



Agence Technique de l'Information sur l'Hospitalisation
SIRET n° 180 092 298 00033 – code APE : 8411 Z
117, boulevard Marius Vivier Merle
69329 LYON CEDEX 03
Téléphone : 04 37 91 33 10
Télécopie : 04 37 91 33 67

Note d'analyse des retraitements comptables à fin 2009 des établissements de santé antérieurement sous dotation globale.

SYNTHESE

Cette analyse a pour base le Retraitement Comptable 2009 et porte sur les données arrêtées au 1^{er} décembre 2010 de **1403 établissements**.

A partir des éléments analysés, les observations sont les suivantes :

Ensemble des établissements :

- L'activité **MCO** (Hospitalisation, Externe, UHCD, activités spécifiques MCO, HAD) représente **76,4 %** des charges nettes majorées, soit **44 315,759 millions d'euros**. Les activités au sein du MCO se répartissent de la manière suivante : **76,1%** pour l'hospitalisation, **12,1 %** pour l'activité externe, **2,8 %** pour les lits portes, **0,8 %** pour l'HAD et **8,1%** pour les **activités spécifiques MCO**. Les charges directes nettes représentent **48,9 %** des charges nettes majorées et les charges indirectes **51,1 %** des charges nettes majorées.
- L'activité **Soins de Suite et Réadaptation** (SSR et activités spécifiques SSR) constitue **9,9 %** des charges nettes majorées, soit **5 739,882 millions d'euros**. Les activités au sein du SSR se ventilent de la manière suivante : **92,6 %** pour le SSR et **7,4 %** pour les activités spécifiques SSR. Les charges directes nettes représentent **61,7 %** des charges nettes majorées et les charges indirectes **38,3 %** des charges nettes majorées.
- L'activité **Psychiatrie** (Psychiatrie et activités spécifiques Psychiatrie) correspond à **14,3 %** des charges nettes majorées, soit **8 281,069 millions d'euros**. Les activités au sein de la Psychiatrie sont partagées de la manière suivante : **97,8 % PSY** et **2,2 %** pour les **activités spécifiques**. Les charges directes nettes représentent **69,3 %** des charges nettes majorées et les charges indirectes **30,7 %** des charges nettes majorées.

Etablissements publics :

- L'activité **MCO** représente **79,3 %** des charges nettes majorées (**39 622,350 millions d'euros**). Les charges directes nettes constituent **49 %** des charges nettes majorées et les charges indirectes **51 %** des charges nettes majorées.
- L'activité **SSR** représente **6,8 %** des charges nettes majorées (**3 402,180 millions d'euros**). Les charges directes nettes constituent **62,3 %** des charges nettes majorées et les charges indirectes **37,7 %** des charges nettes majorées.
- L'activité **Psychiatrie** représente **14,4 %** le total des charges nettes majorées (**7 183,287 millions d'euros**). Les charges directes nettes constituent **68,9 %** des charges nettes majorées et les charges indirectes **31,1 %** des charges nettes majorées.

Etablissements privés (ESPIC) :

- L'activité **MCO** représente **58,3 %** des charges nettes majorées (**4 693,408 millions d'euros**). Les charges directes nettes correspondent à **48,7 %** des charges nettes majorées et les charges indirectes **51,3 %** des charges nettes majorées.
- L'activité **SSR** représente **29 %** des charges nettes majorées (**2 337,702 millions d'euros**). Les charges directes nettes correspondent à **60,8 %** des charges nettes majorées et les charges indirectes **39,2 %** des charges nettes majorées.
- L'activité **PSY** représente **13,6 %** des charges nettes majorées (**1 097,782 millions d'euros**). Les charges directes nettes correspondent à **71,7 %** des charges nettes majorées et les charges indirectes **28,3 %** des charges nettes majorées.

SOMMAIRE

<u>1) OBJECTIF DU RETRAITEMENT COMPTABLE (RTC)</u>	3
<u>2) ANALYSE DES CHARGES NETTES MAJOREES DES SECTIONS DEFINITIVES CLINIQUES ET DES ACTIVITES SUBSIDIAIRES</u>	4
2.1) MEDECINE-CHIRURGIE-OBSTETRIQUE (MCO HOSPIT/EXTERNE/ UHCD/ACTIVITES SPECIFIQUES MCO/HAD)	4
2.1.1) LA VENTILATION DES CHARGES DIRECTES NETTES	5
2.1.2) LA VENTILATION DES CHARGES INDIRECTES	6
2.2) SSR (SSR/ACTIVITES SPECIFIQUES SSR)	7
2.2.1) LA VENTILATION DES CHARGES DIRECTES NETTES	8
2.2.2) LA VENTILATION DES CHARGES INDIRECTES	9
2.3) PSY (PSY/ACTIVITES SPECIFIQUES PSY)	9
2.3.1) LA VENTILATION DES CHARGES DIRECTES NETTES	10
2.3.2) LA VENTILATION DES CHARGES INDIRECTES	11
2.4) ACTIVITES SUBSIDIAIRES (HORS REMBOURSEMENTS DES BUDGETS ANNEXES)	12
2.5) SYNTHESE PAR ACTIVITE (Cf ANNEXE 2 POUR LE DETAIL DES ACTIVITES CLINIQUES)	12
2.6) SYNTHESE PAR REGION	13
<u>3. ZOOM SUR LE COUT DE LA JOURNEE EN MCO HOSPITALISATION (HORS UHCD) ET EN HAD</u>	13
3.1. ANALYSE DU COUT DE LA JOURNEE EN MCO HOSPITALISATION (HORS UHCD)	14
3.2. ANALYSE DU COUT DE LA JOURNEE EN HAD	16
<u>4) ZOOM SUR LES CHARGES DE PERSONNEL MEDICAL ET DE PERSONNEL NON MEDICAL, SUIVI DES ETP</u>	17
4.1. LES ETP MEDICAUX	17
4.2. LES ETP NON MEDICAUX	18
<u>5) CONCLUSION</u>	19
<u>6) ANNEXES</u>	20
6.1. LES CATEGORIES D'ETABLISSEMENTS	20
6.2. METHODOLOGIE	20
6.3. DETAIL DU MONTANT DES CHARGES INDIRECTES EN MCO, SSR ET PSY	21
6.4. DETAIL DES ACTIVITES CLINIQUES MCO/SSR ET PSY	22

1) Objectif du Retraitement Comptable (RTC)

Le Retraitement comptable a pour objectif de répartir l'ensemble des charges d'exploitation apparaissant au compte de résultat principal (CRP) du compte financier de l'établissement, entre ses différentes activités. Il s'agit d'obtenir le coût des sections définitives et des activités subsidiaires. Les activités sont définies de la façon suivante :

- **Les activités de soins** : MCO (Hospitalisation, Externe et UHCD), HAD, Soins de Suite et Réadaptation, Psychiatrie, activités spécifiques MCO, activités spécifiques SSR et activités spécifiques PSY.
- **Les activités subsidiaires** (rétrocession de médicaments, autres ventes de biens et services, mises à disposition de personnel facturées, prestations délivrées aux usagers et accompagnants) et les remboursements de frais par les CRPA.

Ces activités se voient affecter la totalité de leurs **charges directes** (charges de personnel, médicales...) ainsi qu'une partie des charges des services médico-techniques, logistiques (LGG, LM) et de structure (**charges indirectes**) à partir de clés de ventilation utilisées pour répartir ces charges.

La décomposition des charges est la suivante. Les dénominations citées ci-dessous sont reprises dans l'analyse.

Dénomination	Charges concernées
Charges directes avant déversement des CNR	Somme des charges directes (T1+T2+T3+T4) sauf Charges non Incorporables et Charges répertoriées dans le Tableau de recollement
-Crédits Non reconductibles (CNR)	
Charges directes	Somme des charges directes (T1+T2+T3+T4)-CNR
-Recettes subsidiaires (RT3)	Recettes déductibles (Recettes subsidiaires T3)
Charges directes nettes	Charges directes-Recettes T3 Déductibles
Charges indirectes	Logistique médicale, générale, structure, services médico-techniques
Charges nettes majorées	Charges directes nettes+Charges indirectes

Il convient de rappeler ici les différentes modalités d'imputation des charges :

Charges de personnel : affectation sur les sections consommatrices (définitives et auxiliaires).

Charges à caractère médical : affectation sur les sections consommatrices définitives en priorité (possibilité d'affecter en logistique médicale et en logistique et gestion générale).

Charges à caractère hôtelier : sauf exception, elles sont affectées en LGG ; il s'agit donc de charges indirectes pour les sections définitives.

Le **tableau de recollement** permet d'isoler les charges non incorporables qui ne sont pas ventilées sur les sections définitives ou auxiliaires et de retrouver ainsi toutes les charges du compte financier (compte de résultat principal).

Dans l'analyse, la mention **Non Concerné (NC)** signifie que l'établissement n'effectue pas l'activité et **Non Déclaré (ND)** qu'il n'a pas renseigné l'information.

2) Analyse des charges nettes majorées des sections définitives cliniques et des activités subsidiaires

Les activités déclarées se répartissent de la façon suivante :

	MCO				H.A.D.	SSR		PSY		TOTAL
	Hospitalisation	Activité externe	Uhdcd	Activités Spécifiques MCO		SSR	Activités Spécifiques SSR	PSY	Activités Spécifiques PSY	
APHP	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1
CHR	30	30	28	30	12	29	26	28	17	30
CLCC	20	20	0	20	3	0	0	0	0	20
CH>70M	110	105	103	110	42	104	65	73	43	110
20M<CH<70M	181	170	155	176	38	143	66	66	28	181
CH<20M	139	129	66	106	22	177	62	14	2	190
CHS	2	5	0	0	0	9	4	85	71	85
EBNL	110	73	25	68	22	358	189	116	25	497
HL	219	41	1	30	7	255	46	0	0	278
SIH	8	8	2	6	2	5	2	3	0	11
TOTAL	820	582	381	547	149	1081	461	386	187	1403

L'analyse des charges nettes majorées des sections définitives cliniques a pour objectif d'étudier la composition des charges des sections définitives, c'est-à-dire les charges directes nettes et les charges indirectes (logistique médicale, logistique et gestion générale, services médico-technique, structure).

2.1 Médecine-Chirurgie-Obstétrique (MCO Hospitalisation/activité Externe/ UHCD/Activités spécifiques MCO/HAD)

L'activité MCO (Hospitalisation, Externe, UHCD, activités spécifiques MCO, HAD) représente **76,4 %** des charges nettes majorées, soit **44 315,759** millions d'euros. Les activités au sein du MCO se répartissent de la manière suivante : **76,1 %** pour l'hospitalisation, **12,1 %** pour l'activité externe, **2,8 %** pour les lits portes, **0,8 %** pour l'HAD et **8,1 %** pour les **activités spécifiques MCO**.

Les charges directes nettes représentent **48,9 %** des charges nettes majorées et les charges indirectes **51,1 %** des charges nettes majorées.

