

contenzioso del lavoro e dall'accantonamento della somma di Euro 1.842.992,00 per il fondo di perequazione, ai sensi dell'art. 57 del CCNL della Dirigenza.

In particolare, per quanto attiene al fondo di perequazione, si evidenzia che il suddetto importo è relativo anche ad esercizi precedenti, nei quali non era stato eseguito alcun accantonamento in merito.

DEBITI PER RICERCA CORRENTE

I debiti per la Ricerca Corrente al 31 dicembre 2006 ammontano ad Euro 3.077.066,00, di cui Euro 2.237.192,00 per la Ricerca Corrente IRE ed Euro 839.874,00 per la Ricerca Corrente ISG.

Si specifica che dei fondi precedentemente costituiti, durante l'anno 2006 sono stati utilizzati Euro 1.283.177,00 per IRE ed Euro 429.257,00 per ISG; mentre gli accantonamenti dell'esercizio 2006 sono stati, rispettivamente, di Euro 1.609.757,00 per IRE e di Euro 666.672,00 per ISG.

DEBITI DIVERSI

La voce debiti diversi che ammonta ad Euro 240.430,00 accoglie varie tipologie debitorie, quali ad esempio: debiti verso organizzazioni sindacali, verso società finanziarie a fronte di pignoramenti su emolumenti di dipendenti insolventi, verso società assicuratrici, verso INAIL per premi assicurazione relativi al personale a contratto da versare nel nuovo esercizio.

RATEI E RISCONTI PASSIVI

I ratei passivi diminuiscono rispetto all'anno precedente; si riferiscono a competenze del personale maturate nell'esercizio in esame e che avranno manifestazione finanziaria nel 2007. Il loro importo ammonta ad Euro 1.533.644,00, come riportato nella tabella che segue.

I risconti passivi, pari ad Euro 150,00 rappresentano la quota di ricavo di una fattura emessa nel 2006, in parte di competenza del 2007.

Descrizione	Saldi al 31.12.06	Saldi al 31.12.05
Ratei passivi	1.533.644	3.317.862
Risconti passivi:	150	108
TOTALE RATEI E RISCONTI PASSIVI	1.533.794	3.317.970

CONTI D'ORDINE

Presentano un importo pari ad Euro 20.085,00; durante l'esercizio 2006 il valore si è incrementato di Euro 11.812,00 per piccoli depositi cauzionali versati da diverse imprese per la partecipazione a gare di appalto.

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

— PARTE 3 —

*CONTO ECONOMICO
ESERCIZIO 2006*

COMPONENTI POSITIVE DI REDDITO

PAGINA BIANCA

VALORE DELLA PRODUZIONE

Il Valore della Produzione raccoglie tutte le componenti positive 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 nel 2006 ammonta ad Euro 131.391.984,00, con un decremento netto rispetto al 2005 di Euro 6.130.669,00.

Descrizione	Esercizio 2006	Esercizio 2005	Variazione netta
Contributi in conto esercizio per assistenza compresa compartecipaz. alla spesa sanitaria	94.473.213	98.167.294	-3.694.081
Contributi in conto esercizio per ulteriori finanziamenti	1.939.503	4.300.000	-2.360.497
Contributi in conto esercizio per la ricerca corrente	8.342.400	7.140.000	1.202.400
Contributi in conto esercizio per la ricerca finalizzata	5.342.201	5.092.065	250.136
Proventi e ricavi diversi	9.919.871	11.789.618	-1.869.747
Concorsi recuperi e rimborsi per attività tipiche	269.195	210.690	58.505
Costi capitalizzati	11.105.601	10.822.986	282.615
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	131.391.984	137.522.653	-6.130.669

CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO PER ASSISTENZA

Si riferisce ai contributi della Regione Lazio riconosciuti per le prestazioni assistenziali di ricovero e ambulatoriali, il cui ammontare nell'esercizio 2006 è pari ad Euro 94.473.213,00.

Riconciliazione extracontabile ricavi - crediti verso Regione Lazio per assistenza

Nell'esercizio 2006 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) Remunerazione ricoveri ordinari per Euro 47.736.926,00.

