 | 0 | 6 643 | 9327110110 |
| | | | | | | | 2 240 |

- En onglet Contrôles, une alerte indique que ces 6 643€ n'ont pas été ventilés sur les **sections consommatrices (onglet Clé)** et sur les **champs consommateurs (onglet Clé_champs)**.

| UO - Recueil des unités d'œuvres et données administratives : contrôles sur les surfaces (facultatif) | | |
|---|---|--|
| UO : C16 | Etbtts ayant des SA SSR : contrôles sur les données des surfaces (facultatif) | OK |
| UO : C18 | Etbtts ayant des SAMT : contrôles sur les données des surfaces (facultatif sauf ENC SSR) | OK |
| UO : C19 | Contrôles sur la LGG : données des surfaces (facultatif) | OK |
| UO : C20 | Contrôles sur la LM : données des surfaces (facultatif) | OK |
| UO : C21 | Contrôles sur les colonnes Autres activités : données des surfaces (facultatif) | OK |
| Clé-champs : C6 | L'ensemble de l'actif brut médical immobilisé est ventilé sur les champs | A vérifier, il y a 6643Euros manquants à ventiler |
| Clé | | |
| Cle_01 | Présence de saisie des clés pour les SA de LM, LGG et STR | OK |
| Cle_02 | Pas de SAMT / MET / Plateaux_Psy sans clé | OK |
| Cle_03 | La totalité des charges de métiers de RR est ventilée sur les sections consommatrices | OK |
| Cle_04 | Utilisation de la clé demandée sur toutes les sections | OK |
| Cle : C1 | L'onglet n'est pas rempli | OK |
| Cle : C2 | Des charges de produits médicaux ont été rajoutées en compte de tiers. Ces montants doivent être ajoutés à la base de calcul de la clé de répartition - euros de charges de dépenses médicales gérées par la pharmacie dans les onglets Clé | OK |
| Clé : C3 | L'ensemble de l'actif brut médical immobilisé est ventilé sur les sections | A vérifier, il y a 6643Euros manquants à ventiler |



Cas 1d - Focus LGG DIM (Classeur fusionné)

- Si l'Ets est concerné par des activités cliniques qui concernent un champ sur lequel il ne réalise pas l'ENC
→ Alors, il faut s'assurer que les résumés PMSI de LGG DIM soient bien ventilés sur les SAC correspondantes

Exemple d'un établissement SSR ayant des activités cliniques MCO hors ENC :

- En onglet Clé, la ventilation des résumés PMSI a bien été effectué sur les **SAC SSR** mais pas sur les **SAC MCO**

| Fonctions | Sections | Rappel Montant à affecter (A) | TOTAL (B) | ECART (A) - (B) | Clé demandée | SAC MCO | SAC MCO | SAC SSR | SAC SSR | SAC SSR | SAC SSR |
|-----------|----------|-------------------------------------|-----------|--------------------|--|--------------------------|--|---|--|--|--|
| | | | | | | Réanimation néonatale | Réanimation polyvalente (médecine et chirurgie) | Attractions de l'appareil locomoteur adultes hospitalisation complète (7 jours sur 7) | Affections de l'appareil locomoteur adultes hospitalisation de jour | Affections cardio- vasculaires adultes hospitalisation de jour | Attractions de la personne âgée poly pathologique, dépendante ou à risque de |
| | | ▼ ▶ | | | cle_nature | 9333121 | 933314 | 93451112 | 93451115 | 93451315 | 93452112 |
| LGG | DIM | 93115 | 11 183 | | Nombre de résumés PMSI (nombre de séquence si HAD) | | | 455 | 1 344 | 6 539 | 2 845 |
| | | | 44 732 | | Nombre de résumés PMSI pondérés | 0 | 0 | 1 820 | 5 376 | 26 156 | 11 380 |
| | | 1 064 787 | 1 064 787 | 0 | Montants ventilés | 0 | 0 | 43 323 | 127 969 | 622 609 | 270 886 |

Cas 1e - Cohérence des UO déclarées entre les onglets



Le TDC 1.7.12 permet de contrôler la concordance entre le nb de clés/UO déclarées par champ d'activité dans l'onglet Clé_champs et le nb total de clés/UO détaillées par SA du même champ dans l'onglet Clé.

Les écarts signalés doivent être corrigés pour que les données des onglets Clé_champs et Clé soient concordantes.

Tableau 1.7.12 : Phases Clé_champs et Clé : Vérification des phases

Ne pas tenir compte des alertes sur les écarts des champs non concernés par l'ENC car ces sections ne sont pas reprises en phase Clé

| SA | Libellé de la section | Nature de clé en Clé_champs | Nature de clé en Clé | SAC SSR | | | | SAMT Plateaux SSR hors Bainéu + SA SPE SSR | | | | SAMT Plateaux SSR Bainéu/otérapie | | | |
|-------|---|---|---|------------------|-----------|-------|------------|--|-----------|-------|------------|-----------------------------------|-----------|-------|------------|
| | | | | Total Clé_champs | Total Clé | Ecart | Ecart en % | Total Clé_champs | Total Clé | Ecart | Ecart en % | Total Clé_champs | Total Clé | Ecart | Ecart en % |
| 93611 | SA Pharmacie - hors 936.12, 936.13, 936.14 et rétrocession | Euros de charge de dépenses médicales gérées par la pharmacie | Euros de charge de dépenses médicales gérées par la pharmacie | 2 532 986 | 2 532 986 | 0 | 0.00 | 35 897 | 35 897 | 0 | 0.00 | 607 | 607 | 0 | 0.00 |
| 93612 | Préparations stériles de médicaments - nutrition parentérale | Nombre de préparations | Nombre de préparations | 0 | 0 | 0 | 0.00 | 0 | 0 | 0 | 0.00 | 0 | 0 | 0 | 0.00 |
| 93613 | Préparations stériles de médicaments - Reconstitution et délivrance des chimiothérapies | Nombre de préparations | Nombre de préparations | 387 608 | 387 608 | 0 | 0.00 | 632 952 | 632 952 | 0 | 0.00 | 415 975 | 415 975 | 0 | 0.00 |
| 93614 | Radiopharmacie | UO Pharma (items 31 à 39) | UO Pharma (items 31 à 39) | 0 | 0 | 0 | 0.00 | 0 | 0 | 0 | 0.00 | 0 | 0 | 0 | 0.00 |
| 9362 | Stérilisation | UO Sté | UO Sté | 942 470 | 942 470 | 0 | 0.00 | 961 658 | 961 658 | 0 | 0.00 | 305 030 | 305 030 | 0 | 0.00 |
| 9364 | Génie Biomédical | Montants d'actif brut médical immobilisé | Montants d'actif brut médical immobilisé | 1 319 325 | 1 319 325 | 0 | 0.00 | 2 896 021 | 2 896 021 | 0 | 0.00 | 59 873 | 59 873 | 0 | 0.00 |
| 9365 | Hygiène hospitalière et vigilances | Euros de charge de dépenses médicales gérées par la pharmacie | Euros de charge de dépenses médicales gérées par la pharmacie | 2 532 986 | 2 532 986 | 0 | 0.00 | 35 897 | 35 897 | 0 | 0.00 | 607 | 607 | 0 | 0.00 |
| 9367 | Autre logistique médicale | à définir | à définir | 584 294 | 584 294 | 0 | 0.00 | 491 114 | 491 114 | 0 | 0.00 | 708 197 | 708 197 | 0 | 0.00 |
| 93119 | Hébergement Temporaire Non Médicalisé (HTNM) | Nombre de nuitées | Nombre de nuitées | 135 330 | 135 330 | 0 | 0.00 | 0 | 0 | 0 | 0.00 | 0 | 0 | 0 | 0.00 |

Dans cet exemple :

- Les natures de clés/UO utilisées pour les LM sont celles préconisées et sont bien les mêmes entre les 2 onglets.
- L'établissement a également bien utilisé le report automatique en bas d'onglet sur les 2 onglets.
- Il n'y a donc aucun écart constaté entre les onglets Clé_champs et Clé sur la partie LM.

Cas 1e - Cohérence des UO déclarées entre les onglets



Exemple 1 : On constate un écart d'1 poste informatique entre les 2 onglets :

- En onglet Clé_champs, l'établissement a imputé 1 poste sur le champ Consultations externes SSR et 1 poste sur le champ SAMT Plateaux SSR Balnéothérapie
 - En onglet Clé, à l'inverse, aucun poste n'est déclaré sur les sections Consultations externes SSR et sur le plateau Balnéothérapie
- L'établissement devra corriger l'onglet Clé_champs et/ou l'onglet Clé en concordance.

Tableau 1.7.12 : Phases Clé_champs et Clé : Vérification des phases

| SA | Libellé de la section | Nature de clé en Clé_champs | Nature de clé en Clé | SAMT Plateaux SSR Balnéothérapie | | | | Consultations externes SSR | | | |
|---------|---|---|---|----------------------------------|-----------|-------|------------|----------------------------|-----------|-------|------------|
| | | | | Total Clé_champs | Total Clé | Ecart | Ecart en % | Total Clé_champs | Total Clé | Ecart | Ecart en % |
| 93113 | Accueil et gestion des malades | Nombre de dossiers créés | Nombre de dossiers créés | 873 357 | 873 357 | 0 | 0.00 | 621 754 | 621 754 | 0 | 0.00 |
| 93116 | Services hôteliers | m2 SDO | m2 SDO | 888 677 | 888 677 | 0 | 0.00 | 47 239 | 47 239 | 0 | 0.00 |
| 93118 | Entretien-maintenance | m2 SDO | m2 SDO | 215 092 | 215 092 | 0 | 0.00 | 226 056 | 226 056 | 0 | 0.00 |
| 931141 | DSI - Routine | Nombre de postes informatiques | Nombre de postes informatiques | 1 | 0 | 1 | - | 1 | 0 | 1 | - |
| 931142 | DSI - Projet | Nombre de postes informatiques | Nombre de postes informatiques | 745 679 | 745 679 | 0 | 0.00 | 908 333 | 908 333 | 0 | 0.00 |
| 93115 | Département du service d'information médicale (DIM) | Nombre de résumés PMSI pondérés | Nombre de résumés PMSI pondérés | 0 | 0 | 0 | 0.00 | 0 | 0 | 0 | 0.00 |
| 9311722 | Transport motorisé des patients (hors SMUR) - interne | Nb de courses motorisées réalisées en interne | Nb de courses motorisées réalisées en interne | 0 | 0 | 0 | 0.00 | 83 607 | 83 607 | 0 | 0.00 |
| 931171 | Brancardage et transport pédestre | Nombre de courses de brancardage | Nombre de courses de brancardage | 0 | 0 | 0 | 0.00 | 53 071 | 53 071 | 0 | 0.00 |
| 9381 | Structure financière | Euros de charges brutes | Euros de charges brutes | 46 408 | 46 408 | 0 | 0.00 | 766 404 | 766 404 | 0 | 0.00 |
| 9382 | Structure immobilière | m2 SDO | m2 SDO | 183 255 | 183 255 | 0 | 0.00 | 63 003 | 63 003 | 0 | 0.00 |

Point de vigilance pour les Ets ayant des activités cliniques MCO :

- la formule de calcul pour les résumés PMSI pondérés diffère entre les onglets Clé et Clé_Champs
- Un écart sera donc présent en TDC 1.7.12 mais il ne faudra pas en tenir compte

| SA | Libellé de la section | Nature de clé en Clé_champs | Nature de clé en Clé | SAC MCO | | | | SAC SSR | | | |
|-------|---|---------------------------------|---------------------------------|------------------|-----------|--------|------------|------------------|-----------|-------|------------|
| | | | | Total Clé_champs | Total Clé | Ecart | Ecart en % | Total Clé_champs | Total Clé | Ecart | Ecart en % |
| 33115 | Département du service d'information médicale (DIM) | Nombre de résumés PMSI pondérés | Nombre de résumés PMSI pondérés | 834 440 | 916 096 | -81656 | -8.91 | 11183 | 11183 | 0 | 0.00 |



SOMMAIRE Module 3

- Rappel des principales consignes
- Cas 1 : Onglets Clé et Clé_champs
- **Cas 2 : PC – Pertinence des n° de comptes utilisés**
- Cas 3 : ETP
- Cas 4 : Actes Csarr
- Cas 5 : Imputation Onglet 3-SA
- Cas 6 : Imputation des produits en atténuation en Onglet 4
- Cas 7 : Charges relatives aux activités subsidiaires et Onglet 5
- Cas 8 : Analyse des coûts unitaires
- Cas 9 : Analyse des coûts des GME

Cas 2 - Comptes de remboursement de frais vs produits d'activités subsidiaires



Contexte

- Des comptes de remboursement de frais #754 ou de transfert de charges #791 sont parfois utilisés en comptabilité générale pour enregistrer des refacturations ou des prestations de service
- Dans ce cas, ces comptes sont des comptes de produits traités par nature en atténuation en onglet 4-pdt. Cela les exclut d'office des produits d'activité subsidiaire traités en onglet 5-C_IND.
- S'ils sont ventilés sur les activités subsidiaires en onglet 3-SA, ils peuvent :
 - **Conduire à des soldes négatifs en onglet 4-pdt**
 - **Compliciter l'analyse de la cohérence des déductions sur les postes de charges**
 - **Générer un taux de marge incohérent en onglet 5.**

Traitement attendu

- En 2- PC : transcoder ces comptes aux comptes de prestations d'activités annexes (#7088) ou d'autres comptes #708 selon la nature des remboursements
- En onglet 3-SA : imputer les charges directes consommées par ces activités sur les SA concernées (SA d'activités annexes ou SA d'activités subsidiaires)
- En onglet 5-C_IND : déduire les charges indirectes consommées sur les logistiques afférentes.

Cas 2 - Comptes de remboursement de frais vs produits d'activités subsidiaires

Onglet 5-C_Ind avec des produits en #754 pour 1.210.945€ imputés sur la SA
Autres ventes de biens et services

- Le produit en atténuation génère des charges nettes de la SA <0
- La marge à 619 K€ est vraie mais le calcul du taux porte sur les produits de 319K€ vs 319 +1211 soit 1530K€
- le taux de marge calculé apparaît donc incohérent à 194.18%
- Le taux retraité s'établit à 40% = 619K€ /1530K€

| Activités subsidiaires | | | | |
|--|--|--|---------------------------------------|-------------------------------|
| | Mise à disposition de personnel facturé | Prestations délivrées aux usagers et accompagnants | Autres ventes de biens et de services | Refacturation aux groupements |
| | ACT_SUBSID2 | ACT_SUBSID3 | ACT_SUBSID4 | ACT_SUBSID5 |
| RECETTES LIEES AUX ACTIVITES SUBSIDIAIRES ET RCHA IDENTIFIEES EN PHASE 2-PC | | | | |
| 706 | Prestations de services | | 318 642 | 188 119 |
| 7728 | Autres Produits sur exercices antérieurs | | | |
| TOTAL DES RECETTES (A) | | 0 | 7 789 | 318 642 |
| RAPPEL DES CHARGES DIRECTES IDENTIFIEES EN PHASE 3-SA | | | | |
| PS | | 0 | 0 | 385 155 |
| PA | | 0 | 0 | 179 465 |
| SF | | 0 | 0 | 0 |
| PM | | 0 | 0 | 580 226 |
| AUTRES CHARGES | | 0 | 0 | 25 247 |
| PRODUITS EN ATTENUATION | | 0 | 0 | -1 816 |
| TOTAL DES CHARGES NETTES DIRECTES identifiées en Phase 3-SA (B) | | 0 | 0 | -618 726 |
| CHARGES INDIRECTES IDENTIFIEES POUR DES ACTIVITES dans cette phase | | | | |
| LM | | 0 | 0 | 57 500 |
| LGG ENC - hors 9311721 LDP - Transport motorisé (hors SMUR) des patients - sous-traité | | 0 | 7 789 | 130 619 |
| STR | | 0 | 0 | 0 |
| SAMT et PLATEAUX PSY | | 0 | 0 | 0 |
| ENC - TOTAL DES CHARGES INDIRECTES DE LM / LGG / STR déduites dans cette F | | 0 | 7 789 | 188 119 |
| ENC - TOTAL des charges nettes majorées (D') = (B) + (C') | | 0 | 7 789 | -300 084 |
| ENC - Marge calculée (E') = (A) - (D') | | 0 | 0 | 618 726 |
| ENC - Taux de marge (F') = (E') / (A) | | 0.00% | 0.00% | 194.18% |



SOMMAIRE Module 3

- Rappel des principales consignes
- Cas 1 : Onglets Clé et Clé_champs
- Cas 2 : PC – Pertinence des n° de comptes utilisés
- **Cas 3 : ETP**
 - 3a - ETP attendus en LGG SALP
 - 3b - Evolution atypique du Nb d'ETP ou des ratios annuels
- Cas 4 : Actes Csarr
- Cas 5 : Imputation Onglet 3-SA
- Cas 6 : Imputation des produits en atténuation en Onglet 4
- Cas 7 : Charges relatives aux activités subsidiaires et Onglet 5
- Cas 8 : Analyse des coûts unitaires
- Cas 9 : Analyse des coûts des GME