	Total Charges Directes Nettes	Part des charges directes (%)	Total Charges indirectes	Part des charges indirectes (%)	Charges nettes majorées
APHP	2 450,41	49,2%	2 526,00	50,8%	4 976,41
CH	10 030,82	49,1%	10 393,04	50,9%	20 423,86
Petits CH	618	49,1%	640,46	50,9%	1 258,45
Moyens CH	3 345,56	48,1%	3 615,12	51,9%	6 960,68
Grands CH	6 067,27	49,7%	6 137,45	50,3%	12 204,72
CHR	6 601,78	48,5%	7 016,36	51,5%	13 618,13
CHS	2,98	50,9%	2,88	49,2%	5,86
CLCC	751,62	50,6%	734,26	49,4%	1 485,89
EBNL	1 532,64	47,8%	1 674,89	52,2%	3 207,52
HL	183,79	62,4%	110,98	37,7%	294,77
SIH	135,09	44,5%	168,25	55,5%	303,34
Total	21 689,12	48,9%	22 626,64	51,1%	44 315,76

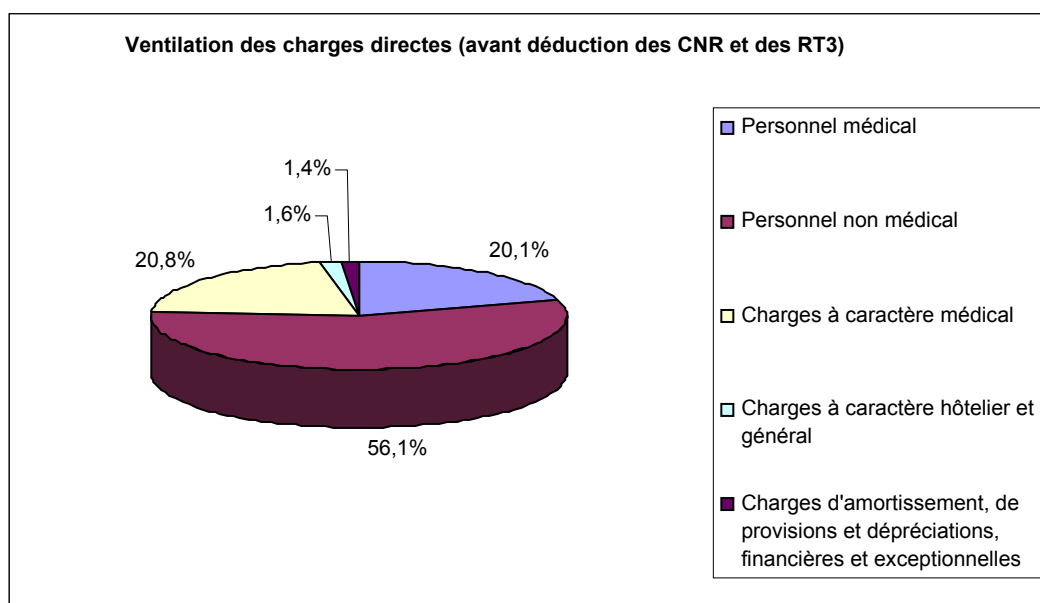
2.1.1) La ventilation des charges directes nettes

	Charges de personnel	% Charges directes avant déduction des CNR	Dont Personnel médical	Dont Personnel non médical	Charges à caractère médical	% Charges directes avant déduction des CNR	Charges à caractère hôtelier et général	Charges d'amortissement, de provision et dépréciations, financières et exceptionnelles	Charges directes avant déduction des CNR	Total Charges Directes Nettes	% dans Charges nettes majorées
APHP	1 809,02	71,0%	455,15	1 353,87	665,46	26,1%	32,98	39,30	2 546,77	2 450,41	49,2%
CH	8 337,13	79,9%	2 279,93	6 057,20	1 781,48	17,1%	170,31	147,05	10 435,97	10 030,82	49,1%
Petits CH	544,94	83,7%	146,78	398,17	75,36	11,6%	20,70	10,35	651,36	618,00	49,1%
Moyens CH	2 869,48	82,4%	813,83	2 055,65	501,13	14,4%	64,10	49,98	3 484,69	3 345,56	48,1%
Grands CH	4 922,71	78,1%	1 319,32	3 603,38	1 204,99	19,1%	85,51	86,72	6 299,92	6 067,27	49,7%
CHR	5 180,57	74,9%	1 284,33	3 896,24	1 561,28	22,6%	85,33	89,04	6 916,21	6 601,78	48,5%
CHS	2,86	84,3%	0,77	2,08	0,45	13,2%	0,04	0,04	3,39	2,98	50,9%
CLCC	483,60	58,6%	136,61	347,00	310,83	37,7%	18,63	12,04	825,10	751,62	50,6%
EBNL	1 183,69	73,8%	362,28	821,41	358,54	22,4%	42,40	19,48	1 604,12	1 532,64	47,8%
HL	163,04	83,5%	11,45	151,60	17,25	8,8%	11,31	3,65	195,26	183,79	62,4%
SIH	115,21	79,8%	31,96	83,25	19,30	13,4%	8,12	1,67	144,30	135,09	44,5%
Total	17 275,12	76,2%	4 562,47	12 712,65	4 714,58	20,8%	369,14	312,27	22 671,11	21 689,12	48,9%

Données en Millions d'euros.

En MCO, le poids des charges directes nettes dans les charges nettes majorées est de **48,9 %**. Ce poids varie de **44,5 %** pour les SIH à **62,4 %** pour les HL.

Les dépenses de personnel représentent **76,2 %** des charges directes avant déduction des CNR et des recettes subsidiaires (**56,1 %** pour le Personnel Non Médical et **20,1 %** pour le Personnel Médical). La part des dépenses médicales est de **20,8 %**. Le faible poids des charges à caractère hôtelier et général et des charges d'amortissement s'explique notamment par les modalités d'affectation des charges.



2.1.2) La ventilation des charges indirectes

Le détail des charges de la logistique médicale, des services médico-techniques et des charges de structure pour chaque catégorie d'établissement est disponible en annexe 1.

	Part des charges de LM (%) dans les charges indirectes	Part des charges de SMT (%) dans les charges indirectes	Part des charges de LGG (%) dans les charges indirectes	Part des charges de structure (%) dans les charges indirectes	Total Charges indirectes	Part des charges indirectes (%)	Total des charges nettes majorées
APHP	4,6%	45,3%	42,0%	8,0%	2 526,00	50,8%	4 976,41
CH	3,6%	51,0%	37,2%	8,2%	10 393,04	50,9%	20 423,86
Petits CH	4,1%	47,4%	41,3%	7,2%	640,46	50,9%	1 258,45
Moyens CH	3,6%	50,7%	37,8%	7,9%	3 615,12	51,9%	6 960,68
Grands CH	3,6%	51,5%	36,4%	8,5%	6 137,45	50,3%	12 204,72
CHR	3,2%	52,7%	35,6%	8,5%	7 016,36	51,5%	13 618,13
CHS	8,7%	57,3%	28,3%	5,7%	2,88	49,2%	5,86
CLCC	4,5%	49,8%	37,3%	8,4%	734,26	49,4%	1 485,89
EBNL	3,3%	50,7%	36,7%	9,4%	1 674,89	52,2%	3 207,52
HL	11,5%	3,5%	73,1%	11,9%	110,98	37,7%	294,77
SIH	2,4%	50,3%	42,0%	5,3%	168,25	55,5%	303,34
Total	3,7%	50,6%	37,4%	8,4%	22 626,64	51,1%	44 315,76

Données en Millions d'euros.

La part des **charges indirectes** dans les charges nettes majorées est de **51,1 %**. Cette part est homogène selon les catégories, exception faite des HL (pour lesquels la part des charges indirectes est de **37,7 %**)

Les charges des services médico-techniques représentent **50,6 %** des charges indirectes. Ce poids est relativement homogène selon les catégories (sauf pour les Hôpitaux Locaux avec **3,5 %**).

Les charges de Logistique et Gestion Générale constituent **37,4 %** des charges indirectes et varient entre **28,3 %** pour les CHS et **73,1 %** pour les Hôpitaux locaux.

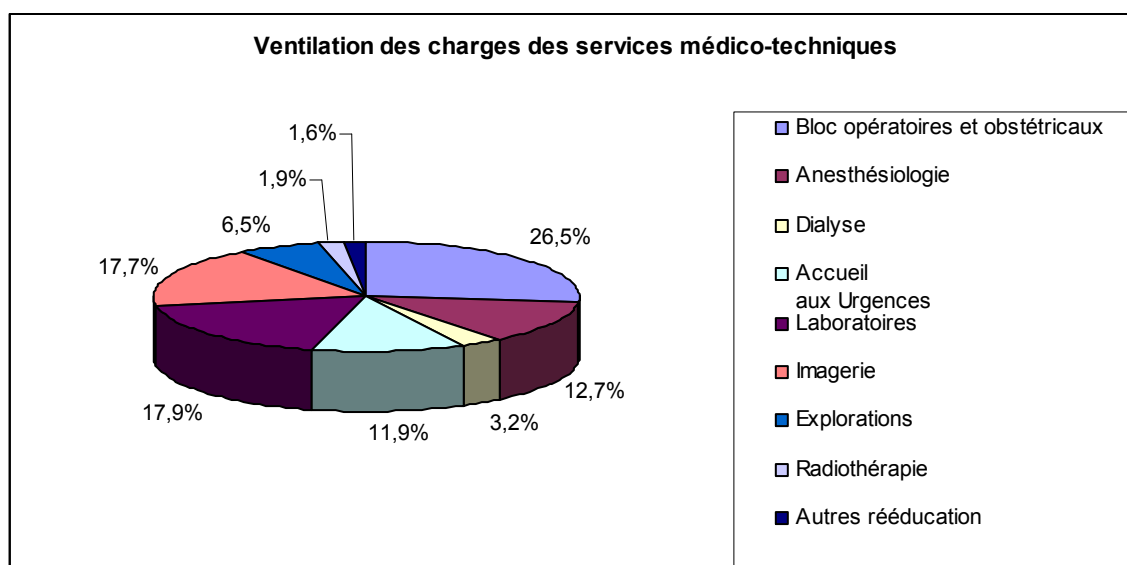
La part des charges de structure est de **8,4 %** et elle varie entre **5,3 %** pour les SIH et **11,9 %** pour les HL. Le poids de la logistique médicale est de **3,7 %**.

Au regard de l'importance des charges médico-techniques dans les charges indirectes, un zoom est réalisé.

