

L'importo complessivo dei debiti verso il personale ammonta ad Euro 7.096.264,00 ed è così composto:

Descrizione	Valore al 31.12.04	Valore al 31.12.03	Variazione netta
Debiti v/personale:			
Debiti v/personale dipendente	6.430.788	7.992.128	-1.561.340
Debiti v/consulenti	237.544	145.318	92.226
Debiti v/personale esterno	427.932	383.845	44.087
TOTALE DEBITI V/PERSONALE	7.096.264	8.521.291	-1.425.027

DEBITI PER RICERCA CORRENTE

I debiti per la Ricerca Corrente al 31 dicembre 2004 ammontano ad Euro 3.164.886,00 così composti: saldo al 31/12/2004 Ricerca Corrente IRE pari ad Euro 2.782.872,00; Ricerca Corrente ISG pari ad Euro 382.014,00.

Si specifica inoltre che dei fondi precostituiti durante l'anno 2004 sono stati utilizzati per I.R.E. Euro 1.011.446,00, per I.S.G. 382.014,00 ed accantonati Euro 474.000,00 per I.R.E. e Euro 277.377,00 per I.S.G.

DEBITI DIVERSI

La voce debiti diversi che ammonta ad Euro 610.018,00 accoglie varie tipologie debitorie quali per esempio: debiti verso organizzazioni sindacali, verso società finanziarie a fronte di pignoramenti su emolumenti di dipendenti insolventi, verso società assicuratrici a fronte di polizze sottoscritte da dipendenti, verso INPDAP per prestiti sottoscritti da dipendenti e per trattenute a dipendenti relativi a riscatti I.N.P.D.A.P.

RATEI E RISCONTI PASSIVI

I ratei passivi sono quote di costi di competenza di più esercizi, in parte già maturati nell'esercizio in corso, che avranno manifestazione numeraria negli esercizi successivi; i risconti passivi sono quote di proventi la cui manifestazione numeraria è avvenuta nell'esercizio in corso ma la cui competenza appartiene ad uno o più esercizi successivi.

Nella tabella che segue ne viene fornito il dettaglio:

Descrizione	Saldi al 31.12.04	Saldi al 31.12.03	Variazione netta
Ratei passivi	0	39.142	-39.142
Risconti passivi:	115.152	1.677.847	-1.562.695
TOTALE RATEI E RISCONTI PASSIVI	115.152	1.716.989	-1.601.837

I risconti passivi pari a Euro 115.152,00 sono formati dal totale delle fatture emesse nell'esercizio 2004 e precedenti per ricavi di competenza degli esercizi futuri. Trattasi di ricavi per ricerca finalizzata per Euro 115.044,00 e Fitti attivi per Euro 108,00.

CONTI D'ORDINE

Figura un importo pari ad Euro 8.031,00 per un deposito cauzionale del corrispondente valore da parte della Ditta "Agostini Onoranze Funebri", già esistente nei bilanci precedenti, e da un deposito della ditta SCS International, per la partecipazione ad una gara d'appalto.

L'importo, ovviamente, è riportato sia in dare che in avere sotto la denominazione "Depositi cauzionali".

— PARTE 3 —

CONTO ECONOMICO

ESERCIZIO 2004

COMPONENTI POSITIVE DI REDDITO

PAGINA BIANCA

VALORE DELLA PRODUZIONE

Il Valore della Produzione raccoglie tutte le componenti positivi di reddito della gestione caratteristica ed è suddiviso nelle seguenti voci:

- Contributi in conto esercizio per assistenza
- Contributi in conto esercizio per ricerca corrente
- Contributi in conto esercizio per ricerca finalizzata
- Proventi e ricavi diversi
- Concorsi, recuperi, rimborsi per attività tipiche
- Costi capitalizzati

Complessivamente il Valore della Produzione ammonta ad € 128.742.462,00 con un incremento netto rispetto al 2003 di € 13.491.561,00.

Descrizione	Esercizio 2004	Esercizio 2003	Variazione netta
Contributi in conto esercizio per assistenza	90.253.432	81.993.846	8.259.586
Contributi in conto esercizio per ulteriori finanziamenti	2.391.000	0	2.391.000
Contributi in conto esercizio per la ricerca corrente	7.911.000	8.857.025	-946.025
Contributi in conto esercizio per la ricerca finalizzata	6.262.864	689.585	5.573.279
Proventi e ricavi diversi	11.519.093	12.686.999	-1.167.906
Concorsi recuperi e rimborsi per attività tipiche	69.704	64.168	5.536
Costi capitalizzati	10.335.369	10.959.188	-623.819
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	128.742.462	115.250.811	13.491.651

CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO PER ASSISTENZA

Si riferisce ai fondi assegnati dalla Regione Lazio per le prestazioni assistenziali erogate. La registrazione di tali contributi viene effettuata al momento dell'assegnazione del contributo stesso, in dare nel conto crediti ed in avere del conto Contributi in conto esercizio per assistenza.