Cas 3a - ETP attendus en LGG SALP

- Charges d'IDR et d'indemnités diverses (rupture conventionnelle ou licenciement)

→ Conserver l'imputation des charges en LGG SALP hors ARE/CLD, sans ETPR déclaré

- Charges d'Absence Longue Durée

→ On attend des charges résiduelles de salaire (avec déduction ou déduction faite des IJ)

→ Sans ETPR déclaré (privé) et avec ETPR (public)

- Charges d'ARE

→ On attend des charges imputées sans ETPR déclaré

Tableau 1.6.2 : SA en incohérence sur les charges de personnel ou sur les ETP

| N° de SA | Libellé de la SA | Catégorie de personnel | Charges | ETP |
|----------|---|------------------------|-----------|------|
| 931124 | SALP - Personnel en absence longue durée (CLM, CLD) | Personnel autres | 43 699.00 | 0.00 |
| 931124 | SALP - Personnel en absence longue durée (CLM, CLD) | Personnel soignant | 66 605.81 | 0.00 |

Tableau 1.2.1 : Indicateurs de la feuille <Contrôles> d'ARCAH en cas d'anomalie (charte qu...

| Contrôle | Libellé | Résultat du contrôle | Contrôle pour le c |
|-----------|--|----------------------|--------------------|
| DA : C19 | Contrôles sur la LGG : données des surfaces (facultatif) | A vérifier | NON |
| DA : C21 | Contrôles sur les colonnes Autres activités : données des surfac | A vérifier | NON |
| ETPR : C6 | Contrôle de cohérence : présence simultanée de charges et d'E | A vérifier | NON |
| ETPR_03 | Présence charges et ETPR - PNM | A vérifier | NON |
| ETPR_04 | Présence charges et ETPR - PS | A vérifier | NON |
| ETPR_05 | Présence charges et ETPR - PA | A vérifier | NON |
| 5 : C2 | Il y a des soldes négatifs dans cette phase | A corriger | NON |

Cas 3b - Evolution atypique du nb d'ETP ou des ratios annuels



SA avec des évolutions atypiques de charges de personnel ou d'ETP : TDC 1.6.3 (PS), 1.6.4 (PA), 1.6.5 (PM), 1.6.6 (PI) et 1.6.7 (SF)

Tableau 1.6.4 : Charges de personnel autre salarié et ETP

| N° de SA | Libellé de la SA | Montant des charges brutes de PA hors personnel extérieur N | Montant des charges brutes de PA hors personnel extérieur N-1 | ETP PA N | ETP PA N-1 | Ratio charges/ETP PA N (A) | Ratio charges/ETP PA N-1 (B) | % d'évolution ratio charges/ETP PA ((A)-(B))/(B) | Variation des charges entre N et N-1 en euros | Variation des charges entre N et N-1 en % | Variation des ETP entre N et N-1 en nombre | Variation des ETP entre N et N-1 en % |
|----------|---|---|---|----------|------------|----------------------------|------------------------------|--|---|---|--|---------------------------------------|
| 93451223 | Affections du système nerveux adolescents (entre 6 et 17 ans) / hospitalisation complète de semaine | 162 611 | 538 231 | 2.51 | 13.97 | 64 785 | 38 528 | 68.2 | -375 620 | -69.8 | -11.46 | -82.0 |
| 93271121 | Piscine | 7 320 | 7 141 | 0.15 | 0.23 | 48 800 | 31 048 | 57.2 | 179 | 2.5 | -0.08 | -34.8 |
| 93271123 | Plateau de kinésithérapie | 129 321 | 75 561 | 2.65 | 2.66 | 48 800 | 28 406 | 71.8 | 53 760 | 71.1 | -0.01 | -0.4 |
| 9364 | Génie Biomédical | 0 | 4 269 | 0.00 | 0.14 | 0 | 30 493 | -100.0 | -4 269 | -100.0 | -0.14 | -100.0 |

Sur le TDC 1.6.4, on regarde les **évolutions N/N-1 atypiques des ratios PA > 50%** (en valeur absolue) qui résultent de variations Charges/ETP PA non proportionnelles.

- Par exemple SAC SN ado HdS : les ETP PA sont divisés par 5.5 et passent de 13.97 à 2.51 alors que les charges PA imputées sont divisées par 3.
- Par exemple PRR Kiné : ETP déclarés stables en onglet ETPR alors que la rémunération PA imputée en onglet 3-SA augmente de +70%.
- Par exemple LM Génie biomédical : 0 ETP PA en N vs 0.14 ETP PA en N-1

Cas 3b - Evolution atypique du nb d'ETP ou des ratios annuels



SA avec des évolutions atypiques de charges de personnel ou d'ETP :

S'il y a de telles évolutions :

- Soit en N-1, les charges /ETP étaient erronées et l'éts corrige en N à juste titre (il peut y avoir une recommandation en ce sens au RS),
 - Soit les activités des SA sont modifiées de manière significative en N conduisant à une évolution d'effectif dans les unités,
 - Soit il s'agit d'erreurs d'affectations en cas d'affectations multiples des personnels sur les sections.
- L'Ets va analyser la cause des évolutions puis soit corriger les affectations en onglet ETPR et/ou les charges imputées en onglet 3-SA, soit expliquer.

Cas 3b - Evolution atypique du nb d'ETP ou des ratios annuels



Corrections LM Génie Biomédical si un personnel PA a réalisé une activité de LM GB en N

Tableau 1.6.4 : Charges de personnel autre salarié et ETP

| N° de SA | Libellé de la SA | Montant des charges brutes de PA hors personnel extérieur N | Montant des charges brutes de PA hors personnel extérieur N-1 | ETP PA N | ETP PA N-1 | Ratio charges/ ETP PA N (A) | Ratio charges/ ETP PA N-1 (B) | % d'évolution ratio charges/ ETP PA ((A)-(B))/(B) | Variation des charges entre N et N-1 en euros | Variation des charges entre N et N-1 en % | Variation des ETP entre N et N-1 en nombre | Variation des ETP entre N et N-1 en % |
|----------|------------------|---|---|----------|------------|-----------------------------|-------------------------------|---|---|---|--|---------------------------------------|
| 9364 | Génie Biomédical | 0 | 4 269 | 0.00 | 0.14 | 0 | 30 493 | -100.0 | -4 269 | -100.0 | -0.14 | -100.0 |

• Déclarer le nb d'ETPR PA en LM GB en N en onglet ETPR

• Et les charges en onglet 3-SA

| ETPR | | Logistique médicale | | | |
|--|---|---|---------------|-------------------------|-------------------------------|
| Type | | Pharmacie - hors 936.12, 936.13, 936.14 et rétrocession | Stérilisation | Génie biomédical | Hygiène hospitalière violance |
| Libellé SA | | | | | |
| donnees_globales | | 93611 | 9362 | 9364 | 9365 |
| Mode de fonctionnement | | Totalement internalisée | Non concerné | Totalement internalisée | Totalement internalisée |
| Type d'intervenants HAD | | | | | |
| Suivi au séjour (en minutes/en montants) | | | | | |
| Type d'intervenants SAMT Métier de RR | | | | | |
| etp_aut | Nombre d'ETPR Autres | 99.54 | 0.38 | | |
| | Total ETPR Personnel Autres | 99.54 | 0.38 | 0.00 | 0.00 |
| | Charges PA_REMU | 4 505 138 | 16 459 | 0 | 0 |
| | Coût moyen du Personnel Autres salarié | 46 217 € | 43 340 € | non concerné | non concerné |
| etp_med | HAD : Nb d'ETP des intervenants mis à disposition suivis en minutes | 0.00 | | | |
| | Total ETPR PM + PS + PA (hors mis à di | 159.98 | 1.27 | 0.00 | 0.00 |

| Affectations aux sections (hors activités spécifiques) | | Logistique Médicale | | | |
|---|---|---|---------------|-------------------------|-------------------------------|
| Intitulés | Support : Total montants Charges Produits admis en atténuation des charges de | Pharmacie - hors 936.12, 936.13, 936.14 et rétrocession | Stérilisation | Génie biomédical | Hygiène hospitalière violance |
| TOT PCE | | 93611 | 9362 | 9364 | |
| Mode de prise en charge / fonctionnement | | Totalement internalisée | Non concerné | Totalement internalisée | Totalement internalisée |
| Autres prestations diverses réalisées à l'extérieur | 31 254 | | | | |
| Rabais, remises, ristournes obtenus sur autres services extérieurs | 0 | | | | |
| Total des charges de personnel salarié soignant (hors comptes 6721 et 649) | 2 246 441 | | | | |
| Total des charges de personnel salarié autre (hors comptes 6721 et 649) | 4 594 474 | 16 459 | | | |
| Total des charges de personnel salarié médical (hors comptes 6721 et 649) | 933 811 | 110 049 | | | |
| Pertinences des soins du personnel médical y compris charges sociales | 0 | | | | |
| Total des charges de personnel salarié médical des internes et étudiants (hors comptes 6721 et 649) | 0 | | | | |



SOMMAIRE Module 3

- Rappel des principales consignes
- Cas 1 : Onglets Clé et Clé_champs
- Cas 2 : PC – Pertinence des n° de comptes utilisés
- Cas 3 : ETP
- **Cas 4 : Actes Csarr**
 - 4a - Séjours en atypie dans VisualENC
 - 4b - Contrôle du recueil des actes RR
 - 4c - Contrôle du recueil des actes pluriprofessionnels hors liste
- Cas 5 : Imputation Onglet 3-SA
- Cas 6 : Imputation des produits en atténuation en Onglet 4
- Cas 7 : Charges relatives aux activités subsidiaires et Onglet 5
- Cas 8 : Analyse des coûts unitaires
- Cas 9 : Analyse des coûts des GME

Cas 4a - Séjours en atypie dans VisualENC



Un **outil de visualisation** des séjours dans le cadre des traitements ENC, **permettant d'identifier les corrections à réaliser sur les logiciels ARCAH / ARAMIS et d'utiliser la base de coûts.**

- Le logiciel VisualENC 2023 est à télécharger dans l'espace de téléchargement <https://www.atih.sante.fr/plateformes-de-transmission-et-logiciels/logiciels-espace-de-telechargement>
- Un manuel d'utilisation est disponible lors du téléchargement

Prérequis pour utiliser VisualENC :

- Les données ARCAH et ARAMIS doivent être déposées sur la plateforme eENC
- La commande de traitement des TDC doit avoir été réalisée
- L'utilisateur doit être capable de fournir les archives PMSI (M12 ou M0 utilisées)
- L'utilisateur doit avoir un compte PLAGE avec le rôle Gestionnaire de Fichiers du domaine ENC-SANIT pour le finess de l'établissement demandé
- L'utilisateur doit également avoir un accès internet

VisualENC s'utilise **à chaque traitement** pour identifier les séjours en atypie

Cas 4a - Séjours en atypie dans VisualENC



Particularités :

- Pour les utilisateurs réalisant plusieurs ENC (plusieurs finess ou plusieurs champs), il faudra s'identifier avec les informations ad hoc pour chaque ENC.

Les résultats sont exportés sur le répertoire que vous aurez indiqué dans l'écran :

The screenshot shows the 'Paramétrage' (Configuration) window of VisualENC 2023.0.0.1. The window has a menu bar with 'Fichier' and 'Paramétrage ?'. The configuration is divided into several sections:

- Identification établissement:** Includes a text field for 'Finess', a 'Statut' section with radio buttons for 'ex-DG/DAF' (selected) and 'ex-OQN/OQN', and a 'Champ' section with radio buttons for 'MCO' (selected), 'SSR', and 'HAD'.
- Emplacement des archives PMSI:** Includes a checkbox 'Utiliser l'emplacement de sauvegarde par défaut du logiciel PMSI' (unchecked) and a text field for the default location.
- Fichier de correspondance N° Séjour PMSI / N° interne utilisé dans Aramis (facultatif):** Includes a text field and a checkbox 'Import par dossier' (unchecked).
- Emplacement pour les fichiers en sortie:** Includes a text field with the path 'C:\Users\ybuisson\Desktop'.

At the bottom of the window, there is a large button labeled 'Télécharger vos données au séjour' and a 'Quitter' button in the bottom right corner.

Cas 4a - Séjours en atypie dans VisualENC



Les résultats se présentent dans un fichier « .zip » stocké à l'emplacement désigné dans le logiciel nommé FINESS.2023.encchamp.visualenc.date.zip.

Il comporte plusieurs fichiers au format « .csv » :

- La base de coûts (MCO et SSR)
- Les actes de radiofréquence par séjour (MCO)
- Les omégas par séjour en réanimation (MCO)
- **Les fichiers en atypie** (1 fichier par TDC) issus des tableaux de contrôle suivants :
 - TDC 4 en MCO, TDC 7 en Dialyse
 - TDC 2, TDC 4 et TDC 12.8 en SSR

→ Il faut utiliser VisualENC dès les traitements de la V1 pour corriger ses données.



Cas 4b - Contrôle du recueil des actes RR

Contrôle du recueil – rapprochement PMSI/ENC : TDC 2.6.1 et 2.6.2 – Conformité par RHA

Tableau 2.6.1 : Taux de conformité par RHA entre les intervenants de RR du PMSI et les SAMT métiers déclarés dans ARAMIS (charte qualité)

| Nombre de RHA avec les codes intervenants conformes entre PMSI et ENC (A) | Nombre de RHA total du PMSI (B) | Taux observé (%) (A/B) | Taux observé N-1 (%) |
|---|---------------------------------|------------------------|----------------------|
| 1 382 | 1 395 | 99.07 | 100.00 |

Tableau 2.6.2 : Taux de conformité par RHA, par codes actes et par intervenants entre le PMSI et ARAMIS

| Nombre de RHA avec les codes actes et intervenants conformes entre PMSI et ARAMIS (A) | Nombre de RHA total du PMSI (B) | Taux observé (%) (A/B) | Taux observé N-1 (%) |
|---|---------------------------------|------------------------|----------------------|
| 1 025 | 1 395 | 73.48 | 99.14 |

Le TDC 2.6.1 indique un taux de conformité de 99%.

Le TDC 2.6.2 indique un taux de conformité de 73%.

→ *Comment pouvez-vous analyser et expliquer ces taux de conformité, notamment le taux faible du TDC 2.6.2 ?*



Cas 4b - Contrôle du recueil des actes RR

Contrôle du recueil – rapprochement PMSI/ENC : TDC 2.6.1 et 2.6.2 – Conformité par RHA

Tableau 2.6.1 : Taux de conformité par RHA entre les intervenants de RR du PMSI et les SAMT métiers déclarés dans ARAMIS (charte qualité)

| Nombre de RHA avec les codes intervenants conformes entre PMSI et ENC (A) | Nombre de RHA total du PMSI (B) | Taux observé (%) (A/B) | Taux observé N-1 (%) |
|---|---------------------------------|------------------------|----------------------|
| 1 382 | 1 395 | 99.07 | 100.00 |

- Le TDC 2.6.1 indique un taux de conformité de 99% => 13 RHA présentent un écart sur les intervenants RR déclarés en fichier 11 par rapport au PMSI (code intervenant différent, actes non pris en compte).

Tableau 2.6.2 : Taux de conformité par RHA, par codes actes et par intervenants entre le PMSI et ARAMIS

| Nombre de RHA avec les codes actes et intervenants conformes entre PMSI et ARAMIS (A) | Nombre de RHA total du PMSI (B) | Taux observé (%) (A/B) | Taux observé N-1 (%) |
|---|---------------------------------|------------------------|----------------------|
| 1 025 | 1 395 | 73.48 | 99.14 |

- Le TDC 2.6.2 indique un taux de conformité de 73% => 370 RHA présentent un écart sur les codes actes ET intervenants RR déclarés en fichier 11 par rapport au PMSI

→ Sur les 370 RHA en écart, 13 ont un écart sur l'intervenant, les autres RHA présentent donc un écart sur les actes : soit le code acte, soit le nb d'actes, soit la date de l'acte.

→ Le Taux de conformité requis dans la charte qualité étant > 75% pour ces 2 TDC, un taux inférieur doit conduire à corriger le fichier 11.

Comment ? Les TDC 2.7 et 2.8 suivants ciblent les corrections à effectuer.



Cas 4b - Contrôle du recueil des actes RR

TDC 2.7.1 – Concordance par code acte CSARR

Tableau 2.7.1 : Taux de RHA où l'intervenant a le même nombre d'occurrences de code acte CSARR dans le PMSI et dans ARAMIS

| Métier | Nombre de RHA avec concordance entre le PMSI et ARAMIS (A) | Nombre de RHA avec au moins un acte CSARR dans le PMSI ou dans ARAMIS (B) | Taux observé (%) (A/B) | Taux observé (%) N-1 |
|-----------------------------|--|---|------------------------|----------------------|
| Psychologue | 742 | 1 087 | 68.26 | 100.00 |
| Autre intervenant | 837 | 1 191 | 70.28 | 99.75 |
| Infirmier | 1 121 | 1 131 | 99.12 | 99.41 |
| Médecin | 1 113 | 1 120 | 99.38 | 99.78 |
| Educateur sportif | 890 | 892 | 99.78 | 100.00 |
| Assistant de service social | 532 | 532 | 100.00 | 100.00 |
| Psychomotricien | 740 | 750 | 98.67 | . |

Le TDC 2.7.1 indique un taux de concordance par intervenant RR compris entre 68.26% et 100%.

