

|                                                                                   |                                                                    |                                                |
|-----------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------|
|  | <p>Manuale Sistema Qualità</p> <p><b>CONTROLLO DI GESTIONE</b></p> | <p><b>All. 04 / Sez.5.4</b>    Pag. 1 di 5</p> |
|                                                                                   |                                                                    | <p>Rif. : Sez. 5 Norma    UNI EN ISO 9001</p>  |
|                                                                                   |                                                                    | <p>Rev. 00    del 21/10/2024</p>               |

## SOMMARIO

### 1. Il Budget

Definizione del Budget

Approvazione dei Budget

Budget dell'attività di formazione

### 2. Monitoraggio degli Indicatori dei processi produttivi e degli andamenti finanziari

Definizione degli indicatori

Modalità di monitoraggio degli indicatori

- ✓ Indicatori dei processi produttivi
- ✓ Indicatori degli andamenti finanziari

|                                                                                                                                |                                                                                                                                       |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>Firma  Verifica</p> <p>data 22/10/24</p> | <p>Firma  Approvazione</p> <p>data 23/10/2024</p> |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

**CONTROLLO DI GESTIONE**

## 1. Il budget

### 1.1 Definizione del budget

Definire le responsabilità, le attività ed il flusso delle informazioni relative alla Pianificazione e controllo economico finanziario (Budget). Il sistema di pianificazione e controllo economico si sviluppa per centro di costo intendendo come Centro di Costo le specialità di seguito riportate.

| CENTRI DI COSTO      | RESPONSABILI           |
|----------------------|------------------------|
| Ortopedia            | DR. PAMELIN EMANUELE   |
| Chirurgia Generale   | DR. SOMMO MICHELANGELO |
| Oculistica           | DR. STEFINI MASSIMO    |
| Otorinolaringoiatria | DR. TUBINO LIBERO      |
| Urologia             | DR. REPETTO LORENZO    |
| Psichiatria          | DR. PIERO PRANDI       |
| Ambulatorio          | DR. FLAVIO BORASO      |

La Direzione Generale annualmente definisce gli Obiettivi di miglioramento e il Piano di Lavoro.

Sulla base di tali dati ogni Responsabile del Centro di costo, procede alla valutazione delle risorse a sua disposizione e all'analisi della situazione logistica e delle attrezzature. Sulla base delle analisi effettuate fornisce alla Direzione Generale i dati necessari alla predisposizione del Budget dei Costi.

Al fine di predisporre il budget aziendale la Direzione Generale con il supporto dei servizi di staff predispone il Budget degli investimenti, tra i quali l'attività di formazione, le ristrutturazioni, le innovazioni tecnologiche, ecc.

Tale documentazione (Budget e Piano di Lavoro) viene periodicamente verificata (trimestralmente), ogni scostamento dalle previsioni viene analizzato dalla Direzione Generale.

|                                                                                   |                                                                    |                                                |
|-----------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------|
|  | <p>Manuale Sistema Qualità</p> <p><b>CONTROLLO DI GESTIONE</b></p> | <p><b>All. 04 / Sez.5.4</b>    Pag. 3 di 5</p> |
|                                                                                   |                                                                    | <p>Rif. : Sez. 5 Norma    UNI EN ISO 9001</p>  |
|                                                                                   |                                                                    | <p>Rev. 00    del 21/10/2024</p>               |

### 1.2 Approvazione dei Budget

La direzione mediante il monitoraggio degli scostamenti verifica la corretta saturazione delle risorse e eventuali necessità emergenti.

### 1.3 Budget dell'attività di formazione

In rapporto alle attività previste nel piano di formazione vengono messi a disposizione annualmente, dal Consiglio di Amministrazione, circa € 20.000 per attività di formazione (corsi interni, partecipazione ad eventuali iniziative promosse dalle associazioni di categoria, ecc...).

Per il triennio 2024 - 2026 viene confermato dal Legale Rappresentante il budget per le attività formative, per un importo di circa € 20.000 all'anno.