	Part des charges de Blocs (%)	Part des charges d'anesthésiologie (%)	Part des charges de Dialyse (%)	Part des charges de Accueil aux Urgences (%)	Part des charges de Laboratoires (%)	Part des charges d'Imagerie (%)	Part des charges d'Explorations fonctionnelles (%)	Part des charges de Radiothérapie (%)	Part des charges de Autres rééducation (%)	Services Médico-Techniques
APHP	24,2%	14,5%	1,6%	9,5%	18,7%	20,3%	7,2%	1,3%	2,7%	1 144,97
CH	23,4%	12,1%	4,1%	17,6%	18,4%	16,8%	5,0%	1,1%	1,5%	5 297,26
Petits CH	21,4%	7,8%	1,1%	30,6%	11,9%	24,5%	1,4%	0,0%	1,4%	303,84
Moyens CH	25,3%	12,3%	2,0%	19,6%	19,2%	17,1%	2,8%	0,5%	1,3%	1 833,19
Grands CH	22,5%	12,5%	5,6%	15,1%	18,7%	15,9%	6,7%	1,6%	1,6%	3 160,24
CHR	28,8%	13,6%	2,8%	6,7%	18,5%	17,5%	9,7%	1,1%	1,4%	3 700,76
CHS	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	89,2%	6,5%	1,0%	0,0%	3,3%	1,65
CLCC	19,1%	7,7%	0,0%	0,0%	13,4%	31,1%	1,2%	26,6%	0,8%	365,93
EBNL	40,9%	12,4%	3,0%	7,7%	13,3%	15,8%	4,0%	1,5%	1,5%	849,01
HL	0,0%	0,0%	0,0%	3,3%	20,9%	34,9%	1,2%	1,1%	38,6%	3,91
SIH	34,6%	11,5%	4,7%	15,3%	15,6%	14,6%	2,7%	0,0%	1,0%	84,64
Total	26,5%	12,7%	3,2%	11,9%	17,9%	17,7%	6,5%	1,9%	1,6%	11 448,13

Données en Millions d'euros.

Les charges de blocs opératoires correspondent à **26,5 %** des charges des services médico-techniques. Celles des laboratoires à **17,9 %** et varient de **11,9 %** pour les petits CH en passant par **13,3 %** pour les EBNL et **13,4 %** pour les CLCC à **20,9 %** pour les HL. Les charges d'Imagerie représentent, quant à elles **17,7 %** des charges des services médico-techniques.



2.2) SSR (SSR/Activités spécifiques SSR)

L'activité **Soins de Suite et Réadaptation** (SSR et activités spécifiques SSR) constitue **9,9 %** des charges nettes majorées, soit **5 739,882** millions d'euros. Les activités au sein du SSR se ventilent de la manière suivante : **92,6 %** pour le SSR et **7,4 %** pour les activités spécifiques SSR

Les charges directes nettes représentent **61,7 %** des charges nettes majorées et les charges indirectes **38,3 %** des charges nettes majorées.

	Total Charges Directes Nettes	Part des charges directes (%)	Total Charges indirectes	Part des charges indirectes (%)	Charges nettes majorées
APHP	287,19	61,1%	182,78	38,9%	469,97
CH	1 219,43	61,9%	752,20	38,2%	1 971,63
Petits CH	450,35	61,4%	283,50	38,6%	733,841
Moyens CH	357,28	62,2%	216,99	37,8%	574,272
Grands CH	411,8	62,1%	251,71	37,9%	663,514
CHR	316,37	63,2%	184,14	36,8%	500,506
CHS	16,59	67,5%	7,98	32,5%	24,568
CLCC	NC	NC	NC	NC	NC
EBNL	1 421,90	60,8%	915,80	39,2%	2 337,70
HL	271,49	64,2%	151,20	35,8%	422,682
SIH	8,15	63,5%	4,68	36,5%	12,827
Total	3 541,10	61,7%	2 198,78	38,3%	5 739,88

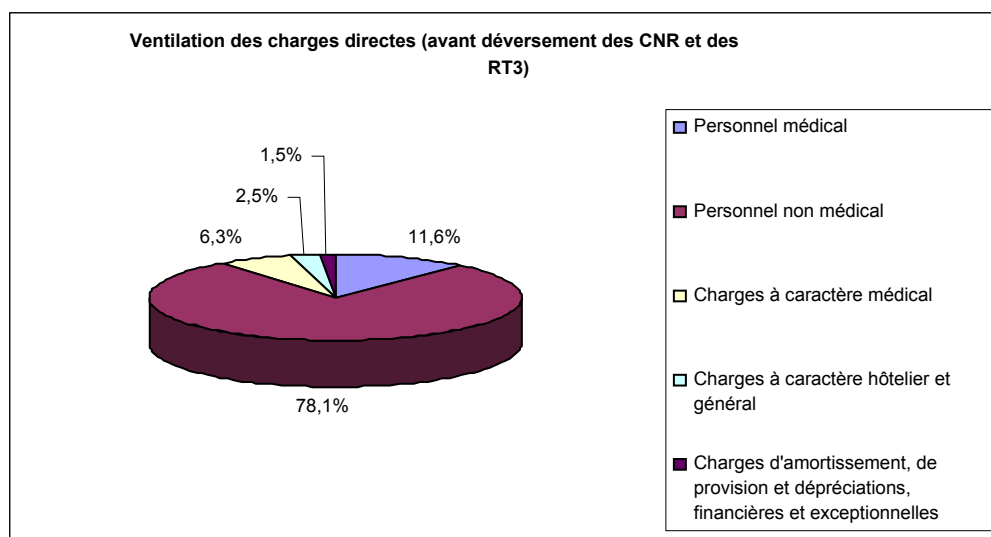
2.2.1) La ventilation des charges directes nettes

	Charges de personnel	% Charges directes avant déduction des CNR	Dont Personnel médical	Dont Personnel non médical	Charges à caractère médical	% Charges directes avant déduction des CNR	Charges à caractère hôtelier et général	Charges d'amortissement, de provision et dépréciations, financières et exceptionnelles	Charges directes avant déduction des CNR	Total Charges Directes Nettes	% dans Charges nettes majorées
APHP	263,23	91,2%	28,57	234,65	19,42	6,7%	3,67	2,41	288,73	287,19	61,1%
CH	1 154,53	91,0%	145,64	1 008,88	73,40	5,8%	24,63	15,97	1 268,52	1 219,43	61,9%
Petits CH	426,44	90,0%	54,72	371,72	27,68	5,8%	13,33	6,17	473,61	450,35	61,4%
Moyens CH	335,22	91,4%	42,18	293,04	21,09	5,8%	5,81	4,55	366,67	357,28	62,2%
Grands CH	392,87	91,7%	48,74	344,13	24,63	5,8%	5,49	5,25	428,24	411,80	62,1%
CHR	292,31	90,6%	37,92	254,39	20,86	6,5%	6,38	3,16	322,70	316,37	63,2%
CHS	15,17	90,4%	2,05	13,12	0,98	5,9%	0,42	0,20	16,77	16,59	67,5%
CLCC	NC	NC	NC	NC	NC	NC	NC	NC	NC	NC	NC
EBNL	1 332,85	89,2%	194,43	1 138,43	96,11	6,4%	40,31	25,47	1 494,74	1 421,90	60,8%
HL	243,13	84,7%	19,27	223,86	21,10	7,4%	16,83	5,85	286,91	271,49	64,2%
SIH	8,15	84,4%	1,03	7,12	0,39	4,0%	0,93	0,19	9,65	8,15	63,5%
Total	3 309,37	89,7%	428,91	2 880,45	232,24	6,3%	93,16	53,25	3 688,02	3 541,10	61,7%

Données en Millions d'euros.

En SSR, le poids des charges directes nettes dans les charges nettes majorées est de **61,7 %**. Il varie entre **60,8 %** pour les EBNL et **67,5 %** pour les CHS. Les dépenses de personnel représentent **89,7 %** des charges directes avant déduction des CNR et des recettes subsidiaires (dont **78,1 %** pour le Personnel Non Médical et **11,6 %** pour le Personnel Médical).

La part des dépenses médicales est de **6,3 %**.



2.2.2) La ventilation des charges indirectes

Le détail des montants de logistiques médicale, services médico-techniques et structure pour chaque catégorie se trouve en annexe 1.

	Part des charges de LM (%) dans les charges indirectes	Part des charges de SMT (%) dans les charges indirectes	Part des charges de LGG (%) dans les charges indirectes	Part des charges de structure (%) dans les charges indirectes	Total Charges indirectes	Part des charges indirectes (%)	Total des charges nettes majorées
APHP	1,9%	4,9%	80,6%	12,6%	182,78	38,9%	469,97
CH	3,2%	7,1%	76,5%	13,2%	752,20	38,2%	1 971,63
Petits CH	4,7%	6,0%	77,0%	12,4%	283,50	38,6%	733,84
Moyens CH	2,9%	7,8%	75,5%	13,9%	216,99	37,8%	574,27
Grands CH	1,9%	7,7%	76,9%	13,6%	251,71	37,9%	663,51
CHR	1,6%	9,7%	74,0%	14,8%	184,14	36,8%	500,51
CHS	9,1%	2,2%	78,6%	10,1%	7,98	32,5%	24,57
CLCC	NC	NC	NC	NC	NC	NC	NC
EBNL	4,9%	4,2%	77,0%	13,9%	915,80	39,2%	2 337,70
HL	8,1%	1,8%	77,5%	12,7%	151,20	35,8%	422,68
SIH	2,6%	7,6%	84,4%	5,4%	4,68	36,5%	12,83
Total	4,0%	5,5%	76,9%	13,5%	2 198,78	38,3%	5 739,88

Données en Millions d'euros.

Le poids des charges indirectes dans les charges nettes majorées est de **38,3 %**. Ce poids est homogène selon les catégories. Les charges de LGG constituent **76,9 %** des charges indirectes (elles varient de **74 %** pour les CHR à **84,4 %** pour les SIH). La part des charges de structure dans les charges indirectes est de **13,5 %**. Celle des services médico-techniques est de **5,5 %** et la Logistique médicale **4 %**.

2.3) PSY (PSY/Activités spécifiques PSY)

L'activité **Psychiatrie** (Psychiatrie et activités spécifiques Psychiatrie) correspond à **14,3 %** des charges nettes majorées, soit **8 281,069** millions d'euros. Les activités au sein de la Psychiatrie sont partagées de la manière suivante : **97,8 % PSY** et **2,2 %** pour les **activités spécifiques**.

Les charges directes nettes représentent **69,3 %** des charges nettes majorées et les charges indirectes **30,7 %** des charges nettes majorées.