Rappel : le taux de concordance requis dans la charte qualité doit être entre 70% et 100%.

- Taux de concordance non atteint pour le métier Psychologue à 68.26% : 345 RHA présentent un écart sur le nb d'occurrences dans le fichier 11 par rapport au PMSI.
- Taux de concordance à 70.28% pour le métier Autre intervenant, soit 354 RHA en écart sur le nb d'occurrences dans le fichier 11 par rapport au PMSI.

Il pourrait donc exister une anomalie croisée sur ces 2 métiers

→ Le TDC 2.8.2 cible plus précisément cette anomalie.

Taux atteint pour les autres métiers RR.



Cas 4b - Contrôle du recueil des actes RR

TDC 2.8.2 – Exhaustivité des actes CsaRR hors pluripro

Tableau 2.8.2 : Exhaustivité des actes CSARR et CCAM

| Type d'acte | Intervenant | Nombre d'actes total du PMSI (A) | Nombre d'actes total de l'ENC (fichier 11) (B) | Ecart en nombre d'actes (A)-(B) | Taux d'exhaustivité (%) (B)/(A) |
|-------------|-----------------------------|----------------------------------|--|---------------------------------|---------------------------------|
| Actes CSARR | Autre intervenant | 9 435 | 9 082 | 353 | 96.26 |
| Actes CSARR | Educateur sportif | 1 499 | 1 497 | 2 | 99.87 |
| Actes CSARR | Médecin | 3 008 | 3 005 | 3 | 99.90 |
| Actes CSARR | Infirmier | 5 030 | 5 026 | 4 | 99.92 |
| Actes CSARR | Assistant de service social | 1 238 | 1 238 | 0 | 100.00 |
| Actes CSARR | Psychomotricien | 1 604 | 1 604 | 0 | 100.00 |
| Actes CSARR | Psychologue | 3 550 | 3 893 | -343 | 109.66 |
| Actes CSARR | Total | 25 364 | 25 345 | 19 | 99.93 |
| Actes CCAM | Total | 0 | 0 | 0 | . |

Le TDC 2.8.2 indique un taux d'exhaustivité de 99.93% au total, proche des 100% requis (19 actes manquants au global).

Ce TDC montre des écarts sur les intervenants :

- **Autre intervenant** : 353 actes manquants en fichier 11 par rapport au PMSI (exhaustivité 96% vs 100% requis)
 - **Psychologue** : 343 actes en trop en fichier 11 par rapport au PMSI (exhaustivité 110% vs 100% requis)
- Soit le fichier 11 est erroné, des actes codés par Autre Intervenant au PMSI ont été déclarés à tort sur le Psychologue en fichier 11 => il faut corriger le fichier 11 en ce sens
- Soit l'intervenant psychologue a utilisé par erreur le code Autre intervenant pour la saisie de ses actes au PMSI => à confirmer au superviseur pour justification au RS

Attention, dans ce cas, les charges et ETP du psychologue, afférents à ces actes déclarés en autre intervenant au PMSI mais en psychologue dans l'ENC, sont à imputer sur le MRR psychologue si on ne corrige pas le fichier 11.

- **Educ sportif, Médecin et Infirmier** : 9 actes manquants en fichier 11, taux d'exhaustivité très proches de 100%



Cas 4b - Contrôle du recueil des actes RR

TDC 2.8.1 – Exhaustivité des actes

Tableau 2.8.1 : Exhaustivité des actes RR - Synthèse

| Type d'acte | Nombre d'actes total du PMSI | Nombre d'actes total de l'ENC (fichier 11) | Ecart en nombre d'actes (A-B) | Taux d'exhaustivité (%) (B/A) | Taux charte qualité |
|--|------------------------------|--|-------------------------------|-------------------------------|---------------------|
| Actes CSARR (hors actes pluriprofessionnels) | 25 364 | 25 345 | 19 | 99.93 | 100 |
| Actes CCAM | 0 | 0 | 0 | . | 100 |
| Actes Pluriprofessionnels | 7 621 | 1 280 | 6 341 | 16.80 | 100 |
| Total | 32 985 | 26 625 | 6 360 | 80.72 | 100 |

Le TDC 2.8.1 indique le taux d'exhaustivité par type d'acte : Csarr hors pluripro, CCAM de RR, Pluripro.

Le taux global ressort à 80.72% (6360 actes manquants en fichier 11), éloigné des 100% requis dans la CQ.

Ce TDC montre des écarts sur les actes :

- **Csarr hors pluripro** : 19 actes manquants en fichier 11 par rapport au PMSI (exhaustivité 99.93% proche des 100% requis)
- **CCAM de RR** : non concerné dans cet exemple
- **Actes Pluriprofessionnels** : 6341 actes manquants en fichier 11 par rapport au PMSI (exhaustivité 16.8% vs 100% requis)

→ Au-delà d'éventuellement corriger le fichier 11 sur l'anomalie psychologue/autre intervenant, il faut compléter le fichier 11 des actes manquants.

Les TDC 2.8.2 à 2.8.4 précisent les corrections attendues sur le fichier 11.

Cas 4b - Contrôle du recueil des actes RR



TDC 2.8.3 – Exhaustivité des actes pluripro

Tableau 2.8.3 : Exhaustivité des actes pluri professionnels

| Code acte | Libellé | PMSI : nb d'actes x nb d'intervenants (A) | ENC : Nb lignes Fichier 11 ARAMIS (B) | Ecart en nombre d'actes (A-B) | Taux d'exhaustivité (%) (B)/(A) |
|-----------|---|---|---------------------------------------|-------------------------------|---------------------------------|
| ZZC+221 | Synthèse interdisciplinaire de rééducation et/ou de réadaptation | 5 647 | 947 | 4 700 | 16.77 |
| ZZC+255 | Diagnostic éducatif initial sans établissement de programme perso | 1 970 | 331 | 1 639 | 16.80 |
| ZZQ+200 | Évaluation du projet de vie du patient avec préparation de dossier po | 4 | 2 | 2 | 50.00 |
| Total | | 7 621 | 1 280 | 6 341 | 16.80 |

Le TDC 2.8.3 indique un taux d'exhaustivité de 16.8% au total, et sur les 2 principaux actes.

Exemple de l'acte ZZC+221 : au PMSI, cet acte a été codé par plusieurs métiers (extrait tableau Ovalide 1.D.2. CSARR).

| | | |
|--|------------------------|-----|
| ZZC+221-Synthèse interdisciplinaire de rééducation et/ou de réadaptation | 10 : MEDECIN | 704 |
| ZZC+221-Synthèse interdisciplinaire de rééducation et/ou de réadaptation | 21 : INFIRMIER | 160 |
| ZZC+221-Synthèse interdisciplinaire de rééducation et/ou de réadaptation | 28 : PSYCHOMOTRICIEN | 9 |
| ZZC+221-Synthèse interdisciplinaire de rééducation et/ou de réadaptation | 30 : PSYCHOLOGUE | 37 |
| ZZC+221-Synthèse interdisciplinaire de rééducation et/ou de réadaptation | 69 : EDUCATEUR SPORTIF | 8 |
| ZZC+221-Synthèse interdisciplinaire de rééducation et/ou de réadaptation | 88 : AUTRE INTERVENANT | 29 |

- Le PMSI comporte 947 occurrences pour cet acte.
- Le TDC 2.8.3 présente un total de 5647 actes ZZC+221, qui correspond en moyenne à 6 intervenants RR présents à chaque synthèse.
- Le fichier 11 comporte 947 lignes pour cet acte => seul l'intervenant codant l'acte au PMSI a été déclaré au fichier 11, à tort ; les autres intervenants présents à l'acte n'ont pas été déclarés.

→ Il faut corriger le fichier 11 en dupliquant les 947 lignes du fichier 11 autant de fois que d'intervenants à chaque occurrence d'acte afin de renseigner les autres intervenants.

Cas 4b - Contrôle du recueil des actes RR



Contrôle du recueil : TDC 2.9.3 – contrôle de la cohérence du poids des actes pluriprofessionnels par intervenant

Tableau 2.9.3 : Distribution de la durée des actes par intervenant - actes pluriprofessionnels

| SAMT Métiers | Libellé | Nombre d'actes | Poids du métier (%) |
|--------------|-----------------------------|----------------|---------------------|
| 93272001 | Médecin | 852 | 66,6 |
| 93272101 | Infirmier | 280 | 21,9 |
| 93272207 | Psychomotricien | 9 | 0,7 |
| 93272209 | Psychologue | 37 | 2,9 |
| 9327230297 | Assistant de service social | 1 | 0,1 |
| 93272309 | Educateur sportif | 13 | 1,0 |
| 93272501 | Personnel autre | 88 | 6,9 |

Le TDC 2.9.3 confirme que les actes n'ont pas été répartis correctement entre les différents intervenants RR dans le fichier 11 : le métier médecin regroupe 67% des actes pluriprofessionnels.

A noter : si 2 intervenants d'un même métier sont présents à l'acte pluripro, le poids de ce métier peut être supérieur à 50%, à condition qu'un autre métier soit déclaré pour ce même acte (pluripro = au moins 2 métiers différents présents).

Cas 4c - Contrôle du recueil des actes pluriprofessionnels hors liste



Contrôle du recueil – rapprochement PMSI/ENC : TDC 2.8.5 – poids des actes pluri-intervenants

Tableau 2.8.5 : Poids des actes réalisés à plusieurs intervenants mais hors liste des actes pluriprofessionnels

| Code acte | Nombre total d'actes non pluriprofessionnels au PMSI | Nombre d'actes non pluriprofessionnels avec un nombre d'intervenants >1 au PMSI | Taux d'actes non pluriprofessionnels avec un nombre d'intervenants >1 au PMSI (%) | Nombre total d'actes non pluriprofessionnels dans l'ENC | Nombre d'actes de l'intervenant principal avec un recueil des actes de co-intervenants dans l'E | Taux d'actes de l'intervenant principal avec un recueil des actes de co-intervenants dans l'ENC |
|-----------|--|---|---|---|---|---|
| DKQ+008 | 962 | 1 | 0.10 | 1 | 1 | 100.00 |
| DKR+200 | 5985 | 5 | 0.08 | 5 | 5 | 100.00 |
| DKR+291 | 418 | 3 | 0.72 | 3 | 3 | 100.00 |
| GLR+236 | 4782 | 17 | 0.36 | 17 | 17 | 100.00 |
| NKR+059 | 1845 | 3 | 0.16 | 3 | 3 | 100.00 |
| | 13992 | 29 | 0.2% | 29 | 29 | |

Ce TDC indique le nombre d'actes hors liste pluriprofessionnels, réalisés en pluri-intervenants.

Si vous réalisez le recueil des actes des co-intervenants dans l'ENC (facultatif) :

- Si nb d'intervenants mentionnés au PMSI est >1, alors on attend dans l'ENC 1 intervenant Principal (mentionné P) ; ici on attend donc **29 lignes**, concernant 5 actes, avec le typage P (intervenant principal)
→ TDC 2.8.6 partie 1 sur le nb de lignes avec P
- Si des actes ont été déclarés au PMSI avec un nb d'intervenants supérieur à 1, on attend donc dans l'ENC des co-intervenants (mentionnés C) ; ici on attend donc a minima 29 lignes avec le typage C
→ TDC 2.8.6 partie 2 sur le nb de lignes avec C.

On rappelle que le nombre d'intervenants présents à l'acte doit également être renseigné dans le champ 12 du fichier 11.

Cas 4c - Contrôle du recueil des actes pluriprofessionnels hors liste



Contrôle du recueil – rapprochement PMSI/ENC : TDC 2.8.6 - Partie 1 /intervenant principal

| Code acte | Nombre d'actes Intervenant principal de l'ENC (A) | Dont nombre d'actes avec un nombre d'intervenants concordant dans le PMSI et l'ENC (B) | Dont nombre d'actes avec un nombre d'intervenants non renseigné dans le PMSI | Dont nombre d'actes avec un nombre d'intervenants dans le PMSI et l'ENC renseignés mais non concordants | Dont nombre d'actes Intervenant principal de l'ENC absent dans le PMSI | Taux de concordance (%) (B/A) | Objectif (%) |
|-----------|---|--|--|---|--|-------------------------------|--------------|
| AGR+047 | 108 | 41 | 0 | 0 | 67 | 37.96 | 100 |
| AGR+102 | 155 | 102 | 0 | 0 | 53 | 65.81 | 100 |
| AGR+298 | 37 | 36 | 0 | 0 | 1 | 97.30 | 100 |
| .../... | | | | | | | |
| ZZR+063 | 1 | 1 | 0 | 0 | 0 | 100.00 | 100 |
| ZZR+079 | 34 | 33 | 0 | 0 | 1 | 97.06 | 100 |
| ZZR+145 | 373 | 360 | 0 | 0 | 13 | 96.51 | 100 |
| ZZR+227 | 60 | 44 | 0 | 0 | 16 | 73.33 | 100 |
| ZZR+238 | 234 | 228 | 0 | 0 | 6 | 97.44 | 100 |
| ZZR+293 | 35 | 35 | 0 | 0 | 0 | 100.00 | 100 |
| Total | 66706 | 58075 | 0 | 0 | 8631 | 87.06 | 100 |

Le TDC indique un taux de concordance de 87% (58075 actes/66 706 actes).

- **Concordance** = pour l'acte ENC intervenant Principal (mentionné P) on trouve dans le PMSI le même acte avec nb d'intervenants mentionnés au PMSI >1
- **8631 actes** ont été déclarés à tort avec intervenant principal dans l'ENC alors que le nb d'intervenants n'est pas indiqué au PMSI ; il ne s'agit pas d'actes « pluri-intervenants ».
- Il faut donc corriger le fichier 11 en supprimant le code P indiqué à tort sur les 8631 actes. (+ suppression des actes avec le code C correspondants)
- S'il s'agissait réellement d'actes pluri-intervenants alors il aurait fallu le déclarer correctement au PMSI.

Cas 4c - Contrôle du recueil des actes pluriprofessionnels hors liste



Contrôle du recueil – rapprochement PMSI/ENC : TDC 2.8.6 - Partie 2 /co-intervenant

Partie 2 : Concordance entre PMSI et ENC des actes des co-intervenants

| Code acte | Nombre d'actes de Co-intervenants de l'ENC (fichier) | Nombre d'actes de Co-intervenants de l'ENC autorisés au regard du Nb d'intervenants déclarés au PMSI | Nombre d'actes de Co-intervenants de l'ENC non autorisés au regard du Nb d'intervenants déclarés au PMSI | Taux de concordance (%) (B/A) | Objectif (%) |
|-----------|--|--|--|-------------------------------|--------------|
| DKQ+008 | 2 | 2 | 0 | 100.00 | 100 |
| DKR+200 | 5 | 5 | 0 | 100.00 | 100 |
| DKR+291 | 3 | 3 | 0 | 100.00 | 100 |
| GLR+236 | 17 | 17 | 0 | 100.00 | 100 |
| NKR+059 | 3 | 3 | 0 | 100.00 | 100 |
| Total | 30 | 30 | 0 | 100.00 | 100 |

Le TDC indique un taux de concordance de 100%

Il y a 30 actes de co-intervenant déclarés /30 actes attendus.