Comprende il totale delle prestazioni erogate nell'anno 2006, certificato e valorizzato dall'ASP Lazio e per il quale vi è formale riconoscimento da parte della Regione Lazio; più in particolare, è riferibile a prestazioni nei confronti di *residenti del Lazio* per un importo di Euro 38.156.566,00 e a *residenti fuori regione* per Euro 9.580.360,00

b) Remunerazione ricoveri diurni per Euro 11.912.627,00

Si tratta delle prestazioni erogate in regime di Day Hospital e Day Surgery nell'esercizio 2006, riconosciute dalla Regione Lazio a seguito di certificazione e valorizzazione dell'ASP. L'importo relativo a *residenti del Lazio* è di Euro 10.837.565,00, mentre la quota di Euro 1.075.062 riguarda *residenti fuori regione*.

c) Remunerazione attività ambulatoriale per Euro 20.589.218,00

Il totale del fatturato 2006 per l'attività ambulatoriale è dato dalla somma delle seguenti componenti:

- prestazioni a carico SSN	17.422.932
- ticket prestazioni	3.166.286

Prestazioni a carico SSN: si tratta delle prestazioni ambulatoriali erogate nel 2006, 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.

Ticket per prestazioni: come detto, è l'incasso corrispondente alla quota a carico dell'assistito.

d) Rimborso farmaci fascia H per Euro 14.234.441,00

Si riferisce alla spesa per farmaci oncologici ad alto costo somministrati in regime di day hospital, ambulatoriale e, in particolari casi, a pazienti dimessi.

La loro valorizzazione, tenuta dal Servizio Farmacia attraverso il "file F", ha ottenuto anche per il 2006 formale riconoscimento da parte della Regione Lazio.

CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO PER ULTERIORI FINANZIAMENTI

L'importo per il 2006 è pari ad Euro 1.939.503,00 e riguarda, in particolare, il saldo del contributo erogato dalla Regione Lazio per gli oneri derivanti dall'applicazione del CCNL 3/11/2005 (cfr. nota prot. n. 17148/D4/4V/14 del 13/02/2006 trsmessa dal Dipartimento Sociale - Assessorato Regionale Sanità). La quota corrisposta allo stesso titolo nel 2005 ammontava ad Euro 4.300.000,00.

CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO PER LA RICERCA CORRENTE

Si riferisce ai contributi annuali assegnati dal Ministero della Salute per la Ricerca Corrente.

Per l'anno 2006 l'importo iscritto in Bilancio risulta così distinto tra i due Istituti:

Denominazione	Esercizio 2006
Istituto Regina Elena	6.430.900,00
Istituti San Gallicano	1.911.500,00
TOTALE COME DA BILANCIO	8.342.400,00

CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO PER LA RICERCA FINALIZZATA

Si riferisce ai fondi assegnati dal Ministero della Salute, da altri Enti del settore pubblico e da strutture private, a fronte di progetti specifici di ricerca.

L'importo per l'anno 2006 è pari ad Euro 5.342.201,00

PROVENTI E RICAVI DIVERSI

La voce in esame, in conformità agli schemi di bilancio previsti dal Decreto del Ministero della Salute 29 aprile 2003, è omnicomprensiva di tutti i ricavi della gestione ordinaria, sia che derivino dall'attività caratteristica che da attività secondarie.

Si riferisce pertanto ai ricavi per prestazioni e servizi resi ad aziende Sanitarie, ad Enti pubblici, a imprese e singoli privati paganti, sia per le attività istituzionali che per le attività commerciali.

Nell'esercizio 2006 l'ammontare complessivo dei Proventi e Ricavi diversi è pari ad Euro 9.919.871,00. Il decremento di Euro 1.869.747,00 rispetto all'esercizio precedente, è determinato prevalentemente dalla riduzione dei ricavi relativi all'attività libero-professionale nonché, in misura più modesta, da una diminuzione degli introiti inerenti specifici progetti di educazione sanitaria per le popolazioni extracomunitarie, svolti presso l'Istituto San Gallicano, e da minori ricavi per prestazioni socio-sanitarie.

Nella tabella che segue si riporta il dettaglio del gruppo:

Descrizione	Esercizio 2006	Esercizio 2005	Variazione netta
Proventi e ricavi diversi:			
Proventi e ricavi diversi per attività socio-culturali didattiche	134.564	355.499	-220.935
Proventi e ricavi da enti del servizio P.A. per attività clinica	73.991	230.316	-156.325
Proventi e ricavi per attività in convenzione	305.140	394.399	-89.259
Ricavi farmacia esterna Ist. S. Gallicano	754.349	630.560	123.789
Proventi e ricavi prestazioni libero professionali	7.775.024	8.981.191	-1.206.167
Proventi e ricavi per altri servizi	466.751	418.177	48.574
Proventi per rilascio certificati	95.544	79.289	16.255
Abbuoni attivi	41	43	-2
Proventi e ricavi Comitato Etico	75.000	77.644	-2.644
Proventi e ricavi Centro Congressi	24.927	28.225	-3.298
Entrate varie	214.540	594.275	-379.735
TOTALE PROVENTI E RICAVI DIVERSI	9.919.871	11.789.618	-1.869.747

In questo gruppo sono compresi anche i Ricavi della Farmacia Esterna dell'Istituto San Gallicano, dei quali verrà fornito dettaglio in seguito, insieme alla rappresentazione del Conto Economico.

