

Vers une base fiabilisée et partagée du coût de la fonction Entretien/ Maintenance dans les CHU

Congrès IHF

Séance plénière du mercredi 11 juin 2014

Frédéric RIMATTEI

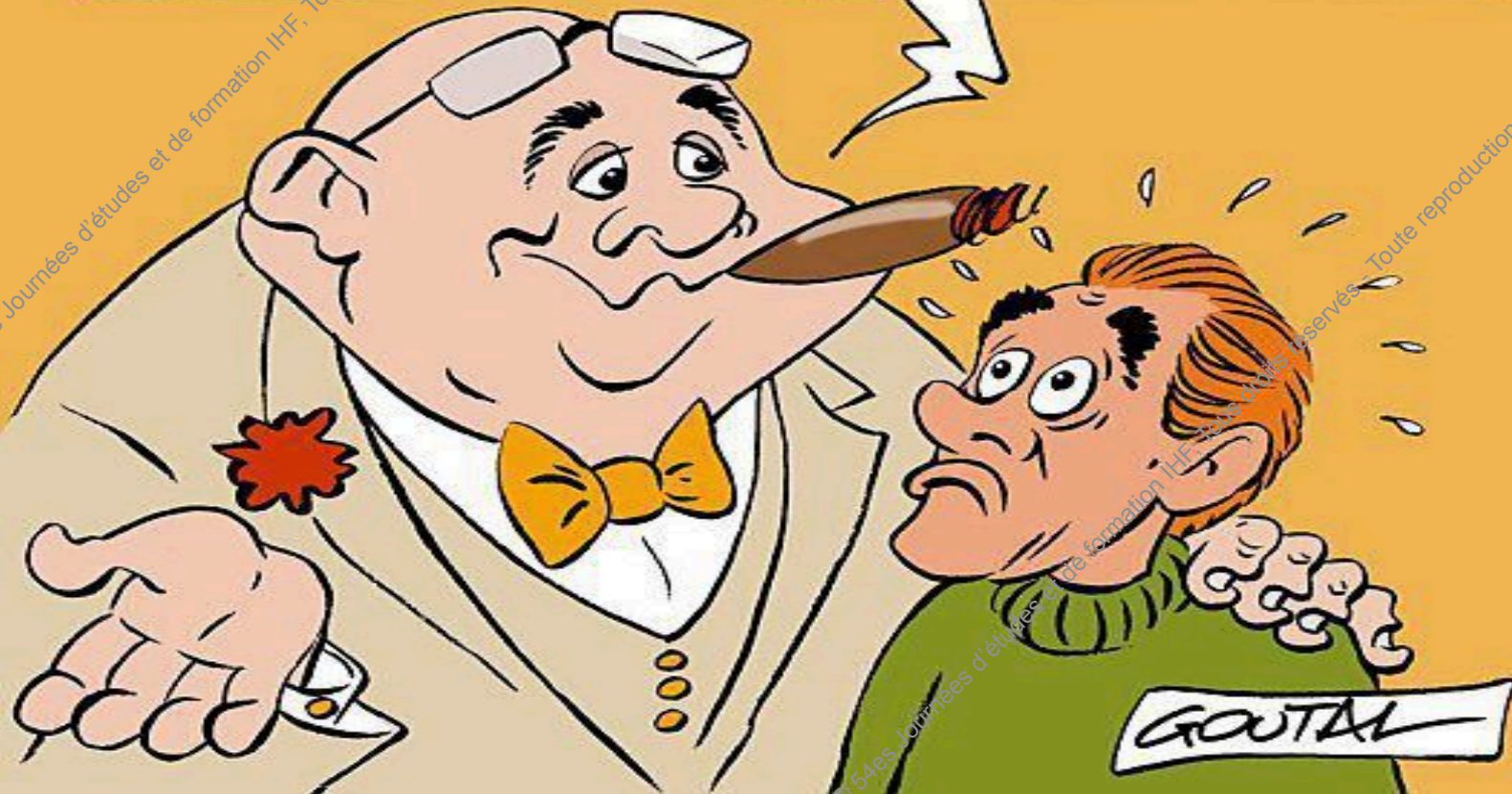
CHU de Toulouse

Sommaire

- Un paradoxe
 - Une idée
 - Une méthode
 - Des objectifs
- Des premiers résultats encourageants
 - Des ajustements à faire
 - Des perspectives
 - Une conclusion

LA CRISE FINANCIÈRE EXPLIQUÉE AUX NULS...