- Concordance = si nb d'intervenants mentionnés au PMSI est >1, alors on attend dans l'ENC, si vous réalisez le recueil des actes des co-intervenants dans l'ENC (facultatif), 1 intervenant Principal (mentionné P) et 1 ou plusieurs co-intervenants avec au plus intervenant principal + co-intervenants = nb d'intervenants indiqué au PMSI

Cas 4c - Contrôle du recueil des actes

Rappel du Recueil au PMSI des actes pluriprofessionnels et traduction ENC



| Libellé des variables | | Taille | Position début | Position fin | Obligatoire [1] | Cadre / Remplissage | Format des valeurs | Traduction ENC TDC 2.8.5 | |
|------------------------|--------------------------------------|--------|----------------|--------------|-----------------|---|--|--|---|
| | | | | | | | | Si le code correspond à un acte pluriprofessionnel de la liste fermée | Si le code ne correspond pas à un acte pluriprofessionnel de la liste |
| Acte CSARR n° 1 | Code principal | 7 | | | O | Gauche/E | CSARR | | |
| | Code supplémentaire « appareillage » | 3 | | | F | NA/NA | obligatoire si acte appartient à la liste « appareillage » | | |
| | Code modulateur de lieu | 2 | | | F | NA/NA | | | |
| | Code « modulateur de patient » | 2 | | | F | NA/NA | | | |
| | Code « modulateur de patient » | 2 | | | F | NA/NA | | | |
| | Code intervenant | 2 | | | O | | Code intervenant du professionnel ayant la responsabilité de la réalisation de l'acte | | apparaîtra en P si le nb d'intervenants infra >1 |
| | Filler | 1 | | | | NA/NA | | | |
| | Nombre de réalisations | 2 | | | O | Droite/Zér | | | |
| | Date de réalisation | 8 | | | O | NA/NA | Signalement si non renseigné | | |
| | Nombre réel de patients | 2 | | | O | | <ul style="list-style-type: none"> · >=2 pour les actes de type « collectif » · =1 pour les actes de types pluri professionnels · >=1 pour les autres types d'actes | | |
| Nombre d'intervenants | 2 | | | F | | Obligatoire si acte appartient à la liste des actes pluriprofessionnels | <p>Le nb d'intervenants est OBLIGATOIRE au PMSI mais fortement recommandé pour l'ENC. Pour l'ENC, il s'agit de connaître les MRR précis intervenant à l'acte et leur minutage. Au fichier 11, il y aura autant de lignes de cet acte que d'intervenants déclarés.</p> | <p>Le nb d'intervenants est FACULTATIF au PMSI mais fortement recommandé pour l'ENC. le nb >1 veut donc dire qu'il y a un intervenant principal et un ou plusieurs co-intervenants. Au fichier 11, il y aura autant de lignes de cet acte que d'intervenants déclarés.</p> | |
| Extension Documentaire | 2 | | | F | | | | | |

Temps d'échange





SOMMAIRE Module 3

- Rappel des principales consignes
- Cas 1 : Onglets Clé et Clé_champs
- Cas 2 : PC – Pertinence des n° de comptes utilisés
- Cas 3 : ETP
- Cas 4 : Actes Csarr
- **Cas 5 : Imputation Onglet 3-SA**
- Cas 6 : Imputation des produits en atténuation en Onglet 4
- Cas 7 : Charges relatives aux activités subsidiaires et Onglet 5
- Cas 8 : Analyse des coûts unitaires
- Cas 9 : Analyse des coûts des GME

Cas 5 : Imputation onglet 3-SA

Contrôle des affectations en onglet 3-SA : TDC 1.7.6.2 (finess.2023.encssr.01_7arc.xlsx)



| Type de SA | SA | Libellé de la SA | N° de com | Libellé du com | Montant total 2022 | Montant total 2023 | Evolution en mont | Evolution en % |
|--------------|----------------|---|-----------|----------------|--------------------|--------------------|-------------------|----------------|
| MET | Total 93272001 | Médecin | | | 859 734 | 410 019 | 449 715 | 110 |
| MET | Total 93272101 | Infirmier | | | 208 625 | 248 887 | -40 262 | -16 |
| MET | Total 93272315 | Enseignant en activité physique adaptée | | | 230 153 | 262 812 | -26 660 | -10 |
| MET | Total 93272317 | Socio Esthéticienne | | | 0 | 1 043 | -1 043 | -100 |
| MET | Total 93272501 | Personnel astre (Aide Soignant) | | | 2 198 | 34 751 | -32 552 | -84 |
| SPE_SSR_PARC | Total 936612 | Parc de matériel roulant | | | 5 622 | 5 606 | 15 | 0 |
| SAMT | Total 93289 | Autres explorations fonctionnelles spécialisées | | | 2 051 | 3 437 | -1 386 | -40 |
| LM | Total 9364 | Gélie biomédical | | | 23 367 | 6 039 | 17 328 | 287 |
| LM | Total 9365 | Hygiène hospitalière et vigilances | | | 10 809 | 16 707 | -5 898 | -35 |
| LGG | Total 93111 | Services administratifs à caractère général | | | 0 | 1 585 619 | -1 585 619 | -100 |
| LGG | Total 931110 | SACG : hors services mortuaires et morgue. | | | 1 574 613 | 0 | 1 574 613 | #DIV/0! |
| LGG | Total 93113 | Accueil et gestion des malades | | | 192 161 | 228 250 | -36 087 | -16 |
| LGG | Total 93114 | DSI | | | 559 725 | 368 879 | 190 847 | 52 |
| LGG | Total 93115 | DM | | | 137 795 | 138 820 | -1 025 | -1 |
| LGG | Total 93116 | Services hôteliers | | | 808 651 | 502 408 | 306 243 | 6 |
| LGG | Total 93118 | Entretien-maintenance | | | 524 697 | 330 137 | 194 559 | 39 |
| LGG | Total 9313 | Restauration | | | 924 590 | 1 020 895 | -96 305 | -9 |

→ On constate une augmentation des charges nettes affectées en onglet 3-SA sur la LGG Services hôteliers de +306k€/ +61%

| Type de SA | SA | Libellé de la SA | N° de com | Libellé du com | Montant total 2022 | Montant total 2023 | Evolution en mont | Evolution en % |
|------------|-------------|--------------------|--------------|--|--------------------|--------------------|-------------------|----------------|
| LGG | 93116 | Services hôteliers | 60262+603262 | Consommations de produits d'entretien | 38 458 | 15 963 | 22 495 | 140.91 |
| LGG | 93116 | Services hôteliers | 60611 | Eau et assainissement | 9 905 | 9 565 | 340 | 3.55 |
| LGG | 93116 | Services hôteliers | 60612 | Energie et électricité | 80 161 | 81 063 | -902 | -1.11 |
| LGG | 93116 | Services hôteliers | 60613 | Chauffage | 55 193 | 66 306 | -11 113 | -16.76 |
| LGG | 93116 | Services hôteliers | 615268 | Maintenance sur biens mobiliers à caractère non médical : Autres matériels | 0 | 49 422 | -49 422 | -100.00 |
| LGG | 93116 | Services hôteliers | 6283 | Nettoyage à l'extérieur | 388 222 | 41 152 | 347 070 | 843.38 |
| LGG | 93116 | Services hôteliers | 6288 | diverses réallées à l'extérieur | 139 434 | 134 158 | 5 275 | 3.93 |
| LGG | 93116 | Services hôteliers | 6811281 | Dotations aux amortissements des immobilisations corporelles : Installations générales, agencements, aménagements divers | 97 279 | 104 779 | -7 499 | -7.16 |
| LGG | Total 93116 | Services hôteliers | | | 808 651 | 502 408 | 306 243 | 61 |

→ Dans le détail, on constate que cette augmentation provient du compte 6283 Nettoyage à l'extérieur, qui augmente de +347k€

Cas 5 : Imputation onglet 3-SA

Contrôle des affectations en onglet 3-SA : TDC 1.7.6.2 (finess.2023.encssr.01_7arc.xlsx)

Tableau 1.7.6.2 : Phase 3 : Evolution des charges et des produits par SA et par compte entre N-1 et N

| Type de SA | SA | Libellé de la SA | N° de compte | Libellé du compte | Montant total N | Montant total N-1 | Evolution en montant | Evolution en % |
|--------------|------------------|---|--------------|-------------------------|-----------------|-------------------|----------------------|----------------|
| SAC_SSR | 93451112 | Affections de l'appareil locomoteur adultes hospitalisation complète | 6283 | Nettoyage à l'extérieur | 0 | 122 430 | -122 430 | -100.00 |
| SAC_SSR | 93451115 | Affections de l'appareil locomoteur adultes hospitalisation de jour | 6283 | Nettoyage à l'extérieur | 0 | 5 710 | -5 710 | -100.00 |
| SAC_SSR | 93451812 | Affections liées aux conduites addictives adultes/ hospitalisation complète | 6283 | Nettoyage à l'extérieur | 0 | 4 031 | -4 031 | -100.00 |
| SAC_SSR | 93453312 | Unité EVC/ EPR adultes hospitalisation complète | 6283 | Nettoyage à l'extérieur | 0 | 540 | -540 | -100.00 |
| PRR | 93271101 | Espace d'ergothérapie | 6283 | Nettoyage à l'extérieur | 0 | 7 807 | -7 807 | -100.00 |
| PRR | 93271120 | Gymnase | 6283 | Nettoyage à l'extérieur | 0 | 4 956 | -4 956 | -100.00 |
| PRR | 93271123 | Plateau de kinésithérapie | 6283 | Nettoyage à l'extérieur | 0 | 43 528 | -43 528 | -100.00 |
| PRR | 93271202 | Appareil d'isocinétisme | 6283 | Nettoyage à l'extérieur | 0 | 734 | -734 | -100.00 |
| PRR | 93271205 | Assistance robotisée à la marche | 6283 | Nettoyage à l'extérieur | 0 | 5 550 | -5 550 | -100.00 |
| PRR | 93271206 | Rééducation du membre supérieur par assistance robotisée | 6283 | Nettoyage à l'extérieur | 0 | 441 | -441 | -100.00 |
| PRR_BALNEO | 9327112101 | Balnéothérapie | 6283 | Nettoyage à l'extérieur | 0 | 15 838 | -15 838 | -100.00 |
| SPE_SSR_ATEL | 93661102 | Ateliers d'appareillage et de confection - 02 | 6283 | Nettoyage à l'extérieur | 0 | 749 | -749 | -100.00 |
| SAMT_INT | 93232 | Anatomo-Cyto-Pathologie | 6283 | Nettoyage à l'extérieur | 0 | 21 538 | -21 538 | -100.00 |
| SAMT_INT | 932336 | Labo_Micro-biologie | 6283 | Nettoyage à l'extérieur | 0 | 34 136 | -34 136 | -100.00 |
| SAMT_INT | 932341 | Labo_Laboratoire génétique | 6283 | Nettoyage à l'extérieur | 0 | 4 237 | -4 237 | -100.00 |
| SAMT_INT | 9324211 | Bloc chirurgie spécialisée | 6283 | Nettoyage à l'extérieur | 0 | 3 335 | -3 335 | -100.00 |
| SAMT_INT | 932431 | Bloc obstétrique | 6283 | Nettoyage à l'extérieur | 0 | 8 848 | -8 848 | -100.00 |
| SAMT_INT | 93251 | Radiologie | 6283 | Nettoyage à l'extérieur | 0 | 14 461 | -14 461 | -100.00 |
| SAMT_INT | 93253 | Médecine nucléaire | 6283 | Nettoyage à l'extérieur | 0 | 9 362 | -9 362 | -100.00 |
| SAMT_INT | 93254 | Imagerie résonance magnétique | 6283 | Nettoyage à l'extérieur | 0 | 15 | -15 | -100.00 |
| SAMT_INT | 93255501 | Imagerie interventionnelle vasculaire | 6283 | Nettoyage à l'extérieur | 0 | 10 240 | -10 240 | -100.00 |
| SAMT_INT | 93255502 | Hémodynamique | 6283 | Nettoyage à l'extérieur | 0 | 15 408 | -15 408 | -100.00 |
| MIG_SSB_VO2 | VO2 | COMETE | 6283 | Nettoyage à l'extérieur | 0 | 551 | -551 | -100.00 |
| LGG | 93116 | Services hôteliers | 6283 | Nettoyage à l'extérieur | 388 222 | 41 152 | 347 070 | 843.39 |
| SUBS | ACT_SUBSID5 | Refacturation aux groupements | 6283 | Nettoyage à l'extérieur | 0 | 16 400 | -16 400 | -100.00 |
| ACT_HETUDE | HORS_ETUDE_ACT01 | SSIAD | 6283 | Nettoyage à l'extérieur | 0 | 769 | -769 | -100.00 |

Tri du TDC 1.7.6.2 sur le N°de compte 6283 : On constate que 100% du compte 6283 a été affecté en 3-SA sur la LGG services hôteliers en N, alors qu'une ventilation entre plusieurs SA avait été réalisée en N-1.

- il faut retravailler sur la répartition de ce montant en N et corriger en 3-SA :
- compte à répartir sur les SA consommatrices ; seules les charges de nettoyage des locaux de logistiques, techniques et administratifs, restent sur la LGG services hôteliers.

Cas 5 : Imputation onglet 3-SA

Contrôle des affectations en onglet 3-SA : TDC 1.7.6.2 (finess.2023.encssr.01_7arc.xlsx)



→ Onglet 3-SA : compte 6283 affecté en totalité à la LGG services hôteliers

| Affectations aux sections (hors activités spécifiques MCO , SSR et HAD) | | | | |
|---|--|--|-------------------------------|-------------------------|
| Retour au sommaire | | | | |
| Intitulés | Rappel : Total montants Charges incorporables et Produits admis en atténuation des charges de l'onglet PC + honoraires (A) | Montant total Phases 3 tous champs (B) | ECART (A) - (B) doit être nul | Services hôteliers |
| | TOT_PCE | TOT_phase3 | | 93116 |
| Mode de prise en charge / fonctionnement | | | | Totalement sous-traitée |
| 6255+6256+6257 | Frais de déménagement, Missions, Réceptions | 9 969 | 9 969 | 0 |
| 6261 | Liaisons informatiques ou spécialisées | 0 | 0 | 0 |
| 6263 | Affranchissements | 16 911 | 16 911 | 0 |
| 6265 | Téléphonie | 44 338 | 44 338 | 0 |
| 627 | Services bancaires et assimilés | 8 479 | 8 479 | 0 |
| 6281 | Blanchissage à l'extérieur | 73 867 | 73 867 | 0 |
| 6282 | Alimentation à l'extérieur | 907 477 | 907 477 | 0 |
| 6283 | Nettoyage à l'extérieur | 388 222 | 388 222 | 388 222 |
| 6284 | Informatique à l'extérieur | 1 054 | 1 054 | 0 |
| 6285 | Prestations de service à caractère éducatif réalisées à l'extérieur | 0 | 0 | 0 |

Observations superviseur

| | |
|---|---|
| Phase 3 : Evolution des charges et des produits par SA et par compte entre N et N-1 (Tableau 1.7.6.2) | <p>> Compte 6283 Nettoyage à l'extérieur : affecté à 100% sur la LGG SH => à répartir sur les SA consommatrices</p> |
| Recommandation | |
| corriger | |

→ Il est donc demandé de répartir le compte 6283 entre les SA concernées



Cas 5 : Imputation onglet 3-SA

Impact sur le ctu de la SA :

- Affectation en onglet 3-SA

Tableau 1.7.6.2 : Phase 3 : Evolution des charges et des produits par SA et par compte entre N-1 et N

| Type de SA | SA | Libellé de la SA | N° de compte | Libellé du compte | Montant total N | Montant total N-1 | Evolution en montant | Evolution en % |
|------------|-------------|--------------------|--------------|-------------------|-----------------|-------------------|----------------------|----------------|
| LGG | Total 93116 | Services hôteliers | | | 808 651 | 502 408 | 306 243 | 60.96 |

- Déduction en onglet 5

Tableau 10.2 : Analyse du coût unitaire à partir des charges indirectes imputées en activités subsidiaires et budgets annexes (onglet 5)

| SA | Libellé de la SA | Charges indirectes imputées en activités subsidiaires et budgets annexes (onglet 5) ARCA(H) 2 | Charges indirectes imputées en activités subsidiaires et budgets annexes (onglet 5) ARCA(H) 2 | Ecart | Ecart en % |
|-------|--------------------|---|---|-------|------------|
| 93116 | Services hôteliers | 22 191 | 17 303 | 4 887 | 28.25 |

→ Charges nettes = 808 651 - 22 191 = 786 461 soit +62%

Tdc 10.1 : Coûts unitaires de logistique médicale, de logistique et gestion générale, de structure

| Section de LGG/LM/STR | Mode de fonctionnement de la SA N | Nature de la clé N | Nature de la clé N-1 | Montant des charges nettes N (A) | Montant des charges nettes N-1 (B) | Evolution en % des charges nettes (A-B)/(B) | Nombre total des clé ARCA(H) N (C) | Nombre total des clé ARCA(H) N-1 (D) | Evolution en % du total des clés (C-D)/(D) | Coût/clé N (E)=(A/C) | Coût/clé N-1 (F)=(B/D) | Evolution en % du coût/clé (E-F)/(F) | Coût/clé référence ENC Q1 | Coût/clé référence ENC Médiane | Coût/clé référence ENC Q3 |
|-----------------------|-----------------------------------|--------------------|-----------------------------------|----------------------------------|------------------------------------|---|------------------------------------|--------------------------------------|--|----------------------|------------------------|--------------------------------------|---------------------------|--------------------------------|---------------------------|
| Services hôteliers | Partiellement sous-traitée | m² SDO | m2 SDO/SHOB/SHON/surface plancher | 786 461 | 485 105 | 62.12 | 7 446.0 | 7 446.0 | 0.0% | 105.62 | 65.15 | 62.1% | 59.6 | 76.8 | 99.0 |

Le ctu augmente de +62% par effet prix (les UO sont stables/N-1) et est > à la réf.



