

CAMPAGNE RTC 2018

Guide de lecture du TdC 8.1 de l'onglet «8. Contrôle par PdC » de VALID-RTC

MAJ : liste des comptes par poste de charges mise en annexe

Tableau 8.1 : Contrôle des charges affectées sur les SA selon les postes de charge

Sources: Onglet 3-SA

Type de SA	SA	Libellé	Mode de fonctionnement	PM_EXT - Charges de personnel médical extérieur	PM_REMU - Charges de personnel médical salarié net (hors internes et étudiants)	PNM_EXT - Charges de personnel non médical médical extérieur
LM	9365	Hygiène hospitalière et vigilances	Totalement internalisée		23 693	
LGG	931111	Direction générale			23 675	
LGG	9341	Blanchisserie	Sous-traité			

Objectifs :

Ce tableau permet de croiser les charges affectées sur les SA par l'établissement et les charges attendues, par poste de charges. L'ATIH a établi une grille théorique de charges attendues et de charges non attendues par section et son typage (se référer à l'annexe). Cette grille est comparée aux imputations de l'établissement.

Focus / actions :

Le tableau comporte les SA en ligne et les postes de charges en colonne. Chaque croisement est comparé avec la grille théorique. Dans le cas où l'établissement a mis une charge qui n'est pas attendue, la cellule est en orange.

Dans le cas où l'établissement n'a pas mis de charge alors qu'elle est attendue, la cellule est également en orange.

Par exemple dans le tableau ci-dessus :

- Pour la SA LM 9365 Hygiène hospitalière et vigilances (totalement internalisée), l'ES a bien saisi les charges. Il n'y a pas de cellules en orange.
- Pour la SA LGG 93111 Direction générale, on ne s'attend pas à avoir les montants dans le poste de charge PM REMU Charges de personnel médical salarié net (hors internes et étudiants) → cellule en orange car l'ES a saisi les montants dans ce poste de charge → L'ES ne devrait pas avoir ce type de charges sur cette section.
- Pour la SA LGG 9341 Blanchisserie (sous-traité), on s'attend à avoir les montants dans le poste de charge PNM_EXT - Charges de personnel non médical extérieur → cellule en orange car l'ES n'a pas saisi de montants dans ce poste de charge → L'ES devrait imputer des charges de ce poste de charge.

A noter : Il s'agit d'un premier contrôle des postes de charges, ainsi le périmètre de contrôle est limité pour certains postes de charges et certaines SA.

Grille théorique : règles d'affectations des SA selon les postes de charges.

NA : Charges non attendues

A : Charges attendues

Type de sa	SA	Interne	PM_EX T	PM_RE MU	PI_RE MU	PNM _REM U	SP	SP FES	SP ATU	PSL	DMI	DMI FES	CM	ALM M	EM MM	STM I	STML	STM A	AUT RES EP_T 3	
LGG	9314	Interne	NA	NA	NA		NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	
LGG	9314	Sous-traité	NA	NA	NA		NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	A
LGG	9314	Partiellement sous-traité	NA	NA	NA		NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	A
LGG	9314	Groupement	NA	NA	NA		NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	
LGG	9313	Interne	NA	NA	NA		NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	
LGG	9313	Sous-traité	NA	NA	NA		NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	A
LGG	9313	Partiellement sous-traité	NA	NA	NA		NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	A
LGG	9313	Groupement	NA	NA	NA		NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	
LGG	93130	Interne	NA	NA	NA		NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	
LGG	93130	Sous-traité	NA	NA	NA		NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	A
LGG	93130	Partiellement sous-traité	NA	NA	NA		NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	A
LGG	93130	Groupement	NA	NA	NA		NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	
LGG	93134		NA	NA	NA		NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	
LGG	93116	Interne	NA	NA	NA		NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	
LGG	93116	Sous-traité	NA	NA	NA		NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	A
LGG	93116	Partiellement sous-traité	NA	NA	NA		NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	A
LGG	93116	Groupement	NA	NA	NA		NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	
LGG	931160		NA	NA	NA		NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	
LGG	931166	Garage	NA	NA	NA		NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	
LGG	931171	Centralisé	NA	NA	NA		NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	
LGG	931171	Décentralisé	NA	NA	NA		NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	
LGG	931171	Mixte	NA	NA	NA		NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	
LGG	931172	Interne	NA	NA	NA		NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	
LGG	931172	Sous-traité	NA	NA	NA		NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	A

