ATTI PARLAMENTARI

XVI LEGISLATURA

CAMERA DEI DEPUTATI

Doc. **XV**
n. **142**

RELAZIONE DELLA CORTE DEI CONTI

AL PARLAMENTO

sulla gestione finanziaria degli Enti sottoposti a controllo in applicazione della legge 21 marzo 1958, n. 259

ISTITUTI FISIOTERAPICI OSPITALIERI

(IFO)

(Esercizi dal 1999 al 2007)

Trasmessa alla Presidenza il 26 novembre 2009

VOLUME II

STABILIMENTI TIPOGRAFICI CARLO COLOMBO

PAGINA BIANCA

INDICE

VOLUME I

Determinazione della Corte dei conti n. 69/2009 del 30 ottobre 2009 ..... *Pag.* 5

Relazione sul risultato del controllo eseguito sulla gestione finanziaria degli Istituti Fisioterapici Ospitalieri per gli esercizi dal 1999 al 2007 ..... » 9

DOCUMENTI ALLEGATI

Esercizio 1999:

Delibera di approvazione ..... » 41

Relazione del Collegio dei Revisori ..... » 49

Bilancio consuntivo ..... » 55

Relazione del Commissario Straordinario ..... » 63

Esercizio 2000:

Delibera del Commissario Straordinario ..... » 93

Relazione del Collegio dei Revisori ..... » 137

Bilancio consuntivo ..... » 143

Esercizio 2001:

Relazione del Commissario Straordinario ..... » 153

Relazione del Collegio dei Revisori ..... » 223

Bilancio consuntivo ..... » 229

Esercizio 2002:

Deliberazione del Commissario straordinario ..... » 239

Relazione del Commissario straordinario ..... » 247

Relazione del Collegio dei Revisori ..... » 425

Bilancio consuntivo ..... » 431

Esercizio 2003:

Deliberazione del commissario straordinario ..... » 441

Relazione del commissario straordinario ..... » 475

Bilancio consuntivo ..... » 519

Relazione del Collegio dei Revisori ..... » 623

VOLUME II

Esercizio 2004:

Relazione del Commissario Straordinario ..... » 7

Delibera di approvazione ..... » 9

Nota integrativa ..... » 19

Relazione del Collegio dei Revisori ..... » 111

Esercizio 2005:

Delibera di approvazione ..... » 119

Relazione sulla gestione ..... » 163

Relazione del Collegio dei Revisori ..... » 181

Nota integrativa ..... » 187

Bilancio consuntivo ..... » 207

Esercizio 2006:

Relazione sulla gestione ..... » 275

Relazione del Collegio sindacale ..... » 323

Bilancio consuntivo ..... » 335

Nota integrativa ..... » 369

Delibera di approvazione ..... » 441

Esercizio 2007:

Relazione sulla gestione ..... » 457

Relazione del Collegio dei Revisori ..... » 489

Bilancio consuntivo ..... » 503

Nota integrativa ..... » 553

Delibera di approvazione ..... » 613

BILANCIO D'ESERCIZIO 2004

PAGINA BIANCA

RELAZIONE DEL COMMISSARIO STRAORDINARIO

PAGINA BIANCA

ISTITUTI FISIOTERAPICI OSPITALIERI DI ROMA

DELIBERAZIONE DEL COMMISSARIO STRAORDINARIO

n. 500 del 29 APR. 2005

Oggetto: APPROVAZIONE BILANCIO AL 31/12/2004

Servizio proponente: Ragioneria e Bilancio

Proposta n. 00379 del 29.04.2005

Il presente provvedimento è composto di n. 5 pagine.

Il responsabile del procedimento
Zilli Sandra

Il Responsabile del Servizio
Ragioneria e Bilancio
Sandra Zilli

SERVIZIO RAGIONERIA E BILANCIO

REGISTRAZIONE:

Data: _____

Descrizione: _____

PRENOTAZIONE:

Co.ge	Tetto/subtetto	Budget Fin.	Codice Fornitore	Importo
Nr.				
Nr.				
Nr.				
Nr.				
Nr.				

Data:

Il responsabile del procedimento

Il Dirigente del Servizio

Parere favorevole del Direttore Amministrativo: .....

Parere favorevole del Direttore Sanitario: .....

IL COMMISSARIO STRAORDINARIO

IL COMMISSARIO STRAORDINARIO

VISTO	il D. Lgs.vo 30.07.99 n. 286, avente ad oggetto "Riordino e potenziamento dei meccanismi e strumenti di monitoraggio e valutazione dei costi, dei rendimenti e dei risultati dell'attività svolta dalle amministrazioni pubbliche a norma dell'art. 11 della Legge 15.03.97, n. 59";
VISTO	il D.P.R. 31/07/1980 n. 617 "Decreto del Presidente della Repubblica 31 luglio 1980 – Ordinamento, controllo e finanziamento degli Istituti di Ricovero e Cura a Carattere Scientifico (art. 42, settimo comma della Legge 23 dicembre 1978, n. 833);
VISTO	il D.Lgs.vo n. 269 del 30/06/1993 "Riordinamento degli Istituti di Ricovero e Cura a Carattere Scientifico, a norma dell'art. 1, lettera h), della Legge 23 Ottobre 1992, n. 421, nonché l'art. 5 del D.Lgs.vo 30.06.1993 n. 269 che estende agli Istituti di Ricerca e Cura a Carattere Scientifico di Diritto pubblico le disposizioni previste dal D.Lgs.vo 502/92 relativamente alla Gestione del Patrimonio ed alla Tenuta della Contabilità;
VISTO	il D.M. 3 Settembre 1997 "Approvazione dello schema di Bilancio degli Istituti di Ricovero e Cura a Carattere Scientifico";
VISTA	la Legge 31 Luglio 1997, n. 258 "Conversione in Legge del Decreto Legge 19 Giugno 1997, n. 171, recante disposizioni urgenti per assicurare la gestione degli Istituti di Ricovero a Carattere Scientifico";
VISTE	la propria deliberazione n. 25 del 21.02.2000, integrata con Delibere n. 138 e 139 del 15.03.2000 ed ulteriormente modificate ed integrate da ultimo con Delibere n. 379 e 380 del 14.06.2000, con le quali è stata approvata la Nuova Pianta Organica degli IFO sulla base di un'Organizzazione Dipartimentale;
VISTO	il Decreto del Presidente della Repubblica 13 Febbraio 2001, n. 213 "Regolamento di semplificazione del procedimento per il Finanziamento della Ricerca Corrente e Finalizzata svolta dagli Istituti di Ricovero e Cura a Carattere Scientifico, con Personalità Giuridica di Diritto Pubblico e Privato (n. 38, allegato 1, Legge n. 59/1997)";
VISTO	l'articolo 4 del Decreto Legislativo numero 165 del 30 Marzo 2001 ed in particolare il comma 1: "Gli organi di governo esercitano le funzioni di indirizzo politico-amministrativo, definendo gli obiettivi ed i programmi da attuare ed adottare gli altri atti rientranti nello svolgimento di tali funzioni [...*omissis*...]. Ad essi spettano in particolare: [...*omissis*...] la definizione degli obiettivi, priorità, piani, programmi e direttive generali per l'azione amministrativa e per la gestione [...*omissis*...]";
VISTO	il Decreto Legislativo n. 288 del 16 Ottobre 2003 recante: "Riordino della disciplina degli Istituti di Ricovero e Cura a Carattere Scientifico, a norma dell'articolo n. 42, comma 1, della Legge 16 Gennaio 2003, n. 3".
RITENUTO OPPORTUNO	precisare, come meglio specificato nella nota integrativa, parte integrante e sostanziale del presente provvedimento, che sono stati applicati i seguenti principi: - prudenza; - prospettiva di finanziamento dell'impresa;

- competenza;
- valutazioni separate delle poste di Bilancio;
- continuità dei criteri di valutazione;
- chiarezza;
- rilevanza, ivi compresa la significatività;
- attendibilità;
- neutralità;
- rappresentazione fedele;
- completezza;
- comparabilità;

VISTE	le Deliberazioni 135 e 136 del 07.02.2005 e n. 216 del 16.02.2005, riguardanti la determinazione in merito al finanziamento ricerca corrente anno 2004 degli Istituti Regina Elena e San Gallicano;
CONSIDERATO	che il Piano di risanamento economico degli I.F.O., di cui alla deliberazione n. 951 del 18.08.2003, prevede una progressiva riduzione delle perdite sinora registrate mediante un riequilibrio dei costi da un lato e l'incremento delle attività generatrici di ricavi dall'altro e che pertanto il risultato economico dell'anno 2004 si inserisce all'interno del processo di miglioramento generale dell'andamento dell'Ente (in linea con il riequilibrio dell'intera gestione); seppure la realizzazione economica del patrimonio immobiliare incide ancorché in misura moderata sulla riduzione dei costi e quindi sul risultato d'esercizio;
TENUTO CONTO	delle operazioni di revisione e cancellazione delle partite contabili insussistenti al 31/12/2004, quantificabili complessivamente in Euro 854.784,89 e dettagliatamente indicate nell'atto deliberativo, in via di perfezionamento, di cui alla proposta n. 376 / 28.04.2005 del Servizio Ragioneria e Bilancio (Allegato n. 2 al presente provvedimento);
VISTO	il Bilancio Aziendale per l'anno 2004 allegato al presente provvedimento che presenta un risultato d'esercizio pari ad una perdita di Euro 18.314.317,52;
VISTA	la Nota integrativa, allegata al presente provvedimento a formarne parte integrante e sostanziale, redatta secondo i dettami dell'art. 2427 del Codice Civile;
VISTO	il Conto Economico della Farmacia Esterna dell'Istituto San Gallicano, allegato al presente provvedimento a formarne parte integrante e sostanziale, che presenta un risultato di esercizio pari ad Euro 25.197,00;
SPECIFICATO	che detto importo è ricompreso nelle risultanze dell'Ente in quanto facente parte di "contabilità separata" inserita all'interno del sistema contabile Aziendale e gestito come sezione di esso;
RITENUTO OPPORTUNO	precisare, inoltre, che separato commento alle singole voci del Conto Economico della Farmacia Esterna San Gallicano è riportato in calce alla Nota Integrativa Aziendale;
ACQUISITI	i pareri del Direttore Amministrativo Aziendale e del Direttore Sanitario Aziendale

DELIBERA

Per i motivi riportati in narrativa, qui integralmente e formalmente richiamati:

1) di approvare il Bilancio aziendale per l'anno 2004, allegato quale parte integrante e sostanziale al presente provvedimento e composto, ai sensi dell'art. 2423 del Codice Civile, da Situazione Patrimoniale, Conto Economico e Nota Integrativa (Allegato 1);

2) di precisare che il risultato economico dell'Ente per l'anno 2004 è una perdita pari a Euro 18.314.317,52

3) di approvare il Conto Economico della Farmacia esterna dell'Istituto San Gallicano, inserito nell'apposita sezione della Nota Integrativa;

4) di precisare che il risultato Economico della Farmacia San Gallicano per l'anno 2004 è una perdita pari a Euro 25.197,00;

5) di specificare che detto importo è ricompreso nelle risultanze dell'Ente in quanto facente parte della "contabilità separata", inserita all'interno del sistema contabile Aziendale e gestito come sezione di esso;

6) di provvedere alla trasmissione del Bilancio, così approvato, ai competenti Organi ed Enti.