SOMMAIRE Module 3

- Rappel des principales consignes
- Cas 1 : Onglets Clé et Clé_champs
- Cas 2 : PC – Pertinence des n° de comptes utilisés
- Cas 3 : ETP
- Cas 4 : Actes Csarr
- Cas 5 : Imputation Onglet 3-SA
- **Cas 6 : Imputation des produits en atténuation en Onglet 4**
- Cas 7 : Charges relatives aux activités subsidiaires et Onglet 5
- Cas 8 : Analyse des coûts unitaires
- Cas 9 : Analyse des coûts des GME

Cas 6 : Imputation des produits en atténuation en Onglet 4

Contrôle embarqué :



• La totalité des produits ventilés en onglet 3-SA doit être déduite en onglet 4-pdt.

• Les montants déduits ne doivent pas être supérieurs aux charges ventilées.

| | | Montant total phase 4 | Affections de l'appareil locomoteur adultes hospitalisation complète | Affections de l'appareil locomoteur adultes hospitalisation de jour | Affections respiratoires adultes hospitalisation complète |
|--------------------|---|-----------------------|--|---|---|
| | | | 93451112 | 93451115 | 93451412 |
| | Produits à déduire des charges brutes des sections | 3 458 066 | 73 459 | 8 675 | 100 348 |
| Rappel onglet 3-SA | RRR obtenus à déduire des charges brutes des sections | 391 533 | 12 638 | 340 | 41 097 |
| | Total à déduire (A) | 3 849 599 | 86 097 | 9 015 | 141 445 |
| | TOTAL des produits déduits en phase 4-pdt (B) | 3 848 268 | 89 765 | 9 015 | 136 445 |
| | ECART : (A) - (B) | 1 331 | -3 668 | 0 | 5 000 |
| EMMM | Entretien et maintenance des matériels médicaux | 2 668 602 | 12 262 | 2 873 | 15 517 |
| | Produits déduits | 14 000 | 14 000 | 0 | 0 |
| | Entretien et maintenance des matériels médicaux (net) | 2 654 602 | -1 738 | 2 873 | 15 517 |
| | Total des charges brutes des sections | 112 961 115 | 2 418 855 | 632 412 | 9 016 733 |
| | Total des produits déduits | 3 848 268 | 89 765 | 9 015 | 136 445 |
| | Total des charges nettes des sections | 109 112 847 | 2 329 090 | 623 397 | 8 880 288 |
| | Rappel Total des Charges brutes de la Phase 3-SA diminué des RRR | 112 961 115 | 2 418 855 | 632 412 | 9 016 733 |
| | ECART | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | Rappel total des produits brutes et des RRR de la Phase 3-SA | 3 849 599 | | | |
| | ECART | 0 | | | |
| | Rappel Somme Colonne P | 109 112 847 | | | |
| | Somme Ligne 146 | 109 112 847 | | | |
| | ECART | 0 | | | |
| Contrôles | | | 1 | 0 | 0 |
| | Le montant déduit n'est pas supérieur au montant à déduire | ! solde négatif ! | A CORRIGER | OK | OK |
| | L'ensemble des produits est déduit | A CORRIGER | A CORRIGER | OK | A CORRIGER |
| | Test soldes négatifs | A CORRIGER | | | |
| | Test produits déductibles restant à déduire | A CORRIGER | | | |

Cas 6 : Imputation des produits en atténuation en Onglet 4



Cohérence attendue entre la nature des charges et la nature des produits

| Observations superviseur | | Intitulés des postes de charges | | Montant total phase 4 |
|------------------------------------|--|---|--|-----------------------|
| Phase 4 Pdt : Produits déductibles | 1. La totalité des pdts en atténuation a été déduite : écart 0 : ok | | | |
| | 2. Pas de montants négatifs lors des déductions : ok | | | |
| | 3. Les natures de pdts sont cohérentes avec les natures de charges toutefois : - les RRR sont déduits exclusivement des CM (aucun montant en SP ? aucun montant s/ DMI ?) => A vérifier / valider ou corriger | | | |
| Recommandation | | | | |
| 3. Affectation RRR à vérifier | J-SA | Produits à déduire des charges brutes des sections | | 169 237 |
| | | RRR obtenus à déduire des charges brutes des sections | | 223 855 |
| | | Total à déduire (A) | | 393 092 |
| | | TOTAL des produits déduits en phase 4-pdt (B) | | 393 092 |
| | | ECART : (A) - (B) | | 0 |
| | | Consommables médicaux | | 3 605 963 |
| CM | | Produits déduits | | 223 855 |
| | | Consommables médicaux (net) | | 3 382 109 |



SOMMAIRE Module 3

- Rappel des principales consignes
- Cas 1 : Onglets Clé et Clé_champs
- Cas 2 : PC – Pertinence des n° de comptes utilisés
- Cas 3 : ETP
- Cas 4 : Actes Csarr
- Cas 5 : Imputation Onglet 3-SA
- Cas 6 : Imputation des produits en atténuation en Onglet 4
- **Cas 7 : Charges relatives aux activités subsidiaires et Onglet 5**
- Cas 8 : Analyse des coûts unitaires
- Cas 9 : Analyse des coûts des GME

Cas 7 - Charges relatives aux activités subsidiaires et Onglet 5



Contrôle des marges sur activités subsidiaires en onglet 5 :

| | Rappel des montants à affecter de la Phase 2-PC (a) | TOTAL de la Phase 5 (b) | ECART (a) - (b) doit être nul | Activités subsidiaires | | | | | | | |
|---|--|-------------------------|-------------------------------|------------------------------------|-----------------------------|---|--|---------------------------------------|-------------------------------|---------------|----------|
| | | | | Redevances des praticiens libéraux | | | | | | | |
| | | | | Redevances des praticiens libéraux | Rétrocession de médicaments | Mise à disposition de personnel facturé | Prestations délivrées aux usagers et accompagnants | Autres ventes de biens et de services | Refacturation aux groupements | | |
| | rappel | phase5 | restant | REDEV | ACT_SUBSID1 | ACT_SUBSID2 | ACT_SUBSID3 | ACT_SUBSID4 | ACT_SUBSID5 | | |
| RECETTES LIEES AUX ACTIVITES SUBSIDIAIRES ET RCRA IDENTIFIEES EN PHASE 2-PC | | | | | | | | | | | |
| 70821 | Prestations délivrées aux usagers et accompagnants - Chambres | 70821 | 654 | 654 | 0 | | | 654 | | | |
| 70822 | Prestations délivrées aux usagers et accompagnants - Repas | 70822 | 10 228 | 10 228 | 0 | | | 10 228 | | | |
| 70823 | Prestations délivrées aux usagers et accompagnants - Téléphone | 70823 | 5 602 | 5 602 | 0 | | | 5 602 | | | |
| 70828 | Prestations délivrées aux usagers et accompagnants - Autres | 70828 | 95 110 | 95 110 | 0 | | | 95 110 | | | |
| 7083 | Locations diverses | 7083 | 0 | 0 | 0 | | | | 0 | | |
| 7084 | Mise à disposition de personnel facturée | 7084 | 2 583 | 2 583 | 0 | | 2 583 | | | | |
| 7085 | Redevances des praticiens versées aux établissements ex OQN | 7085 | 124 835 | 124 835 | 0 | 124 835 | | | | | |
| 7087 | Remboursement de frais par les CRPA | 7087 | 0 | 0 | 0 | | | | | | |
| 7088 | Autres produits d'activités annexes | 7088 | 35 229 | 35 229 | 0 | | | | 35 229 | | |
| TOTAL DES RECETTES (A) | | | 274 241 | 274 241 | 0 | 124 835 | 0 | 2 583 | 111 694 | 35 229 | 0 |
| RAPPEL DES CHARGES DIRECTES IDENTIFIEES EN PHASE 3-SA | | | | | | | | | | | |
| PS | | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| PA | | | 0 | 0 | 2 583 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| PM | | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| AUTRES CHARGES | | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| PRODUITS EN ATTENUATION | | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| TOTAL DES CHARGES NETTES DIRECTES identifiées en Phase 3-SA (B) | | | 0 | 0 | 2 583 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| CHARGES INDIRECTES IDENTIFIEES POUR CES ACTIVITES dans cette phase | | | | | | | | | | | |
| LM | | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| LGG | | | 62 417 | 0 | 0 | 30 990 | 17 614 | 0 | 0 | 0 | |
| STR | | | 62 418 | 0 | 0 | 951 | 1 057 | 0 | 0 | 0 | |
| TOTAL DES CHARGES INDIRECTES DE LM / LGG / STR déduites dans cette Phase (C) | | | 124 835 | 0 | 0 | 31 941 | 18 671 | 0 | 0 | 0 | |
| Marge calculée (D) = (A) - (B) - (C) | | | | 0 | 0 | 0 | 79 653 | 16 558 | 0 | 0 | |
| Taux de marge (E) = (D) / (A) | | | | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 71.38% | 47.00% | 0.00% | 0.00% | |

• La marge est nulle sur la MAD de personnel, c'est cohérent

• Les marges sont élevées sur Prestations usagers et accompagnants, et Autres ventes de biens et services => il faut confirmer la réalité des taux de marge affichés, ou bien il faut corriger les charges imputées en onglets 3-SA ou 5.

Cas 7 - Charges relatives aux activités subsidiaires et Onglet 5

Contrôle des charges imputées sur activités subsidiaires en onglet 5 - TDC 1.7.8

| | Rappel des montants à affecter de la Phase 2-PC (a) | TOTAL de la Phase 5 (b) | ECART (a) - (b) doit être nul | Activités subsidiaires | | | | | |
|---|--|-------------------------|-------------------------------|---|--------------------------------|---|---|---------------------------------------|------------------------------|
| | | | | Réimputation des imputations factuelles | Rétrocession de réimbursements | Mise à disposition de personnel facturé | Prestations dérivées aux usagers et accompagnants | Autres ventes de biens et de services | Réimputation aux groupements |
| | 100000 | 100000 | 100000 | ACT_SUBSID3 | ACT_SUBSID5 | ACT_SUBSID4 | ACT_SUBSID04 | ACT_SUBSID9 | |
| RAPPEL DES CHARGES DIRECTES IDENTIFIEES EN PHASE 3-SA | | | | | | | | | |
| PS | | | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| PA | | | | 0 | 0 | 2 583 | 0 | 0 | 0 |
| PM | | | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| AUTRES CHARGES | | | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| PRODUITS EN ATTENUATION | | | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| TOTAL DES CHARGES NETTES DIRECTES identifiées en Phase 3-SA (B) | | | | 0 | 0 | 2 583 | 0 | 0 | 0 |
| CHARGES INDIRECTES IDENTIFIEES POUR CES ACTIVITES dans cette phase | | | | | | | | | |
| LM | | | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| LGG | | | | 62 417 | 0 | 0 | 30 990 | 17 614 | 0 |
| STR | | | | 62 418 | 0 | 0 | 951 | 1 057 | 0 |
| TOTAL DES CHARGES INDIRECTES DE LM / LGG / STR déduites dans cette Phase (C) | | | | 124 835 | 0 | 0 | 31 941 | 18 671 | 0 |
| Marge calculée (D) = (A) - (B) - (C) | | | | 0 | 0 | 0 | 79 653 | 16 558 | 0 |
| Taux de marge (E) = (D) / (A) | | | | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 77,38% | 47,09% | 0,00% |

Tableau 1.7.8 : Phase 5 : Evolution du montant des charges induites par section entre N-1 et N

| Section | Libellé section | Produits / Charges | Section de charges indirectes LM/LGG/STR | Libellé de section de charges indirectes LM/LGG/STR | Poste de charges indirectes ou compte | Montant N | Montant N-1 | Evolution en montant | Evolution en % |
|-------------|--|--------------------|--|---|---------------------------------------|-----------|-------------|----------------------|----------------|
| ACT_SUBSID3 | Prestations délivrées aux usagers et accompagnants | Produits | | | | 111 594 | 163 311 | -51 717 | -31.67 |
| ACT_SUBSID3 | Prestations délivrées aux usagers et accompagnants | Charges directes | | | | 0 | -14 584 | 14 584 | -100.00 |
| ACT_SUBSID3 | Prestations délivrées aux usagers et accompagnants | Charges indirectes | 93114 | Direction des Systèmes d'Information (DSI) | AUTRESDEP | -2 853 | -3 420 | 567 | -16.58 |
| ACT_SUBSID3 | Prestations délivrées aux usagers et accompagnants | Charges indirectes | 93116 | Services hôteliers | AUTRESDEP | -18 071 | -24 100 | 6 029 | -25.02 |
| ACT_SUBSID3 | Prestations délivrées aux usagers et accompagnants | Charges indirectes | 93118 | Entretien-maintenance | PA | -4 756 | 6 000 | 1 244 | -20.73 |
| ACT_SUBSID3 | Prestations délivrées aux usagers et accompagnants | Charges indirectes | 9313 | Restauration | AUTRESDEP | -5 114 | -12 800 | 7 686 | -60.05 |
| ACT_SUBSID3 | Prestations délivrées aux usagers et accompagnants | Charges indirectes | 9314 | Blanchisserie | AUTRESDEP | -196 | -783 | 587 | -74.97 |
| ACT_SUBSID3 | Prestations délivrées aux usagers et accompagnants | Charges indirectes | 9382 | Structure immobilière | AUTRESDEP | 931 | -1 393 | 442 | -31.73 |
| ACT_SUBSID3 | Prestations délivrées aux usagers et accompagnants | Sous-total | | | | 79 653 | 100 231 | -20 578 | -20.53 |
| | | | | | | 71% | 61% | | |

• On constate ici des évolutions dans les imputations par rapport à N-1

→ il faut analyser ces imputations, en cohérence avec la nature des recettes.

Cas 7 - Charges relatives aux activités subsidiaires et Onglet 5

Contrôle de la cohérence des charges imputées en onglet 5 au regard de la nature des produits :

Cette analyse de cohérence entre nature des recettes et charges imputées est réalisée grâce aux TDC 1.7.7 et 1.7.8

Tableau 1.7.7 : Phase 5 : Evolution des recettes par SA et par compte entre N-1 et N

| SA | Libellé de la SA | N° de compte | Libellé du compte | Montant N | Montant N-1 | Evolution en montant | Evolution en % |
|-------------|--|--------------|--|-----------|-------------|----------------------|----------------|
| ACT_SUBSID3 | Prestations délivrées aux usagers et accompagnants | 70821 | Prestations délivrées aux usagers et accompagnants - Chambres | 654 | 2 647 | -1 993 | -75.29 |
| ACT_SUBSID3 | Prestations délivrées aux usagers et accompagnants | 70822 | Prestations délivrées aux usagers et accompagnants - Repas | 10 228 | 25 659 | -15 431 | -60.14 |
| ACT_SUBSID3 | Prestations délivrées aux usagers et accompagnants | 70823 | Prestations délivrées aux usagers et accompagnants - Téléphone | 5 602 | 7 353 | -1 751 | -23.81 |
| ACT_SUBSID3 | Prestations délivrées aux usagers et accompagnants | 70828 | Prestations délivrées aux usagers et accompagnants - | 95 110 | 127 652 | -32 542 | -25.49 |

Tableau 1.7.8 : Phase 5 : Evolution du montant des charges induites par section entre N-1 et N

| Section | Libellé section | Produits / Charges | Section de charges indirectes LM/LGG/S | Libellé de section de charges indirectes LM/LGG/STR | Poste de charges indirectes ou compte | Montant N | Montant N-1 | Evolution en montant | Evolution en % |
|-------------|--|--------------------|--|---|---------------------------------------|-----------|-------------|----------------------|----------------|
| ACT_SUBSID3 | Prestations délivrées aux usagers et accompagnants | Produits | | | | 111 594 | 163 311 | -51 717 | -31.67 |
| ACT_SUBSID3 | Prestations délivrées aux usagers et accompagnants | Charges directes | | | | 0 | -14 584 | 14 584 | -100.00 |
| ACT_SUBSID3 | Prestations délivrées aux usagers et accompagnants | Charges indirectes | 93114 | Direction des Systemes d'information (DSI) | AUTRESDEP | -2 853 | -3 420 | 567 | -16.58 |
| ACT_SUBSID3 | Prestations délivrées aux usagers et accompagnants | Charges indirectes | 93116 | Services hôteliers | AUTRESDEP | -18 071 | -24 100 | 6 029 | -25.02 |
| ACT_SUBSID3 | Prestations délivrées aux usagers et accompagnants | Charges indirectes | 93118 | Entretien-maintenance | PA | -4 756 | -6 000 | 1 244 | -20.73 |
| ACT_SUBSID3 | Prestations délivrées aux usagers et accompagnants | Charges indirectes | 9313 | Restauration | AUTRESDEP | -5 114 | -12 800 | 7 686 | -60.05 |
| ACT_SUBSID3 | Prestations délivrées aux usagers et accompagnants | Charges indirectes | 9314 | Blanchisserie | AUTRESDEP | -196 | -783 | 587 | -74.97 |
| ACT_SUBSID3 | Prestations délivrées aux usagers et accompagnants | Charges indirectes | 9382 | Structure immobilière | AUTRESDEP | -951 | -1 393 | 442 | -31.73 |
| ACT_SUBSID3 | Prestations délivrées aux usagers et accompagnants | Sous-total | | | | 79 653 | 100 231 | -20 578 | -20.53 |
| | | | | | | 71% | 61% | | |

- En N-1, 14584€ de charges directes de personnel PA étaient affectées sur la SA Prestations usagers accompagnants, correspondant au coût du personnel gérant cette activité (mise en place des abonnements et facturation TV - téléphone...), il faudra réaliser cette affectation en N.