LGG	931172	Partiellement sous-traité	NA	NA	NA		NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	A
LGG	931172	Groupelement	NA	NA	NA		NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	
LGG	93118	Interne	NA	NA	NA		NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	
LGG	93118	Sous-traité	NA	NA	NA		NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	A
LGG	93118	Partiellement sous-traité	NA	NA	NA		NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	A
LGG	93118	Groupelement	NA	NA	NA		NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	
LGG	93114	Interne	NA	NA	NA		NA	NA	NA	NA	NA	NA	A	NA	NA	NA	NA		
LGG	93114	Sous-traité	NA	NA	NA		NA	NA	NA	NA	NA	NA	A	NA	NA	NA	NA	A	
LGG	93114	Partiellement sous-traité	NA	NA	NA		NA	NA	NA	NA	NA	NA	A	NA	NA	NA	NA	A	
LGG	93114	Groupelement	NA	NA	NA		NA	NA	NA	NA	NA	NA	A	NA	NA	NA	NA		
LGG	93115	Interne		A			NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA		
LGG	93115	Sous-traité					NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	A	
LGG	93115	Partiellement sous-traité					NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	A	
LGG	93115	Groupelement					NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA		
LGG	93113	Interne	NA	NA	NA		NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA		
LGG	93113	Sous-traité	NA	NA	NA		NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	A	
LGG	93113	Partiellement sous-traité	NA	NA	NA		NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	A	
LGG	93113	Groupelement	NA	NA	NA		NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA		
LGG	93111		NA	NA	NA		NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA		
LGG	931111		NA	NA	NA		NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA		
LGG	931112		NA	NA	NA		NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA		
LGG	931113		NA	NA	NA		NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA		
LGG	931120		NA	NA	NA		NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA		
LGG	931124		NA	NA	NA		NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA		
LGG	93112122		NA	NA	NA		NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA		
LGG	93112124		NA	NA	NA		NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA		
LGG	93112125		NA	NA	NA		NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA		
LM	9361	Sous-traité																A	
LM	9361	Partiellement sous-traité																A	
LM	9362	Sous-traité																A	

LM	9362	Partiellement sous-traité																		A
LM	9364	Sous-traité																		A
LM	9364	Partiellement sous-traité																		A
LM	9365	Sous-traité																		A
LM	9365	Partiellement sous-traité																		A
LM	9367	Sous-traité																		A
LM	9367	Partiellement sous-traité																		A
SAMT_I NT			A	A																
SAMT_ ST															A	A	A			
SAC_M CO			A	A																
SAMT_ URG			A	A																
SAMT_ RDTH			A	A																
SAMT_ DIAL			A	A																
CONSULT_MCO			A	A																
SAC_SS R			A	A																
CONSULT_SSR			A	A																
SAC_PS Y			A	A																

Postes de charges :

PM_EXT	Charges de personnel médical extérieur
PM_REMU	Charges de personnel médical salarié net (hors internes et étudiants)
PI_REMU	Charges de personnel interne et étudiant salariés net
PNM_REMU	Charges de personnel non médical salarié net
SP	Spécialités pharmaceutiques non facturables en sus
SP_FES	Spécialités pharmaceutiques facturables en sus
SP_ATU	Spécialités pharmaceutiques sous ATU
PSL	Produits sanguins labiles
DMI	Dispositifs médicaux implantables non facturables en sus
DMI_FES	Dispositifs médicaux implantables facturables en sus
CM	Consommables médicaux
ALMM	Amortissements et locations des matériels médicaux
EMMM	Entretien et maintenance des matériels médicaux
STMI	Sous-traitance médicale - Imagerie
STML	Sous-traitance médicale - Laboratoires
STMA	Sous-traitance médicale - Autre
AUTRESDEP_T3	Autres dépenses du titre 3