C'EST PAS COMPLIQUÉ : CE QUE JE PERDS TU LE REMBOURSES, ET CE QUE JE GAGNE TU LE PERDS...



Un contexte « favorable » déjà ancien...

- Arrivée à échéance des plans nationaux d'appui à l'investissement hospitalier (H2007 et H2012)
- Impacts + ou – maîtrisés des conséquences en exploitation des investissements réalisés
- Niveau de contrainte en constante augmentation sur l'ONDAM et baisses tarifaires régulières
- Rapport de la Cour des Comptes de juin 2013 sur la gestion du patrimoine immobilier des CHU affecté aux soins
- Pression importante sur le niveau des coûts d'exploitation des établissements publics de santé

...mais aucune base fiable et partagée sur les coûts d'entretien/maintenance dans les CHU

- Un sujet qui fait appel à des connaissances techniques pointues et donc plus difficilement abordable sur le versant managérial ?
- Secteur d'activité moins « exposé » que les dépenses de personnel (Titre 1), les dépenses médicales (Titre 2) ou la politique d'achat car les enjeux financiers sont (un peu) + limités ?
- 2 outils préexistants ont néanmoins occupé le terrain tout à fait honorablement

L'enquête nationale « CHU de Rouen »

- **Les +**

- Reconnue par les professionnels de l'entretien/maintenance dans les CHU
- Avec une vraie vision « métier », très opérationnelle
- Très détaillée

- **Les –**

- Peu reconnue par les DAF dans le dialogue de gestion interne
- Peu reconnue par les ARS et la DGOS dans le dialogue de gestion externe
- Déclarative et donc fragile du point de vue méthodologique
- Retraitements entièrement manuels
- Peu opposable
- Base relativement étroite

