

## Le suivi budgétaire comme un indicateur d'efficacité d'un service biomédical

Auteur : Tarak KHEZAMI

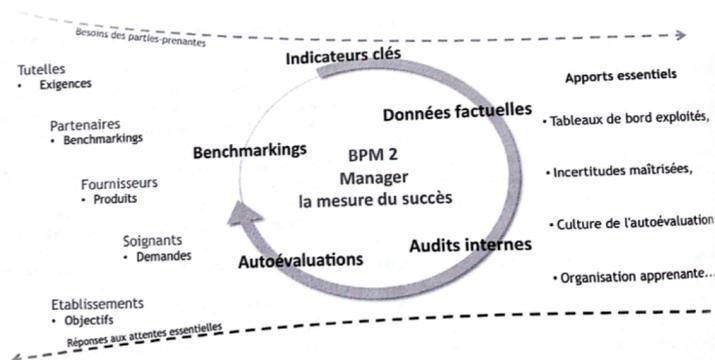
Responsable Biomédical du Centre Hospitalier François Quesnay de Mantes la Jolie (CHFQ)

& Centre Hospitalier Intercommunal de Poissy / Saint Germain en Laye (CHIPS)

Chef de Département des Achats Médicaux – GHT Yvelines Nord

Courriel : [t.khezami@ch-mantes.fr](mailto:t.khezami@ch-mantes.fr)

Le service biomédical mesure régulièrement l'efficacité, l'efficience et la qualité perçue de ses processus importants, prioritaires ou critiques par la définition et la maîtrise des indicateurs clés quantifiables. Cf. **Fig. 1**.



**Figure 1.** Cartographie des processus de la bonne pratique BPM2 "Manager la mesure du succès" [1]

Le service biomédical d'un Etablissement Hospitalier public et/ou privé est doté généralement d'un outil de Gestion Economique et Financière (G.E.F), et d'un budget d'investissement et d'exploitation afin d'assurer l'achat, la maintenance, le contrôle réglementaire et la location des dispositifs médicaux.

Dans le cadre de l'amélioration de la gestion et de l'optimisation du suivi budgétaire du service biomédical, **un indicateur de suivi budgétaire**, sous format Excel, est mis en place.

Cet outil de suivi budgétaire (**Cf. Figures 2 & 3**), facile à lire et comportant des graphiques et des informations chiffrées, a pour objectifs de :

- Assurer un suivi budgétaire à des intervalles réguliers (tous les mois) des comptes d'exploitations et investissement,
- Partager les résultats avec la Direction chargée des Affaires Financières et la Direction de la Logistique des Achats,
- Mettre en valeur la maîtrise budgétaire et les économies réalisées,
- Alerter en cas de dépassement budgétaire,
- Sensibiliser le personnel biomédical à la culture financière et budgétaire,
- Préparer l'atterrissage budgétaire de l'année en cours et l'Etat des Prévisions, des Recettes et des Dépenses (EPRD) de l'année N+1

COMPTE 615 151 - Matériel et outillage médicaux (REPARATION)							
Mois	Previsionnel mensuel en €	Previsionnel cumule en €	Mensuel réalisé en €	Mensuel cumulé réalisé en €	Disponible en € (Previsionnel cumulé- Mensuel cumulé réalisé)	% dispo	Taux de réalisation (MCR mois N /Budget alloué)
Janvier	15 421,08 €	15 421,08 €	13 500,00 €	13 500,00 €	1 921,08 €	12,46%	7,30%
Février	15 421,08 €	30 842,17 €	13 000,00 €	26 500,00 €	4 342,17 €	14,08%	14,32%
Mars	15 421,08 €	46 263,25 €	15 600,00 €	42 100,00 €	4 163,25 €	9,00%	22,75%
Avril	15 421,08 €	61 684,33 €	13 000,00 €	55 100,00 €	6 584,33 €	10,67%	29,78%
Mai	15 421,08 €	77 105,42 €	8 000,00 €	63 100,00 €	14 005,42 €	18,16%	34,10%
Juin	15 421,08 €	92 526,50 €	17 787,52 €	80 887,52 €	11 638,98 €	12,58%	43,71%
Juillet	15 421,08 €	107 947,58 €	16 000,00 €	96 887,52 €	11 060,06 €	10,25%	52,36%
Août	15 421,08 €	123 368,67 €	13 000,00 €	109 887,52 €	13 481,15 €	10,93%	59,38%
Septembre	15 421,08 €	138 789,75 €	22 000,00 €	131 887,52 €	6 902,23 €	4,97%	71,27%
Octobre	15 421,08 €	154 210,83 €	15 300,00 €	147 187,52 €	7 023,31 €	4,55%	79,54%
Novembre	15 421,08 €	169 631,92 €	25 000,00 €	172 187,52 €	- 2 555,60 €	-1,51%	93,05%
Décembre	15 421,08 €	185 053,00 €	12 000,00 €	184 187,52 €	865,48 €	0,47%	99,53%
<b>BUDGET ANNUEL</b>	<b>185 053,00 €</b>		<b>184 187,52 €</b>				

