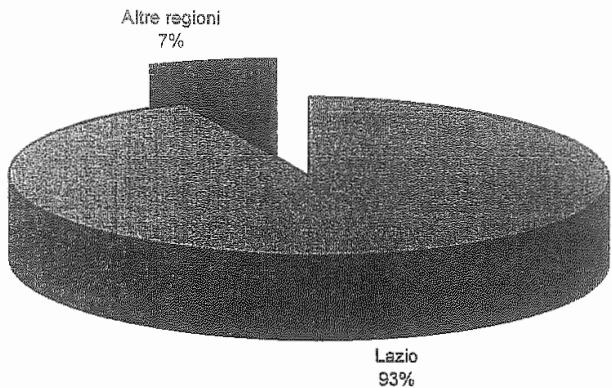


**Degenza diurna: casi trattati per provenienza
anno 2003**



**Degenza diurna: fatturato per provenienza
anno 2003**

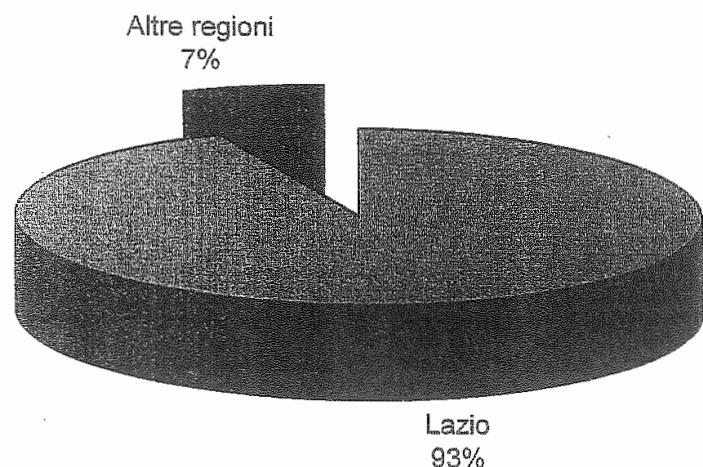


TABELLA 1 - Sintesi dell'attività assistenziale (valori approssimati ad Euro migliaia)

	2002	2003
POSTI LETTO ATTIVI	328	360
RICOVERI ORDINARI		
- numero casi	9.533	11.133
- fatturato	35.780	43.491
- peso medio	1,47	1,50
RICOVERI DIURNI		
- numero casi	5.094	5.983
- fatturato	9.941	10.393
- valore medio per accesso (EURO/000)	0,29	0,29
- peso medio	0,75	0,81
ATTIVITA' AMBULATORIALE		
- fatturato	13.287	16.608
TOTALE FATTURATO ATTIVITA'	59.008	70.492
ASSISTENZIALE TARIFFATA		

Fonte: consuntivazione per negoziazioni di budget.

-COSTI-

In sintesi si ripete l'andamento dei costi totali e delle macro voci, raggruppate per natura.

Il rapporto con i ricavi da produzione è sensibilmente migliorato nel 2003 rispetto al 2002, come si può vedere dalla tabella e dal grafico.