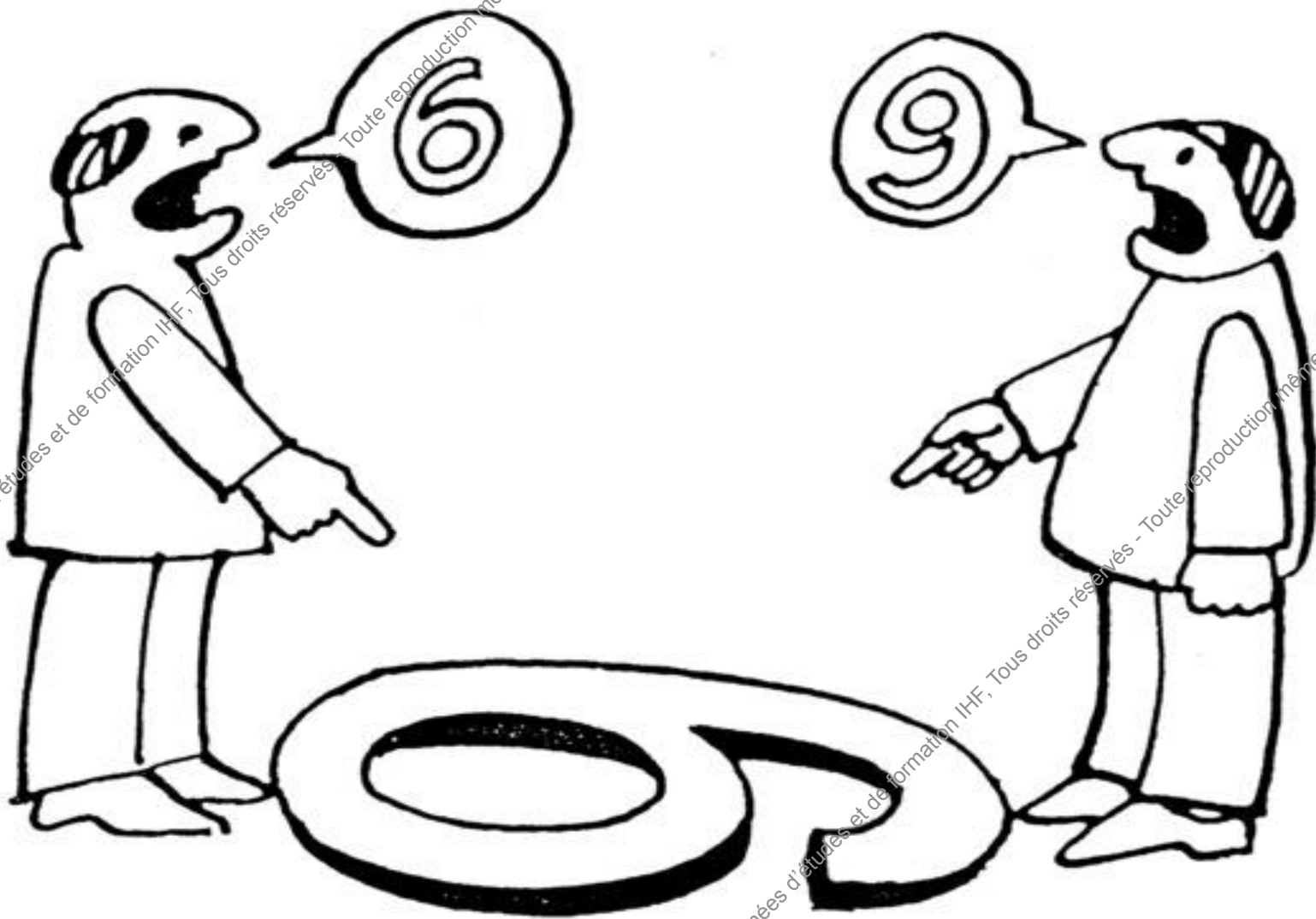
La Base d'Angers

- Les +

- Base large de + de 100 établissements (CHU, CH,...)
- Lettres de noblesse acquises sur les fonction logistiques
- Retraitements entièrement automatisés
- Périmètre et méthodologie stables
- Reconnue par les DAF dans le dialogue de gestion interne
- Reconnue par les ARS et la DGOS dans le dialogue de gestion externe

- Les -

- Peu reconnue par les professionnels de l'entretien/maintenance dans les CHU
- Peu renseignée par les établissements sur la fonction Entretien/Maintenance
- Vision très comptable et nombreux biais méthodologiques liés à l'application stricte du Guide national actuel de Comptabilité analytique



2014 © 54es Journées d'études et de formation IHF, Tous droits réservés - Toute reproduction même partielle est interdite.

2014 © 54es Journées d'études et de formation IHF, Tous droits réservés - Toute reproduction même partielle est interdite.

L'idée

- Ne pas réinventer la poudre
- Réunir les points + et gommer les points – des 2 outils existants
- Capitaliser sur la fonction « Entretien/Maintenance » de la Base d'Angers en lui apportant :
 - Une vision « métier » présente dans l'enquête nationale du CHU de Rouen
 - Une approche comptable et financière validée par les DAF et cohérente avec la réalité opérationnelle de la fonction Entretien/Maintenance

Une méthode

- Un groupe de travail réunissant Directeurs techniques/DAF/Base d'Angers sur le modèle des « conférences de consensus »



Des objectifs

- Définir un périmètre commun de la fonction Entretien/Maintenance
- Choisir une unité d'œuvre pertinente
- Paramétrer intelligemment la comptabilité analytique (ça arrive)
- Elaborer une fiche de recueil standardisée avec un traitement automatisable dans les établissements

DEPENSES

Dépenses de personnel

| | | |
|-----|-----------------------------------|----------|
| | Personnel | |
| | Personnel Sécurité Incendie | |
| | Personnel Emplois aidés | |
| 621 | Personnel Extérieur | |
| | TOTAL CHARGES DE PERSONNEL | 0 |

Fournitures

| | | |
|-------|--|--|
| 94263 | Fournitures d'atelier stockées | |
| 60623 | Fournitures d'ateliers non stockées | |
| 6068 | Autres achats non stockés de matières et fournitures | |