IL COMMISSARIO STRAORDINARIO
Prof. Luigi Giusto Spaghoni

PUBBLICAZIONE

Copia della presente deliberazione è stata affissa all'Albo delle Pubblicazioni presso la sede legale di questi Istituti in data 29 APR. 2005

L'ADDETTO ALLA PUBBLICAZIONE

IL FUNZIONARIO INCARICATO

Per copia conforme all'originale per uso amministrativo

IL FUNZIONARIO INCARICATO

Il Dirigente del Servizio
Affari Generali e Contenzioso

ISTITUTI FISIOTERAPICI OSPITALIERI DI ROMA con sede in VIA ELIO CHIANESI 53 - 00144 ROMA (RM)

Cod.Fisc. 02153140583 - P.Iva 01033011006

— BILANCIO AL 31/12/2004 —

BILANCIO AL 31/12/2004	Debiti / crediti Entro eserc.succ.	Debiti / crediti Oltre eserc.succ.	Esercizio corrente	Esercizio precedente
STATO PATRIMONIALE				
ATTIVO				
A) IMMOBILIZZAZIONI				
I. IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI				
1) COSTI DI IMPIANTO E AMPLIAMENTO	0,00	0,00	212.008,70	0,00
2) COSTI DI RICERCA SVILUPPO E PUBBLICITA'	0,00	0,00	25.000,00	25.000,00
3) DIRITTI DI BREVETTO INDUSTRIALE E DIRITTI DI UTILIZ.OPERE INGEGNO	0,00	0,00	4.623,36	4.623,36
4) CONCESSIONI, LICENZE, MARCHI E DIRITTI SIMILI	0,00	0,00	0,00	0,00
5) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI IN CORSO E ACCONTI	0,00	0,00	0,00	0,00
6) ALTRE IMMOBILIZZAZIONI IMMATER.	0,00	0,00	341.963,75	232.072,46
Tot.IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	0,00	0,00	583.595,81	261.695,82
II. IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI				
1) TERRENI	0,00	0,00	0,00	0,00
2) FABBRICATI	0,00	0,00	162.920.016,08	166.013.746,07
3) IMPIANTI E MACCHINARI	0,00	0,00	3.202.620,27	3.891.892,40
4) ATTREZZATURE SANITARIE	0,00	0,00	15.408.679,63	15.774.148,90
5) ATTREZZATURE SCIENTIFICHE PER LA RICERCA	0,00	0,00	1.327.783,68	1.285.809,91
6) MOBILI E ARREDI	0,00	0,00	1.201.275,71	1.479.828,97
7) AUTOMEZZI	0,00	0,00	0,00	0,00
8) ALTRI BENI	0,00	0,00	3.735.506,25	3.863.467,75
9) COSTI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA	0,00	0,00	0,00	0,00
10) IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO E ACCONTI	0,00	0,00	0,00	0,00
Tot.IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	0,00	0,00	187.795.881,62	192.308.894,00
III. IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE				
1) CREDITI	0,00	0,00	0,00	0,00
2) TITOLI	0,00	0,00	9.392,29	9.392,29
Tot.IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	0,00	0,00	9.392,29	9.392,29
Tot.IMMOBILIZZAZIONI	0,00	0,00	188.388.869,72	192.579.982,11
B) ATTIVO CIRCOLANTE				
I. RIMANENZE				
1) RIMANENZE MATERIE PRIME,SUSSIDIARIE E DI CONSUMO	0,00	0,00	1.627.428,04	1.629.059,11
2) RIMANENZE PRODOTTI IN CORSO DI LAVORAZIONE E SEMILAVORATI	0,00	0,00	0,00	0,00
3) RIMANENZE LAVORI IN CORSO SU ORDINAZIONE	0,00	0,00	0,00	0,00

ISTITUTI FISIOTERAPICI OSPITALIERI DI ROMA con sede in VIA ELIO CHIANESI 53 - 00144 ROMA (RM)

Cod.Fisc. 02153140583 - P.Iva 01033011006

— BILANCIO AL 31/12/2004 —

BILANCIO AL 31/12/2004	Debiti / crediti Entro eserc.succ.	Debiti / crediti Oltre eserc.succ.	Esercizio corrente	Esercizio precedente
4) RIMANENZE PRODOTTI FINITI E MERCI	0,00	0,00	166.911,67	138.203,11
5) ACCONTI	0,00	0,00	0,00	0,00
Tot.RIMANENZE	0,00	0,00	1.794.339,71	1.767.262,22
II. CREDITI DA				
1) MINISTERO DELLA SANITA'	2.906.187,99	0,00	2.906.187,99	4.372.440,87
2) REGIONE E PROVINCIA AUTONOMA	19.873.623,15	0,00	19.873.623,15	48.185.828,08
3) AZIENDE SANITARIE ED AZIENDE OSPEDALIERE	6.068.766,70	0,00	6.068.766,70	6.020.799,76
4) ERARIO	132,15	0,00	132,15	83.018,76
5) ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE	1.410.686,42	0,00	1.410.686,42	1.461.906,37
6) ALTRI (PRIVATI, ESTERO, ANTICIPI, PERSONALE, ECC)	3.350.569,09	0,00	3.350.569,09	1.221.433,08
Tot.CREDITI DA	33.609.965,50	0,00	33.609.965,50	61.345.426,92
III. ATTIVITA' FINANZIARIE				
1) TITOLI A BREVE	0,00	0,00	0,00	0,00
Tot.ATTIVITA' FINANZIARIE	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. DISPONIBILITA' LIQUIDE				
1) CASSA	0,00	0,00	128.378,02	95.927,99
2) ISTITUTO TESORIERE	0,00	0,00	72.289.107,31	1.385.504,59
3) CONTO CORRENTE POSTALE	0,00	0,00	0,00	0,00
Tot.DISPONIBILITA' LIQUIDE	0,00	0,00	72.417.485,33	1.481.432,58
Tot.ATTIVO CIRCOLANTE	33.609.965,50	0,00	107.821.790,54	64.594.121,72
C) RATEI E RISCONTI ATTIVI				
1) RATEI E RISCONTI ATTIVI	0,00	0,00	1.386.057,44	1.423.524,55
Tot.RATEI E RISCONTI ATTIVI	0,00	0,00	1.386.057,44	1.423.524,55
Tot.ATTIVO	33.609.965,50	0,00	297.596.717,70	258.597.628,38
CONTI D'ORDINE				
DEPOSITI CAUZIONALI	0,00	0,00	8.030,85	8.030,85
Tot.CONTI D'ORDINE	0,00	0,00	8.030,85	8.030,85

ISTITUTI FISIOTERAPICI OSPITALIERI DI ROMA con sede in VIA ELIO CHIANESI 53 - 00144 ROMA (RM)

Cod.Fisc. 02153140583 - P.Iva 01033011006

— BILANCIO AL 31/12/2004 —

BILANCIO AL 31/12/2004		Debiti / crediti Entro eserc.succ.	Debiti / crediti Oltre eserc.succ.	Eserciz. corrente	Eserciz.preceden.
	PASSIVO				
(A)	PATRIMONIO NETTO				
I.	CONTRIBUTI C CAPITALE DALLO STATO	0,00	0,00	147.587.889,32	155.188.058,38
II.	CONTRIBUTI C CAPITALE DALLA REGIONE	0,00	0,00	37.465.494,31	37.940.513,25
III.	CONTRIBUTI C CAPITALE DA PRIVATI	0,00	0,00	1.028.221,37	1.296.308,50
IV.	FONDO DI DOTAZIONE	0,00	0,00	66.780,08	23.286.399,90
V.	CONTRIBUTI PER RIPIANO PERDITE 1998	0,00	0,00	0,00	0,00
	CONTRIBUTI PER RIPIANO PERDITE 1999	0,00	0,00	0,00	0,00
VI.	UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO	0,00	0,00	-99.277.335,69	-79.401.726,78
VII.	UTILE D'ESERCIZIO	0,00	0,00	0,00	0,00
	PERDITA D'ESERCIZIO	0,00	0,00	-18.314.317,52	-19.875.608,91
	Tot.PATRIMONIO NETTO	0,00	0,00	68.556.731,87	118.433.944,34
(B)	FONDI PER RISCHI ED ONERI				
1)	FONDI PER IMPOSTE	0,00	0,00	0,00	0,00
2)	FONDI PER RISCHI	0,00	0,00	1.731.714,44	1.731.714,44
3)	ALTRI FONDI	0,00	0,00	0,00	0,00
	Tot.FONDI PER RISCHI ED ONERI	0,00	0,00	1.731.714,44	1.731.714,44
(C)	DEBITI				
1)	MUTUI	0,00	0,00	0,00	0,00
2)	MINISTERO DELLA SANITA'	0,00	0,00	0,00	0,00
3)	REGIONE	0,00	0,00	0,00	0,00
4)	AZIENDE SANITARIE ED AZIENDE OSPEDALIERE	0,00	0,00	0,00	7.520,57
5)	DEBITI VERSO FORNITORI	78.093.594,61	0,00	78.093.594,61	114.346.287,93
6)	DEBITI VERSO ISTITUTO TESORIERE	74.865.435,52	0,00	74.865.435,52	0,00
7)	DEBITI TRIBUTARI	2.613.038,39	0,00	2.613.038,39	2.550.023,07
8)	DEBITI VERSO ISTITUTI DI PREVIDENZA	2.840.971,68	0,00	2.840.971,68	2.677.716,00
9)	ALTRI DEBITI	59.418.801,44	0,00	59.418.801,44	12.770.095,30
	Tot.DEBITI	217.831.841,64	0,00	217.831.841,64	132.351.642,87
(D)	RATEI E RISCONTI				
1)	RATEI E RISCONTI PASSIVI	0,00	0,00	9.476.429,75	6.080.326,73
	Tot.RATEI E RISCONTI	0,00	0,00	9.476.429,75	6.080.326,73
	Tot.PASSIVO	217.831.841,64	0,00	297.596.717,70	258.597.628,38
(E)	CONTI D'ORDINE				
	DEPOSITI CAUZIONALI	0,00	0,00	8.030,85	8.030,85
	Tot.CONTI D'ORDINE	0,00	0,00	8.030,85	8.030,85

ISTITUTI FISIOTERAPICI OSPITALIERI DI ROMA con sede in VIA ELIO CHIANESI 53 - 00144 ROMA (RM)