Liste des comptes par postes de charges :

ALMM

613151	Locations à caractère médical/ Informatique
613152	Locations à caractère médical/Equipements
613153	Locations à caractère médical/Matériel de transport
613158	Autres locations mobilières à caractère médical
60263	Consommations de fournitures d'atelier(60263+603263C-603263P)
60623	Fournitures d'atelier
61221	Crédit-bail mobilier - Matériel informatique
61222	Crédit-bail mobilier - Logiciels et progiciels
61223	Crédit-bail mobilier- Matériel biomédical
61228	Crédit-bail mobilier-Autres
612311	Part fonctionnement-Contrats de partenariat-Structures médicales
681115	Concessions et droits similaires, brevets...
6811251	Installations techniques, matériel et outillage industriel (médicaux)
6811282	Matériel de transport
68112832	Matériel informatique

AUTRESDEP

6012	Consommations Achat stockés à caractère hôtelier et général (6012+60312C-60312P)
------	--

6023	Consommation d'alimentation (6023+60323C-60323P)
60262	Consommations de produits d'entretien(60262+603262C-603262P)
60264	Consommations de fournitures scolaires, éducatives et de loisirs(60264+603264C-603264P)
602651	Consommations de fournitures de bureau (602651+6032651C-6032651P)
602652	Consommations de fournitures informatiques(602652+6032652C-6032652P)
602662	Consommations de petit matériel hôtelier(602662+6032662C-6032662P)
602663	Consommations de linge et habillement(602663+6032663C-6032663P)
602668	Consommations de autres fournitures hôteliers (602668+6032668C-6032668P)
60268	Consommations de fournitures consommables autres(60268+603268C-603268P)
6028	Consommations de fournitures suivies en stock autres(6028+60328C-60328P)
60611	Eau et assainissement
60612	Energie et électricité
60613	Chauffage
60618	Autres fournitures non stockables
60621	Combustibles et carburants
60622	Produits d'entretien
60624	Fournitures scolaires, éducatives et de loisirs
606251	Fournitures de bureau
606252	Fournitures informatiques
606262	Petit matériel hôtelier
606263	Linge et habillement
606268	Autres fournitures consommables
6063	Alimentation non stockable
6068	Autres achats non stockés de matières et fournitures
6072	Consommations de marchandises à caractère hôtelier et général(6072+60372C-60372P)
612312	Part fonctionnement-Contrats de partenariat-Structures non médicales
61232	Part fonctionnement-baux emphytéotiques
6125	Crédit-bail immobilier
61322	Locations immobilières
613251	Locations à caractère non-médical-DSIO
613252	Locations à caractère non-médical-Equipements
613253	Locations à caractère non-médical-Matériel de transport
613258	Locations à caractère non-médical-Autres
6136	Malis sur emballages
614	Charges locatives et de copropriété
61522	Entretien et réparations sur biens immobiliers
615251	Entretiens et réparation sur biens mobiliers à caractère non médical : Matériel et outillage
615252	Entretiens et réparation sur biens mobiliers à caractère non médical : Matériel de transport
615253	Entretiens et réparation sur biens mobiliers à caractère non médical : Matériel et mobilier de bureau
615254	Entretiens et réparation sur biens mobiliers à caractère non médical : Matériel informatique