	Total Charges Directes Nettes	Part des charges directes (%)	Total Charges indirectes	Part des charges indirectes (%)	Charges nettes majorées
APHP	82,57	63,8%	46,80	36,2%	129,37
CH	1 357,13	68,6%	621,09	31,4%	1 978,21
Petits CH	30,38	73,2%	11,12	26,8%	41,50
Moyens CH	408,12	69,4%	180,10	30,6%	588,22
Grands CH	918,62	68,1%	429,88	31,9%	1 348,50
CHR	367,57	67,7%	175,53	32,3%	543,10
CHS	3 133,73	69,4%	1 381,28	30,6%	4 515,02
CLCC	NC	NC	NC	NC	NC
EBNL	787,61	71,8%	310,18	28,3%	1 097,78
HL	NC	NC	NC	NC	NC
SIH	10,61	60,3%	6,98	39,7%	17,59
Total	5 739,22	69,3%	2 541,85	30,7%	8 281,07

2.3.1) La ventilation des charges directes nettes

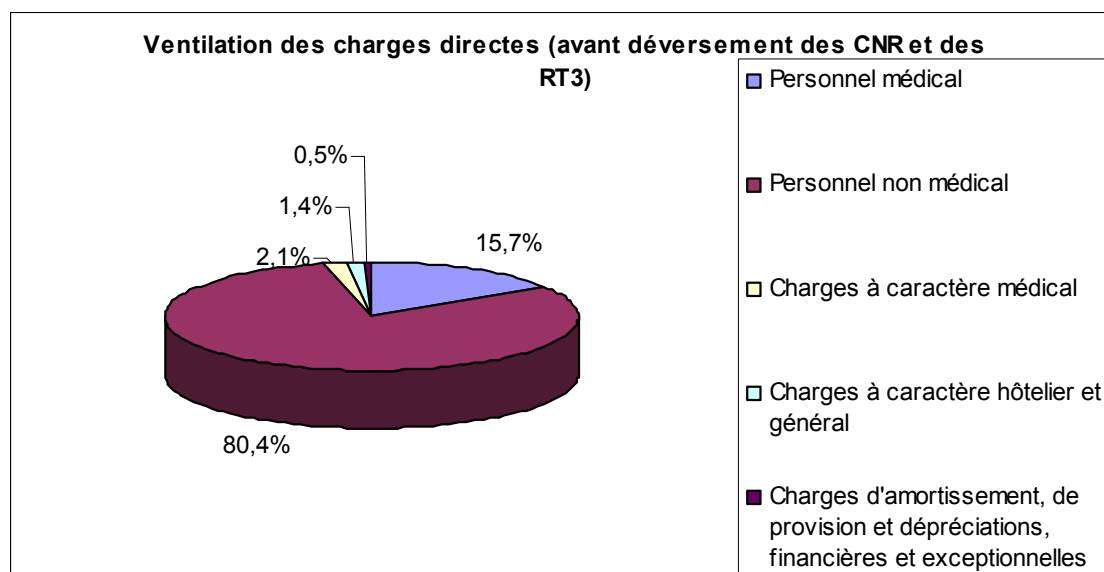
	Charges de personnel	% Charges directes avant déduction des CNR	Dont Personnel médical	Dont Personnel non médical	Charges à caractère médical	% Charges directes avant déduction des CNR	Charges à caractère hôtelier et général	Charges d'amortissement, de provision et dépréciations, financières et exceptionnelles	Charges directes avant déduction des CNR	Total Charges Directes Nettes	% dans Charges nettes majorées
APHP	81,05	97,0%	23,54	57,50	1,56	1,9%	0,55	0,39	83,55	82,57	63,8%
CH	1 347,93	96,6%	231,28	1 116,65	27,02	1,9%	13,89	6,46	1 395,30	1 357,13	68,6%
Petits CH	29,79	94,8%	4,01	25,78	0,95	3,0%	0,42	0,25	31,41	30,38	73,2%
Moyens CH	403,80	96,5%	64,62	339,18	8,55	2,0%	4,18	2,10	418,63	408,12	69,4%
Grands CH	914,34	96,7%	162,65	751,69	17,52	1,9%	9,28	4,11	945,26	918,62	68,1%
CHR	368,43	97,5%	76,68	291,75	6,31	1,7%	1,67	1,36	377,76	367,57	67,7%
CHS	3 074,40	96,1%	462,58	2 611,82	72,82	2,3%	39,64	12,83	3 199,69	3 133,73	69,4%
CLCC	NC	NC	NC	NC	NC	NC	NC	NC	NC	NC	NC
EBNL	777,48	94,4%	127,05	650,44	14,22	1,7%	25,67	6,36	823,73	787,61	71,8%
HL	NC	NC	NC	NC	NC	NC	NC	NC	NC	NC	NC
SIH	12,32	95,6%	2,07	10,26	0,15	1,1%	0,09	0,34	12,89	10,61	60,3%
Total	5 661,62	96,1%	923,20	4 738,42	122,07	2,1%	81,50	27,74	5 892,93	5 739,22	69,3%

Données en Millions d'euros.

En **Psychiatrie**, le poids des charges directes nettes dans les charges nettes majorées est de **69,3 %** ; il varie de **60,3 %** pour les SIH à **73,2 %** pour les petits CH).

La ventilation des charges directes met en évidence l'importance **des dépenses de personnel** dans les charges directes avant déduction des CNR et des recettes subsidiaires qui est de **96,1 %** (dont **80,4 %** pour le Personnel Non Médical et **15,7 %** pour le Personnel Médical). Cette répartition est relativement homogène selon les catégories.

La part des dépenses médicales est de **2,1 %**.



2.3.2) La ventilation des charges indirectes

Le détail des montants de logistiques médicale, services médico-techniques et structure pour chaque catégorie se trouve en annexe 1.

	Part des charges de LM (%) dans les charges indirectes	Part des charges de SMT (%) dans les charges indirectes	Part des charges de LGG (%) dans les charges indirectes	Part des charges de structure (%) dans les charges indirectes	Total Charges indirectes	Part des charges indirectes (%)	Total des charges nettes majorées
APHP	0,6%	4,8%	80,3%	14,3%	46,80	36,2%	129,37
CH	1,1%	2,4%	78,4%	18,2%	621,09	31,4%	1 978,21
Petits CH	1,3%	1,7%	78,3%	18,7%	11,12	26,8%	41,50
Moyens CH	1,3%	2,0%	78,5%	18,2%	180,10	30,6%	588,22
Grands CH	1,0%	2,6%	78,3%	18,1%	429,88	31,9%	1 348,50
CHR	0,5%	4,4%	75,9%	19,2%	175,53	32,3%	543,10
CHS	4,1%	2,2%	79,8%	13,9%	1 381,28	30,6%	4 515,02
CLCC	NC	NC	NC	NC	NC	NC	NC
EBNL	5,0%	1,9%	76,8%	16,4%	310,18	28,3%	1 097,78
HL	NC	NC	NC	NC	NC	NC	NC
SIH	0,3%	2,3%	93,1%	4,4%	6,98	39,7%	17,59
Total	3,1%	2,4%	78,9%	15,6%	2 541,85	30,7%	8 281,07

Données en Millions d'euros.

Le poids des **charges indirectes** dans les charges nettes majorées est de **30,7 %**. Il varie de **26,8 %** pour les petits CH à **39,7 %** pour les SIH.

La LGG constitue **78,9 %** des charges indirectes et les charges de structure **15,6 %**. Les charges de la logistique médicale et des services médico-techniques représentent respectivement **3,1 % et 2,4 %** dans les charges indirectes.

Ce poids est relativement homogène selon les catégories

2.4) Activités subsidiaires (hors remboursements des budgets annexes)

Les activités subsidiaires (rétrocession des médicaments, autres ventes de biens et services, mises à disposition de personnel facturées et prestations délivrées aux usagers et accompagnants), directement liées aux activités principales de soins, sont génératrices de produits incluant le plus souvent des marges bénéficiaires qui n'ont pas vocation à atténuer les charges des services cliniques. L'analyse de ces activités subsidiaires a pour objectif de faire ressortir une marge et un taux de marge.

	Activités subsidiaires								
	Rétrocession de médicaments		Mise à disposition de personnel facturé		Prestations délivrées aux usagers et accompagnants		Autres ventes de biens et de services		
	Marge	Tx de marge	Marge	Tx de marge	Marge	Tx de marge	Marge	Tx de marge	
APHP	17,66	5,9%	ND	ND	ND	ND	ND	ND	ND
CH	26,53	4,9%	8,83	4,7%	7,24	37,6%	41,31	27,5%	
Petits CH	2,32	10,3%	1,72	10,0%	1,96	44,3%	6,97	35,1%	
Moyens CH	13,38	9,8%	3,36	6,5%	2,67	44,3%	18,09	30,7%	
Grands CH	10,82	2,8%	3,75	3,2%	2,61	29,7%	16,26	22,8%	
CHR	15,14	3,0%	1,99	1,9%	1,39	16,3%	28,34	30,1%	
CHS	0,01	3,3%	0,27	0,9%	0,41	19,2%	7,58	31,7%	
CLCC	2,42	8,8%	0,25	5,8%	1,10	54,6%	4,80	27,2%	
EBNL	4,73	19,8%	6,35	15,2%	26,79	75,8%	28,26	46,6%	
HL	0,84	27,6%	0,90	10,7%	2,97	56,8%	7,95	38,9%	
SIH	0,05	1,2%	0,03	1,6%	0,07	48,6%	1,57	37,4%	
Total	67,38	4,8%	18,61	4,4%	39,97	54,8%	119,81	31,2%	

Données en Millions d'euros.

Ainsi, l'activité subsidiaire pour laquelle la marge est la plus importante est les prestations délivrées aux usagers et accompagnants (taux de marge de **54,8 %**). Concernant les autres ventes de biens et services, le taux de marge est de **31,2 %**. Ces taux sont respectivement de 75,8% et 46,6% pour les EBNL. Néanmoins, les données sont à prendre avec précaution, car il était recommandé dans les RTC d'avoir des montants excédentaires. Il n'est pas exclu que certains hôpitaux soient déficitaires sur certaines de ces activités subsidiaires (les rétrocessions de médicaments par exemple).

2.5) Synthèse par activité (Cf. Annexe 4 pour le détail en montant et en proportion des activités cliniques)

La catégorie présentant le taux de charges nettes majorées le plus élevé en MCO (hors CLCC) est la catégorie des CHR (**93,2 %**). En ce qui concerne le SSR, il s'agit des HL (**62 %**). Enfin, la catégorie pour laquelle l'activité PSY est la plus importante est les CHS (**99,6 %**). La catégorie des EBNL affiche une 16,7%.

Raison sociale	MCO	% MCO	SSR es	% SSR	PSY	% PSY	Activités subsidiaires	Montant des charges nettes majorées	Tableau de recollement	Total Compte Financier H
APHP	4 976,41	89,5%	469,97	8,5%	129,37	2,3%	-17,66	5 558,08	942,20	6 500,28
CH	20 423,86	84,1%	1 971,63	8,1%	1 978,21	8,2%	-100,02	24 273,68	4 443,59	28 717,26
Petits CH	1 258,45	62,3%	733,84	36,3%	41,50	2,1%	-14,31	2 019,48	515,19	2 534,67
Moyens CH	6 960,68	86,2%	574,27	7,1%	588,22	7,3%	-46,87	8 076,30	1 434,42	9 510,73
Grands CH	12 204,72	86,1%	663,51	4,7%	1 348,50	9,5%	-38,84	14 177,89	2 493,98	16 671,87
CHR	13 618,13	93,2%	500,51	3,4%	543,10	3,7%	-48,66	14 613,07	2 537,05	17 150,12
CHS	5,86	0,1%	24,57	0,5%	4 515,02	99,6%	-12,23	4 533,21	461,71	4 994,91
CLCC	1 485,89	100,6%	NC	NC	NC	NC	-8,57	1 477,32	255,63	1 732,95
EBNL	3 207,52	48,8%	2 337,70	35,6%	1 097,78	16,7%	-66,47	6 576,53	796,64	7 373,18
HL	294,77	43,2%	422,68	62,0%	NC	NC	-35,69	681,76	487,60	1 169,36
SIH	303,34	91,4%	12,83	3,9%	17,59	5,3%	-1,72	332,04	58,51	390,55
Total	44 315,76	76,4%	5 739,88	9,9%	8 281,07	14,3%	-291,02	58 045,69	9 982,92	68 028,60

Données en Millions d'euros.