Si ritiene utile specificare ulteriormente che la voce "Proventi e ricavi per altri servizi", che presenta nell'anno 2006 un valore di Euro 466.751,00, è costituito dai ricavi per le prestazioni specialistiche erogate ai privati paganti (solventi).

La voce "Entrate varie", del valore di Euro 214.540,00 si compone come segue:

- Fitti attivi Euro 49.488,00, relativi ai fitti del Bar e dell'edicola interni alla struttura ospedaliera, nonché alla locazione di immobili di proprietà dell'Ente;

- Indennizzo per danni ai beni mobili pari ad Euro 2.710,00, inerente ai rimborsi ricevuti dalle compagnie assicuratrici per furti di beni mobili subiti;
- Restituzioni e rimborsi diversi per Euro 62.688,00: si tratta di introiti di natura diversa, tra i quali i proventi relativi a richieste di documentazione varia anche in occasione dell'espletamento di gare;
- Entrate varie, pari ad Euro 99.654,00: si tratta di proventi di varia natura, i cui importi più significativi sono relativi a borse di studio per Euro 60.000,00 e contributi per programmi rivolti all'educazione sanitaria verso le popolazioni extracomunitarie svolte presso l'Istituto San Gallicano per Euro 35.000,00.

CONCORSI, RECUPERI, RIMBORSI PER ATTIVITA' TIPICHE

Tale voce presenta un saldo pari ad Euro 269.195,00 e comprende i ricavi afferenti a rimborsi di costi sostenuti per il proprio personale dipendente in comando presso altri Enti e al recupero delle spese relative alla mensa aziendale, nonché i proventi conseguiti a fronte dei riaddebiti effettuati in ragione di azioni di rivalsa.

COSTI CAPITALIZZATI

Rappresentano la quota parte dei contributi in c/capitale concessi dal Ministero della Salute, dalla Regione Lazio o da altri Enti Pubblici o privati e registrati nel Patrimonio Netto, utilizzata per la sterilizzazione degli ammortamenti dei beni strumentali.

Nell'esercizio 2006 l'ammontare complessivo è pari ad Euro 11.105.601,00.

PAGINA BIANCA

— PARTE 4 —

CONTO ECONOMICO
ESERCIZIO 2006

COMPONENTI NEGATIVE DI REDDITO

COSTI DELLA PRODUZIONE

Si riferiscono a tutte le componenti negative di reddito della gestione caratteristica; comprendono, pertanto, l'acquisizione di beni e servizi, le manutenzioni, il costo del personale ed ogni altro onere.

I costi sono registrati al momento dell'acquisizione delle relative fatture, ricevute fiscali o quietanze. A seconda della loro natura, cioè dell'oggetto o causa per i quali sono stati sostenuti, vengono diversamente classificati, come meglio specificato nel prospetto che segue.

I costi della produzione nell'esercizio 2006 sono pari ad Euro 171.248.057,00.

Descrizione	Esercizio 2006	Esercizio 2005	Variazione netta
Acquisti di beni sanitari e non sanitari	36.880.384	36.440.365	440.019
Acquisto di servizi sanitari e non sanitari	40.793.995	40.986.667	-192.671
Manutenzioni e riparazioni	7.442.896	8.631.943	-1.189.047
Godimento beni di terzi	750.577	742.416	8.161
Personale ruolo sanitario	51.024.566	52.563.354	-1.538.788
Personale ruolo professionale	246.540	204.350	42.190
Personale ruolo tecnico	5.153.294	5.305.436	-152.142
Personale amministrativo	6.455.935	6.265.310	190.625
Oneri diversi di gestione	2.303.716	3.181.136	-877.420
Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	302.110	247.532	54.578
Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	11.013.661	11.046.204	-32.543
Variazione delle rimanenze	492.798	-146.935	639.733
Accantonamenti tipici dell'esercizio	8.387.584	6.444.445	3.102.139
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	171.248.057	171.912.223	494.834