Cod.Fisc. 02153140583 - P.Iva 01033011006

— BILANCIO AL 31/12/2004 —

BILANCIO AL 31/12/2004		Debiti / crediti Entro eserc.succ.	Debiti / crediti Oltre eserc.succ.	Eserciz. corrente	Eserciz.preceden.
	CONTO ECONOMICO				
A)	VALORE DELLA PRODUZIONE				
1)	CONTRIBUTI IN C ESERCIZIO PER ASSISTENZA	0,00	0,00	92.644.431,61	81.993.846,33
2)	CONTRIBUTI IN C ESERCIZIO PER LA RICERCA CORRENTE	0,00	0,00	7.911.000,00	8.857.025,00
3)	CONTRIBUTI IN C ESERCIZIO PER LA RICERCA FINALIZZATA	0,00	0,00	2.406.699,60	689.584,59
4)	PROVENTI E RICAVI DIVERSI	0,00	0,00	15.375.257,64	12.686.999,36
5)	CONCORSI, RECUPERI, RIMBORSI PER ATTIVITA' TIPICHE	0,00	0,00	69.703,65	64.168,38
6)	COMPARTECIPAZIONE ALLA SPESA PER PRESTAZIONI SANITARIE	0,00	0,00	0,00	0,00
7)	COSTI CAPITALIZZATI	0,00	0,00	10.335.369,17	10.959.187,60
8)	VARIAZIONI DELLE RIM. DI PRODOTTI IN CORSO DI LAV.NE, SEMIL., FINITI.	0,00	0,00	0,00	0,00
9)	VARIAZIONI DEI LAVORI IN CORSO SU ORDINAZIONE	0,00	0,00	0,00	0,00
	Tot.VALORE DELLA PRODUZIONE	**0,00**	**0,00**	**128.742.461,67**	**115.250.811,26**
B)	COSTI DELLA PRODUZIONE				
1)	ACQUISTI DI ESERCIZIO	0,00	0,00	34.146.922,91	28.913.613,57
2)	MANUTENZIONE E RIPARAZIONE	0,00	0,00	5.399.693,42	4.959.538,50
3)	COSTI PER PRESTAZIONI DI SERVIZI DA PUBBLICO	0,00	0,00	1.891.507,00	1.408.482,42
4)	COSTI PER PRESTAZIONI DI SERVIZI DA PRIVATO	0,00	0,00	347.330,87	152.284,26
5)	GODIMENTO DI BENI DI TERZI	0,00	0,00	0,00	0,00
6)	PERSONALE DEL RUOLO SANITARIO	0,00	0,00	53.218.934,74	51.895.795,90
7)	PERSONALE DEL RUOLO PROFESSIONALE	0,00	0,00	134.235,64	79.477,69
8)	PERSONALE DEL RUOLO TECNICO	0,00	0,00	5.413.173,33	5.277.451,25
9)	PERSONALE DEL RUOLO AMMINISTRATIVO	0,00	0,00	5.875.550,31	6.020.816,93
10)	PERSONALE NON DI RUOLO	0,00	0,00	5.787.036,31	4.616.589,65
11)	SPESE AMMINISTRATIVE E GENERALI	0,00	0,00	7.766.129,06	6.604.226,92
12)	SERVIZI APPALTATI	0,00	0,00	12.015.190,98	9.042.040,12
13)	AMMORTAMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	0,00	0,00	198.274,18	214.027,87
14)	AMMORTAMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	0,00	0,00	11.093.901,38	10.745.159,73
15)	SVALUTAZIONE DEI CREDITI	0,00	0,00	0,00	0,00
16)	VARIAZ.RIMANENZE, MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE E DI CONSUMO, MERCI.	0,00	0,00	-27.077,49	46.404,21
17)	ACCANTONAMENTI TIPICI DELL'ESERCIZ.	0,00	0,00	921.932,07	2.210.443,49
	Tot.COSTI DELLA PRODUZIONE	**0,00**	**0,00**	**144.182.754,71**	**132.186.352,51**
	Tot.DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA				

ISTITUTI FISIOTERAPICI OSPITALIERI DI ROMA con sede in VIA ELIO CHIANESI 53 - 00144 ROMA (RM)

Cod.Fisc. 02153140583 - P.Iva 01033011006

— BILANCIO AL 31/12/2004 —

BILANCIO AL 31/12/2004		Debiti / crediti Entro eserc.succ.	Debiti / crediti Oltre eserc.succ.	Esercizio corrente	Esercizio precedente
	PRODUZIONE	0,00	0,00	-15.440.293,04	-16.935.541,25
(C)	PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
1)	INTERESSI ATTIVI	0,00	0,00	945,41	115.588,82
2)	ENTRATE VARIE	0,00	0,00	0,00	0,00
3)	INTERESSI PASSIVI	0,00	0,00	-1.774.174,16	-3.347.184,31
6)	USCITE VARIE	0,00	0,00	-39.261,94	0,00
	Tot.PROVENTI E ONERI FINANZIARI	0,00	0,00	-1.812.490,69	-3.231.595,49
(D)	RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
	RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0,00	0,00	0,00	0,00
	Tot.RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0,00	0,00	0,00	0,00
(E)	PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
1)	MINUSVALENZE	0,00	0,00	0,00	0,00
2)	PLUSVALENZE	0,00	0,00	0,00	25.647,16
3)	ACCANTONAMENTI NON TIPICI DELL'ATTIVITA' SANITARIA	0,00	0,00	1.448.684,35	0,00
4)	CONCORSI, RECUPERI, RIMBORSI PER ATTIVITA' NON TIPICHE	0,00	0,00	0,00	0,00
5)	SOPRAVVENIENZE E INSUSSISTENZE	0,00	0,00	2.754.121,82	5.690.238,38
	Tot.PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	0,00	0,00	4.202.806,17	5.715.885,54
	Tot.RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	0,00	0,00	-13.049.977,56	-14.451.251,20
	IMPOSTE E TASSE	0,00	0,00	5.264.339,96	5.424.357,71
	UTILE D'ESERCIZIO	0,00	0,00	0,00	0,00
	PERDITA D'ESERCIZIO	0,00	0,00	18.314.317,52	19.875.608,91

Il presente bilancio e' conforme alle scritture contabili.

Roma 29/04/2005

Il Dirigente del servizio Ragioneria e Bilancio

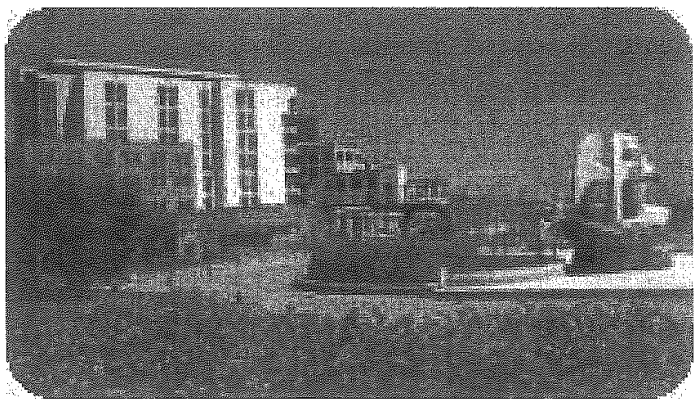
Il Direttore Amministrativo

Dott.Angelo Massimiani

I.F.O.

NOTA INTEGRATIVA

AL BILANCIO 2004



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 n.1296 del 4 agosto 1932, la cui vocazione nel campo della ricerca medico-scientifica è stata riconosciuta con Decreto Ministeriale del 25 maggio 1981 e si caratterizzano per la loro attività nel campo dell'oncologia e della dermatologia.

Alla fine dell'anno 2000 è iniziata la dismissione delle sedi storiche dell'Istituto Regina Elena e dell'Istituto San Gallicano e la quasi totalità dell'attività assistenziale è stata trasferita nella struttura di Mostacciano, in Via Elio Chianesi n. 53, attuale Sede legale e amministrativa dell'Ente.

L'Ente di Diritto Pubblico I.F.O. comprende:

- l'Istituto Regina Elena, specializzato nella ricerca, studio e cura dei tumori;
- l'Istituto S. Maria e S. Gallicano, specializzato nella ricerca, studio e cura delle dermopatie anche oncologiche e professionali, e delle malattie sessualmente trasmissibili.

L'Ente gestisce inoltre il Centro Didattico di Formazione e Specializzazione Professionale "Paolo Nazzaro" situato all'interno della struttura ospedaliera e una Farmacia in Roma, Via di S. Gallicano, 23.

Il fine istituzionale viene realizzato attraverso l'attività di ricerca scientifica e di assistenza, diagnosi e cura in campo oncologico e dermatologico, nell'ambito delle facoltà di cui alla L. 833 del 23/12/1978, al DPR n. 617 del 31/07/1980 e allo Statuto interno dell'Ente, adottato con i provvedimenti n. 586 del 18/07/01983 e n. 660 del 12/09/1983.

Pertanto, gli I.F.O. sono riconducibili tra gli Istituti di Ricovero e Cura a Carattere Scientifico con personalità di Diritto Pubblico e, in quanto tali, stanti le disposizioni dell'art. 1, commi 1 e 3, del D.Lgs. n. 269/1993, sono dotati di autonomia organizzativa, amministrativa, patrimoniale, contabile e gestionale.

Alla contabilità degli Istituti si applicano le disposizioni previste per le Aziende Ospedaliere (D.Lgs. 502/1992).