2.6) Synthèse par région

Un zoom par région est réalisé afin d'observer le poids que représente les activités cliniques de MCO, SSR et PSY.

	MCO	% MCO	SSR	% SSR	PSY	% PSY	Activités subsidiaire	Montant des charges nettes majorées	Tableau de recollement	Total Compte Financier H
Alsace	1 565,90	79,0%	213,79	10,8%	213,00	10,7%	-10,13	1 982,56	312,46	2 295,02
Aquitaine	2 039,94	75,1%	235,61	8,7%	464,50	17,1%	-23,49	2 716,57	435,96	3 152,53
Auvergne	953,01	73,3%	130,17	10,0%	220,30	17,0%	-3,64	1 299,84	214,87	1 514,71
Bourgogne	1 176,41	79,2%	107,76	7,3%	206,73	13,9%	-4,95	1 485,95	289,21	1 775,16
Bretagne	2 059,51	71,4%	362,29	12,6%	476,28	16,5%	-13,03	2 885,05	528,21	3 413,26
Centre	1 467,91	76,5%	188,13	9,8%	274,60	14,3%	-11,56	1 919,09	379,04	2 298,12
Champagne-Ardenne	922,55	79,1%	87,10	7,5%	163,07	14,0%	-6,49	1 166,23	234,24	1 400,47
Corse	87,09	65,4%	6,71	5,0%	39,59	29,7%	-0,18	133,20	31,70	164,91
Franche-Comté	843,56	74,7%	105,14	9,3%	182,40	16,1%	-1,06	1 130,04	172,51	1 302,55
Ile-de-France	9 372,21	77,8%	1 229,13	10,2%	1 500,35	12,5%	-51,79	12 049,89	1 849,50	13 899,38
Languedoc-Roussillon	1 442,47	75,6%	206,50	10,8%	272,51	14,3%	-13,53	1 907,94	369,20	2 277,15
Limousin	611,43	74,0%	90,94	11,0%	125,81	15,2%	-1,84	826,35	154,91	981,25
Lorraine	1 851,35	76,6%	227,17	9,4%	351,37	14,5%	-13,91	2 415,99	461,24	2 877,22
Midi-Pyrénées	1 731,15	74,4%	224,12	9,6%	385,43	16,6%	-12,63	2 328,07	407,67	2 735,74
Nord-Pas-de-Calais	2 790,51	75,3%	383,17	10,3%	546,42	14,8%	-14,68	3 705,42	681,42	4 386,84
Normandie-Basse	1 191,76	78,5%	117,63	7,8%	222,17	14,6%	-13,20	1 518,37	252,79	1 771,16
Normandie-Haute	1 075,84	75,6%	147,50	10,4%	204,00	14,3%	-3,85	1 423,49	288,61	1 712,10
Pays-de-la-Loire	1 986,51	72,8%	349,39	12,8%	408,93	15,0%	-14,25	2 730,57	472,50	3 203,08
Picardie	1 281,02	73,4%	186,73	10,7%	294,29	16,9%	-16,39	1 745,65	275,43	2 021,08
Poitou-Charentes	1 117,62	75,5%	139,75	9,4%	231,07	15,6%	-8,15	1 480,30	249,21	1 729,50
Provence-Alpes-Côte-D'azur	3 249,38	79,0%	304,97	7,4%	574,02	14,0%	-12,73	4 115,65	653,98	4 769,63
Rhône-Alpes	4 145,18	76,4%	582,43	10,7%	722,20	13,3%	-24,60	5 425,21	973,36	6 398,57
Guyane	161,97	88,0%	1,69	0,9%	20,94	11,4%	-0,49	184,11	31,98	216,09
Guadeloupe	300,35	88,6%	25,25	7,5%	23,03	6,8%	-9,59	339,03	47,28	386,31
Martinique	395,86	76,3%	53,83	10,4%	73,21	14,1%	-3,71	519,19	83,88	603,08
Réunion	495,26	80,9%	32,97	5,4%	84,87	13,9%	-1,17	611,94	131,77	743,71
Total	44 315,76	76,4%	5 739,88	9,9%	8 281,07	14,3%	-291,02	58 045,69	9 982,92	68 028,60

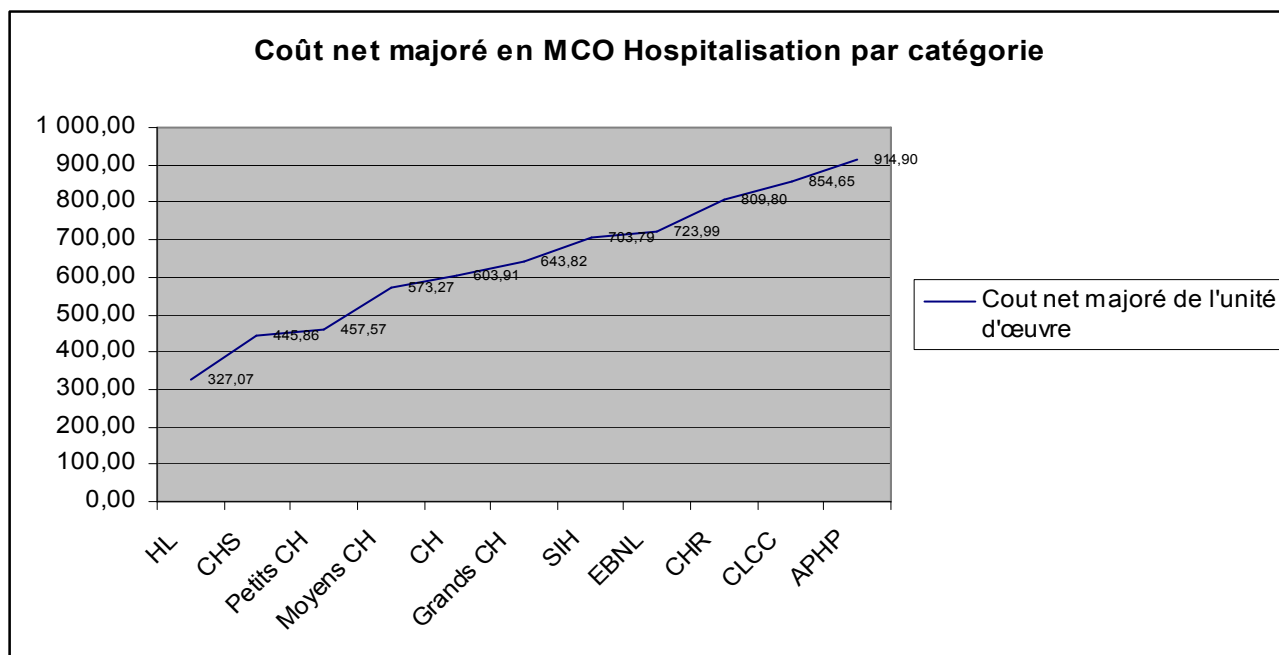
L'activité MCO est la plus importante en Guadeloupe (88,6 %) (65,4 % en Corse). L'activité SSR est la plus élevée en Pays de Loire (12,8 %). Elle est de 0,9 % en Guyane. Enfin, l'activité de Psychiatrie est la plus significative en Corse (29,7 %). A l'opposé, elle est de 6,8 % en Guadeloupe.

3. Zoom sur le coût de la journée en MCO hospitalisation (hors UHCD) et en HAD

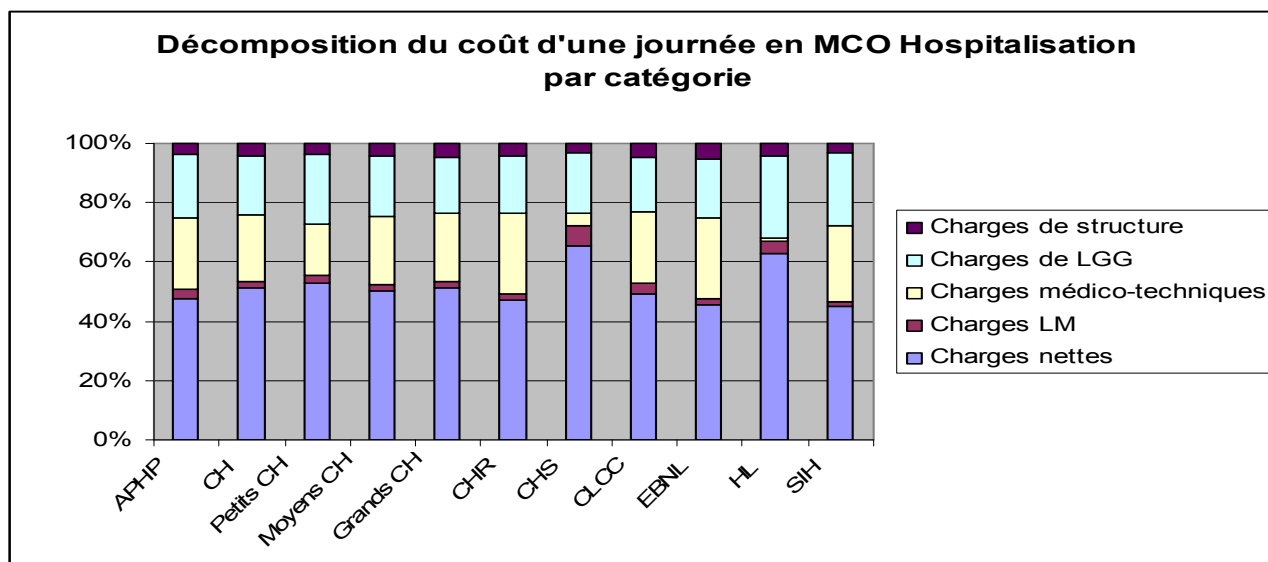
Dans le cadre du Retraitement comptable 2009, les unités d'œuvre sont en réalité des clés de ventilation car elles permettent de ventiler les charges des fonctions logistiques et médico-techniques sur les fonctions définitives.