ACQUISTI DI BENI

Gli acquisti di beni registrano nell'esercizio 2006 un incremento complessivo di Euro 439.610,00. Nella tabella che segue si riporta il dettaglio degli acquisti suddivisi per tipologia:

Descrizione	Esercizio 2006	Esercizio 2005	Variazione netta
ACQUISTI DI BENI			
Acquisti di beni sanitari:			
Acquisto di medicinali	10.643.027	12.411.031	-1.768.004
Acquisto di radiofarmaci	174.849	34.008	140.841
Acquisti di farmaci-plasma-emod.	8.924.026	5.977.599	2.946.427
Acquisto gas medicali	136.959	222.519	-85.560
Acquisto di materiali diagnostici	5.415.405	5.584.816	-169.411
Acquisto di materiali radiografici	1.043.678	1.020.041	23.637
Acquisto di materiale sanitario dispositivi medici	5.332.646	5.777.654	-445.008
Acquisto di protesi	667.158	886.813	-219.655
Acquisto di mater. sanitario di consumo	490.696	2.020.848	-1.530.152
Acquisto di mat. sanitario strumentario-chirurgico	2.298.747	1.133.528	1.165.219
Acquisto di mater. per laboratorio	302.314	89.799	212.515
Acquisti farmacia esterna S. Gallicano	624.147	527.051	97.096
TOTALE ACQUISTI DI BENI SANITARI	36.053.652	35.685.707	367.945
Acquisti di beni e materiali non sanitari:			
Acquisti e spese per Centro Congressi	8.934	3.640	5.294
Acquisti di alimentari	31.453	0	31.453
Acquisti di cancelleria, stampati e supporti meccanografici	716.048	623.893	92.155
Acquisti di materiali di pulizia	29.545	57.756	-28.211
Acquisti di altro materiale non sanitario	34.521	21.597	12.924 (*)
Acquisti e spese per contratti ricerca finalizzata	0	21.150	-21.150
Acquisti di carburanti e lubrificanti	6.231	27.031	-20.800
TOTALE ACQUISTI BENI E MATERIALI NON SANITARI	826.732	755.067	71.665
TOTALE ACQUISTI DI BENI	36.880.384	36.440.774	439.610

(*) Negli "Acquisti di altro materiale non sanitario" sono compresi anche gli acquisti relativi a materiale per manutenzione e riparazione acquistati direttamente per piccoli lavori in economia.

COSTI PER PRESTAZIONI DI SERVIZI

Riguardo la voce in esame, si ritiene opportuno sottolineare che essa è stata notevolmente interessata dal processo di riallineamento del sistema contabile dell'Ente ai modelli di rilevazione economica della Regione Lazio. Pertanto, al fine di consentire significativi raffronti con i valori dell'esercizio precedente, è stato necessario riclassificare i vari gruppi di conti anche per l'anno 2005.

Il costo per prestazioni di servizi raggruppa tutti i costi relativi all'acquisizione di servizi, sanitari e non sanitari, direttamente connessi con la gestione caratteristica dell'azienda. Rientrano in questo gruppo le prestazioni di natura sanitaria acquisite da altre aziende o da altri soggetti pubblici o privati, in rapporto di convenzione, nonché i servizi non sanitari relativi a progetti di ricerca con istituti scientifici di diritto pubblico e privato.

Nell'esercizio 2006, tali costi ammontano complessivamente ad Euro 40.793.995,00.

Descrizione	Esercizio 2006	Esercizio 2005	Variazione netta
COSTI PER PRESTAZIONI DI SERVIZI:			
Costi per prestazioni e servizi socio-sanitari da pubblico	528.412	501.686	26.726
Costi per prestazioni e servizi socio-sanitari da privato	8.118.299	8.854.245	-735.946
Costi per altri servizi sanitari da pubblico	855.750	838.966	16.784
Costi per altri servizi sanitari da privati	3.172.450	4.290.889	-1.118.439
Costi per iniziative programmatiche finanziate da soggetti pubblici	672.407	1.516.757	-844.350
Costi per iniziative programmatiche finanziate da soggetti privati	2.661.016	2.729.151	-68.135
Costi per servizi non sanitari da privati	24.785.660	22.254.973	2.530.687
TOTALE COSTI PER PRESTAZIONI DI SERVIZI	40.793.995	40.986.667	-192.673