

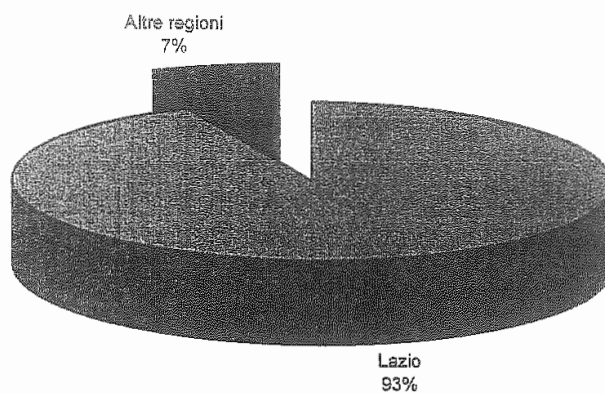
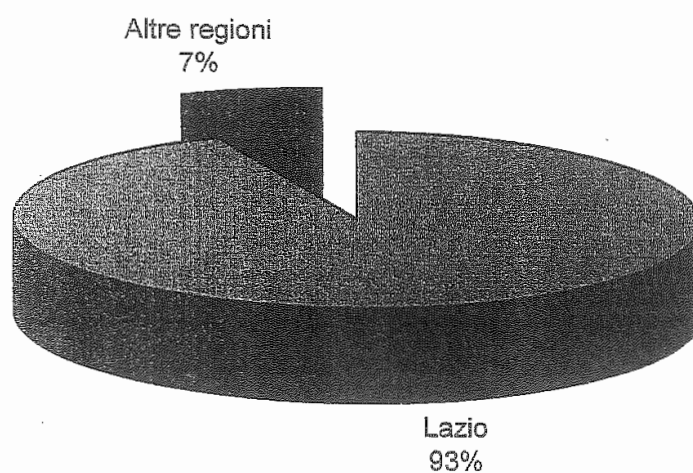
**Degenza diurna: casi trattati per provenienza
anno 2003****Degenza diurna: fatturato per provenienza
anno 2003**

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' ASSISTENZIALE TARIFFATA | 59.008 | 70.492 |

Fonte: consuntivazione per negoziazioni di budget.

-COSTI-

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

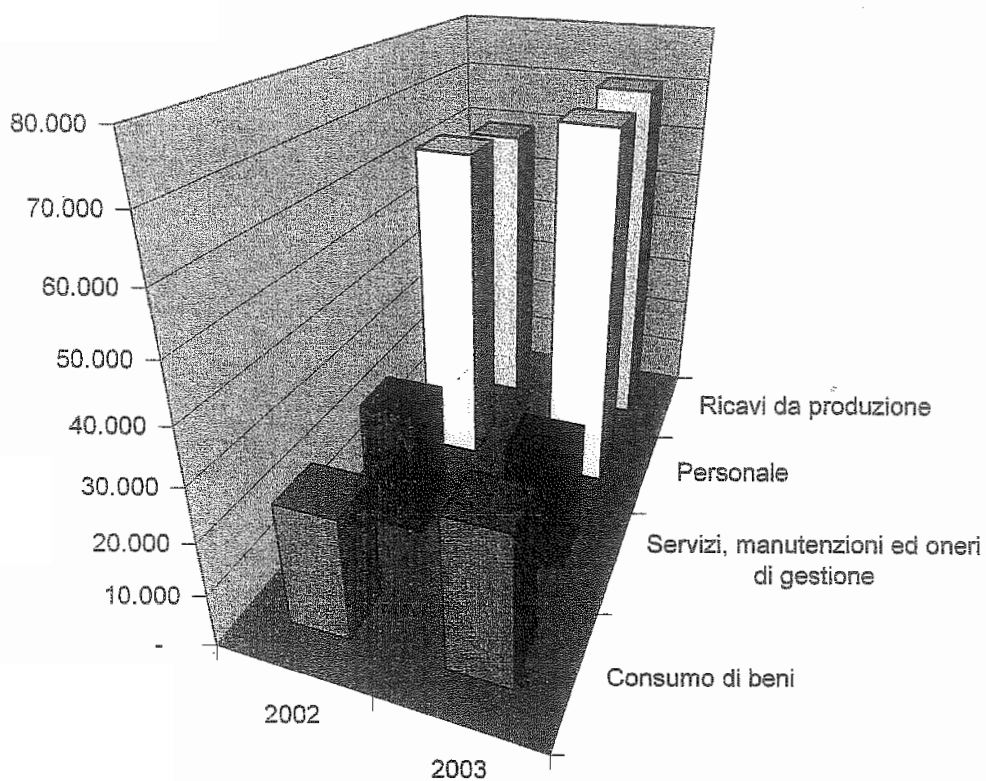
Il rapporto con i ricavi da produzione è sensibilmente migliorato nel 2003 rispetto al 2002, come si può vedere dalla tabella e dal grafico.

| 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.

Confronto tra costi e ricavi anni 2002 - 2003

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 | | | | |
| Sala operatoria | | | | |
| Terapia Intensiva | | | | |
| PERSONALE (num medio annuo) | | | | |
| Dir. medici | | | | |
| Dir. sanitari | | | | |
| Infermieri | | | | |
| Tecnici sanitari | | | | |
| Ausiliari | | | | |
| Dir. amministrativi e tecnici | | | | |
| Amministrativi | | | | |
| Tecnici | | | | |
| TOTALE | | | | |
| ALTRE 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 (1994) | | | | |
| | 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 direzione 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