



Corso di Laurea Magistrale in Economia e Management

Controllo di Gestione in Sanità

A.A. 2023/2024

Il Budget: caso di Studio

Gabriele Palozzi Ph.D
palozzi@economia.uniroma2.it

Regole del gioco

- Ogni gruppo rappresenta un diverso Dipartimento (CdR) Ospedaliero;
- I dati economico/finanziari di budget dei costi di ogni Dipartimento per il 2022 sono i seguenti:

	Budget 2022
CARDIOLOGIA	2.000.000,00 €
ONCOLOGIA	4.000.000,00 €
RIANIMAZIONE	1.500.000,00 €
TOTALE 2021	5.500.000,00 €

A seguito del Piano di Investimento straordinario, per il **2023** è stato stanziato un aumento complessivo delle risorse per l'Azienda del **20%**

Gli obiettivi strategici dell'Organizzazione Sanitaria sono i seguenti:



Obiettivi Strategici Azienda

Mantenere Standard Servizi Correnti

Migliorare prevenzione contagi Covid-19

Aumentare servizi territoriali sulla cronicità

Migliorare gestione emergenze malattie polmonari

Protezione pazienti fragili

Ogni Dipartimento:

1. definisca dapprima quali sono gli Obiettivi Strategici di propria competenza (almeno 1) e poi provveda a tradurli in obiettivi Operativi per il 2023;
2. Per ogni Obiettivo Operativo individuato, definisca il più adeguato sistema di misurazione (Indicatore, Range, Peso, Strumento di misurazione), come da Scheda di Budget a pag. seguente;
3. Riformuli il proprio budget di risorse economico/finanziarie, dopo l'aumento del 20%, condividendo la propria decisione con TUTTI gli altri Dipartimenti.

Scheda di Budget



Scheda di Budget - 2023 - Obiettivi e relativo Peso							
Dipartimento	Dirigente Responsabile	Obiettivo strategico	Obiettivi operativi	Indicatori	Range	Peso	STRUMENTI DI MISURAZIONE
						100%	
Scheda di Budget - 2022 – Elementi contabili							
Dipartimento	Dirigente Responsabile	Obiettivo strategico	Risorse da utilizzare (tipologia)	Bgt 2021	obiettivo operativo	Bgt 2022	Altro

Obiettivi strategici	Cardiologia	Oncologia	Terapia intensiva
Mantenere Standard Servizi Correnti	x	x	x
Migliorare prevenzione contagi Covid-19	X	X	X
Aumentare servizi territoriali sulla cronicità	X		
Migliorare gestione emergenze malattie polmonari			X
Protezione pazienti fragili		X	

Esempi Obiettivi Operativi

Attivazione ambulatori esterni

Acquisto infrastruttura tecnologica in telemedicina

Coinvolgimento MMG – contratto/remunerazione

Formazione organizz. Personale util. telemedicina

Acquisto DPI

Organizzazione campagne di screening

Implementazione visite domiciliari / video-call

Formazione personale

Assunzione personale

Aumento posti letto di TI (inclusivo di ventilatori, ecc)

Divisione reparto tra covid e no-covid