RICONCILIAZIONE EXTRACONTABILE RICAVI — CREDITI VERSO REGIONE LAZIO PER ASSISTENZA

Nell'esercizio 2004 le registrazioni contabili delle attività assistenziali sono state eseguite, come negli anni precedenti, in modo da distinguere la diversa natura delle prestazioni.

Si evidenziano di seguito dettagliatamente le singole voci che compongono i Contributi per assistenza:

a) Ricoveri ordinari per € 47.305.952,00.

Si tratta del volume della produzione erogata nel 2004, riconosciuta, certificata e valorizzata dall'ASP Lazio.
attendere formale comunicazione da parte della Regione.

b) Ricoveri diurni per € 10.453.535,00

Si tratta del volume della produzione erogata nel 2004, riconosciuta, certificata e valorizzata dall'ASP Lazio.

c) Attività ambulatoriali per € 18.210.335,00.

Il totale del fatturato 2004 per l'attività ambulatoriale degli IFO è la somma di diverse componenti:

- prestazioni a carico SSN	15.429.638
- ticket prestazioni	2.780.697

- Prestazioni a carico SSN: si tratta delle prestazioni ambulatoriali erogate nel 2004, consuntivate e certificate dall'ASP Lazio mediante la procedura di accettazione QUASIAS. Il fatturato, ovviamente, è il netto riconosciuto dalla procedura quale quota a carico del SSN; motivo per cui la successiva voce ricomprende il corrispondente incasso per "quota a carico dell'assistito"
- Ticket per prestazioni: come detto, è l'incasso corrispondente alla quota a carico dell'assistito per tutte e sole le prestazioni riconosciute dall'ASP e documentate mediante i rapporti QUASIAS.

d) Altre attività per € 14.283.610,00 (cfr. nota prot. 2183/DSA del 29/04/2005).

Si tratta di prestazioni di diversa natura .

- prestazioni extratariffario 2004	8.218.883
- rimborso farmaci in fascia h	6.064.727

- Prestazioni extratariffario: si tratta di prestazioni rese in regime di ricovero od in regime ambulatoriale da questo I.R.C.C.S. che, a causa della loro peculiarità, non trovano corrispondente remunerazione negli attuali sistemi di

tariffazione (DRG e Tariffario Regionale). Esse vengono dettagliate e consuntivate annualmente mediante apposita relazione del Commissario Straordinario all'Assessorato Regionale per la Salute. Per completezza si riporta l'elenco:

- Doppi interventi eseguiti in regime di ricovero: € 3.202.084,00
- Impianto di Port-a-cath: € 102.520,00
- Impianto di pompe per cronoterapia: € 25.088,00
- Impianto stabilizzatori per colonna vertebrale: € 281.200,00
- Rianimazione per Servizio 118: € 447.784,00
- Indagini di Endoscopia Digestiva: € 43.297,00
- Prestazioni di Medicina Nucleare: € 121.038,00
- Prestazioni di Radioterapia ambulatoriale ed intraoperatoria:
€ 134.264,00
- Assistenza domiciliare: € 200.000,00
- Neuroriabilitazione: € 164.768,00
- Medicina preventiva: € 250.039,00
- Test di stimolo con TSH ricombinante € 22.610,00
- Centro per le porfirie e malattie metaboliche ereditarie
€ 16.945,00
- Integrazione tariffaria per pazienti extra regione:
€ 211.378,00
- Rimborso di chemioterapici ad alto costo per le terapie erogate in regime di day hospital: € 2.995.868,00
- Rimborso di farmaci alto costo per le terapie erogate in regime ambulatoriale: € 6.064.727,00

- Rimborso farmaci fascia H: si tratta del costo dei farmaci che costituiscono parte della terapia ambulatoriale per i pazienti oncologici, terapia non remunerata dalle tariffe ambulatoriali. Per la consuntivazione e la valorizzazione di tali farmaci il Servizio Farmacia tiene idonea e separata registrazione e trimestralmente ne comunica alla Direzione ed al servizio Ragioneria e Bilancio il riepilogo, con relazione definitiva a fine anno. Importo: € 6.064.727,00

Il totale dei ricavi dettagliati come sopra è di Euro 90.253.432,00 così come risulta agli atti dell'Ente e dai registri contabili.

CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO PER ULTERIORI FINANZIAMENTI

Trattasi dell'erogazione da parte della Regione Lazio di un contributo per la corresponsione degli arretrati derivanti dall'applicazione del CCNL del personale del SSN dal 01/01/2002 al 31/05/2004 (cfr. nota prot. 58484 del 18/05/2004 R.L. Assessorato Sanità)

CONTRIBUTI RICERCA CORRENTE

Si riferisce ai fondi assegnati dal Ministero per la Salute per la Ricerca Corrente. Le somme iscritte in tale voce derivano dalle comunicazioni del Ministero per la Salute che autorizza ad iscrivere per l'esercizio in esame le somme che verranno erogate.

Per l'anno 2004 l'importo iscritto in Bilancio risulta così distinto tra i due Istituti:

Denominazione	Esercizio 2004
Istituto Regina Elena	6.188.000
Istituti San Gallicano	1.723.000
TOTALE COME DA BILANCIO	7.911.000

CONTRIBUTI PER LA RICERCA FINALIZZATA

Si riferisce ai fondi assegnati dal Ministero per la Salute, da Enti del settore pubblico e da strutture private.

PROVENTI E RICAVI DIVERSI

Le voci si riferiscono agli introiti per prestazioni rese ad aziende Sanitarie, agli Enti pubblici, alle imprese ed ai privati paganti, per attività clinica .

All'interno del presente raggruppamento troviamo i proventi per attività socio culturali didattiche, i proventi per attività libero professionali, i proventi derivanti dal Centro Congressi e dal Comitato Etico.

Il dettaglio dei proventi e ricavi diversi prosegue inoltre, con gli abbuoni attivi, i diritti per il rilascio di certificati e cartelle cliniche e i ricavi della Farmacia Esterna dell'Istituto San Gallicano dei quali verrà fornito dettaglio di seguito, insieme alla rappresentazione del Conto Economico della Farmacia.

Si segnala infine, il concorso del personale per le spese per il vitto, vestiario e alloggio.

Descrizione	Esercizio 2004	Esercizio 2003	Variazione netta
Proventi e ricavi diversi:			
Proventi e ricavi diversi per attività socio-culturali didattiche	792.807	202.551	590.256
Proventi e ricavi da enti del servizio P.A. per attività clinica	205.000	995.776	-790.776
Proventi e ricavi da enti del servizio P.A. per attività di ricerca finalizzata	0	738.686	-738.686
Proventi e ricavi da privati per attività clinica	49.500	134.096	-84.596
Proventi e ricavi per attività in convenzione	380.940	0	380.940
Proventi e ricavi da privati per attività di ricerca finalizzata	0	1.388.253	-1.388.253
Ricavi farmacia esterna Ist. S. Gallicano	531.657	467.115	64.542
Proventi e ricavi prestazioni libero professionali	8.805.660	7.871.801	933.859
Proventi e ricavi per altri servizi	410.020	500.454	-90.434
Proventi per rilascio certificati	88.154	89.796	-1.642
Abbuoni attivi	22	1	21
Proventi e ricavi Comitato Etico	82.283	72.603	9.680
Proventi e ricavi Centro Congressi	26.444	45.299	-18.855
Proventi e ricavi Diversi	146.606	180.568	-33.962
TOTALE PROVENTI E RICAVI DIVERSI	11.519.093	12.686.999	-1.167.906

La voce "Proventi e ricavi diversi" del valore € di 146.606,00 è così dettagliatamente composta:

- Fitti attivi Euro 47.285,00: si tratta di fitti relativi alla gestione del Bar interno ed alla locazione degli immobili di proprietà degli Istituti Fisioterapici Ospitalieri
- Rimborsi assicurativi Euro 5.535,00: sono inerenti i rimborsi ricevuti dalle compagnie assicuratrici per danni causati ai beni mobili.

- Restituzioni e rimborsi diversi Euro 31.855,00: si tratta di rimborsi di natura diversa, percepiti a fronte di analoga voce di costo sostenuta per il personale dipendente a titolo risarcitorio.
- Entrate varie Euro 61.931,00: si tratta di proventi di varia natura, residuali rispetto alla ordinaria gestione.

COSTI CAPITALIZZATI

Figurano fra i ricavi del Conto Economico in quanto consistono in una rettifica di quei costi pluriennali che vengono, dopo la loro manifestazione, “capitalizzati” per pari importo in una voce presente nell’Attivo dello Stato Patrimoniale.

Rappresentano pertanto l’utilizzo del fondo appostato nel Patrimonio Netto per la quota di ammortamento di competenza dell’esercizio.

Si tratta della rappresentazione contabile dell’operazione nota come “sterilizzazione” degli ammortamenti relativi ai cespiti acquisiti con finanziamenti in Conto Capitale.

INTERESSI ATTIVI

La voce comprende interessi attivi su c/c postale per € 90,00; interessi su titoli C.I.R. di cui si possiede quota, per Euro 835,00; interessi attivi su c/tesoreria Banca d’Italia per Euro 20,00, per un totale complessivo di € 945,00.

PAGINA BIANCA