PARTE 1

IL QUADRO DI RIFERIMENTO: NORME E PRINCIPI

PAGINA BIANCA

LA NORMATIVA

La normativa di riferimento è:

- Il Decreto del Presidente della Repubblica numero 617 del 31 luglio 1980: "Ordinamento, controllo e finanziamento degli Istituti di Ricovero e cura a Carattere Scientifico (art. 42, settimo comma della Legge 23 Dicembre 1978, n. 833)";
- Decreto Legislativo n. 269 del 30 giugno 1993: "Riordinamento degli Istituti di Ricovero e Cura a Carattere Scientifico, a norma dell'articolo 1, comma 1 lettera H) della legge 23 ottobre 1992, numero 421";
- Decreto Legislativo n. 502 del 30 dicembre 1992: "Riordino della disciplina in materia sanitaria, a norma dell'articolo 1 della legge 23 ottobre 1992, numero 421";
- Decreto Legislativo n. 517 del 7 dicembre 1993: "Modificazioni al Decreto Legislativo 30 dicembre 1992, n. 502, recante riordino della disciplina in materia sanitaria, a norma dell'articolo 1 della Legge 23 ottobre 1992, n. 421";
- Documento congiunto del Ministero per la Salute e del Ministero per l'Economica del 1996: "Percorso metodologico per l'introduzione della contabilità economico-patrimoniale degli Istituti di Ricovero e Cura a Carattere Scientifico di diritto pubblico", redatto dal Gruppo di Lavoro Interministeriale costituito con Decreto Dirigenziale del

05/01/1996 registrato alla Ragioneria Centrale c/o il Ministero della Sanità il 19/01/1996;

- Il Decreto Interministeriale del 3 Settembre 1997: "Approvazione dello schema di Bilancio degli Istituti di Ricovero e Cura a Carattere Scientifico";
- Circolare n. 73 del 25 ottobre 1998 del Ministero della Salute;
- Legge n. 258 del 31 Luglio 1997: "Conversione in Legge del Decreto Legge 19 Giugno 1997, n. 171, recante disposizioni urgenti per assicurare la gestione degli Istituti di Ricovero e Cura a Carattere Scientifico";
- Decreto Legislativo n. 312 del 19/07/1998: "Disposizioni per l'introduzione dell'Euro nell'ordinamento nazionale, a norma dell'articolo 1, comma 1, della legge 17 dicembre 1997, n. 433";
- Decreto Legislativo 229 del 19/06/1999: "Norme per la razionalizzazione del Servizio Sanitario Nazionale, a norma dell'art. 1 della legge 30 novembre 1998, n. 419";
- Decreto Legislativo n. 286 del 30 luglio 1999: "Riordino e potenziamento dei meccanismi e strumenti di monitoraggio e valutazione dei costi, dei rendimenti e dei risultati dell'attività svolta dalle amministrazioni pubbliche a norma dell'art. 11 della legge 15.03.97, n. 59";
- Deliberazione n. 516 dell'8 settembre 1999: "Approvazione del Regolamento di Amministrazione e Contabilità";

- Decreto Legislativo n. 165 del 30 marzo 2001: "Norme generali sull'ordinamento de lavoro alle dipendenze delle amministrazioni pubbliche";
- Decreto del presidente della Repubblica 13 Febbraio 2001, n. 213 "Regolamento di semplificazione del procedimento per il Finanziamento della Ricerca Corrente e Finalizzata svolta dagli Istituti di Ricovero e Cura a Carattere Scientifico, con Personalità Giuridica di Diritto Pubblico e Privato (n. 38, allegato 1, Legge n. 59/1997)".

A questo si aggiungono le norme specifiche delle disposizioni generali sulla redazione del bilancio e, laddove mancanti, i principi contabili elaborati dalla Commissione Nazionale dei Dottori Commercialisti e Ragionieri, nonché, soprattutto per i criteri di impostazione generale, alcuni confronti con i principi contabili internazionali IASC (International Accounting Standard Committee), anche in relazione all'attuale peculiare situazione italiana di evoluzione dei principi nazionali: l'Organismo Italiano di Contabilità infatti è stato oramai da tempo incaricato di verificare e dettare indirizzi per l'adozione dei nuovi principi internazionali IAS, che saranno in vigore dall'1/1/2005.

IL BILANCIO: DEFINIZIONE

Il Bilancio dell'Ente IFO, inteso come rendiconto delle operazioni di gestione relative ad un definito periodo amministrativo, è riferito all'esercizio 2004, e coincide con l'anno solare.

Il suo scopo è di rappresentare in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria dell'Ente ed il risultato economico dell'esercizio. È uno strumento informativo di dati patrimoniali, finanziari ed economici dell'Ente in condizioni di normale funzionamento e non in situazioni particolare quali ad esempio la cessione o la liquidazione.

È redatto e reso pubblico in conformità alle disposizioni di legge; è il documento che permette anche una valutazione dell'operato della Direzione che, attraverso di esso, rende conto dei propri risultati.

Così è stato inteso il bilancio di esercizio 2004 non soltanto per aderenza al Codice Civile, ma anche per concorde espressione dei principi contabili internazionali IAS (International Accounting Standards) e IASC (International Accounting Standards Commitee) e dei principi contabili nazionali emanati dal Consiglio nazionale dei dottori commercialisti e Ragionieri.

PRINCIPI DI REDAZIONE, CRITERI DI FORMAZIONE E DI VALUTAZIONE

La redazione del presente bilancio si è ispirata ai dettami desumibili sia dal Codice Civile che dai citati principi contabili, nazionali ed internazionali.

La particolarità dell'Ente ha richiesto un attento esame e un'accurata selezione dei principi contabili al fine di rispondere al duplice scopo di:

- Chiarire il contesto di riferimento (norme e principi) in cui inquadrare il bilancio di un Ente pubblico redatto quanto più possibile secondo normative di provenienza "privatistica" (sebbene, e di seguito lo si vedrà nello specifico, alcune distinzione non possano essere mai separate);
- Operare le scelte necessarie per contemperare l'esigenza di chiarezza e "funzionalità" del bilancio (come detto, per la programmazione, il controllo, l'analisi, ecc.) con la sua rappresentatività di un documento ufficiale volto a rappresentare con chiarezza il Risanamento economico dell'Ente.

PRINCIPI FONDAMENTALI (O CLAUSOLE GENERALI)

I principi fondamentali, o clausole generali, sono indicati dall'articolo 2423, ove si stabilisce che il bilancio deve esser redatto con *chiarezza* e deve rappresentare in modo *veritiero* e *corretto* la situazione patrimoniale e finanziaria dell'Ente e il risultato economico dell'esercizio.

Al 2423 si può ricondurre anche l'articolo 2217 ove si dispone che il bilancio deve "*dimostrare con evidenza e verità gli utili conseguiti e le perdite subite*".

Gli altri principi generali di redazione del bilancio vengono enunciati all'articolo 2423bis. Esso stabilisce l'osservanza dei seguenti principi:

1. la valutazione delle voci deve essere fatta secondo *prudenza* e nella prospettiva della *continuazione* dell'attività;
2. si possono indicare esclusivamente gli *utili realizzati* alla data di chiusura dell'esercizio;
3. si deve tener conto dei *proventi e degli oneri di competenza* dell'esercizio, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
4. si deve tener conto dei *rischi e delle perdite di competenza* dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
5. gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci devono essere *valutati separatamente;*
6. i *criteri di valutazione* non possono essere modificati da un esercizio all'altro

MODIFICA AI CRITERI DI VALUTAZIONE DA UN ESERCIZIO ALL'ALTRO (CONTINUITA' O COSTANZA DI APPLICAZIONE DEI PRINCIPI E DEI CRITERI)

Nel rispetto di quanto stabilito dal punto 6 dell'art. 2423-bis, il bilancio dell'esercizio 2004 è redatto nella piena applicazione del criterio della continuità.

FINALITA' DEL BILANCIO DI ESERCIZIO

Secondo la normativa civile, il bilancio di esercizio è costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dalla Nota Integrativa. La sua *finalità* è quella di *rappresentare in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria dell'Ente ed il suo risultato economico* .

Tale principio fondamentale, o clausola generale, è indicata dall'articolo 2423 C.C., e può essere perseguita solo se i bilanci vengono redatti secondo logiche puramente conoscitive e con funzioni di oggettiva informazione.

A tale fondamentale principio si è uniformata, infatti, la redazione del bilancio 2004 degli I.F.O.

Il medesimo principio, è espresso sia nella Relazione Ministeriale al Decreto Legislativo 127/91 (di recepimento della IV Direttiva CEE), sia nel Framework for the Preparation and Presentation of Financial Statements degli IAS quali basi

per la misurazione degli elementi del bilancio nonché nel documento 11 dei Principi Contabili dei Dottori Commercialisti e Ragionieri.

PRINCIPIO DI UTILITA' DEL BILANCIO

Dalle definizioni del bilancio e delle sue finalità espresse nel Documento n. 11 dei Principi contabili nazionali discende il postulato del principio di *utilità* del bilancio di esercizio per i destinatari. Esso stabilisce che il bilancio di esercizio deve essere predisposto con l'intento di essere *concretamente utile* per i vari destinatari, i quali, nell'attendibilità ed imparzialità dei dati in esso esposti, debbono trovare la base comune per la composizione degli interessi contrapposti.

E' necessario, inoltre, che tali dati siano, oltre che attendibili, anche analitici ed intelligenti affinché i diversi destinatari del bilancio possano utilizzare i dati in esso esposti per effettuare le opportune verifiche e le previsioni sugli andamenti operativi futuri.

L'informazione patrimoniale, finanziaria ed economia esposta nel bilancio di esercizio per essere *utile* deve essere, quindi, completa e deve scaturire da un insieme unitario ed organico di documenti.

PRINCIPIO DI PROSPETTIVA DI FUNZIONAMENTO DELL'ENTE (CONTINUITA' DELL'IMPRESA)

Nei Principi contabili nazionali (documento n. 11) il Bilancio d'esercizio viene definito come uno strumento informativo sui dati patrimoniali, finanziari ed economici dell'impresa intesa come entità distinta e separata dalle singole situazioni dei suoi azionisti e/o proprietari. Pertanto il bilancio di funzionamento o bilancio di esercizio, o bilancio ordinario, è teso a fornire *informazioni patrimoniali, finanziarie ed economiche sull'attività dell'Ente durante il suo funzionamento dato che, in situazioni particolari,* quali la cessione o la liquidazione, vengono utilizzati altri criteri.

Il Bilancio viene redatto e reso pubblico in conformità alle disposizioni di legge ed ha per destinatario *chiunque abbia legittimo interesse a leggerlo.*

PRINCIPIO DI PREVALENZA DELLA SOSTANZA SULLA FORMA

Secondo i principi contabili internazionali e nazionali, il rispetto del principio di attendibilità richiede anche che, nella rappresentazione dei fatti di gestione, sia data *prevalenza alla sostanza delle operazioni rispetto alla loro forma* ed in senso analogo si pronunciano i Principi Contabili laddove esprimono la necessità di determinare e comprendere gli

aspetti sostanziali di ognuno di tali eventi e non solo i suoi aspetti formali.

Tale indirizzo richiede una necessaria specificazione per gli Istituti Fisioterapici Ospitalieri poiché, sin dal Decreto Legislativo n. 29/93, si è statuito il principio della responsabilità dei risultati sia per la Dirigenza che per le Direzioni Aziendali (ciascuno con i relativi ambiti di competenza). Non v'è dubbio che la Pubblica Amministrazione sia ancor oggi soggetta alle molteplici regole del diritto amministrativo, tra cui il rilievo fondamentale che viene dato alla "forma" nella costituzione degli atti amministrativi.

Ciò mal si concilia col principio contabile enunciato, soprattutto laddove si pensi che gli IAS (ma il concetto è ripreso anche dai Dottori Commercialisti e Ragionieri), espressamente specificano la necessità di aver riguardo alla sostanza e realtà economica dei fatti aziendali e non soltanto alla loro forma legale.

Per garantire il principio di correttezza e trasparenza dell' azione amministrativa (ivi compresa l'attività contabile) e conformemente al principio contabile, che è proteso a garantire massima verità e correttezza del bilancio, il Servizio Ragioneria degli Istituti Fisioterapici Ospitalieri, laddove abbia verificato la mancanza dei contemporanei requisiti pubblicistici e contabili, ha provveduto ad allegare al Bilancio e/o alla Nota integrativa la documentazione atta a garantire, appunto, la trasparenza e la rintracciabilità del documento che ha originato la scrittura contabile.