Ainsi, le coût unitaire de l'unité d'œuvre des fonctions logistiques et médico-techniques est incomplet. En ce qui concerne le SSR et la Psychiatrie, dans le cadre du RTC 2009, les charges nettes majorées de l'hospitalisation et de l'externe sont suivies de manière globale. Il n'est donc pas possible, pour l'instant, d'obtenir le coût d'une journée de SSR et le coût d'une journée de Psychiatrie.

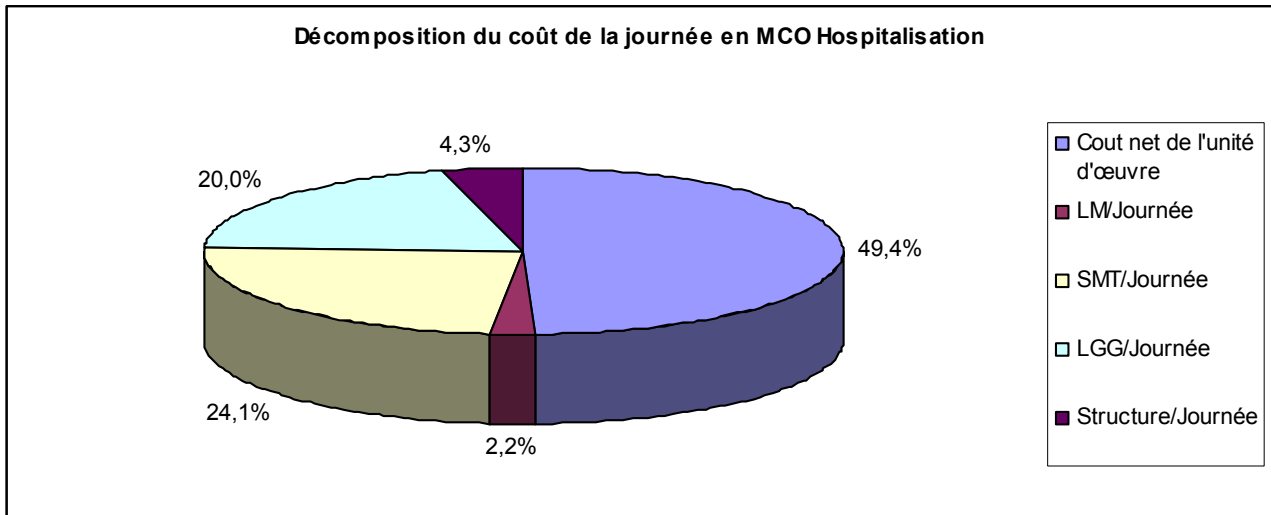
3.1. Analyse du Coût de la journée en MCO Hospitalisation (hors UHCD)



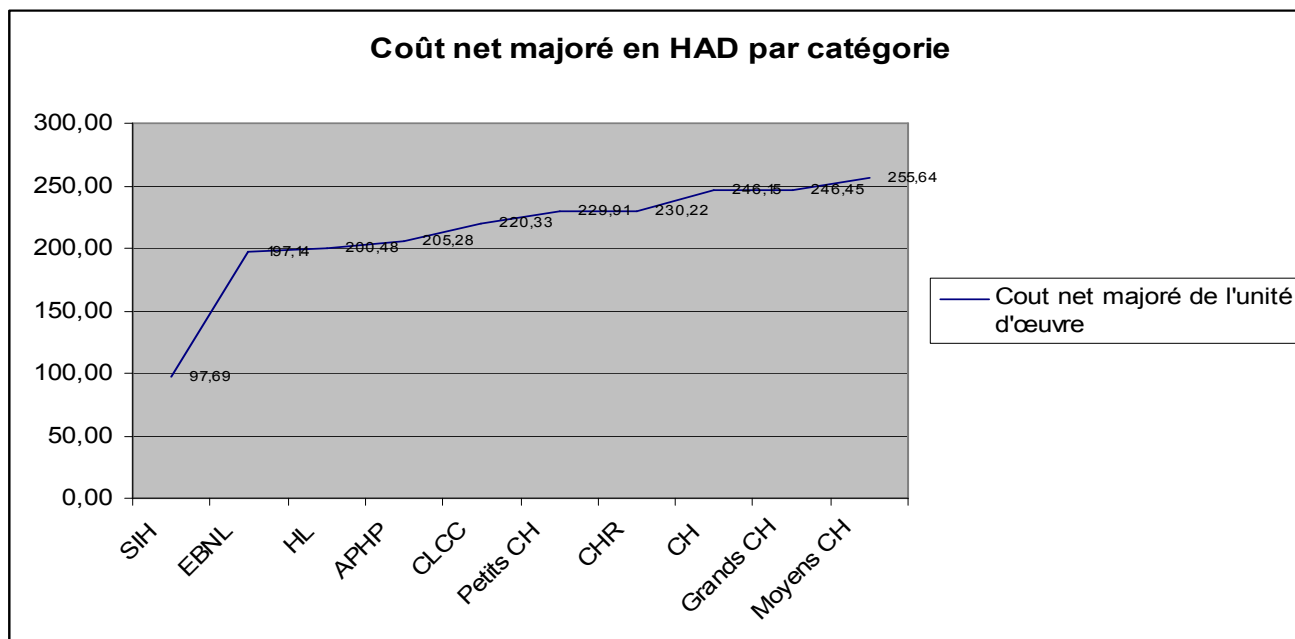
		Nbre de journées	Coût net de l'unité d'œuvre	LM/Journée	SMT/Journée	LGG/Journée	Structure/Journée	Coût net majoré de l'unité d'œuvre
APHP	1	3 727 715	436,42	26,02	220,96	196,08	35,42	914,9
CH	384	22 711 911	308,79	13,1	136,3	119,13	26,59	603,91
Petits CH	132	1 820 698	242,21	11,36	78,98	107,55	17,47	457,57
Moyens CH	155	8 041 975	288,89	12,58	130,85	116,02	24,93	573,27
Grands CH	97	12 849 238	330,68	13,68	147,83	122,71	28,92	643,82
CHR	21	8 547 741	382,34	15,21	223,36	155,62	33,27	809,8
CHS	3	14 441	291,2	30,52	18,43	91,65	14,07	445,86
CLCC	4	206 717	420,83	28,92	205,86	159,99	39,05	854,65
EBNL	94	3 171 788	330,93	14,28	198,37	144,26	36,15	723,99
HL	392	1 493 924	205,81	13,93	2,86	90,13	14,32	327,07
SIH	7	324 703	317,46	11,86	178,32	175,59	20,56	703,79
Total	906	40 198 939	334,82	14,95	163,25	135,58	29,14	677,75



En ce qui concerne l'ensemble des établissements, le coût net moyen majoré de l'unité d'œuvre est de **677,75 €**.
 Celui-ci varie de **327,07 €** pour les **HL** à **854,65 €** pour les **CLCC** et **914,90 €** pour l'**APHP** :
 Le coût journalier moyen du SMT est de **163,25 €** et varie entre **2,86 €** pour les **HL**, **220,96 €** pour l'**APHP** et **223,36 €** pour les **CHR**.
 Le coût journalier moyen de la LGG est de **135,58 €** et varie entre **90,13 €** pour les **HL**, **175,59 €** pour les **SIH** et **196,08 €** pour l'**APHP**.
 Le coût journalier moyen de la Structure est de **29,14 €** et varie entre **14,07 €** pour les **CHS**, **36,15 €** pour les **EBNL** et **39,05 €** pour les **CLCC**.
 Le coût journalier moyen de LM est de **14,95 €** et varie entre **11,36 €** pour les **petits CH**, **28,92 €** pour les **CLCC** et **30,52 €** pour les **CHS**.



3.2. Analyse du Coût de la journée en HAD



		Nbre de journées	Cout net de l'unité d'œuvre	LM/Journée	SMT/Journée	LGG/Journée	Structure / Journée	Cout net majoré de l'unité d'œuvre
APHP	1	286 945	133,55	9,8	0,95	50,26	10,73	205,28
CH	78	408 668	177,18	11,97	1,91	40,72	14,36	246,15
Petits CH	17	83 557	168,42	13,15	0,92	37,8	9,62	229,91
Moyens CH	28	136 877	183,84	12,82	2,09	41,73	15,15	255,64
Grands CH	33	188 234	176,22	10,84	2,21	41,29	15,89	246,45
CHR	10	80 310	167,24	7,07	1,95	39,44	14,52	230,22
CHS	NC	NC	NC	NC	NC	NC	NC	NC
CLCC	2	31 113	166,75	6,94	0,93	34,47	11,24	220,33
EBNL	18	678 360	175,4	1,79	0,35	12,74	6,87	197,14
HL	6	21 584	119,27	17,11	0,00	37,96	26,14	200,48
SIH	2	17 885	72,54	0,10	1,42	22,48	1,15	97,69
Total	117	1 524 865	165,39	6,61	0,98	29,62	10,3	212,9

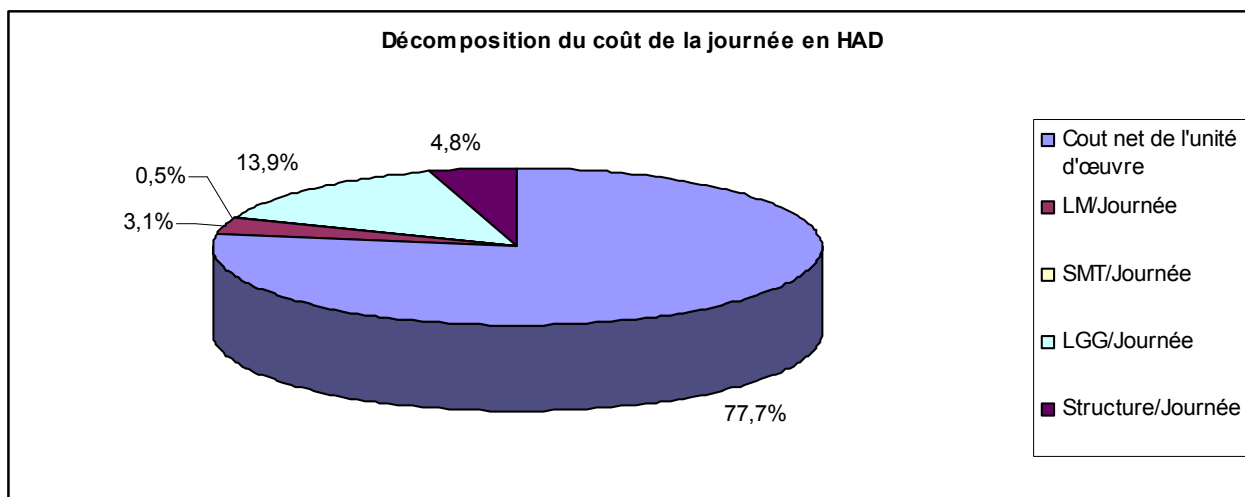
En ce qui concerne l'ensemble des établissements, le coût net moyen majoré de l'unité d'œuvre est de **212,90 €**.

Celui-ci varie de **97,69 €** pour les SIH à **255,64 €** pour les moyens CH.