Entretien et Réparation

| | | |
|-------|---|--|
| 61522 | Entretien-réparation sur biens immobiliers (Bâtiments-Voies-Réseaux) | |
| 61525 | Entretien et réparation - Matériel et outillages | |
| | Entretien et réparation - Sécurité Incendie | |
| | Entretien et réparation - Matériel et mobilier de bureau | |
| | Entretien et réparation - Autre matériel et outillage | |

Maintenance

| | | |
|--------|---------------------------------|--|
| 615268 | Maintenance - Autres | |
| | Maintenance - Sécurité Incendie | |

Vérifications périodiques réglementaires

| | | |
|-----|--|--|
| 622 | Vérifications périodiques réglementaires | |
|-----|--|--|

Charges Diverses

| | | |
|--------|--|----------|
| 61228 | Crédit-bail mobilier | |
| 613252 | Locations mobilières à caractère non médical - Equipements | |
| 613258 | Locations mobilières à caractère non médical - Autres | |
| 6288 | Autres prestations diverses | |
| | TOTAL DES AUTRES CHARGES DIRECTES | 0 |

TOTAL DES DEPENSES

Produits déductibles

| | | |
|-------|--|----------|
| 6419 | Remboursements sur rémunérations du Personnel Non Médical | |
| 64519 | Remboursements sur charges de sécurité sociale et prévoyance (Pers. Non Médical) | |
| 64719 | Remboursements sur autres charges sociales (Pers. Non Médical) | |
| 6489 | Remboursements sur autres charges de personnel | |
| 7548 | Autres Remboursements de frais | |
| 71 | Production stockée | |
| 72 | Production immobilisée | |
| | TOTAL DES PRODUITS DEDUCTIBLES | 0 |