## 2. **Monitoraggio degli Indicatori dei processi produttivi e degli andamenti finanziari**

Allo scopo di monitorare i processi produttivi e gli andamenti finanziari della casa di cura sono stati identificati degli indicatori che consentano il controllo dei parametri ritenuti critici.

### 2.1 Definizione degli indicatori

Gli obiettivi relativi alla definizione di indicatori sui processi produttivi e gli andamenti finanziari vengono stabiliti all'inizio di ogni anno dalla Direzione Generale della Casa di Cura.

#### Attività di degenza:

Cfr.:

- All. 01 Sez. 5.4 Obiettivi di miglioramento
- All. 02 Sez. 5.4 Piano di Lavoro
- Registri + Report indicatori

#### Attività ambulatoriale:

- Cfr.:
- All. 01 Sez. 5.4 Obiettivi di miglioramento

|                                                                                   |                                                                    |                                                |
|-----------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------|
|  | <p>Manuale Sistema Qualità</p> <p><b>CONTROLLO DI GESTIONE</b></p> | <p><b>All. 04 / Sez.5.4</b>    Pag. 4 di 5</p> |
|                                                                                   |                                                                    | <p>Rif. : Sez. 5 Norma    UNI EN ISO 9001</p>  |
|                                                                                   |                                                                    | <p>Rev. 00    del 21/10/2024</p>               |

- All. 02 Sez. 5.4 Piano di Lavoro

Gli obiettivi degli andamenti finanziari vengono monitorati trimestralmente dall'amministrazione della Casa di Cura e sottoposto costantemente all'attenzione della Direzione Generale (il monitoraggio riguarda in particolare modo l'indebitamento verso le banche)

## 2.2 Modalità di monitoraggio degli indicatori

### ✓ Indicatori dei processi produttivi

Ogni mese il personale dell'ufficio Amministrazione, redige i seguenti report per:

#### Degenze:

- per ogni per branca: numero casi, giornate di degenza, importo ed importo progressivo
- totale complessivo: numero casi, giornate di degenza, importo ed importo progressivo
- Gross margin per specialità/équipe
- comparazione con i dati relativi all'anno precedente
- analisi dei casi effettuati dalle varie unità funzionali
- calcolo del fabbisogno personale sulla base delle giornate di degenza effettuate, in base alla normativa vigente
- calcolo dell'occupazione dei posti letto delle varie unità funzionali
- calcolo dell'occupazione e della saturazione del reparto operatorio suddivisa per singola sala e per tipologia di attività.

(Cfr. REPORT)

#### Prestazioni Specialistiche Ambulatoriali:

- per ogni per branca: numero esami, importo ed importo progressivo

|                                                                                   |                                                                    |                                                |
|-----------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------|
|  | <p>Manuale Sistema Qualità</p> <p><b>CONTROLLO DI GESTIONE</b></p> | <p><b>All. 04 / Sez.5.4</b>    Pag. 5 di 5</p> |
|                                                                                   |                                                                    | <p>Rif. : Sez. 5 Norma    UNI EN ISO 9001</p>  |
|                                                                                   |                                                                    | <p>Rev. 00    del 21/10/2024</p>               |

- totale complessivo: numero impegnative/richieste, importo ed importo progressivo
- comparazione con i dati relativi all'anno precedente.

Tali dati vengono confrontati con quelli definiti nel Piano di lavoro/attività, il servizio amministrazione provvede a identificare gli scostamenti rispetto a quanto previsto ed effettua le previsioni a finire, la Direzione Generale verifica tali dati ed attua le azioni di correzione

✓ **Indicatori degli andamenti finanziari**

Ogni mese il personale dell'ufficio Amministrazione, redige i seguenti report per:

- Fatturato.
- Indebitamento bancario.
- Conto economico mensile e progressivo.

Tutti i dati mensilmente vengono trasmessi alla Direzione Generale che può analizzare eventuali scostamenti rispetto ai risultati attesi ed al piano di lavoro/attività dei principali processi produttivi.

Nuova Casa di Cura Sant'Anna S.r.l.

Il Legale Rappresentante

Dott. Giacomo Brizio