Le coût journalier moyen de la LGG est de **29,62 €**. Il varie entre **12,74 €** pour les EBNL et **50,26 €** pour l'APHP.

Le coût journalier moyen de la Structure est de **10,30 €**.

Le coût journalier moyen de LM est de **6,61 €** et de **0,98 €** pour le SMT.



Le poids des charges directes nettes dans le coût net majoré d'une journée en HAD est de 77,7%.

4) Zoom sur les charges de personnel médical et de personnel non médical, suivi des ETP

L'analyse des ETP ne porte pas sur les 1 403 établissements (suppression des valeurs aberrantes et vides).

La méthodologie d'analyse retenue est la suivante : suppression d'une partie des données des établissements ou de données complètes de certains d'établissements lorsqu'un manque de cohérence entre les effectifs et les charges de personnel est observé.

4.1. Les ETP médicaux

	MCO	SSR	PSY	Sous total	Part des ETP activités cliniques	Activités	Sous total	Part des ETP LM,LGG et SMT	Total	Charges de Personnel non médical
	(MCO+Act spécifiques MCO + HAD)	(SSR+Act spéc SSR)	(PSY+Act spéc PSY)	Activités cliniques	(%)	Hors Soins	LM,LGG et SMT	(%)		
APHP	ND	ND	ND	ND	ND	ND	ND	ND	ND	0
CH	22 884	1 490	2 311	26 684	66,9%	472	12 754	32,0%	39 911	4 103,78
Petits CH	1 249	505	42	1 796	67,2%	34	842	31,5%	2 672	302,44
Moyens CH	7 623	457	580	8 660	65,4%	130	4 462	33,7%	13 252	1 447,69
Grands CH	14 011	528	1 688	16 228	67,7%	308	7 451	31,1%	23 987	2 353,66
CHR	19 920	548	948	21 416	61,9%	1 414	11 748	34,0%	34 578	2 084,06
CHS	8	22	4 886	4 915	92,0%	42	383	7,2%	5 341	491,50
CLCC	1 214	NC	NC	1 214	58,6%	24	833	40,2%	2 070	233,53
EBNL	2 414	1 436	979	4 829	73,2%	71	1 696	25,7%	6 596	911,73
HL	75	159	NC	234	62,5%	12	128	34,3%	374	34,25
SIH	340	10	26	377	67,2%	3	181	32,3%	561	55,56
Total	46 854	3 665	9 150	59 669	66,7%	2 038	27 724	31,0%	89 431	7 914,41

Données en Millions d'euros pour les charges de personnel..

La part des ETP Médicaux des **activités cliniques** dans le total des ETP médicaux est de **66,7%** (92% pour les CHS).

4.2. Les ETP non médicaux

	MCO	SSR	PSY	Sous total	Part des ETP activités cliniques	Activités	Sous total	Part des ETP LM,LGG et SMT	Total	Charges de Personnel
	(MCO+Act spécifiques MCO + HAD)	(SSR+Act spéc SSR)	(PSY+Act spéc PSY)	Activités cliniques	(%)	Hors Soins	LM,LGG et SMT	(%)		non médical
APHP	ND	ND	ND	ND	ND	ND	ND	ND	ND	0
CH	144 723	24 916	24 794	194 433	55,7%	5 157	149 722	42,9%	349 311	14 683,11
Petits CH	9 407	9 243	624	19 274	57,6%	927	13 242	39,6%	33 443	1 343,08
Moyens CH	48 667	7 318	7 515	63 500	54,7%	1 400	51 173	44,1%	116 073	4 878,15
Grands CH	86 649	8 355	16 655	111 659	55,9%	2 830	85 307	42,7%	199 796	8 461,88
CHR	82 876	6 042	5 663	94 581	55,5%	1 173	74 766	43,9%	170 520	7 320,09
CHS	49	329	60 221	60 599	76,9%	638	17 622	22,4%	78 858	3 396,76
CLCC	6 541	NC	NC	6 541	53,1%	69	5 706	46,3%	12 316	651,36
EBNL	17 744	24 575	13 806	56 124	68,0%	660	25 807	31,3%	82 591	3 897,90
HL	3 617	5 566	NC	9 182	57,4%	710	6 113	38,2%	16 005	612,24
SIH	2 005	175	245	2 425	52,2%	11	2 213	47,6%	4 649	195,96
Total	257 554	61 602	104 728	423 884	59,4%	8 417	281 949	39,5%	714 250	30 757,41

Données en Millions d'euros pour les charges de personnel.

La part des ETP non médicaux **des activités cliniques** dans le total des ETP non médicaux est de **59,4%** (76,9% pour les CHS).

5) Conclusion

A partir des éléments analysés, les observations sont les suivantes :

Ensemble des établissements :

- L'activité **MCO** (Hospitalisation, Externe, UHCD, activités spécifiques MCO, HAD) représente **76,4 %** des charges nettes majorées, soit **44 315,759** millions d'euros. Les activités au sein du MCO se répartissent de la manière suivante : **76,1 %** pour l'hospitalisation, **12,1 %** pour l'activité externe, **2,8 %** pour les lits portes, **0,8 %** pour l'**HAD** et **8,1 %** pour les **activités spécifiques MCO**. Les charges directes nettes représentent **48,9 %** des charges nettes majorées et les charges indirectes **51,1 %** des charges nettes majorées.
- L'activité **Soins de Suite et Réadaptation** (SSR et activités spécifiques SSR) constitue **9,9 %** des charges nettes majorées, soit **5 739,882** millions d'euros. Les activités au sein du SSR se ventilent de la manière suivante : **92,6 %** pour le SSR et **7,4 %** pour les activités spécifiques SSR. Les charges directes nettes représentent **61,7 %** des charges nettes majorées et les charges indirectes **38,3 %** des charges nettes majorées.
- L'activité **Psychiatrie** (Psychiatrie et activités spécifiques Psychiatrie) correspond à **14,3 %** des charges nettes majorées, soit **8 281,069** millions d'euros. Les activités au sein de la Psychiatrie sont partagées de la manière suivante : **97,8 % PSY** et **2,2 %** pour les **activités spécifiques**. Les charges directes nettes représentent **69,3 %** des charges nettes majorées et les charges indirectes **30,7 %** des charges nettes majorées.

Etablissements publics :

- L'activité **MCO** représente **79,3 %** des charges nettes majorées (**39 622,350** millions d'euros). Les charges directes nettes constituent **49 %** des charges nettes majorées et les charges indirectes **51 %** des charges nettes majorées.
- L'activité **SSR** représente **6,8 %** des charges nettes majorées (**3 402,180 millions d'euros**). Les charges directes nettes constituent **62,3 %** des charges nettes majorées et les charges indirectes **37,7 %** des charges nettes majorées.
- L'activité **Psychiatrie** représente **14,4%** le total des charges nettes majorées (**7 183,287** millions d'euros). Les charges directes nettes constituent **68,9 %** des charges nettes majorées et les charges indirectes **31,1 %** des charges nettes majorées.

Etablissements privés (ESPIC) :

- L'activité **MCO** représente **58,3 %** des charges nettes majorées (**4 693,408** millions d'euros). Les charges directes nettes correspondent à **48,7 %** des charges nettes majorées et les charges indirectes **51,3 %** des charges nettes majorées.
- L'activité **SSR** représente **29 %** des charges nettes majorées (**2 337,702** millions d'euros). Les charges directes nettes correspondent à **60,8 %** des charges nettes majorées et les charges indirectes **39,2 %** des charges nettes majorées.
- L'activité **PSY** représente **13,6 %** des charges nettes majorées (**1 097,782** millions d'euros). Les charges directes nettes correspondent à **71,7 %** des charges nettes majorées et les charges indirectes **28,3 %** des charges nettes majorées.

6) Annexes

6.1. Les catégories d'établissements

Catégorie	Nombre d'établissements RTC 2009
APHP	1
CH	481
<i>Petits CH</i>	<i>190</i>
<i>Moyens CH</i>	<i>181</i>
<i>Grands CH</i>	<i>110</i>
CHR	30
CHS	85
CLCC	20
EBNL	497
HL	278
SIH	11
TOTAL	1403

Les centres hospitaliers ont été ventilés en 8 catégories :

- L'Assistance Publique Hôpitaux de Paris (AP-HP),
- Les 30 autres centres hospitaliers régionaux (CHR),
- Les centres hospitaliers (CH) eux-mêmes classés en trois catégories selon leur taille, mesurée à partir de leurs produits :
 - Les petits CH (CH 1) : CH avec un financement Assurance Maladie < 20 Millions d'euros,
 - Les moyens CH (CH 2) : CH avec un financement Assurance Maladie compris entre 20 et 70 Millions d'euros,
 - Les grands CH (CH 3) : CH avec un financement Assurance Maladie > 70 Millions d'euros.
- Les centres hospitaliers spécialisés dans la lutte contre les maladies mentales (CHS),
- Les centres de lutttes contre le cancer (CLCC),
- Les établissements privés à but non lucratif (EBNL),
- Les hôpitaux locaux (HL),
- Les SIH

6.2. Méthodologie

Cette analyse (sauf UO et ETP) porte sur une base de données définitive arrêtée au 1^{er} décembre 2010 portant sur 1403 établissements (représentant 98,3 % du financement assurance maladie et 91,7 % des établissements devant répondre au RTC 2009).

Dans le cadre de l'analyse du RTC 2009, les établissements validés et non validés par les ARS ont été intégrés dans la base de données, hormis les établissements non validés pour lesquels les ARS nous ont fait part de difficultés ainsi que les établissements présentant une incohérence dans le calcul de leurs charges nettes majorées.