CALCUL DU COUT DE L'UO

COUT TOTAL DE L'ACTIVITE

0

NOMBRE TOTAL D'UNITES D'OEUVRE

Surface SHON M²

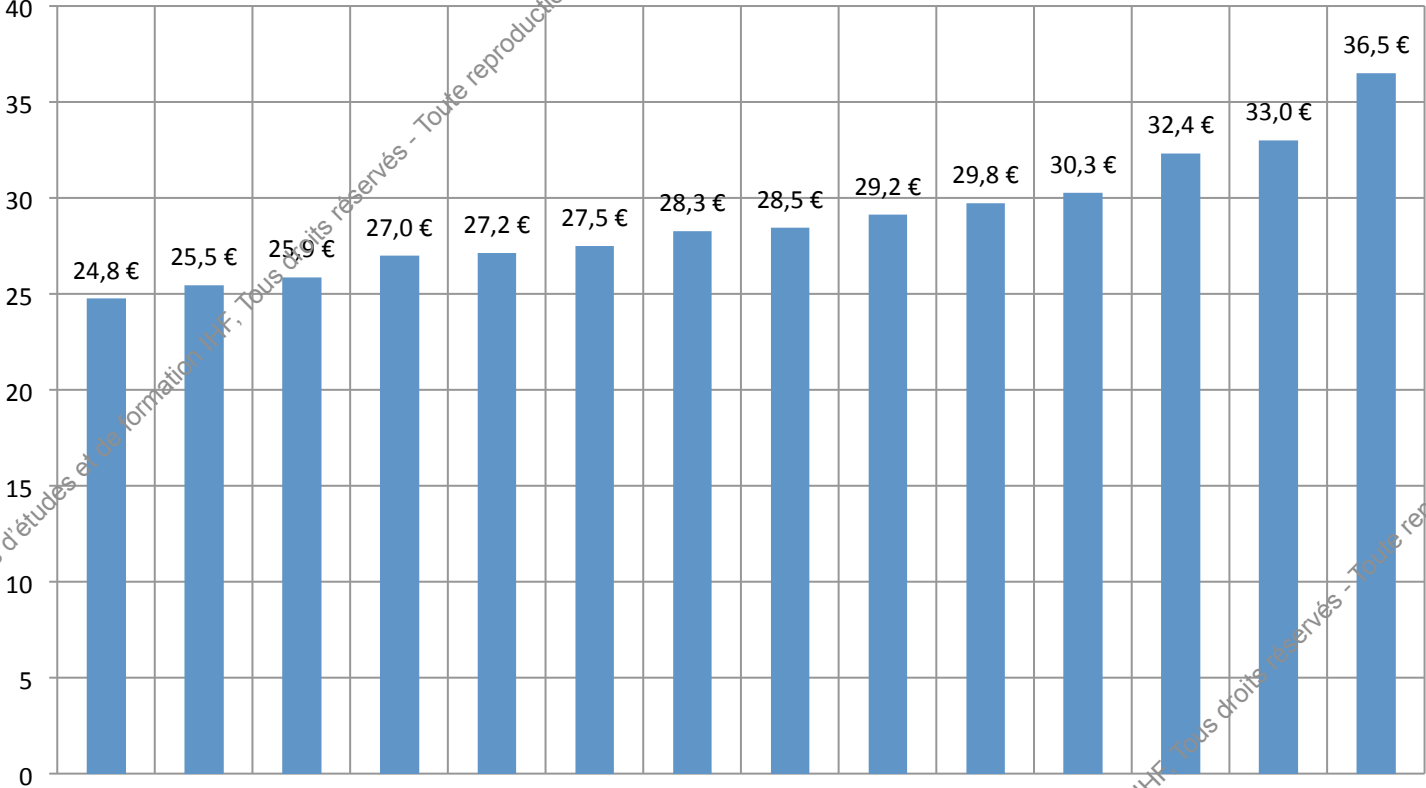
COUT DE L'UNITE D'OEUVRE

0,00

Des premiers résultats encourageants

- 15 CHU au total ont renseigné la base test
- 2 n'ont pas été intégrés à la synthèse car leurs données sont en dehors de la plage de cohérence
- Une valeur médiane de 27 à 28 € / m²
- Hors énergies mais avec la sécurité incendie
- Importantes disparités dans la ventilation des éléments qui constituent ce coût global : problème méthodologique ou reflet de véritables arbitrages techniques / politiques au sein des CHU ?

COUT DE L'UNITE D'ŒUVRE



■ COUT DE L'UNITE D'ŒUVRE

2014 © 54es Journées d'études et de formation IHF. Tous droits réservés - Toute reproduction même partielle est interdite.

2014 © 54es Journées d'études et de formation IHF. Tous droits réservés - Toute reproduction même partielle est interdite.

Des ajustements à faire

- Nature des surfaces de l'Unité d'Oeuvre à caler définitivement : SDO ou surface de plancher (à terme) plutôt que SHON
- Harmonisation des comptes budgétaires pour une meilleure lisibilité et des retraitements simplifiés : agrégats communs, pas de sous comptes,...
- Modification souhaitable de la nomenclature (UF/SA) du guide national de comptabilité analytique car non pertinente au regard du périmètre validé de la fonction Entretien/Maintenance