Figure 2. Suivi budgétaire (1/2)

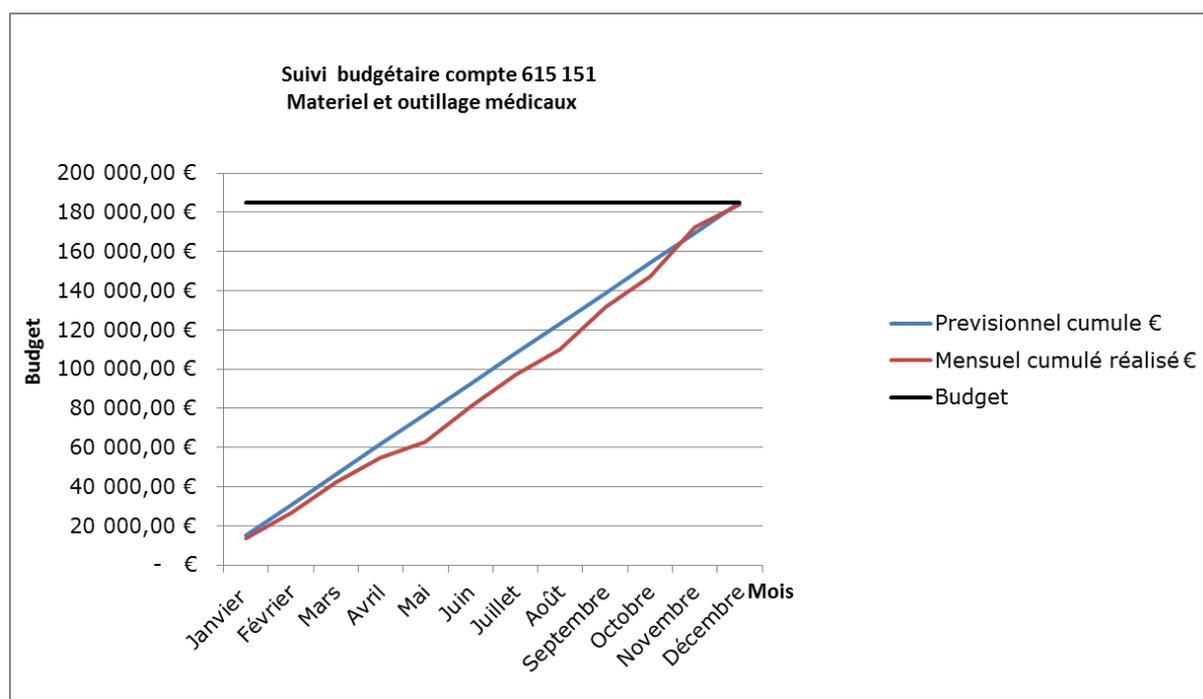


Figure 3. Suivi budgétaire (2/2)

Quelques mois après la mise en place d'un tel outil, le retour d'expérience est satisfaisant. Ce dernier a donné entière satisfaction, et devrait faire l'objet d'un déploiement à plus large échelle.

### Références :

[1] Guide des bonnes pratiques de l'ingénierie biomédicale en établissement de santé, G. Farges, C. Bendele, M. Decouvalaere, P. Couam, Ph. Larouse, M. Lafont, G. Romain, G. Zoabli et coll., Lexitis éditions, 2011.