PRINCIPIO DI ATTENDIBILITA', PRINCIPIO DI CONFORMITA' AI PRINCIPI CONTABILI E RAPPRESENTAZIONE FEDELE, PRINCIPIO DELLA VERIFICABILITA'

Il *principio della attendibilità* (*reliability*) è espresso dagli IAS, ma è rinvenibile negli articoli 2217 c.2 e 2423 c.2 del C. C. sotto la forma della *veridicità.*

L'informazione di bilancio ha la caratteristica dell'*attendibilità* quando non risente di errori materiali e influenze particolari e gli utilizzatori possono far affidamento sulla sua capacità di rappresentare fedelmente ciò che essa dichiara di rappresentare.

Il comportamento degli Istituti Fisioterapici Ospitalieri ~~nei~~ procedimenti contabili si è basato sul principio di *verificabilità* dell'informazione (documento 11 principi contabili nazionali), anche in virtù del fatto che l'informazione patrimoniale, economica e finanziaria, fornita dal bilancio, debba essere verificabile attraverso un'indipendente ricostruzione del procedimento che ha originato la registrazione.

La *verificabilità* dell'informazione, infine, contiene anche il controllo della *conformità* delle scritture *ai principi contabili.*

PRINCIPIO della FUNZIONE INFORMATIVA E COMPLETEZZA DELLA NOTA INTEGRATIVA

Non va trascurato il fondamentale compito della presente nota integrativa che è quello di fornire completezza allo Stato Patrimoniale ed al Conto Economico.

La redazione della presente nota integrativa è finalizzata a garantire una migliore rappresentazione veritiera e corretta del Bilancio di esercizio, non soltanto per quanto previsto espressamente dal comma 1 dell'articolo 2423 e dall'articolo 2427 del Codice Civile, ma anche per assolvere all'ulteriore precetto di *obbligatorietà delle informazioni complementari*, ove necessario, di cui al comma 3 del medesimo art. 2423.

PRINCIPIO DI NEUTRALITA'

Per una corretta informazione dell'andamento aziendale, di cui il bilancio è lo strumento, è necessario che i dati in esso contenuti, rispecchino la situazione reale senza che alcuna interpretazione dei fatti aziendali si traduca in scritture contabili tali da influenzare artatamente i prospetti di bilancio.

Il principio della *neutralità* non è espresso nel Codice Civile, ma è un presupposto indispensabile per il rispetto della clausola generale di rappresentazione veritiera e corretta, cosicché gli IAS lo presentano come una derivazione

del principio di attendibilità, mentre i Principi Contabili (documento 11) lo definiscono approfonditamente come *imparzialità*: "il bilancio di esercizio deve essere preparato per una moltitudine di destinatari e deve fondarsi su principi contabili indipendenti ed imparziali verso tutti i destinatari, senza servire o favorire gli interessi o le esigenze di particolari gruppi".

Questo principio negli IAS viene anche esplicitato in maniera più articolata e completa attraverso i principi della *prudenza, competenza, significatività e rilevanza della valutazione separata delle poste in bilancio.*

Null'altro si ritiene di aggiungere circa la posizione dell'Ente che, in quanto pubblico, uniforma ogni suo comportamento, tra gli altri, al principio di imparzialità, ivi compreso il quello contabile.

PRINCIPIO DELLA PRUDENZA

Costituisce il postulato di fondamentale importanza per la salvaguardia della funzione informativa del bilancio di esercizio. È richiamato dal punto 1 del comma 1 dell'articolo 2423-bis nonché dai successivi punti 2 e 4, ma anche i principi contabili, nel concordare pienamente con la normativa, affermano che i profitti non realizzati non debbono essere contabilizzati, mentre tutte le perdite anche se non definitivamente realizzate devono essere riflesse in bilancio.

PRINCIPIO DI COMPETENZA

È il principio cardine che ha costituito oggetto delle maggiori attenzioni nella revisione contabile sin dal bilancio 2001, poiché sulla *competenza* economica (o semplicemente *competenza*) si basa l'attribuzione delle componenti di reddito ai diversi esercizi cui esse spettano, indispensabile punto di partenza per la predisposizione di un corretto documento programmatico pluriennale.

È la guida principale per determinare il reddito di esercizio, per determinare cioè la variazione del capitale di bilancio attribuibile alla gestione svolta in ciascun periodo amministrativo in cui si suddivide la vita complessiva dell'Ente.

Il Codice Civile richiama specificatamente il criterio della *competenza* tra i principi da osservare nella redazione del bilancio, statuendo all'art. 2423-bis, punti 3 e 4, che "occorre tener conto dei proventi e degli oneri di *competenza* dell'esercizio...", nonché "dei rischi e delle perdite di *competenza* dell'esercizio".

Anche negli IAS, analogamente a quanto previsto dal Codice Civile, alla *competenza* è assegnato un ruolo primario: "al fine di conseguire le proprie finalità, i bilanci vengono redatti sulla base della *competenza* economica"; e ugualmente avviene nei Principi Contabili (Documento 11): "L'effetto delle operazioni e degli altri eventi deve essere rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono e non a quello in cui si

concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti)."

Ad oggi, questo è il criterio guida nella redazione del Bilancio dell'Ente, e sta diventando (quale opportuna e auspicabile conseguenza) il principio di comportamento anche per le registrazioni extracontabili e per le comunicazioni tra i Servizi che abbiano rilevanza contabile.

PRINCIPIO DELLA SIGNIFICATIVITA' E RILEVANZA

È il principio che svolge una funzione di "filtro" delle informazioni da esporre in bilancio, in modo da rendere questo strumento atto a soddisfare le finalità di rappresentazione che la legge ha ad esso assegnato.

I Principi Contabili precisano infatti che "il bilancio d'esercizio deve esporre solo quelle informazioni che hanno un effetto *significativo* e *rilevante* sui dati di bilancio o sul processo decisionale dei destinatari"; analogamente gli IAS evidenziano che: "le informazioni hanno la caratteristica della *rilevanza* se influenzano le decisioni economiche dei destinatari".

Si pronunzia, in tal senso, anche il 2° comma dell'articolo 2423-ter, ma indiretti richiami sono contenuti anche nell'articolo 2427 ed in particolare nei numeri 7, 10 e 13.

PRINCIPIO DELLA VALUTAZIONE SEPARATA DELLE POSTE IN BILANCIO

L'articolo 2423-bis Codice Civile, punto 5 così enuncia : "gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci devono essere valutati separatamente"

Particolare menzione, infatti, merita il criterio utilizzato per il calcolo delle quote di ammortamento relative alle immobilizzazioni, poiché la concomitanza della normativa civilistica e di quella tributaria talvolta può generare difformità di applicazione.

Nello specifico, si rileva come il criterio di calcolo degli ammortamenti utilizzato è stato quello di adottare in modo sistematico e costante, nell'applicazione del principio di continuità dell'Ente, le aliquote ritenute rappresentative della vita utile (economico - tecnica) stimata per i cespiti.

Pertanto, in osservanza alla normativa tributaria (D.M. 31 dicembre 1988) che fornisce aliquote di ammortamento suddivise per categorie di beni e per tipologie di aziende, si è ritenuto di poterle adottare in prima applicazione nel solo caso in cui i Servizi amministrativi interessati (ed in particolare il Servizio Tecnico e di Ingegneria Clinica) non dessero notizia di diversa utilizzazione del cespite rispetto alla generalità dei casi prevista dal citato Decreto.

PRINCIPIO DELLA PERIODICITA'

Espressa statuizione esiste nel Codice Civile, dove l'articolo 2217, comma 1, prevede l'obbligatoria redazione del bilancio ogni anno.

Tuttavia il principio è insito nel concetto di bilancio di esercizio (si veda sopra) ed è anche richiamato dai Principi Contabili laddove si legge che "il bilancio di esercizio o di funzionamento si riferisce a un *periodo amministrativo (o esercizio)* e non all'intera vita aziendale".

PRINCIPIO DELLA COMPARABILITA'

Tale principio permea l'intera normativa civilistica in tema di bilancio; in particolare, l'articolo 2423-ter, comma 5, del Codice Civile, dispone che "per ogni voce delle Stato Patrimoniale e del Conto Economico deve essere indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente. Se le voci non sono *comparabili*, quelle relative all'esercizio precedente devono essere adattate..."

PAGINA BIANCA

- PARTE 2 -

SITUAZIONE PATRIMONIALE

AL 31 DICEMBRE 2004

PAGINA BIANCA

ATTIVO

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI E MATERIALI

Conformemente al contenuto degli artt. n. 2424 e n. 2426 del C.C. c.1,2,3,4 e 5 e degli artt. 67,68,74, 76 e 121-bis del DPR 22 dicembre 1986 n. 917, le immobilizzazioni immateriali e materiali sono state iscritte in bilancio al costo d'acquisto comprensivi degli eventuali oneri accessori direttamente imputabili.

Per ciascuna tipologia sono state calcolate le relative quote d'ammortamento in relazione al criterio civilistico come esplicitato nella precedente parte (v.principio della valutazione separata delle poste in Bilancio) ed alla loro residua possibilità di utilizzazione.

Pertanto per l'esercizio 2004 sono state adottate le aliquote d'ammortamento di seguito elencate in conformità a quanto stabilito dal D.M. 31 dicembre 1988 e specificatamente previste per le Aziende Sanitarie. Il valore delle immobilizzazioni inferiore ad Euro 516,46, così come previsto dall'art.67 c.6 del DPR 22 dicembre 1986 n. 917, è stato completamente ammortizzato nel presente esercizio con il criterio civilistico di cui sopra.

Descrizione	Conto Co.Ge	Aliquota
Costi di ricerca sviluppo e pubblicità	GE 10050	33,00
Diritti di brevetto ed opere d'ingegno	GE 10060	33,00
Software	GE 10080	33,33
Opere di valore artistico	GE 11015	0,00
Biblioteca riviste e pubblicazioni	GE 11016	0,00
Fabbricati strumentali	GE 11025	3,00
Impianti macchinari	GE 11030	12,50
Attrezzature sanitarie	GE 11040	12,50
Attrezzature scientifiche per la ricerca	GE 11050	12,50
Attrezzature generiche	GE 11070	12,50
Mobili ed arredi	GE 11200	10,00
Macchine ordinarie d'ufficio	GE 11210	12,00
Macchine elettroniche, computer e sist.telef.	GE 11220	20,00
Autovetture e motoveicoli	GE 11300	25,00
Autoveicoli da trasporto	GE 11310	20,00
Costi di manutenzione straordinaria	GE 11710	3,00

Si deve sottolineare che le direttive ministeriali impongono la sterilizzazione degli ammortamenti relativi ai beni strumentali acquistati con contributi del Ministero, della Regione, di altri Enti Pubblici o Enti Privati.