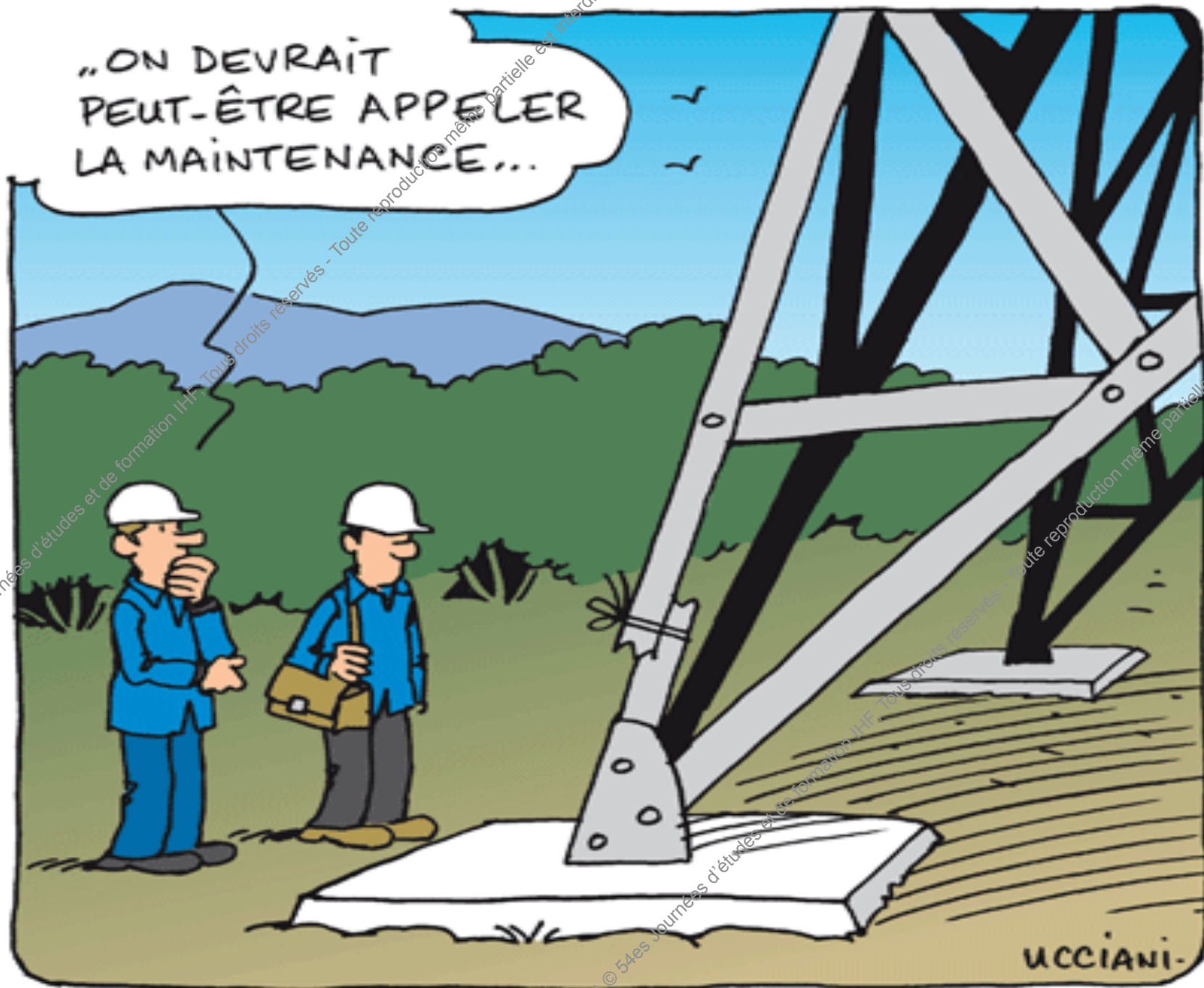
Des perspectives

- Passer le relais à la Base d'Angers avec, au préalable, une réponse favorable aux demandes formulées auprès de la DGOS :
 - Modifications du Tome II du Guide de Comptabilité Analytique
 - Participation des conférences des DG de CHU/CHG à la structure de pilotage de la Base d'Angers
- Approfondissement possible de l'analyse de gestion quantitative et qualitative (structure des coûts, équilibre entre prestations internes/externes, taux d'encadrement,...)
- Extension des travaux réalisés à l'ensemble des fonctions techniques (Biomédical,...)
- Articulations à structurer avec le futur déploiement d'OPHELIE, les SRIS et les travaux en cours sur le Gros Entretien Renouvellement (GER)

En conclusion

- Facteur clé de succès en matière d'optimisation de la gestion patrimoniale : association précoce des établissements et recours à l'expertise des professionnels
- Vrai intérêt à partager un outil de diagnostic et de benchmark commun
- En interne, entre directions techniques et directions financières, pour optimiser intelligemment et raisonnablement le coût des fonctions « support »
- En externe, avec les tutelles, pour sécuriser les financements nécessaires à la continuité de fonctionnement des installations techniques et des infrastructures hospitalières

„ON DEVRAIT
PEUT-ÊTRE APPELER
LA MAINTENANCE...”



UCCIANI.

Merci beaucoup pour votre attention