- La déduction de 2853€ sur Autres dépenses de LGG DSI semble cohérente avec la recette téléphone de 5602€, marge de 49% élevée
- Dans la balance générale, on constate que la recette de 95110€ correspond essentiellement à des locations de télévision.
- En onglet 5, les charges de maintenance des téléviseurs (18071€) ont été affectées à la LGG Services hôteliers.

Cas 7 - Charges relatives aux activités subsidiaires et Onglet 5

Contrôle de la cohérence des charges imputées en onglet 5 au regard de la nature des produits :

- Il faut donc renseigner des ETP PA en onglet ETPR sur la SA Prest. usagers accompagnants, par ex. 0,4 ETP

| ETPR | | | Type | Act. Subs. | Act. Subs. | Act. Subs. |
|---|---------|---|-----------------|-----------------------------|---|--|
| Dans cet onglet, vous allez réaliser : | | | Libellé SA | Rétrocession de médicaments | Mise à disposition de personnel facturé | Prestations délivrées aux usagers et accompagnants |
| <p>► La saisie des ETPR PM, PS et PA pour toutes les SA</p> <p>► Les différents coûts moyen du Personnel Médical (PM), Personne interne et étudiant (PI) du Personnel soignant (PS) et du Personnel Autres (PA) seront calculés automatiquement</p> | | | | | | |
| | | donnees_globales | ACT_SUBSID1 | ACT_SUBSID2 | ACT_SUBSID3 | |
| | | Mode de fonctionnement | | | | |
| | | Type d'intervenants HAD | | | | |
| | | Suivi au séjour (en minutes/en montant) | | | | |
| | | Type d'intervenants SAMT Métier de RR | | | | |
| Calculs de coûts moyens | etp_aut | Nombre d'ETPR Autres | 102.06 | 0.00 | 0.40 | |
| | | Total ETPR Personnel Autres | 102.06 | 0.00 | 0.40 | |
| | | Charges PA_REMU | 4 454 816 | 0 | 2 583 | 14 000 |
| | | Coût moyen du Personnel Autres salarié | 43 650 € | non concerné | 51 660 € | 35 000 € |

| Observations superviseur | |
|--|---|
| Phase 5 : Evolution du montant des charges induites par section entre N et N-1 (Tableau 1.7.8) | Prestations usagers : en N-1 vous aviez déduit des charges directes en onglet 3-SA (charges de PA) pour 15k€ => A vérifier / corriger |
| Recommandation | |
| Corriger l'onglet 5 sur les activités prestations usagers | |

- Et les charges de personnel PA correspondantes dans l'onglet 3-SA, par ex. 14000€

| Affectations aux sections (hors activités spécifiques MCO, SSR et HAD) | | | | | | |
|--|--|--|-------------------------------|-----------------------------|---|--|
| Retour au sommaire | | | | | | |
| Intitulés | Rappel : Total montants Charges incorporables et Produits admis en atténuation des charges de l'onglet PC + honoraires (A) | Montant total Phases 3 tous champs (B) | ECART (A) - (B) doit être nul | Activités Subsidiaires | | |
| | | | | Rétrocession de médicaments | Mise à disposition de personnel facturé | Prestations délivrées aux usagers et accompagnants |
| | TOT_PCE | TOT_phase3 | | ACT_SUBSID1 | ACT_SUBSID2 | ACT_SUBSID3 |
| Mode de prise en charge / fonctionnement | | | | | | |
| PA_REMU | Total des charges de personnel salarié autre (hors comptes 6721 et 649) | 4 423 788 | 4 423 788 | 0 | 2 583 | 14 000 |
| Total des charges de personnel salarié médical (hors comptes 6721 | | | | | | |

Cas 7 - Charges relatives aux activités subsidiaires et Onglet 5



Contrôle de la cohérence des charges imputées en onglet 5 au regard de la nature des produits :

- Les charges de personnel PA se reportent alors automatiquement en onglet 5 dans la partie rappel phase 3-SA :

Déduction des charges des fonctions logistiques et structure consommées hors activités principales de s

[r au sommaire](#)

| | | | | Activités subsidiaires | | |
|---|---|-------------------------|-------------------------------|-----------------------------|---|--|
| | Rappel des montants à affecter de la Phase 2-PC (a) | TOTAL de la Phase 5 (b) | ECART (a) - (b) doit être nul | Rétrocession de médicaments | Mise à disposition de personnel facturé | Prestations délivrées aux usagers et accompagnants |
| | rappel | phase5 | restant | ACT_SUBSID1 | ACT_SUBSID2 | ACT_SUBSID3 |
| 7728 Autres Produits sur exercices antérieurs | 7728 | 0 | 0 | | | |
| TOTAL DES RECETTES (A) | | 274 241 | 274 241 | 0 | 2 583 | 111 594 |
| RAPPEL DES CHARGES DIRECTES IDENTIFIEES EN PHASE 3-SA | | | | | | |
| PS | | | | 0 | 0 | 0 |
| PA | | | | 0 | 2 583 | 14 000 |
| PM | | | | 0 | 0 | 0 |
| AUTRES CHARGES | | | | 0 | 0 | 0 |
| PRODUITS EN ATTENUATION | | | | 0 | 0 | 0 |
| TOTAL DES CHARGES NETTES DIRECTES identifiées en Phase 3-SA (B) | | | | 0 | 2 583 | 14 000 |
| CHARGES INDIRECTES IDENTIFIEES POUR CES ACTIVITES dans cette phase | | | | | | |
| LM | | | | 0 | 0 | 0 |
| LGG | | | | 0 | 0 | 30 990 |
| STR | | | | 0 | 0 | 951 |
| TOTAL DES CHARGES INDIRECTES DE LM / LGG / STR déduites dans cette Phase (C) | | | | 0 | 0 | 31 941 |
| Marge calculée (D) = (A) - (B) - (C) | | | | 0 | 0 | 65 653 |
| Taux de marge (E) = (D) / (A) | | | | 0.00% | 0.00% | 58.83% |

- La marge est recalculée en automatique : 65.653€ / 58.83% => paraît plus cohérente.

Temps d'échange





SOMMAIRE Module 3

- Rappel des principales consignes
- Cas 1 : Onglets Clé et Clé_champs
- Cas 2 : PC – Pertinence des n° de comptes utilisés
- Cas 3 : ETP
- Cas 4 : Actes Csarr
- Cas 5 : Imputation Onglet 3-SA
- Cas 6 : Imputation des produits en atténuation en Onglet 4
- Cas 7 : Charges relatives aux activités subsidiaires et Onglet 5
- **Cas 8 : Analyse des coûts unitaires**
 - 8a - Atypies de cth et de taux d'activité des MRR
 - 8b - Atypies des PRR
 - 8c - Atypies de ctj des SAC
- Cas 9 : Analyse des coûts des GME

Cas 8a - Atypies de cth / taux d'activité des MRR



Le TDC 8.5 permet de mettre en lien codage, minutage, taux d'activité et coûts horaires des intervenants de RR.

Taux d'activité = nb de minutes onglet UO converties en heures / (nb d'ETPR x 1.607h)

→ un taux d'activité élevé (> 100%) peut traduire :

- un sur-minutage des actes
- et/ou un surcodage
- et/ou un nb d'ETP sous-estimé (retraitement des activités transversales à contrôler)

un taux d'activité élevé entraîne un coût horaire faible et donc un coût d'intervenant RR potentiellement sous-évalué sur les séjours.

→ un taux d'activité faible (< 80%) peut traduire :

- un sous-minutage des actes
- et/ou un sous-codage
- et/ou un nb d'ETP surestimé (retraitement des activités transversales à contrôler)
- activité RR non décrite par le CSARR donc non codable

un taux d'activité faible entraîne un coût horaire élevé et donc un coût d'intervenant RR potentiellement surestimé sur les séjours.

Cas 8a - Atypies de cth / taux d'activité des MRR



Exemple du métier Educateur sportif :

- **Taux d'activité = 48.05%** = 3088.38h / (4 ETP x1607h). Ce taux faible pourrait résulter :
 - d'une problématique sur les heures, et donc d'un possible sous-codage et/ou sous-minutage. Or, le nb d'actes / ETP semble faible (-66.5% par rapport à la réf) => probable sous-codage
 - d'ETP surestimés => il faudra s'assurer que le retraitement des activités transversales ne soit pas sous-estimé
 - **Cth = 49.9€** = 154 244€ / 3 088.38h. Ce cth élevé pourrait résulter :
 - d'un nombre d'heures faible (taux d'activité faible)
 - De charges élevées (ratio élevé)
- => Dans cet exemple, le ratio de l'intervenant est cohérent à 39k€. Le cth élevé provient plutôt du taux d'activité faible

Tableau 8.5 : Analyse des SAMT métier salariés (ratio charges de personnel hors personnel extérieur/ETP et taux d'activité théorique) (charte qualité)

| N° de SAMT métier de RR | Libellé saisi | Montant des charges brutes de PS/PM/PA pour hospitalisés SSR | Dont charges de personnel extérieur pour hospitalisés SSR | Nombre d'ETP pour hospitalisés SSR | Ratio charges de personnel / ETP | Coût horaire | Coût horaire de référence de l'ENC DAF | % d'évolution du coût horaire étab/coût référence ENC | Nombre d'heures ARCAh pour hospitalisés SSR | Taux d'activité théorique N | Taux d'activité théorique N-1 | Nombre d'actes RR | Nombre d'actes par ETP (hospitalisés SSR) | Nombre d'actes par ETP Référence ENC | % d'évolution du nombre d'actes par ETP Etab / Référence ENC |
|----------------------------|------------------------------|--|--|---|---|-----------------|--|---|--|--------------------------------------|--|-------------------------|---|--|---|
| 93272001 | Médecin | 57 599.0 | 0.0 | 0.47 | 122 551.06 | 77.57 | 92.83 | -16.43 | 742.50 | 98.31 | 98.08 | 2 814 | 5 987 | 5 232 | 14.4 |
| 93272101 | Infirmier | 50 182.4 | 0.0 | 1.10 | 45 620.33 | 28.40 | 32.40 | -12.33 | 1 766.97 | 99.96 | 95.24 | 6 701 | 6 092 | 5 776 | 5.5 |
| 93272201 | Masseurs kinésithérapeute | 206 677.5 | 0.0 | 4.00 | 51 669.37 | 25.81 | 36.95 | -30.14 | 8 006.82 | 124.56 | 92.97 | 14 442 | 3 611 | 4 034 | -10.5 |
| 93272309 | Educateur sportif | 154 243.6 | 0.0 | 4.00 | 38 560.91 | 49.94 | 28.86 | 73.07 | 3 088.38 | 48.05 | 86.84 | 9 180 | 2 295 | 6 846 | -66.5 |

Cas 8a - Atypies de cth / taux d'activité des MRR



Exemple du métier Educateur sportif :

- **Analyse du superviseur dans la navette :** Cth élevé de 49.9€ vs 28.9€ pour la référence (+73%), en lien avec le taux d'activité faible de 48% :
 - Les activités transversales ont été correctement retraitées
 - Le ratio est cohérent à 39k€
 - Le nombre d'actes par ETP semble faible à 2 295 actes vs 6 846 actes pour la référence (-67%) => il y a un possible sous codage des actes, à contrôler avec l'intervenant
- **Analyse à faire par l'Ets :**
 - Il n'est pas attendu d'analyse chiffrée de la part de l'Ets mais plutôt une recherche des causes de l'atypie (organisation interne, ...)
 - Cette analyse permet d'expliquer une spécificité, ou de formuler une recommandation si besoin
 - Le superviseur suppose ici un sous codage des actes. L'Ets devra donc interroger l'intervenant afin de clarifier pourquoi il n'a pas codé puis formuler un commentaire dans le fichier d'atypies et mettre en œuvre une procédure pour s'assurer de l'exhaustivité du codage

Cas 8a - Atypies de cth / taux d'activité des MRR



Exemple de commentaires Ets dans le fichier d'atypies qui apportent peu ou pas d'éléments d'analyse complémentaires sur les données chiffrées :

Atypie de cth par rapport à N-1 et / ou la référence :

- Le coût est cohérent par rapport à n-1; Coût revu cohérent avec N-1
- Pas de commentaire
- Cth des MRR résultant de réaffectations validées par le contrôleur de gestion
- Augmentation des coûts de personnel ; Augmentation des charges de personnel pour moins d'activité
- Les charges de personnel ont beaucoup évolué avec les mesures Ségur, Covid et autres mesures salariales
- Augmentation du nombre d'ETP sur la SA donc augmentation du coût
- Charges stables mais activité en diminution / augmentation

Atypie de taux d'activité

- Activité plus / moins importante en N
- Même problème que chaque année : l'activité n'est pas au rendez-vous par rapport à nos effectifs
- Beaucoup d'absences (sans indiquer de données chiffrées et s'il s'agit bien d'arrêts courtes durées ou autres)

Atypie de nombre d'actes par ETP

- Activité plus / moins importante en N
- ETP stables activité en augmentation
- Amélioration du codage

Cas 8a - Atypies de cth / taux d'activité des MRR



Exemples de commentaires pertinents sur les MRR :

Double atypie :

-Le taux d'activité est inférieur à 80% ou est supérieur à 100% avec une marge de 5 points tolérée => dans notre exemple, le taux d'activité du MRR éducateur sportif est de 48%

-SAMT MRR dont les dépenses sont >10% des dépenses de toutes les SAMT MRR et dont le coût horaire de l'établissement s'écarte de plus de 50% du coût de référence ENC => dans notre exemple, le cth du MRR éducateur sportif est de 50€ vs 29€ pour la référence, soit +73%

• Commentaires états :

Le cth élevé est expliqué par le taux d'activité faible du Métier, lui-même expliqué par un sous codage des actes RR. Un point a été effectué avec l'intervenant concerné, son codage sera amélioré en cours d'année.

• Axe amélioration :

L'explication de l'Ets permet de formuler une recommandation sur la formation du MRR éducateur sportif au codage exhaustif de ses actes RR.



Cas 8b - Atypies des PRR

Plateaux en atypie : le TDC 7.8 recense les plateaux en atypies et le nombre de RHA impactés :

- Atypie de cth élevé : le coût du plateau représente plus de 50% du coût d'un RHA
- Atypie de faible utilisation d'un plateau : moins de 52h/an

Tableau 7.8 : SAMT plateau SSR atypiques

| N° de SAMT plateau SSR | Libellé saisi | Nombre de minutes totales ARCAH | Nombre de minutes ARAMIS | Nombre de RHA concerné par le plateau | Nombre de RHA ayant un coût du plateau > 50% du coût total hors structure du RHA (TOTAL) | Nombre de RHA ayant un coût du plateau > 50% du coût total hors structure du RHA (RHA HC) | Nombre de RHA ayant un coût du plateau > 50% du coût total hors structure du RHA (RHA HP) |
|------------------------|---------------------------------------|---------------------------------|--------------------------|---------------------------------------|--|---|---|
| 9327176 | Balnéothérapie | 44 031 | 40 564 | 1 074 | 21 | 2 | 19 |
| 9327151 | Locaux de simulation d'espaces de vie | 60 | 60 | 1 | 0 | 0 | 0 |

Exemple :

Le PRR Locaux simulation espaces de vie a été utilisé moins de 52h (60 minutes).

Le PRR Balnéothérapie a un cth élevé (620€/h) impactant le coût de 21 RHA (2 en HC et 19 en HP).

Cas 8b - Atypies des PRR



Plateaux en atypie :

- **Analyse du superviseur dans la navette :**

- Le PRR Locaux simulation espaces de vie a été utilisé moins de 52h (60 minutes). La localisation des actes semble correcte. Il y a un possible sous codage des actes réalisés par le MRR ergothérapeute sur ce plateau, à contrôler avec l'intervenant.
- Le PRR Balnéothérapie a un cth élevé (620€/h) impactant le coût de 21 RHA (2 en HC et 19 en HP). Le plateau balnéo a été fermé une partie de l'année N. Il y a donc eu moins d'utilisation. Il faudra contrôler l'affectation des charges pour expliquer ce cth élevé ou corriger.