I contributi in conto capitale rappresentano per lo più impegni finanziari di Enti terzi, assegnati all'Azienda senza l'obbligo di restituzione e da impiegarsi per l'acquisizione dei beni mobili ed immobili strumentali, nonché per la ristrutturazione e l'ampliamento dei medesimi.

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Nella tabella che segue, sono evidenziati i valori delle immobilizzazioni immateriali, iscritti in bilancio al 31 dicembre 2004:

Descrizione	Valore al 31.12.03	Incremento/ Decremento	Valore netto al 31.12.04
Costi di Impianto ed ampliamento	0	212.009	212.009
Costi di Ricerca, Sviluppo e Pubblicità	11.913	- 8.250	3.663
Diritti di Brevetto e Opere di Ingegno	1.283	- 911	372
Software	248.500	119.052	367.552
TOTALE IMMOBILIZZ. IMMATERIALI	**261.696**	**321.900**	**583.596**

L'incremento dei Costi di impianto ed ampliamento, registrato nel 2004, riguarda i lavori eseguiti nel reparto di Medicina Nucleare a cura della ditta Varian Medical System.

Si evidenziano, inoltre, decrementi nei Costi di Ricerca, Sviluppo e Pubblicità di Euro 8.250,00, e di Euro 912,00 per quanto riguarda Diritti di Brevetto e Opere di Ingegno (Brevetto n. PCT/IT 02/00354 Registrato in data 31/05/2002 "Vaccini a subunità e procedimenti per la loro produzione" inventori I.R.E. Prof.ssa M.L. Marcante e Dr. A. Venuti) dovuti entrambi alle quote di ammortamento di competenza dell'anno 2004.

Per quanto riguarda i software, gli acquisti di competenza dell'anno 2004 riguardano:

- un ampliamento upgrade del sistema visualizzazione elaborazione dati in 3D, refertazione, sistema distribuzione

immagini accessibili via Internet e sistema archiviazione immagini nonché licenza Siemens per i server della Radiologia e Diagnostica per Immagini IRE, acquistato dalla Società Siemens S.p.A.;

- Fornitura Sw antivirus e Servizio di Posta Elettronica, ad uso di tutti i Servizio dell'Ente, acquistato dalla Società Data Management;
- Acquisto di Sw per il Laboratorio di Metabolismo Cellulare Farmacocinetica CRS, dalla Società Exacta;
- Acquisto di varie versioni di Sw Windows dalla Società SPSS Italia, per il Servizio SAR;
- Progettazione di data base in ambiente web per gestione e controllo di banca dati contenente informazioni relative ai tessuti e liquidi biologici di circa 6.000 pazienti annui, acquistato dalla ditta Cineca per la Ricerca Scientifica.

Per queste immobilizzazioni dunque si evidenzia un incremento.

Gli ammortamenti dell'esercizio 2004 per i Beni Immateriali, sono pari ad Euro 198.274,00 e così suddivisi per anno di acquisto:

AMMORTAMENTI	**Immobilizzazioni immateriali**
ANNO 1999	7.550
ANNO 2000	34.566
ANNO 2001	57.451
ANNO 2002	75.096
ANNO 2003	39.365
ANNO 2004	-15.754
TOTALE AMMORTAMENTI IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	198.274

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

I dati relativi alle immobilizzazioni materiali, inseriti in bilancio al 31 dicembre 2004, sono così sinteticamente evidenziati:

Descrizione	Valore al 31.12.03	Incremento/ Decremento	Valore netto al 31.12.04
Opere di valore artistico	0	0	0
Biblioteca Riviste e Pubblicazioni	2.771.824	11.812	2.783.636
Fabbricati da reddito	5.165	0	5.165
Fabbricati strumentali	159.915.877	-4.951.685	154.964.192
Impianti e Macchinari	3.891.892	-689.272	3.202.620
Attrezzature Sanitarie	15.774.149	-365.469	15.408.680
Attrezzature Scientifiche per la Ricerca	1.285.810	41.974	1.327.784
Attrezzature Generiche	333.599	-110.319	223.280
Mobili e Arredi	1.479.829	-278.553	1.201.276
Macchine ordinarie d'ufficio	41.993	-17.301	24.692
computer e sistemi telefonici	716.051	-12.153	703.898
Autovetture e motoveicoli	0	0	0
Autoveicoli da trasporto	0	0	0
Costi manut.straord.	6.092.705	1.857.954	7.950.659
TOTALE IMMOBILIZZ. MATERIALI	**192.308.894**	**-4.513.012**	**187.795.882**

Il totale valore delle immobilizzazioni, al netto degli ammortamenti di competenza, ammonta ad Euro 187.795.882,00; segue dettaglio dei conti maggiormente movimentati:

1. **Fabbricati strumentali:** sono stati eseguiti durante l'anno 2004 lavori di completamento nelle aree destinate alla Medicina Nucleare ed ai Laboratori di Ricerca Scientifica, lavori eseguiti a cura del Consorzio San Raffaele.

2. **Attrezzature sanitarie:** gli acquisti di competenza dell'anno 2004 più significativi sono stati effettuati presso le ditte Becton Dickinson S.p.A., Nikon, Perkin Elmer, Agilent, Zeiss, General Medical Merate, Esaote, Brainlab Italia, Siemens, Vincal, Deka Mela, Tecnosalus, Stern Laser, riguardano in particolare un microscopio confocale completo di pc Pentium Stage Motorizzati, Sistema hw Siemens Magic Store Master, per Diagnostica per Immagini IRE; Brainscan con workstation con flat screen e stampante, per la Radioterapia IRE; stativo microscopio Nikon completo di accessori e arredi, compresa camera digitale Nikon Coolpix 4500, per l'Ambulatorio di Microbiologia ISG; attrezzatura per il Reparto di Anestesia

3. **Attrezzature scientifiche per la ricerca**: i dati più significativi riguardano gli acquisti di attrezzature per il Laboratorio di Patologia Molecolare e per il Laboratorio di Fisiopatologia Cutanea ISG. Le ditte fornitrici sono la Bio-Rad Laboratories, Celbio e Dueffe.

4. **Mobili ed arredi**: gli acquisti effettuati durante l'anno 2004 riguardano: uffici, ambulatori e reparti ospedalieri; per il Centro Congressi (Bastianelli), nonché per i Laboratori di Ricerca. La tipologia dei beni è in gran parte arredamento, ossia scrivanie, librerie, cassettiere, poltroncine, sedie, armadi, tende e altri accessori complementari; ed ancora carrelli da

medicazione, aste portaflebo, ventilatori. Alcune delle ditte fornitrici sono: A. Barnabei, Passarelli Barbara, Merolla, Marcucci, Arredi Tecnici Villa.

5. **Macchine elettrocontabili, computers**: gli acquisti di competenza dell'anno 2004 hanno riguardato stampanti, computers, masterizzatori, telefoni, fax, scanner, calcolatrici da tavolo, videoproiettori e registratori, per i Servizi amministrativi e sanitari dell'Ente, nonché per il Centro Congressi (Bastianelli). Alcune delle ditte fornitrici sono Clab Informatica, Tally, Direkta, H.M.S. Sipac, La Saponara, Immagini e Suoni, Prisma.

6. **Costi di manutenzione straordinaria**: per l'anno 2004 le manutenzioni straordinarie riguardano principalmente i lavori edili di completamento e ristrutturazione dell'intero Polo Oncologico e Dermatologico, le principali ditte appaltatrici sono il Consorzio San Raffale, e le ditte Natuna e Parenti.

Gli ammortamenti dell'esercizio 2004 per i Beni Materiali, ammontano ad Euro 11.093.902,00 e sono così suddivisi per anno di acquisto:

AMMORTAMENTI	Immobilizzazioni materiali
ANNO 1999	1.281.898
ANNO 2000	6.797.336
ANNO 2001	1.526.820
ANNO 2002	538.639
ANNO 2003	600.467
ANNO 2004	348.742
TOTALE AMMORTAMENTI IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	**11.093.902**

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Conformemente al contenuto dell'art. n. 59 del D.P.R. 22 dicembre 1986 n. 917 le immobilizzazioni finanziarie sono costituite da n. 18.186 azioni CIR del valore nominale di Euro 0,5200 e sono così sinteticamente evidenziate:

Descrizione	Valore al 31.12.03	Increm./ Decrem.	Valore al 31.12.04	Fondo al 31.12.04	Valore netto al 31.12.04
Titoli	9.392	0	9.392	0	9.392
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	9.392	0	9.392	0	9.392

ATTIVO CIRCOLANTE

MAGAZZINO C/RIMANENZE

Per la valorizzazione delle scorte in giacenza del materiale sanitario e non sanitario si è utilizzato il criterio, identico agli scorsi esercizi, del costo medio ponderato continuo, conformemente a quanto disposto dall'art. 2426, comma 10, del C.C., ed utilizzando la procedura informatizzata attualmente in uso denominata GE.MA..

Le informazioni sono state verificate dai responsabili della gestione del Magazzino Economale, (Servizio Economato), del

Magazzino Farmaceutico (Servizio Farmacia) e dal Responsabile della Farmacia Esterna S.Maria e S.Gallicano e successivamente ufficialmente comunicati al Servizio Ragioneria.

La tabella che segue fornisce il dettaglio della composizione delle rimanenze finali di magazzino:

Descrizione	Saldi al 31/12/04	Saldi al 31.12.03	Variazione netta	%
Rimanenze di medicinali	611.064	411.886	199.178	48,36
Rimanenze di farmaci vari	71.117	51.275	19.842	38,70
Rimanenze materiali diagnostici	131.256	294.405	-163.149	-55,42
Rimanenze materiale radiografico	871	256	615	240,23
Rimanenze di materiale sanitario di consumo	519.631	699.092	-179.461	-25,67
Rimanenze prodotti Farmacia S.Gallicano	166.912	138.203	28.709	20,77
Totale rimanenze sanitarie	**1.500.851**	**1.595.117**	**-94.266**	**-5,91**
Rimanenze di cancelleria e stampati	247.444	130.561	116.883	89,52
Rimanenze materiali di pulizia	34.704	24.093	10.611	44,04
Rimanenze di altro materiale	11.341	17.491	-6.150	-35,16
Totale rimanenze non sanitarie	**293.489**	**172.145**	**121.344**	**70,49**
TOTALE RIMANENZE	**1.794.340**	**1.767.262**	**27.078**	**1,53**

Si riporta un valore totale di variazione netta delle rimanenze. di Euro 27.078,00, riportata anche nel conto economico alla voce "Variazione delle rimanenze".