615258	Entretiens et réparation sur biens mobiliers à caractère non médical : Autres matériels et outillage
615261	Maintenance sur biens mobiliers à caractère non médical : Matériel informatique
615268	Maintenance sur biens mobiliers à caractère non médical : Autres matériels
6161	Primes d'assurance multirisques
6162	Assurance obligatoire dommage construction
6163	Assurance transport
6165	Responsabilité civile
6166	Primes d'assurance matériels
6167	Assurance capital décès titulaires
61681	Maladie, maternité, accidents du travail
61688	Autres
617	Etudes et recherches
618	Divers services extérieurs
623	Informations, publications, relations publiques
6241+6242 +6247+6248	Transports (hors transport d'usagers)
6255+6256+6257	Déplacements, missions et réceptions
6251	Voyages et déplacement
6261	Liaisons informatiques ou spécialisées
6263	Affranchissements
6265	Téléphonie
627	Services bancaires et assimilés
6284	Informatique
6285	Prestations de services à caractère éducatif
6288	Autres prestations diverses
63511	Contribution économique territoriale/Privé ex-dgf : Taxe professionnelle
63512	Taxes foncières
63513	Autres impôts locaux
63514	Impôts sur les sociétés (dont taxes sur les véhicules de société)
6353	Impôts indirects
6354	Droits d'enregistrement et de timbre
6358	Autres droits
637	Autres impôts, taxes et versements assimilés (autres organismes)
651	Redevances pour concessions, brevets, licences, marques, procédés, droits et valeurs similaires
6521M	Contribution aux GIP à une structure médicale
6521NM	Contribution aux GIP à une structure non médicale
6522M	Contribution aux GIE à une structure médicale
6522NM	Contribution aux GIE à une structure non médicale
6523M	Contribution aux GCS à une structure médicale
6523NM	Contribution aux GCS à une structure non médicale
6528M	Contribution aux GIP à une structure médicale
6528NM	Contribution aux GIP à une structure non médicale
653	Contributions aux groupements hospitaliers de territoire (GHT)

654	Pertes sur créances irrécouvrables
655	Quote part de résultat sur opération faites en commun
657	Subventions
6582+6586 +6587+6588	Charges diverses de gestion courante
6581	Frais de culte et d'inhumation
6585	Reversement de la quote part des radiologues
709	Rabais, remises et ristournes accordés par l'établissement
6611	Intérêts des emprunts et dettes
6615	Intérêts des comptes courants créditeurs
6722	Charges sur exercice antérieur à caractère médical
6723	Charges sur exercice antérieur à caractère hôtelier et général
6728	Charges sur exercice antérieur - autres
681113	Frais d'études, de recherche et de développement
681118	Autres immobilisations incorporelles
681122	Agencement et aménagement des terrains
681123+681124	Constructions sur sol propre+Constructions sur sol d'autrui
6811252	Installations techniques, matériel et outillage industriel (non médicaux)
6811281	Immobilisations générales, agencements, aménagements divers
68112831	Matériel de bureau
6811284	Mobilier
6811285+6811286 +6811288	Dotations aux amortissements des immobilisations corporelles : Autres immobilisations
6812	Dotations aux amortissements des charges d'exploitation à répartir

CM

6011	Consommations d'achats stockés de matières premières et fournitures à caractère médical et pharmaceutique (6011+60311C-60311P)
60216	Consommations de fluides et gaz médicaux (60216+603216C-603216P)
60217	Consommations de produits de base, pharmaceutiques et produits à usage médical (60217+603217C-603217P) / (60218+603218C-603218P)
60218CM	Consommations de produits de base, pharmaceutiques et produits à usage médical (60217+603217C-603217P) / (60218+603218C-603218P)
60221+60222+ 60223+60227+60228	Consommations d'autres dispositifs médico-chirurgicaux et fournitures médicales (ligatures, sondes, petit matériel médico-chirurgical stérile et non stérile, pansements et autres fournitures médicales) (60221+603221C-603221P)/(60222+603222C-603222P)/(60223+603223C-603223P)/(60227+603227C-603227P)/(60228+603228C-603228P)
60224	Consommations de Fournitures pour laboratoires et dispositifs de diagnostic in vitro(60224+603224C-603224P)
60225	Consommations de Dispositifs médicaux d'endoscopie(60225+603225C-603225P)
6066	Fournitures médicales
6071	Consommations de marchandises à caractère médical et pharmaceutique(6071+60371C-60371P)
602661	Consommations de couches, alèses et produits absorbants(602661+6032661C-6032661P)