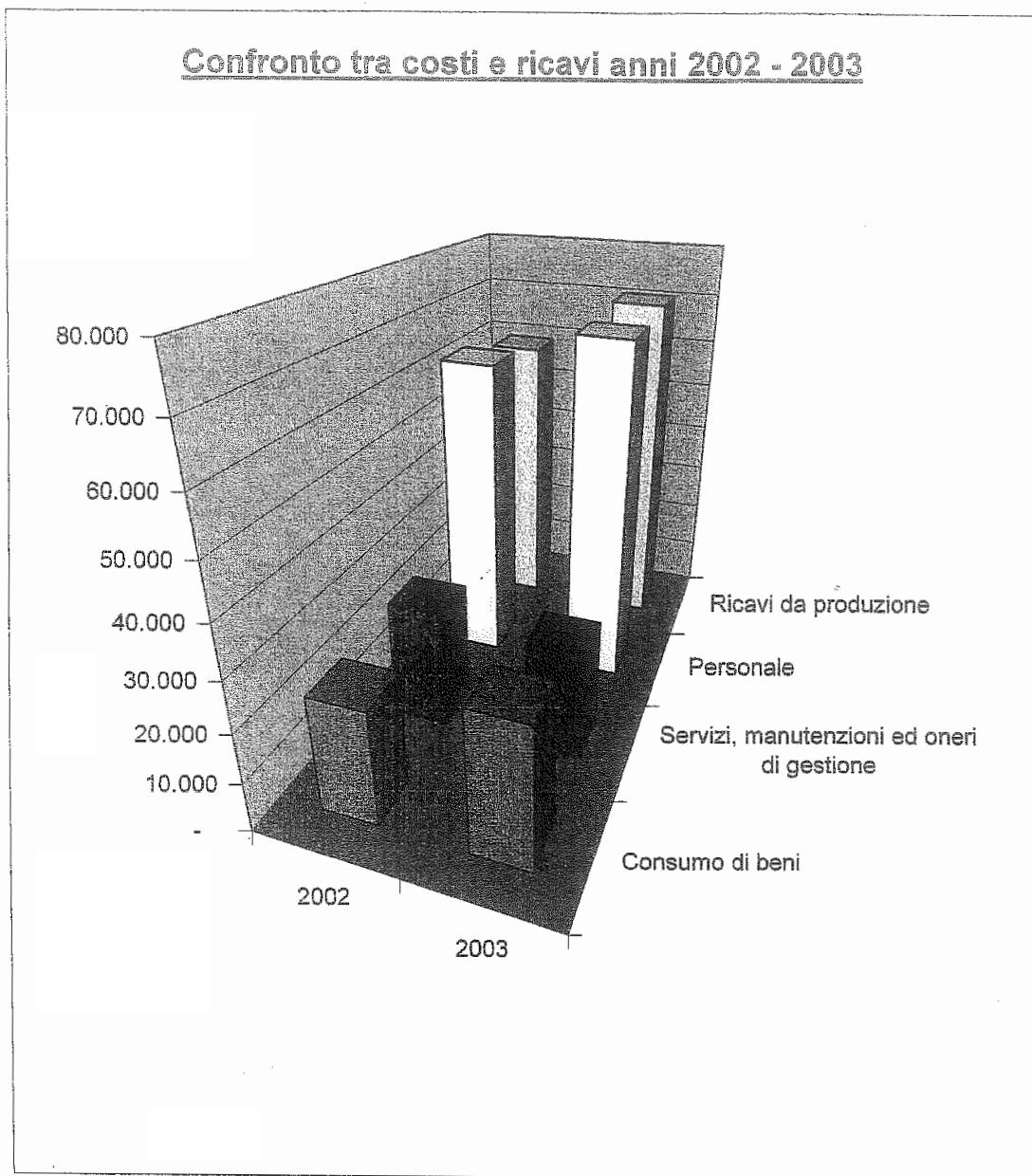
COSTI ANNI 2002 - 2003

	2002	% su ricavi	2003	% su ricavi
Consumo di beni	23.407	40%	28.959	41%
Servizi, manutenzioni ed oneri di gestione	24.376	41%	22.526	32%
Personale	62.494	106%	69.743	99%
	110.277	187%	121.227	172%

Fonte: Bilancio 2003

La crescita in valore assoluto dei costi va messa in relazione alla produzione, infatti l'incidenza percentuale sui ricavi, così come prima riportati è notevolmente diminuita.

E' questo il più sintetico e tangibile segno dell'azione di governo di cui si diceva in premessa, a dimostrazione della validità delle scelte e dei sistemi di controllo contabile e direzionale attuati.



NOTE METODOLOGICHE

Si segnala doverosamente che gli strumenti gestionali già attivati dal 2001 e completamente funzionanti nel 2003 sono stati:

- Elaborazione consuntivazione di contabilità analitica, fino al dettaglio dei singoli beni per Centro di Costo.
- Elaborazioni e consuntivazione di contabilità fino alla redazione delle situazioni contabili mensili ed infrannuali.
- Elaborazioni e consuntivazione di dati di Controllo di Gestione non ricompresi nei precedenti ed utili al controllo direzionale (es.: volumi di attività di prestazioni per interni ricoverati).

Tutti e tre i sistemi, perfettamente integrati, hanno consentito alle Direzioni:

- a. di avere preconsuntivi affidabili (si veda ad esempio nota 280/DA del 7/11/2003).
- b. di avere validi strumenti di controllo rispetto ai programmi, tutti redatti con la medesima metodologia per il reporting. Ciò si riferisce in

particolare ai dati di Controllo di Gestione ed ai report, che erano

costantemente raffrontati con il budget annuale ex dlb 346/2003 e con il

Piano di Risanamento ex dlb 951/2003.

c. di avere Schede di Budget per le negoziazioni con i Dipartimenti con

dati di sintesi attendibili e soprattutto allineati con tutti i sottosistemi

informativi esistenti. Di seguito si fornisce un esempio significativo di

report.

Infine, tutte le procedure amministrative di Contabilità Generale,

Contabilità Analitica, Controllo di Gestione, sono state assoggettate già nel 2003

al pieno rispetto della Legge 675/96: infatti i Servizi preposti di Ragioneria e

Bilancio e di Controllo di Gestione possiedono, depositati agli atti, manuali di

procedure per la conservazione e l'utilizzo di password di accesso alle banche dati

informatiche e per il generale comportamento nell'attività lavorativa ai fini del

rispetto delle norme vigenti in materia di privacy come richiesto dal “Codice in

materia di protezione dei dati personali” (Legge delega n. 127/2001).