La tabella che segue, mettendo in relazione le rimanenze iniziali di scorte, gli acquisti dell'esercizio e le rimanenze finali di scorte, evidenzia i consumi di beni sanitari e non sanitari:

Descrizione	Rimanenze Iniziali (A)	Acquisti dell'esercizio (B)	Consumi C =(A+B-D)	Rimanenze Finali (D)
Medicinali	411.886	7.942.984	7.743.806	611.064
Farmaci vari, Radiofarmaci e Gas Medicali	51.275	8.646.745	8.626.903	71.117
Materiali diagnostici, Prodotti Animali e Gas per Laboratorio	294.405	6.149.936	6.313.085	131.256
Materiale Radiografico	256	976.527	975.912	871
Materiale sanitario di consumo	699.092	8.410.990	8.590.451	519.631
Prodotti Farmacia S.Gallicano	138.203	441.200	412.491	166.912
Totale materiale sanitario	**1.595.117**	**32.568.382**	**32.662.648**	**1.500.851**
Cancelleria e stampati	130.561	564.531	447.648	247.444
Rimanenze materiali di pulizia	24.093	90.897	80.286	34.704
Rimanenze di altro materiale	17.491	13.901	20.051	11.341
Totale rimanenze non sanitarie	**172.145**	**669.329**	**-497.184**	**293.489,00**
TOTALE RIMANENZE	**1.767.262**	**33.237.711**	**-31.470.449**	**1.794.340**

CREDITI

Il mastro accoglie i crediti originati da erogazione di prestazioni e sono rilevati contabilmente secondo il principio della competenza dei rispettivi ricavi.

verso le Amministrazioni Pubbliche non rappresentano alcun elemento di rischio rispetto alla futura solvibilità.

Mentre per quanto riguarda i crediti verso i privati ed altri, essi sono stati iscritti al valore presunto di realizzazione, dopo aver provveduto a puntuale verifica dell'esigibilità del credito stesso.

Di seguito si fornisce il dettaglio della composizione delle voci di credito:

Descrizione	Saldi al 31.12.04	Saldi al 31.12.03	Variazione netta
Crediti v/Ministero della Salute	2.906.188	4.372.441	-1.466.253
Crediti v/Regione Lazio Provincia e Comune	22.476.423	26.934.828	-4.458.405
Crediti v/altre Aziende Sanitarie	6.068.767	6.020.800	47.967
Crediti v/Regione Lazio per riconoscimento Perdite Esercizio	0	21.251.000	-21.251.000
Crediti v/altre Amministrazioni Pubbliche	1.410.686	1.461.906	-51.220
Crediti v/privati	1.615.855	1.212.158	403.697
Crediti da estero	1.411.888	0	1.411.888
Crediti v/dipendenti per anticipazioni	322.826	9.275	313.551
Crediti erario c/IRPEG	132	108	24
Acconto quota Fondo Sanitario Regionale	-2.602.800	0	-2.602.800
TOTALE CREDITI	**33.609.965**	**61.262.516**	**-27.652.551**

Il conto "Crediti verso il Ministero della Salute" di Euro 2.906.188,00, è formato da valori relativi a Ricerca Finalizzata non ancora incassati alla data del 31/12/2004.

Il conto "Crediti verso la Regione, Provincia e Comune" di Euro 22.476.423,00 è essenzialmente formato da valori di

prestazioni non tariffabili e farmaci di fascia H degli anni 2003 e 2004.

Il conto "Crediti verso altre Aziende Sanitarie" di Euro 6.068.767,00 è formato da valori relativi a prestazioni erogate a favore di pazienti di altri Istituti. Le Aziende U.S.L. presso le quali vantiamo i maggiori crediti sono: RM "C", RM "F", RM "B" e l'Azienda Ospedaliera S. Andrea.

Il conto "Crediti verso Altre Amministrazioni Pubbliche" di Euro 1.410.686,00 è principalmente formato da valori relativi a prestazioni erogate a favore della Prefettura di Roma, Istituto Superiore della Sanità, I.R.C.C.S pubblici, Università e altre Fondazioni di Diritto Pubblico, e dal credito v/INPS degli anni 1998/99 in via di recupero.

Il conto "Crediti verso Privati" di Euro 1.615.855,00 contiene l'importo delle fatture attive emesse nei confronti dell' A.I.R.C. a fronte di contributi per Ricerca Finalizzata, nei confronti di Aziende Private per Sperimentazione Farmaci nonchè il credito verso la ditta Vianini Lavori S.p.A. iscritto a seguito della Sentenza n. 33160/04 del Tribunale Ordinario di Roma, con la quale la stessa ditta veniva condannata a pagare in favore degli IFO la somma di Euro 1.123.900,40.

Il conto "Crediti verso Erario c/IRPEG di Euro 132,00 rappresenta il credito dell'imposta pagata sugli interessi attivi maturati al 31 dicembre 2004 su conto Banco Posta.

Descrizione	Saldi al 31.12.04	Saldi al 31.12.03	Variazione netta
Crediti per fatture da emettere	1.139.457	1.260.758	-121.301
Credito v/Erario per IVA	77.759	82.911	-5.152

Il conto "Crediti per Fatture da Emettere" di Euro 1.139.457,00 è formato dalle fatture attive registrate nel nuovo esercizio e di competenza dell'esercizio 2004. Nel prospetto di bilancio tale conto viene riportato nella voce "Risconti attivi".

Si registra, inoltre, un credito verso l'Erario per IVA versata in acconto, di Euro 77.759,00. Tale importo, nel prospetto di bilancio, figura tra i debiti tributari, con segno negativo, quale partita compensativa del conto di debito "IVA c/Erario".

DISPONIBILITA' LIQUIDE

Il valore del conto cassa iscritto in bilancio ammonta ad Euro 128.378 ed è così formato:

Descrizione	Saldi al 31.12.04	Saldi al 31.12.03	Variazione netta
Fondo cassa accettazione amministrativa	2.800	2.800	0
Fondo dotazione economo Viti	10.000	6.000	4.000
Fondo dotazione economo Trocini	2.500	2.500	0
Fondo dotazione economo Pietroni	2.500	2.500	0
Cassa accettazione I.R.E.	0	0	0
Cassa accettazione I.S.G.	0	0	0
Cassa Farmacia S. Gallicano	0	0	0
Cassa corrispettivi vari	106.937	82.128	24.809
Cassa recupero mensa personale	3.641	0	3.641
TOTALE DISPONIBILITA' LIQUIDE	**128.378**	**95.928**	**32.450**

Con delibera n. 756 del 24/06/2004 è stata disposta l'integrazione del fondo cassa in dotazione all'Economo Viti Ezio a far data dal 01/07/04.

Il Corrispettivo "Cassa Recupero Mensa" presenta un saldo debitore di Euro 3.641,00 che corrisponde alle quote di vitto a carico dei dipendenti trattenute al 31/12/04, e regolarizzate contabilmente nel Nuovo Esercizio.

I sospesi cassa sono stati regolarizzati entro il 31/12/04, pertanto le casse accettazione riportano il valore zero.

I corrispettivi riportati per un valore di Euro 106.937,00 riguardano attività ALPI di competenza dell'anno 2004 incassata nell'Esercizio 2005.

RATEI E RISCONTI ATTIVI

I Ratei Attivi sono quote di ricavo di competenza dell'esercizio in chiusura, la cui manifestazione numeraria dell'operazione di gestione avverrà nel successivo periodo amministrativo.

I Risconti Passivi sono quote di costi di competenza dell'esercizio futuro, la cui operazione di gestione è stata rilevata nel corso dell'esercizio di chiusura.

Nell'esercizio 2004 i Ratei e Risconti Attivi ammontano ad Euro 246.601,00 e si compongono secondo la seguente tabella:

Descrizione	Saldi al 31.12.04	Saldi al 31.12.03	Variazione netta
Ratei attivi:			
Corrispettivi A.L.P.I.	0	78.284	-78.284
Risconti attivi:			
Telecom	246.601	84.483	162.118
TOTALE RATEI E RISCONTI ATTIVI	**246.601**	**162.767**	**83.834**

Nell'anno 2004 non ci sono state registrazioni di Ratei Attivi.

Per quanto riguarda i Risconti Attivi, questi si riferiscono a costi telefonici e precisamente a Canoni registrati nell'esercizio 2004 ma di competenza dell'anno 2005.

PASSIVO

PATRIMONIO NETTO

Qui di seguito sono evidenziati i movimenti dell'esercizio che hanno interessato il patrimonio netto:

Descrizione	Valore al 31.12.03 (A)	Incrementi (B)	Decrementi (C)	Valore al 31.12.04 (D)	Variazione netta (D-A)
Finanziamenti per investimenti da Ministero Salute	155.188.058	0	-7.600.169	147.587.889	-7.600.169
Finanziamenti per investimenti da Regione Lazio	37.940.513	0	-475.019	37.465.494	-475.019
Finanziamenti per investimenti da Banca di Roma	1.296.308	0	-268.087	1.028.221	-268.087
Finanziamenti per investimenti da privati	0	0		0	0
TOTALE FINANZIAMENTI (A)	**194.424.879**	**0**	**-8.343.275**	**186.081.604**	**-8.343.275**
Fondo di dotazione (B)	23.219.651	0	-23.219.651	0	-23.219.651
Incrementi patrimoniali	66.748	0	-66.748	0	-66.748
Perdite 2000 (C)	0	0	0	0	0
Perdite 2001 (D)	-49.546.792	0	0	-49.546.792	0
Perdite 2002 (E)	-29.854.934	0	0	-29.854.934	0
Perdita 2003 (F)	-19.875.609	0	0	-19.875.609	0
Perdita d'esercizio (G)		0	-18.314.318	-18.314.318	-18.314.318
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A+B+C+D+E+F+G)	**118.433.943**	**0**	**-49.943.992**	**68.489.951**	**-49.943.992**

Il Patrimonio Netto al 31 dicembre 2004 presenta un valore positivo di Euro 68.489.951 costituito dalla somma algebrica della perdita dell'esercizio 2004, pari ad Euro 18.314.318,00, delle perdite portate a nuovo relative agli

Esercizi 2001, 2002 e 2003 pari ad Euro 50.175.633,00 e dei finanziamenti c/investimenti pari ad Euro 186.081.604,00.

Così come anticipato nella Nota Integrativa allegata al Bilancio dell'Esercizio 2003, la somma di Euro 23.219.651,00, introitata nell'anno 2003 e registrata provvisoriamente nel conto denominato "Fondo di Dotazione", nell'esercizio 2004 è stata attribuita al conto "Crediti v/Regione Lazio" per l'importo di Euro 19.078.132,00, a compensazione di partite di anni pregressi, e per il restante importo di Euro 4.141.519,00, che non ha trovato capienza nelle partite pregresse, al conto "Sopravvenienze Attive").