- **Analyse à faire par l'Ets :**

- Il n'est pas attendu d'analyse chiffrée de la part de l'Ets mais plutôt une recherche des causes de l'atypie
- Cette analyse permet d'expliquer une spécificité, ou de formuler une recommandation si besoin
- Le superviseur suppose ici un sous codage des actes réalisés sur le PRR Locaux simulation espaces de vie. L'Ets devra donc interroger l'intervenant puis formuler un commentaire dans le fichier d'atypies
- Le superviseur indique une baisse d'activité sur le PRR Balnéothérapie mais les montants de charges restent élevés. L'Ets devra donc contrôler ces imputations puis formuler un commentaire dans le fichier d'atypies

Cas 8b - Atypies des PRR



Exemple de commentaires Ets dans le fichier d'atypies qui apportent peu ou pas d'éléments d'analyse complémentaires sur les données chiffrées :

Atypie de faible utilisation d'un plateau :

- Activité plus / moins importante en N
- Plateau peu utilisé (explication donnée sans analyser la localisation des actes et l'activité des métiers concernés qui pourrait présenter un sous codage / sous minutage)

Atypie de cth élevé, impactant le coût des RHA :

- Le coût est cohérent par rapport à n-1; Coût revu cohérent avec N-1
- Pas de commentaire
- Cth des PRR résultant de réaffectations validées par le contrôleur de gestion
- Augmentation des coûts de personnel ; Augmentation des charges de personnel pour moins d'activité
- Les charges de personnel ont beaucoup évolué avec les mesures Ségur, Covid et autres mesures salariales
- Augmentation du nombre d'ETP sur la SA donc augmentation du coût
- Charges stables mais activité en diminution / augmentation

Cas 8b - Atypies des PRR



Exemples de commentaires pertinents sur les PRR :

Atypie : le nombre d'heures ARCANH pour les hospitalisés SSR est $< 52h$ => dans notre exemple, le PRR Locaux simulation espaces de vie a été utilisé moins de 52h (60 minutes).

• Commentaires étés :

La localisation des actes avec extension documentaire P3 sur ce plateau est correcte. Il y a un sous codage des actes du MRR ergothérapeute réalisés sur ce plateau. Mise en place de procédures afin de former l'intervenant au correct codage de ses actes.

• Axe amélioration :

L'explication de l'éts permet de formuler une recommandation sur le codage des actes de cet intervenant.

Atypie : le coût du plateau SSR représente plus de 50% du coût total du RHA => dans notre exemple, le PRR Balnéothérapie a un cth élevé (620€/h) impactant le coût de 21 RHA (2 en HC et 19 en HP).

• Commentaires étés :

Le plateau balnéo a été fermé une partie de l'année N. Il y a donc eu moins d'utilisation et un coût à l'unité plus élevé en raison des charges fixes importantes du plateau.

• Axe amélioration :

Aucune recommandation, l'explication de l'éts étant cohérente. Cependant, ce point reste à suivre en N+1.

Cas 8c - Atypies de ctj des SAC



Evolution des ctj N/N-1 : TDC 5.1.1

Tableau 5.1.1 : Evolution du coût journalier par SAC

| Type de SAC | N° SAC | Libellé | Montant des charges nettes + LM N (A) | Nombre de journées PMSI N (B) | Coût/jour N (A/B) | Montant des charges nettes + LM N-1 (C) | Nombre de journées PMSI N-1 (D) | Coût/jour N-1 (C/D) | % d'évolution des charges nettes + LM entre N et N-1 | % d'évolution des journées entre N et N-1 | % d'évolution du coût/jour entre N et N-1 | Coût de référence de l'ENC DAF ou OQN | % d'écart du coût/séjour étab/ coût référence ENC |
|-------------|------------|---|---------------------------------------|-------------------------------|-------------------|---|---------------------------------|---------------------|--|---|---|---------------------------------------|---|
| HC | 9345221201 | SSR Polyvalent adultes hospitalisation complète (7 jours sur 7) | 597 314.38 | 4 704.00 | 126.98 | 608 904.63 | 6 728.00 | 90.50 | -1.90 | -30.08 | 40.30 | 93.02 | 36.51 |
| Total HC | | | 597 314.38 | 4 704.00 | 126.98 | 608 904.63 | 6 728.00 | 90.50 | -1.90 | -30.08 | 40.30 | | |
| HP | 9345151501 | Affections des systèmes digestifs, métaboliques et endocriniens / adultes / hospitalisation de jour | 35 105.23 | 1 204.00 | 29.16 | 38 097.06 | 1 827.00 | 20.85 | -7.85 | -34.10 | 39.83 | 25.49 | 14.37 |
| Total HP | | | 35 105.23 | 1 204.00 | 29.16 | 38 097.06 | 1 827.00 | 20.85 | -7.85 | -34.10 | 39.83 | | |
| Total | | | 632 419.61 | 5 908.00 | 107.04 | 647 001.69 | 8 555.00 | 75.63 | -2.25 | -30.94 | 41.54 | | |

- La SAC Polyvalent HC enregistre une augmentation de ctj de +40% en N, qui devient supérieur de +37%/référence ENC.
- L'évolution des ctj provient soit d'un effet volume en nb de journées (à contrôler en TDC 5.2), soit d'un effet charges à contrôler via l'évolution en onglet 3-SA et les TDC 5.4.

Cas 8c - Atypies de ctj des SAC



Le **TDC 5.2** donne l'indication de l'évolution de l'activité :

Exemple de la SAC Polyvalent HC :

Tableau 5.2 : Evolution des données d'activités des SAC

| Type de SAC | N° SAC | Libellé saisi | Nombre de journées PMSI N (A) | Nombre de journées PMSI N-1 (B) | % d'évolution du nombre de journées (A-B)/(B) | Nombre de lits ou de places N (C) | Nombre de lits ou de places N-1 (D) | % d'évolution du nombre de lits ou de places (C-D)/(D) | Nombre de journées lits d'ouverture N (E) | Nombre de journées lits d'ouverture N-1 (F) | % d'évolution du nombre de journées lits d'ouverture (E-F)/(F) | Nombre de journées théoriques N | Nombre de journées théoriques N-1 |
|-------------|------------|---|-------------------------------|---------------------------------|---|-----------------------------------|-------------------------------------|--|---|---|--|---------------------------------|-----------------------------------|
| HC | 9345221201 | SSR polyvalent adultes hospitalisation complète (7 jours sur 7) | 4 704 | 6 728 | -30.08 | 25 | 25 | 0.00 | 9 125 | 9 125 | 0.00 | 9 150 | 9 150 |
| Total HC | | | 4 704 | 6 728 | -30 | 25 | 25 | 0 | 9 125 | 9 125 | 0 | 9 150 | 9 150 |
| HP | 9345151501 | Affections des systèmes digestifs, métaboliques et endocriniens / adultes | 1 204 | 1 827 | -34.10 | 4 | 4 | 0.00 | 1 044 | 1 044 | 0.00 | | |
| Total HP | | | 1 204 | 1 827 | -34 | 4 | 4 | 0 | 1 044 | 1 044 | 0 | 0 | 0 |
| Total | | | 5 908 | 8 555 | -30.94 | 29 | 29 | 0.00 | 10 169 | 10 169 | 0.00 | | |

- La SAC Polyvalent HC enregistre une diminution de -30% en nb de journées entre N et N-1.

Tableau 5.3 : Analyse du coût journalier à partir du taux d'occupation et de la DMS par SAC

| Type de SAC | N° SAC | Libellé saisi | % d'évolution du coût/jour entre N et N-1 | Taux d'ouverture N (%) | Taux d'ouverture N-1 (%) | Taux d'occupation des SAC HC en N (%) | Taux d'occupation des SAC HC en N-1 (%) | % d'évolution du taux d'occupation | Taux d'occupation des SAC HC référence ENC (%) | DMS N | DMS N-1 | Ecart | DMS de référence N-1 |
|-------------|------------|---|---|------------------------|--------------------------|---------------------------------------|---|------------------------------------|--|-------|---------|-------|----------------------|
| HC | 9345221201 | SSR polyvalent adultes hospitalisation complète (7 jours sur 7) | 40.30 | 99.73 | 99.73 | 51.55 | 73.73 | -30.08 | | 24.20 | 25.90 | -1.70 | 112.00 |
| Total HC | | | 40.30 | 99.73 | 99.73 | 51.55 | 73.73 | -30.08 | | 24.20 | 25.90 | -1.70 | |
| HP | 9345151501 | Affections des systèmes digestifs, métaboliques et endocriniens / adultes | 39.83 | | | | | | | 14.00 | 16.60 | -2.60 | 3.70 |
| Total HP | | | -54.21 | | | | | | | 24.20 | 25.90 | -1.60 | |
| Total | | | -33.89 | | | | | | | 14.00 | 16.60 | -2.60 | |

- Sans évolution significative de la DMS
- Le TO diminue de -30%

Cas 8c - Atypiques de ctj des SAC



L'analyse des évolutions de l'onglet 3-SA permet de cibler la variation de montants par nature de charges

Exemple de la SAC Polyvalent HC :

TDC 1.7.6.2

| SA | Libellé de la | N° de compte | Libellé du compte | Montant total 20 | Montant total 20 | Evolution en mont | Evolution en % |
|-----------------|---|----------------|--|------------------|------------------|-------------------|----------------|
| 9345221201 | SSR polyval | 60211+603211 | Consommations de spécialités pharmaceutiques avec AMM non | 20 091 | 17 453 | 2 638 | 15.12 |
| 9345221201 | SSR polyval | 60212+603212 | Consommations de spécialités pharmaceutiques avec AMM insc | 0 | 233 | -233 | -100.00 |
| 9345221201 | SSR polyval | 60215PSL+60321 | Consommations de produits sanguins labiles | 4 882 | 6 100 | -1 218 | -19.97 |
| 9345221201 | SSR polyval | 60217+603217 | Consommations d'autres produits de base | 603 | 637 | -33 | -5.25 |
| 9345221201 | SSR polyval | 60221+60222+60 | Consommations d'autres dispositifs médico-chirurgicaux et four | 14 958 | 19 165 | -4 207 | -21.95 |
| 9345221201 | SSR polyval | 609 | Rabais, remises et ristournes obtenus sur achats | -1 462 | -1 177 | -285 | 24.18 |
| 9345221201 | SSR polyval | 613152EQUIP | Locations mobilières à caractère médical : Equipements (hors P | 13 664 | 14 623 | -959 | -6.56 |
| 9345221201 | SSR polyval | 615151 | Entretiens et réparation sur biens mobiliers à caractère médical | 0 | 638 | -638 | -100.00 |
| 9345221201 | SSR polyval | 615162 | Maintenance sur biens mobiliers à caractère médical : Matériel n | 482 | 0 | 482 | . |
| 9345221201 | SSR polyval | 62114PS | Personnel intérimaire paramédical soignant | 41 472 | 14 351 | 27 121 | 188.98 |
| 9345221201 | SSR polyval | 6243+6245 | Transports d'usagers | 5 972 | 10 082 | -4 110 | -40.76 |
| 9345221201 | SSR polyval | 6283 | Nettoyage à l'extérieur | 45 156 | 44 675 | 482 | 1.08 |
| 9345221201 | SSR polyval | 691 | Participations des salariés aux fruits de l'expansion | 12 782 | 28 907 | -16 125 | -55.78 |
| 9345221201 | SSR polyval | 791 | Transferts de charges d'exploitation | 0 | -3 334 | 3 334 | -100.00 |
| 9345221201 | SSR polyval | PA_REMU | Total des charges de personnel salarié autre (hors comptes 672 | 23 205 | 27 324 | -4 119 | -15.08 |
| 9345221201 | SSR polyval | PM_REMU | Total des charges de personnel salarié médical (hors comptes 6 | 124 179 | 151 285 | -27 106 | -17.92 |
| 9345221201 | SSR polyval | PS_REMU | Total des charges de personnel salarié soignant (hors comptes | 286 376 | 272 819 | 13 557 | 4.97 |
| Total 934522120 | SSR polyvalent adultes hospitalisation complète (7 jours sur 7) - CSC | | | 592 362 | 603 782 | -11 421 | -2 |

- Evolution globale des charges de -11K€/ -2%
- En valeur, cela concerne essentiellement les charges de personnel, notamment PM (-27K€), la participation des salariés (-16K€), les PA (-4K€), le transport patients (-4K€) et les charges médicales (-3K€).
- Il faut analyser la cause de l'évolution positive des charges de personnel PS (+40K€ au total intérim et salariés)



Cas 8c - Atypies de ctj des SAC

- On identifie les postes en évolution ou en écart avec la référence via les TDC 5.4, en coût par jour (ou en poids). Ces coûts journaliers incluent l'effet volume.
- On en recherche la cause.

Tableau 5.4.1 : Aide à l'analyse des coûts journaliers à partir des charges en coût par jour (tous titres de dépenses confondus)

| SAC | Libellé saisi | Mode de | Coût par jour des charges de personnel N | Coût par jour des charges de personnel | Evolution du coût par jour des charges | Coût par jour des charges à caractère médical 20 | Coût par jour des charges à caractère médi | Evolution du coût par jour des charges | Coût par jour des autres charges | Coût par jour des autres charges | Evolution du coût par jour des autr | Coût journalier N | Coût journalier N-1 | Evolution du coût journalier |
|------------|------------------------|---------|--|--|--|--|--|--|----------------------------------|----------------------------------|-------------------------------------|-------------------|---------------------|------------------------------|
| 9345221201 | SSR polyvalent adultes | HC | 110.6 | 75.4 | 46.8 | 11.3 | 8.6 | 32.0 | 5.0 | 6.6 | -23.1 | 127.0 | 90.5 | 40.3 |
| 9345151501 | Affections des système | HP | 26.5 | 19.1 | 40.3 | 1.5 | 1.0 | 51.3 | 0.9 | 0.8 | 13.6 | 29.2 | 20.9 | 39.8 |

+35.2€/j

+2.7€/j

-1.6€/j

+36.5€/j

Tableau 5.4.4 : Aide à l'analyse des coûts journaliers par rapport au coût de référence à partir des charges - en coût par jour (

| SAC | Libellé saisi | Mode de | Coût par jour des charges de personnel 2021 | Coût par jour des charges de personnel Référence E | Ecart du coût par jour des charges de personnel r | Coût par jour des charges à caractère médical 2021 | Coût par jour des charges à caractère médical Référence E | Ecart du coût par jour des charges à caractère médical r | Coût par jour des autres charges et charges de l | Coût par jour des autres charges et charges de l | Ecart du coût par jour des autres charges et charges et charg |
|------------|------------------------|---------|---|--|---|--|---|--|--|--|---|
| 9345221201 | SSR polyvalent adultes | HC | 110.6 | 77.3 | 43.1 | 11.3 | 9.5 | 19.3 | 5.0 | 6.2 | -18.8 |
| 9345151501 | Affections des système | HP | 26.8 | 24.0 | 11.3 | 1.5 | 0.8 | 81.0 | 0.9 | 0.6 | 43.9 |

+33.3€

+1.8€

+1.2€

Cas 8c - Atypies de ctj des SAC



Exemple de la SAC Polyvalent HC :

- **Analyse du superviseur dans la navette** : Ctj élevé de 127€ vs 90.5€ en N-1 (+40%) et 93€ pour la référence (+37%) :
 - Cette SAC enregistre une diminution de -30% de journées entre N et N-1, sans évolution significative de la DMS mais avec une baisse du TO de -30%
 - Les charges sont relativement stables : -11k€/ -2%
- **Analyse à faire par l'Ets** :
 - Il n'est pas attendu d'analyse chiffrée de la part de l'Ets mais plutôt une recherche des causes de l'atypie
 - Cette analyse permet d'expliquer une spécificité, ou de formuler une recommandation si besoin
 - Le superviseur constate ici une baisse significative d'activité avec une stagnation des charges. L'Ets devra donc expliquer cette baisse d'activité ainsi que l'organisation de l'Ets par rapport à cette baisse, contrôler l'imputation des charges et formuler un commentaire dans le fichier d'atypies

Cas 8c - Atypies de ctj des SAC



Exemple de commentaires Ets dans le fichier d'atypies qui apportent peu ou pas d'éléments d'analyse complémentaires sur les données chiffrées :

Atypie de ctj par rapport à N-1 et / ou la référence :

- Le coût est cohérent par rapport à n-1; Coût revu cohérent avec N-1
- Pas de commentaire
- Taux d'occupation de seulement x%, ce qui explique un surcoût par rapport à la référence
- Ctj des SAC résultant de réaffectations validées par le contrôleur de gestion
- Augmentation des coûts de personnel ; Augmentation des charges de personnel pour moins d'activité
- Les coûts par jour des charges de personnel augmentent de + xx%.
- Les charges de personnel ont beaucoup évolué avec les mesures Ségur, Covid et autres mesures salariales
- Augmentation du nombre d' ETP sur la SA donc augmentation du cout
- Forte hausse des médicaments
- Même problème que chaque année : l'activité n'est pas au rendez-vous par rapport à nos effectifs
- Charges stables mais activité en diminution

Cas 8c - Atypies de ctj des SAC



Exemples de commentaires pertinents sur les SAC :

Atypie : La SAC Polyvalent HC enregistre une augmentation de ctj de +40% en N qui devient supérieur de +37%/référence ENC.

• Commentaires éts :

L'augmentation du ctj de 40% provient d'une baisse des journées de -30%, expliquée par la fermeture d'une partie du service HC pendant les 3 mois de la période estivale en N.

• Axe amélioration :

-Dans un premier temps en cours de supervision, l'établissement devra vérifier la réaffectation ou non des personnels à un autre service.