Ainsi, compte tenu du fait que certaines données n'ont pas été validées par les ARS, de la non exhaustivité des établissements à la date de la constitution de la base, les données chiffrées indiquées dans cette analyse sont à prendre avec précaution

6.3. Détail du montant des charges indirectes en MCO, SSR et PSY

Détail du montant des charges indirectes MCO/Part du montant de logistique médicale, services médico-techniques, logistique et gestion générale et structure dans les charges indirectes

	Logistique médicale	Part des charges de LM (%)	Services médico-techniques	Part des charges de SMT (%)	LGG	Part des charges de LGG (%)	Structure	Part des charges de structure (%)	Total Charges indirectes	Part des charges indirectes (%)	Total des charges nettes majorées
APHP	117,26	4,6%	1 144,97	45,3%	1 061,17	42,0%	202,61	8,0%	2 526,00	50,8%	4 976,41
CH	378,68	3,6%	5 297,26	51,0%	3 863,77	37,2%	853,32	8,2%	10 393,04	50,9%	20 423,86
Petits CH	26,14	4,1%	303,84	47,4%	264,68	41,3%	45,81	7,2%	640,46	50,9%	1 258,45
Moyens CH	130,98	3,6%	1 833,19	50,7%	1 365,46	37,8%	285,50	7,9%	3 615,12	51,9%	6 960,68
Grands CH	221,57	3,6%	3 160,24	51,5%	2 233,64	36,4%	522,02	8,5%	6 137,45	50,3%	12 204,72
CHR	224,73	3,2%	3 700,76	52,7%	2 496,90	35,6%	593,97	8,5%	7 016,36	51,5%	13 618,13
CHS	0,25	8,7%	1,65	57,3%	0,82	28,3%	0,16	5,7%	2,88	49,2%	5,86
CLCC	33,07	4,5%	365,93	49,8%	273,83	37,3%	61,44	8,4%	734,26	49,4%	1 485,89
EBNL	54,40	3,3%	849,01	50,7%	614,88	36,7%	156,60	9,4%	1 674,89	52,2%	3 207,52
HL	12,72	11,5%	3,91	3,5%	81,10	73,1%	13,25	11,9%	110,98	37,7%	294,77
SIH	4,07	2,4%	84,64	50,3%	70,60	42,0%	8,95	5,3%	168,25	55,5%	303,34
Total	825,16	3,7%	11 448,13	50,6%	8 463,05	37,4%	1 890,30	8,4%	22 626,64	51,1%	44 315,76

Détail du montant des charges des services médico-techniques

	Blocs opératoires et obstétricaux	Anesthésiologie	Dialyse	Accueil aux Urgences	Laboratoires	Imagerie	Explorations fonctionnelles	Radiothérapie	Autres rééducation	Services Médico-Techniques
APHP	276,59	166,21	18,18	108,23	213,92	232,93	82,76	15,34	30,80	1 144,97
CH	1 240,13	643,08	217,20	929,47	976,93	888,80	266,30	57,39	77,96	5 297,26
Petits CH	65,07	23,55	3,34	92,90	36,04	74,44	4,20	0,00	4,30	303,84
Moyens CH	463,98	225,59	36,82	358,90	351,08	313,43	50,36	8,51	24,52	1 833,19
Grands CH	711,08	393,94	177,05	477,68	589,81	500,92	211,75	48,88	49,14	3 160,24
CHR	1 066,68	502,69	104,56	246,06	684,13	647,24	359,47	39,34	50,58	3 700,76
CHS	0,00	0,00	0,00	0,00	1,47	0,11	0,02	NC	0,06	1,65
CLCC	70,03	28,30	0,00	0,00	49,00	113,85	4,42	97,32	3,01	365,93
EBNL	346,79	104,87	25,78	65,46	112,99	134,01	33,96	12,38	12,78	849,01
HL	0,00	0,00	0,00	0,13	0,82	1,37	0,05	0,04	1,51	3,91
SIH	29,31	9,69	3,99	12,99	13,23	12,31	2,27	0,00	0,86	84,64
Total	3 029,53	1 454,84	369,72	1 362,33	2 052,49	2 030,62	749,24	221,82	177,55	11 448,13

Détail du montant des charges indirectes SSR/Part du montant de logistique médicale, services médico-techniques, logistique et gestion générale et structure dans les charges indirectes

	Logistique médicale	Part des charges de LM (%)	Services médico-techniques	Part des charges de SMT (%)	LGG	Part des charges de LGG (%)	Structure	Part des charges de structure (%)	Total Charges indirectes	Part des charges indirectes (%)	Total des charges nettes majorées
APHP	3,42	1,9%	8,96	4,9%	147,32	80,6%	23,09	12,6%	182,78	38,9%	469,97
CH	24,30	3,2%	53,10	7,1%	575,34	76,5%	99,46	13,2%	752,20	38,2%	1 971,63
Petits CH	13,26	4,7%	16,92	6,0%	218,19	77,0%	35,13	12,4%	283,50	38,6%	733,84
Moyens CH	6,18	2,9%	16,94	7,8%	163,73	75,5%	30,15	13,9%	216,99	37,8%	574,27
Grands CH	4,85	1,9%	19,25	7,7%	193,43	76,9%	34,18	13,6%	251,71	37,9%	663,51
CHR	2,86	1,6%	17,84	9,7%	136,20	74,0%	27,25	14,8%	184,14	36,8%	500,51
CHS	0,73	9,1%	0,17	2,2%	6,28	78,6%	0,81	10,1%	7,98	32,5%	24,57
CLCC	NC	NC	NC	NC	NC	NC	NC	NC	NC	NC	NC
EBNL	44,48	4,9%	38,69	4,2%	705,23	77,0%	127,41	13,9%	915,80	39,2%	2 337,70
HL	12,26	8,1%	2,68	1,8%	117,11	77,5%	19,15	12,7%	151,20	35,8%	422,68
SIH	0,12	2,6%	0,36	7,6%	3,95	84,4%	0,26	5,4%	4,68	36,5%	12,83
Total	88,16	4,0%	121,80	5,5%	1 691,41	76,9%	297,42	13,5%	2 198,78	38,3%	5 739,88

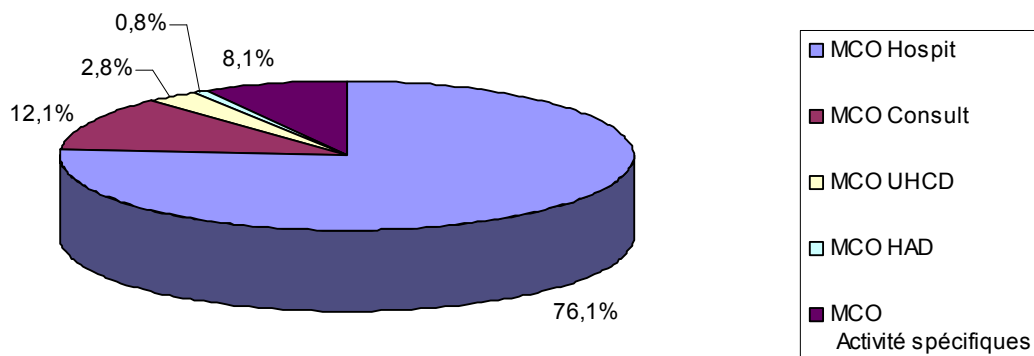
Détail du montant des charges indirectes PSY/Part du montant de logistique médicale, services médico-techniques, logistique et gestion générale et structure dans les charges indirectes

	Logistique médicale	Part des charges de LM (%)	Services médico-techniques	Part des charges de SMT (%)	LGG	Part des charges de LGG (%)	Structure	Part des charges de structure (%)	Total Charges indirectes	Part des charges indirectes (%)	Total des charges nettes majorées
APHP	0,27	0,6%	2,27	4,8%	37,57	80,3%	6,69	14,3%	46,80	36,2%	129,37
CH	6,69	1,1%	14,73	2,4%	486,84	78,4%	112,83	18,2%	621,09	31,4%	1 978,21
Petits CH	0,14	1,3%	0,19	1,7%	8,70	78,3%	2,08	18,7%	11,12	26,8%	41,50
Moyens CH	2,42	1,3%	3,54	2,0%	141,37	78,5%	32,77	18,2%	180,10	30,6%	588,22
Grands CH	4,14	1,0%	11,00	2,6%	336,76	78,3%	77,97	18,1%	429,88	31,9%	1 348,50
CHR	0,95	0,5%	7,72	4,4%	133,24	75,9%	33,62	19,2%	175,53	32,3%	543,10
CHS	56,53	4,1%	30,62	2,2%	1 102,44	79,8%	191,70	13,9%	1 381,28	30,6%	4 515,02
CLCC	NC	NC	NC	NC	NC	NC	NC	NC	NC	NC	NC
EBNL	15,42	5,0%	5,73	1,9%	238,25	76,8%	50,79	16,4%	310,18	28,3%	1 097,78
HL	NC	NC	NC	NC	NC	NC	NC	NC	NC	NC	NC
SIH	0,02	0,3%	0,16	2,3%	6,50	93,1%	0,30	4,4%	6,98	39,7%	17,59
Total	79,87	3,1%	61,23	2,4%	2 004,83	78,9%	395,92	15,6%	2 541,85	30,7%	8 281,07

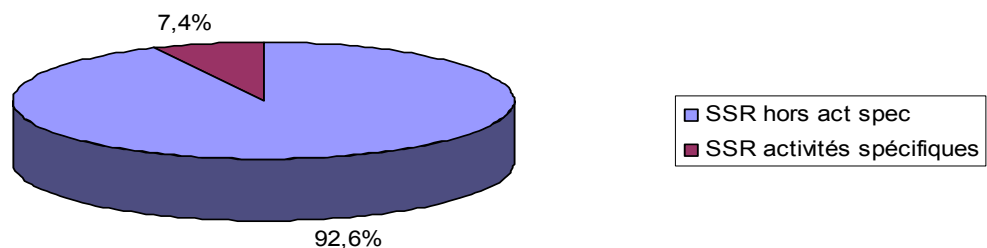
6.4. Détail des charges nettes majorées des activités cliniques MCO/SSR et PSY

	MCO						SSR			PSY		
	Total MCO	MCO Hospit	MCO Consult	MCO UHCD	MCO HAD	MCO Activité spécifiques	Total SSR	SSR hors act spec	SSR activités spécifiques	Total PSY	PSY hors act spec	PSY activités spécifiques
APHP	4 976,41	3 410,48	576,10	168,18	58,90	762,74	469,97	432,09	37,88	129,37	129,13	0,24
CH	20 423,86	15 716,84	2 566,94	707,97	116,92	1 315,19	1 971,63	1 878,64	92,98	1 978,21	1 936,86	41,35
Petits CH	1 258,45	893,50	188,99	73,52	20,45	81,99	733,84	703,07	30,77	41,50	41,01	0,49
Moyens CH	6 960,68	5 326,21	932,59	267,52	41,67	392,70	574,27	545,61	28,66	588,22	579,80	8,42
Grands CH	12 204,72	9 497,13	1 445,36	366,93	54,80	840,51	663,51	629,96	33,55	1 348,50	1 316,06	32,44
CHR	13 618,13	10 552,32	1 546,40	293,17	23,22	1 203,03	500,51	445,47	55,04	543,10	517,30	25,80
CHS	5,86	3,47	2,39	0,00	0,00	0,00	24,57	23,09	1,48	4 515,02	4 412,59	102,43
CLCC	1 485,89	997,70	264,50	0,00	10,50	213,19	NC	NC	NC	NC	NC	NC
EBNL	3 207,52	2 527,75	358,66	77,92	156,22	86,97	2 337,70	2 110,38	227,33	1 097,78	1 084,04	13,74
HL	294,77	281,62	5,48	0,13	3,34	4,20	422,68	416,81	5,88	NC	NC	NC
SIH	303,34	235,16	38,15	12,07	1,75	16,21	12,83	11,18	1,65	17,59	17,59	0,00
Total	44 315,76	33 725,34	5 358,61	1 259,43	370,85	3 601,52	5 739,88	5 317,65	422,23	8 281,07	8 097,51	183,56

Répartition des activités au sein du MCO



Répartition des activités au sein du SSR



Répartition des activités au sein de la PSY