Il Garante della Privacy ha disposto l'entrata in vigore al 30/6 dell'obbligo di dar notizia nella presente relazione dell'adozione del Documento Programmatico Sulla Sicurezza e pertanto l'obbligo si ritiene efficace a partire dal bilancio del prossimo esercizio, i Servizi amministrativi specificati si sono tuttavia già dotati in tal senso di un documento provvisorio, onde poter sperimentare i risvolti applicativi e provvedere tempestivamente alla piena adozione.

Dipartimento xxxx - dati sanitari -				
	CONSUNTIVO ANNO X	BUDGET (X+1) Proposta Amministrazione	BUDGET (X+1) Proposta Dipartimenti	CONSUNTIVO ANNO (X+1)
GIORNATE DI DEGENZA INDICATORI DI DEGENZA ORDINARIA Numero posti letto di degenza ordinaria Numero dimessi Degenza media Occupazionalità RO Peso medio dei ricoveri				
INDICATORI DI DEGENZA DIURNA Numero posti letto Numero cicli chiusi Numero di accessi Media degli accessi per ciclo Tasso di occupazione Peso medio				
AMBULATORIO E DIAGNOSTICA Visite Prestazioni per esterni Prestazioni per interni				
SERVIZI INTERNI RICEVUTI Salute operatoria Terapia Intensiva				
PERSONALE (num medio annuo) Dir. medici Dir. sanitari Infermieri Tecnici sanitari Ausiliari Dir. amministrativi e tecnici Amministrativi Tecnici TOTALE				
ALTRÉ RISORSE DISPONIBILI Metri quadrati				
INDICATORI DI QUALITA' Indicatore 1 Indicatore 2				
INDICATORI DI ATTIVITA' SCIENTIFICA Indicatore 1 Indicatore 2				

Dipartimento xxxx - dati economici -				
Importi in Euro IVA	CONSUNTIVO ANNO X	BUDGET (X+1) Proposta Amministrazione	BUDGET (X+1) Proposta Dipartimenti	CONSUNTIVO ANNO (X+1)
Ricoveri ordinari				
Ricoveri diurni				
Prestazioni ambulatoriali per esterni				
Prestazioni non tariffate (doppi interventi)				
Farmaci rimborsati				
Ricavi				
Prestazioni interne (partita di giro)				
Valore della produzione				
Personale				
Consulenze				
Consumo farmaci e articoli sanitari				
Beni economici				
Costi esterni diretti				
Sala operatoria				
Terapia Intensiva				
Servizi di diagnostica				
Costi interni diretti (partita di giro)				
Servizi ausiliari diretti				
Servizi generali diretti				
Altri costi diretti				
Margine di Contribuzione				
Costi difezione sanitaria di Istituto				
Costi comuni IFO				
Costi di struttura				
Risultato esercizio				

RELAZIONE
DEL COMMISSARIO STRAORDINARIO

PAGINA BIANCA

INTRODUZIONE

Gli Istituti Fisioterapici Ospitalieri sono un Istituto di Ricovero e Cura a Carattere Scientifico di diritto pubblico (I.R.C.C.S.) istituito con Regio Decreto 1296 del 4 agosto 1932, riconosciuto con Decreto Ministeriale del 25 maggio 1981 e si caratterizzano per la loro vocazione nel campo dell'oncologia e della dermatologia.

Nel 2000 i vecchi nosocomi dell'Istituto Regina Elena e dell'Istituto San Gallicano sono stati dismessi per la quasi totalità dell'attività assistenziale mediante il trasferimento di mezzi e risorse nella nuova struttura ospedaliera di Mostacciano, attuale Sede Legale (via Elio Chianesi 53).

Nel corso dell'anno 2001 l'Amministrazione ha dato avvio ad un processo di studio per lo sviluppo di un Piano di Risanamento economico che permettesse di portare l'Ente verso l'equilibrio economico.

Tale ipotesi di risanamento, redatta e revisionata fino ai primi mesi del 2003, presuppone la messa a regime dell'intera struttura di Mostacciano ed il riallineamento dei fattori produttivi agli standards nazionali di analoghi istituti.

L'avvio dell'azione di governo da parte della Direzione Aziendale ha prodotto i primi risultati grazie ad un incremento del valore della produzione ed al contenimento percentuale dei costi.

Si è ritenuto indispensabile darne notizia nella presente Nota Integrativa al Bilancio 2003 in quanto

l'intero sistema contabile dell'Ente è stato inteso non solo quale necessario per l'assolvimento di precise disposizioni di legge, ma anche per la corretta rappresentazione dei risultati aziendali ed intra-aziendali.

In proposito si rinvia esplicitamente al contenuto delle deliberazioni n. 346 del 26/03/2003 ed alla successiva n. 951 del 18/08/2003.

PAGINA BIANCA