-Au niveau du RS, une recommandation sera émise sur le nombre de journées lits d'ouverture déclaré qui doit prendre en compte les fermetures de lits.



SOMMAIRE Module 3

- Rappel des principales consignes
- Cas 1 : Onglets Clé et Clé_champs
- Cas 2 : PC – Pertinence des n° de comptes utilisés
- Cas 3 : ETP
- Cas 4 : Actes Csarr
- Cas 5 : Imputation Onglet 3-SA
- Cas 6 : Imputation des produits en atténuation en Onglet 4
- Cas 7 : Charges relatives aux activités subsidiaires et Onglet 5
- Cas 8 : Analyse des coûts unitaires
- **Cas 9 : Analyse des coûts des GME**
 - 9a - Analyse des ctmj en atypie
 - 9b - Utilisation de la base de coût

Cas 9a - Analyse des ctmj en atypie



TDC 12.9 et tableau d'atypie de ctmj

Atypie au fichier csv : les ctmj des 20 GME principaux de l'établissement répondant à ces critères ressortiront en atypie :

- **Atypies par rapport à N-1** : GME dont le nombre de RHA est $>10\%$ des RHA de tous les GME* et avec un coût de GME qui s'écarte de plus de 30% du coût N-1
- **Atypies par rapport au référentiel ENC** : GME dont le nombre de RHA est $>10\%$ des RHA de tous les GME* et avec un coût de GME qui s'écarte de plus de 50% du coût du référentiel ENC, sauf lorsque le nombre d'observations dans l'ENC est inférieur ou égal à 3 établissements pour le calcul du coût du référentiel ENC 2021.

A noter :

- Il s'agit du référentiel des valeurs nationales ENC SSR 2021 (une référence par statut d'établissement et par GME).
- Si l'indicateur de fiabilité est « Mauvais » pour le coût du référentiel, pas d'atypie signalée

* Le taux de 10% s'entend au cumul de l'ensemble des GME présentant l'atypie.

Cas 9a - Analyse des ctmj en atypie



TDC 12.9 et tableau d'atypie de ctmj

Comment expliquer les atypies de ctmj ?

- On part des **tableaux 12.9** de décomposition des coûts des GME par type de SA/charges en poids ou en coût moyen (cliniques, honoraires, charges directes, SAMT, PRR, MRR, LM, LGG, etc.) pour cibler les postes en écart, soit sur l'évolution de ctmj N/N-1 soit sur l'écart N/Référentiel.
- On approfondit les écarts de chaque poste concerné, par une analyse distincte en remontant sur les TDC appropriés (SAC, SAMT, PRR, MRR, LGG, etc.).
- On identifie les explications sur le terrain, avec les pratiques, les spécificités, etc. ou bien on corrige le parcours, les imputations, etc.

On se sert :

- Des tableaux de coûts des GME décomposés pour avoir l'intégralité des GME de l'Ets : [FINESS.2023.encssr.decomp_detail_gme.csv](#) et [FINESS.2023.encssr.decomp_gme.csv](#).
- Du fichier de parcours des séjours de l'Ets : [FINESS.2023.encssr.18gmeparsa.csv](#) (repris en onglet parcours patient au fichier navette)



Cas 9a - Analyse des ctmj en atypie

Exemple d'analyse de Ctmj :

- **Le TDC 12.7** indique, pour les 20 GME principaux, les évolutions de ctmj N/N-1 et les écarts avec la référence
- Dans cet exemple, on constate que le GME 1903IA0 a une diminution de ctmj de -45% et devient faible par rapport à la référence (-44%)
- Ce GME a un effectif de **633 RHA / 2 177 journées** => il faut regarder le parcours patient pour repérer les sections sur lesquelles sont passés ces RHA puis analyser les coûts de ces sections pour expliquer l'atypie

Tableau 12.7 : Coût brut moyen (hors structure) des 20 GME les plus représentatifs

| CM | N° de GME | Libellé GME | Effectif en nombre de RHA | Nombre de journées 2023 | Nombre de journées 2022 | Coût brut moyen journalier 2023 (A) | Coût brut moyen journalier 2022 (B) | Coût journalier du référentiel ENC (C) | Ecart établissement 2023/2022 (%) (A-B)/B | Ecart établissement/référentiel ENC (%) (A-C)/C | Dispersion du coût établissement 2023 (en %) | Indicateur de fiabilité référentiel EN |
|----|-----------|--|---------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|--|---|---|--|--|
| 19 | 1903IA0 | Toxicomanies avec dépendance / HTP Réadaptation très intensive | 633 | 2 177 | 686 | 233.99 | 421.67 | 419.07 | -44.51 | -44.16 | 18.4 | CORRECT |



Cas 9a - Analyse des ctmj en atypie

Exemple d'analyse de Ctmj :

- Le parcours patient permet de connaître le parcours de chaque GME sur les SA cliniques et MT

Parcours patient

| N° de SA | Libellé de SA | Nombre de GME concernés | N° du GME v2022 | Libellé du GME | Nombre de séjours | Nombre de RHA |
|----------|--|-------------------------|-----------------|---------------------------------|-------------------|---------------|
| 93272001 | Médecin | 341 | GME 1903IA0 | HTP Réadaptation très intensive | 75 | 446 |
| 93272101 | Infirmier | 79 | GME 1903IA0 | HTP Réadaptation très intensive | 76 | 633 |
| 93272205 | Diététicien | 324 | GME 1903IA0 | HTP Réadaptation très intensive | 1 | 1 |
| 93272209 | Psychologue | 206 | GME 1903IA0 | HTP Réadaptation très intensive | 71 | 510 |
| 93272302 | Assistant de service social | 368 | GME 1903IA0 | HTP Réadaptation très intensive | 10 | 15 |
| 93451815 | Affections liées aux conduites addictives adultes/ hospitalisation de jour | 4 | GME 1903IA0 | HTP Réadaptation très intensive | 76 | 633 |

- Le Nb total de séjours passant par la SA
- Nb de séjours du GME = Nb de séjours du GME concernés par un passage dans cette section
- Nb de RHA = Nb de RHA de ce GME concernés par un passage dans cette section

Dans notre exemple du GME 1903IA0 Toxicomanies avec dépendance / HTP Réadaptation très intensive :

- Ce GME a 76 séjours, 633 RHA et 2 177 journées (TDC 12.7)
- Les 633 RHA sont hébergés dans la SAC 93451815 Affections liées aux conduites addictives adultes HDJ => il faudra analyser le **TDC 5.1.1** pour voir l'évolution du ctj de la SAC
- Il y a également 446 RHA avec passage en MRR Médecin, 633 RHA en MRR Infirmier (100% des RHA) et 510 en MRR psychologue => il faudra analyser le **TDC 8.1** pour voir les évolutions des cth des MRR



Cas 9a - Analyse des ctmj en atypie

Analyse du parcours patient – SAC :

- Comme vu précédemment, les RHA sont hébergés dans la SAC 93451815 Affections liées aux conduites addictives adultes HDJ
- On constate d'après le TDC 5.1.1 une forte diminution du ctj de la SAC à 102€ vs 233€ en 2022 (-56%) en raison d'un effet volume avec une hausse des journées de 225%
- Les causes de cette baisse devront être analysées car elles conduisent à un impact fort sur le ctmj du GME

Tableau 5.1.1 : Evolution du coût journalier par SAC

| Type de SAC | N° SAC | Libellé | Montant des charges nettes + LM 2023 (A) | Nombre de journées PMSI 2023 (B) | Coût/jour 2023 (A)/(B) | Montant des charges nettes + LM 2022 (C) | Nombre de journées PMSI 2022 (D) | Coût/jour 2022 (C)/(D) | % d'évolution des charges nettes + LM entre 2023 et 2022 | % d'évolution des journées entre 2023 et 2022 | % d'évolution du coût/jour entre 2023 et 2022 | Coût de référence de l'ENC DAF | % d'écart du coût/jour étab/coût référence ENC |
|-------------|----------|----------------------|--|----------------------------------|------------------------|--|----------------------------------|------------------------|--|---|---|--------------------------------|--|
| IP | 93451815 | Affections liées aux | 229 108.15 | 2 247 | 101.96 | 160 908.46 | 691 | 232.86 | 42.38 | 225.8 | -56.21 | . | 0.00 |



Cas 9a - Analyse des ctmj en atypie

Analyse du parcours patient – MRR :

- Comme vu précédemment, Il y a 446 RHA avec passage en MRR Médecin, 633 RHA en MRR Infirmier (100% des RHA) et 510 en MRR psychologue
- On constate d'après le TDC 8.1 une baisse du cth de ces 3 MRR : entre -10% et -38%
- Les causes de ces baisses devront être analysées car elles conduisent à un impact fort sur le ctmj du GME

Tableau 8.1 : Coût de l'heure par SAMT métier de RR

| N° de SAM | Libellé saisi | Type d'intervenant | Montant des charges nettes total 2023 | Nombre d'heures totales ARCAnH 2023 | Coût horaire 2023 | Montant des charges nettes total 2022 | Nombre d'heures totales ARCAnH 2022 | Coût horaire 2022 | % d'évolution des charges nettes total entre 2023 et 2022 | % d'évolution du nombre d'heures totales entre 2023 et 2022 | % d'évolution du coût horaire entre 2023 et 2022 | Coût de référence de l'ENC DAF | % d'évolution du coût horaire étab/cout référence ENC |
|-----------|---------------|--------------------|---------------------------------------|-------------------------------------|-------------------|---------------------------------------|-------------------------------------|-------------------|---|---|--|--------------------------------|---|
| 93272001 | Médecin | Salarié | 214 957.1 | 2 527.1 | 85.06 | 198 801.6 | 2 033.6 | 94.96 | 8.13 | 20.71 | -10.42 | 100.35 | -15.24 |
| 93272101 | Infirmier | Salarié | 88 960.9 | 6 024.8 | 14.77 | 104 899.6 | 4 417.8 | 23.74 | -15.19 | 36.38 | -37.81 | 33.51 | -55.94 |
| 93272209 | Psychologue | Salarié | 99 380.9 | 2 609.9 | 38.08 | 89 771.2 | 1 850.1 | 48.52 | 10.70 | 41.07 | -21.52 | 41.27 | -7.74 |

Cas 9a - Analyse des ctmj en atypie



Exemple du GME 1903IA0 :

- **Analyse du superviseur dans la navette :** Ctmj faible de 234€ vs 422€ en 2022 (-45%) et 419€ pour la référence (-44%), provenant :
 - D'une baisse des charges cliniques, liée à la SAC 93451815 Affections liées aux conduites addictives adultes HDJ : ctj à 102€ vs 233€ en 2022 (-56%) => effet volume avec une hausse des journées de 225%
 - D'une baisse des charges des SAMT métiers, liée à la baisse du cth des MRR Médecin, Infirmier et Psychologue : entre -10% et -38%
- **Analyse à faire par l'Ets :**
 - Il n'est pas attendu d'analyse chiffrée de la part de l'Ets mais plutôt une recherche des causes de l'atypie
 - Cette analyse permet d'expliquer une spécificité, ou de formuler une recommandation si besoin
 - Le superviseur constate ici une hausse significative d'activité sur la SAC addicto HDJ, conduisant à une forte baisse du ctj. Les cth des MRR Médecin, Infirmier et Psychologue diminuent également. L'Ets devra donc analyser les causes de ces baisses.

Cas 9a - Analyse des ctmj en atypie



Exemple de commentaires Ets dans le fichier d'atypies qui apportent peu ou pas d'éléments d'analyse complémentaires sur les données chiffrées :

Atypie de ctmj par rapport à N-1 et / ou la référence :

- Le coût est cohérent par rapport à n-1; Coût revu cohérent avec N-1
- Pas de commentaire
- Taux d'occupation de seulement x%, ce qui explique un surcoût par rapport à la référence
- Coûts des SAC / MRR / ... résultant de réaffectations validées par le contrôleur de gestion
- Les charges de personnel ont beaucoup évolué avec les mesures Ségur, Covid et autres mesures salariales
- Forte hausse des médicaments
- Même problème que chaque année : l'activité n'est pas au rendez-vous par rapport à nos effectifs
- Expliquer les prises en charge d'un seul patient alors que le GME en contient une multitude

Cas 9a - Analyse des ctmj en atypie



Exemples de commentaires pertinents sur les SAC :

Atypie : le GME 1903IA0 a un ctmj faible de 234€ vs 422€ en 2022 (-45%) et 419€ pour la référence (-44%)

- Commentaires étés : Le service addicto HC ayant fermé pendant 6 mois, une partie de l'activité a été transférée en HDJ, conduisant à une hausse significative de son activité. La baisse des cth des métiers provient d'une hausse d'activité par rapport à N-1.

- Axe amélioration :

Aucune recommandation, l'explication de l'étés étant cohérente.

Cas 9b - Utilisation de la base de coût



Connaître ses coûts

Les tableaux suivants ont pour objectif de connaître les coûts moyens journaliers des GME en lecture directe :

- FINESS.2023.encssr.decomp_detail_gme.csv qui présente le coût moyen journalier de chaque GME de l'Ets et sa décomposition fine par poste de charges
 - Base de coûts de l'Ets regroupant le coût de chaque séjour des GME, décomposé par poste de charge et Nb d'unités d'œuvre consommées qui est disponible dans le logiciel VisualENC (non accessible au superviseur)
- Ces tableaux de validation des données ENC peuvent donc être largement utilisés par l'Ets dans un objectif d'analyse médico économique ou prospective.
- Par exemple pour connaître le coût d'une prise en charge et la décomposition fine de ses coûts.

Cas 9b - Utilisation de la base de coût



Connaître ses coûts

- On utilise le fichier FINESS.2023.encssr.decomp_detail_gme.csv qui présente le coût moyen journalier des GME du casemix de l'Éts
- On filtre sur le(s) GME correspondant à la prise en charge retenue.

| GME | Libellé | Ctmj total hors structure | Spécialités pharmaceutiques | Spécialités pharmaceutiques - liste traceurs (complémentaire ENC + FICHCOMP) | Consommables médicaux | Matériel médical | Sous-traitance à caractère médical - Laboratoires (SAMT) | .../... | Plateau ergothérapie - Personnel autre | Plateau laboratoire analyse - Personnel autre | Plateau gymnase - Personnel autre | Métier kinésithérapeute - Personnel et participation | .../... | Restauration | .../... |
|------------|---|---------------------------|-----------------------------|--|-----------------------|------------------|--|---------|--|---|-----------------------------------|--|---------|--------------|---------|
| GME 0840A0 | Arthroses de la hanche avec implant articulaire , score phy <= 8 - zéro jour | 236 | 0.0 | 0.0 | 0.2 | 0.3 | 0.0 | | 0.0 | 0.0 | 0.2 | 25.4 | | 12.3 | |
| GME 0840A1 | Arthroses de la hanche avec implant articulaire , score phy <= 8 - niveau 1 | 295 | 2.0 | 0.0 | 6.4 | 0.8 | 4.0 | | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 35.1 | | 24.6 | |
| GME 0840B1 | Arthroses de la hanche avec implant articulaire , score phy [9,12] - niveau 1 | 297 | 1.8 | 0.5 | 6.7 | 1.1 | 3.6 | | 0.0 | 0.0 | 0.1 | 43.4 | | 24.6 | |
| GME 0840A2 | Arthroses de la hanche avec implant articulaire , score phy <= 8 - niveau 2 | 298 | 3.8 | 3.5 | 6.4 | 0.9 | 4.7 | | 0.0 | 0.0 | 0.2 | 42.6 | | 24.2 | |
| GME 0840B2 | Arthroses de la hanche avec implant articulaire , score phy [9,12] - niveau 2 | 319 | 2.5 | 0.0 | 6.4 | 1.0 | 5.0 | | 0.0 | 0.0 | 0.2 | 36.5 | | 24.6 | |
| GME 0840C2 | Arthroses de la hanche avec implant articulaire , score phy >= 13 - niveau 2 | 332 | 2.5 | 0.1 | 6.3 | 0.8 | 3.8 | | 0.1 | 0.0 | 0.0 | 33.1 | | 24.6 | |

Exemple GME 0840 Arthrose de la hanche avec implant articulaire :
Le tableau correspond aux GME 0840 du casemix.

- Tous les postes de coûts sont détaillés par GME.
- On a ajouté une colonne ctmj total additionnant l'ensemble des coûts de la ligne hors coûts de structure
- On peut réaliser des sous-totaux selon les détails souhaités (par type de SA, par nature de charges (ex personnel, matériels ...)).

Temps d'échange





Merci de votre attention

Agence technique de l'information sur l'hospitalisation

117, bd Marius Vivier Merle 69329 Lyon cedex 03

Téléphone : 04 37 91 33 10

Fax : 04 37 91 33 67

www.atih.sante.fr

enc.smr@atih.sante.fr

Cabinet EXCO Lyon

7, Allée Claude Debussy 69130 Ecully

Téléphone : 04 72 86 15 15

mmolina@excolyon.com