602664	Consommations de matériel et fourniture à usage unique stérile(602664+6032664C-6032664P)
606261	Couches, alèses et produits absorbants

DMI

602268	Consommations de Autres DMI (602268+6032268C-6032268P)
--------	---

DMI FES

602261	Consommations de DMI figurant sur la liste prévue à l'article L. 162-22-7 du CSS (602261+6032261C-6032261P)
--------	--

EMMM

615151	Entretiens et réparation sur biens mobiliers à caractère médical : Matériel et outillage médicaux
615152	Entretiens et réparation sur biens mobiliers à caractère médical : Matériel de transport
615154	Entretiens et réparation sur biens mobiliers à caractère médical : Matériel informatique
615161	Maintenance sur biens mobiliers à caractère médical : Informatique à caractère médical
615162	Maintenance sur biens mobiliers à caractère médical : Matériel médical
615168	Maintenance sur biens mobiliers à caractère médical : Autres matériels
60261	Consommations de combustibles et carburants(60261+603261C-603261P)

PI_REMU

PI_REMU	Charges de personnel interne et étudiant salariés
---------	---

PM_EXT

PM_EXT	Charges de personnel médical extérieur
6223	Médecins (consultants exceptionnels)

PM_REMU

PM_REMU	Charges de personnel médical salarié (hors internes et étudiants)
64725	Autres charges sociales de medecine du travail et pharmacie pour PM
6721PM	Charges sur exercice antérieur de personnel (PM)
681531	Dotations aux provisions pour charges de personnel liées au CET – Personnel médical (PM)

PNM_EXT

PNM_EXT	Charges de personnel non médical médical extérieur
6225+6226 +6227+6228	Rémunérations d'intermédiaires et honoraires (hors 6223)
6281	Blanchisserie à l'extérieur
6282	Alimentation à l'extérieur
6283	Nettoyage à l'extérieur

PNM_REMU

PNM_REMU	Charges de personnel non médical salariés
64715	Autres charges sociales de medecine du travail et pharmacie pour PNM
6721PNM	Charges sur exercice antérieur de personnel (PNM)
681532	Dotations aux provisions pour charges de personnel liées au CET – Personnel non médical (PNM)

PSL

60215PSL	Consommations de Produits sanguins labiles (60215PSL+603215PSLC-603215PSLP)
----------	---

SP

60211	Consommations de spécialités pharmaceutiques avec AMM non mentionnées dans la liste prévue à l'article L. 162-22-7 du CSS (60211+603211C-603211P)
60215HPSL	Consommations de Produits sanguins hors Produits sanguins labiles (60215HPSL+603215HPSLC-603215HPSLP)
60218SP	Consommations de produits de base, pharmaceutiques et produits à usage médical (60217+603217C-603217P) / (60218+603218C-603218P)

SP ATU

60213	Consommations de spécialités pharmaceutiques sous ATU (60213+603213C-603213P)
-------	---

SP FES

60212	Consommations de spécialités pharmaceutiques avec AMM inscrites sur la liste prévue à l'article L. 162-22-7 du CSS (60212+603212C-603212P)
-------	--

STMA

61111	Kinésithérapie
61114	Dentistes
61115	Consultations spécialisées
61117	Hospitalisations à l'extérieur
61118	Autres prestations
6112	Sous-traitance à caractère médico-social

STMI

61112	Imagerie médicale
-------	-------------------

STML

61113	Laboratoires
-------	--------------

STTRANS

6243+6245	Transports d'usagers (hors SMUR)
-----------	----------------------------------