FONDI:

FONDO PER RISCHI

Il Fondo Rischi iscritto in Bilancio per Euro 1.731.714,00 rimane invariato rispetto al Bilancio al 31/12/2003. Si è ritenuto non apportare alcun aumento in seguito agli accordi quadro di transazione con fornitori di beni e servizi del Sistema Sanitario Regionale in base ai quali la Regione ha stabilito precisi criteri sia per il pagamento della sorte che delle quote forfetarie riconosciute alle singole Ditte aderenti.

DEBITI

I debiti al 31 dicembre 2004 sono valutati al loro valore nominale e sono tutti formalmente esigibili entro l'esercizio successivo.

Si articolano secondo la seguente tabella:

Descrizione	Valore al 31.12.04	Valore al 31.12.03	Variazione netta
Debiti v/finanziarie per Transazioni	48.590.789	0	48.590.789
Debiti v/aziende sanitarie pubbliche	0	7.521	-7.521
Debiti v/fornitori	87.454.873	118.709.626	-31.254.753
Debiti tributari	2.690.797	2.550.023	140.774
Debiti v/istituto tesoriere	2.576.328	0	2.576.328
Debiti v/istituti di previdenza	2.840.972	2.677.716	163.256
Debiti v/personale	7.096.264	8.521.291	-1.425.027
Debiti v/organi istituzionali	0	22.470	-22.470
Debiti per la ricerca corrente I.S.G.	382.014	487.805	-105.791
Debiti per ricerca corrente I.R.E.	2.782.872	3.368.714	-585.842
Debiti diversi	610.018	369.815	240.203
TOTALE DEBITI	**155.024.927**	**136.714.981**	**18.309.946**

DEBITI VERSO FINANZIARIE PER TRANSAZIONI

Il conto, che presenta un saldo di € 48.590.789,00, accoglie le scritture contabili poste in essere dalla Regione Lazio con nota prot. 113299 del 13/10/2004 relative agli accordi quadro di transazione tra la Regione stessa, le Aziende Sanitarie e le Associazioni Imprenditoriali. Per la chiusura delle fatture certificate in seguito agli atti di transazione sono state generate le scritture "Debiti v/fornitori" a "Debiti v/ cessionari vari"

DEBITI VERSO FORNITORI

La voce accoglie i debiti collegati all'acquisto di beni e servizi relativamente all'attività caratteristica dell'azienda.

Sono iscritti al netto degli sconti commerciali, di resi ed abbuoni nonché di rettifiche di fatturazione.

L'importo complessivo del debito verso i fornitori ammonta ad Euro 87.454.873,00, e si articola secondo la seguente tabella:

Descrizione	Valore al 31.12.04	Valore al 31.12.03	Variazione netta
Debiti v/fornitori	78.093.595	114.346.288	-36.252.693
Debiti per fatture da ricevere	9.361.278	4.363.338	4.997.940
V/FORNITORI	**87.454.873**	**118.709.626**	**-31.254.753**

DEBITI TRIBUTARI

La voce accoglie i debiti verso l'erario relativi all' IRAP, alle ritenute fiscali su lavoro autonomo e dipendente come sostituto d'imposta.

L'importo complessivo dei debiti tributari al 31/12/2004 dettagliati nella tabella che segue, liquidati nell'esercizio nuovo, ammonta a Euro 2.690.797,00.

Descrizione	Valore al 31.12.04	Valore al 31.12.03	Variazione netta
Debiti tributari:			
erario c/ritenute sul lavoro autonomo	55.471		55.471
erario c/ritenute sul lavoro dipendente	2.011.633	1.921.813	89.820
erario c/IRAP	623.693	628.210	-4.517
TOTALE DEBITI TRIBUTARI	**2.690.797**	**2.550.023**	**140.774**

DEBITI VERSO ISTITUTO TESORIERE

La voce accoglie il saldo cassa all'01/01/2004 più la somma algebrica fra i pagamenti e gli incassi avvenuti durante l'esercizio 2004 ed ammonta ad Euro 2.576.328,00; tale saldo è stato quadrato con la Tesoreria dell'Ente.

DEBITI VERSO ISTITUTI DI PREVIDENZA

La voce accoglie le rilevazioni mensili del debito collegato agli "Oneri Sociali". L'importo iscritto in bilancio quale debito al 31 dicembre 2004, da pagarsi nel nuovo dell'esercizio, ammonta ad Euro 2.840.972,00 ed è così costituito:

Descrizione	Valore al 31.12.04	Valore al 31.12.03	Variazione netta
Debiti v/ist. previdenziali:			
Debiti v/ INPDAP	2.840.972	2.677.716	163.256
TOTALE DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI	**2.840.972**	**2.677.716**	**163.256**

DEBITI VERSO IL PERSONALE

La voce accoglie:

- debiti verso i dipendenti per retribuzioni maturate nell'esercizio 2004 e da corrispondere nel successivo esercizio, i debiti per ferie maturate e non godute, mensilità aggiuntive;

- fondi art. 50-51 e 52 Dirigenza medica sanitaria ed altra Dirigenza e art.38 e 39 comparto iscritti in bilancio al 31/12/2004 secondo lo schema prodotto dal Servizio Personale;

- debiti verso i consulenti e verso il personale a contratto.

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

- PARTE 4 -

CONTO ECONOMICO

ESERCIZIO 2004

COMPONENTI NEGATIVE DI REDDITO

PAGINA BIANCA

COSTI DELLA PRODUZIONE

I costi sono tutti gli oneri sostenuti dall'Ente per acquistare fattori produttivi necessari all'attività; il costo della produzione esprime tutte le componenti negative di reddito della gestione tipica dell'Azienda, comprende sia l'acquisto di beni (di consumo) che l'acquisto di servizi (es.: trasporti, luce, gas, utenze, consulenze, ecc.). A seconda della loro natura, cioè dell'oggetto o causa per i quali sono stati sostenuti, vengono diversamente classificati, come si vede in dettaglio di seguito.

Il costo della produzione ammonta per il 2004 a complessivi € 144.182.755,00.

Di seguito si fornisce un'analisi delle voci che compongono i costi della produzione.

Descrizione	Esercizio 2004	Esercizio 2003	Variazione netta
Acquisti di beni	33.265.511	28.912.199	4.353.312
Manutenzioni e riparazioni	5.399.693	4.959.539	440.155
Prestazioni di servizi	2.238.839	1.560.767	678.072
Personale ruolo sanitario	53.389.510	52.187.829	1.201.681
Personale ruolo professionale	134.236	79.478	54.758
Personale ruolo tecnico	5.413.173	5.277.451	135.722
Personale amministrativo	5.875.550	6.020.817	-145.267
Personale non di ruolo	5.787.036	4.616.590	1.170.446
Oneri diversi di gestione	8.270.164	6.536.960	1.733.204
Servizi appaltati	12.392.568	9.110.763	3.281.805
Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	198.274	214.028	-15.754
Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	11.093.902	10.745.160	348.742
Variazioni delle rimanenze	-27.078	46.404	-73.482
Accantonamenti tipici dell'esercizio	751.377	1.918.410	-1.167.033
TOTALE COSTO DELLA PRODUZIONE	**144.182.755**	**132.186.394**	**11.996.361**

ACQUISTI DI BENI

Il dettaglio dei beni sanitari e di quelli non sanitari acquistati nel corso del 2004 è fornito nella tabella più avanti riportata.

Per quanto concerne gli acquisti di beni sanitari, si registra una notevole crescita dei costi unitari dovuta soprattutto all'acquisto di farmaci Chemioterapici di nuova generazione poichè, analogo incremento si ritrova anche nella richiesta di rimborso extratariffario. A questo pertanto si rinvia ad altra sezione della presente nota integrativa per le necessarie giustificazioni del caso.

La voce acquisti di beni e materiali non sanitari invece registra un andamento medio pressoché costante per tutte le sue componenti in dettaglio.

Descrizione	Esercizio 2004	Esercizio 2003	Variazione netta
ACQUISTI DI BENI			
Acquisti di beni sanitari:			
Acquisto di medicinali	7.942.984	8.726.921	-783.937
Acquisto di radiofarmaci	32.466	23.473	8.993
Acquisti di farmaci-plasma-emod.	8.412.055	5.830.425	2.581.630
Acquisto gas medicali	202.224	12.179	190.045
Acquisto di materiali diagnostici	5.967.815	5.167.561	800.254
Acquisto di materiali radiografici	976.527	777.802	198.725
Acquisto di materiale sanitario dispositivi medici	3.248.321	4.407.484	-1.159.163
Acquisto di protesi	852.976	448.800	404.176
Acquisto di mat.sanitario di consumo	3.381.726	1.899.972	1.481.754
Acquisto di mat.sanit. strumentario-chirurgico	927.967	490.497	437.470
Acquisto di materiale per laboratorio di ric. corrente	168.182	103.669	64.513
Acquisti farmacia esterna S. Gallicano	439.789	386.102	53.687
Acquisti e spese per contratti ric. finalizzata Min. Sal	4.785	13.855	-9.070
Acquisti e spese per contratti ric. finalizzata CNR	0	2.209	-2.209
Acquisti e spese per ricerca AIRC	6.720	44.767	-38.047
Acquisti e spese Comitato Etico	0	15.650	-15.650
TOTALE ACQUISTI DI BENI SANITARI	**32.564.537**	**28.351.365**	**4.213.172**
Acquisti di beni e materiali non sanitari:			
Acquisti e spese per Centro Congressi	2.434	0	2.434
Acquisti di alimentari	3.083	180	2.903
Acquisti di cancelleria, stampati e supporti meccanografici	564.531	381.532	182.999
Acquisti di materiale di guardaroba	21.017	2.189	18.828
Acquisti di materiali di pulizia	69.880	149.336	-79.456
Acquisti di altro materiale non sanitario	10.817	16.029	-5.212
Acquisti di carburanti e lubrificanti	29.212	11.568	17.644
TOTALE ACQUISTI BENI E MAT. NON SANITARI	**700.974**	**560.834**	**140.140**
TOTALE ACQUISTI DI BENI	**33.265.511**	**28.912.199**	**4.353.312**

MANUTENZIONI E RIPARAZIONI

In questa voce si rilevano i costi relativi alla sola manutenzione ordinaria, ovvero i costi di quella manutenzione diretta al mantenimento della funzionalità e dell'efficienza delle strutture. L'importo comprende sia il costo dei materiali che i costi relativi alla manutenzione affidata a terzi.

Le voci che costituiscono il presente raggruppamento sono: manutenzione software, materiali per riparazioni, materiale per la manutenzione di attrezzature sanitarie, materiale per la manutenzione di attrezzature tecniche, manutenzione ordinaria in appalto per immobili e loro pertinenze, manutenzione ordinaria in appalto per mobili e macchine scientifiche e sanitarie, manutenzione ordinaria di attrezzature per la ricerca.

La variazione in aumento dei costi di questo gruppo di conti è dipesa soprattutto, per quel che riguarda la manutenzione ordinaria degli impianti, da un incremento delle aree IFO della sede di Mostacciano soggette a manutenzione da parte dell'ATI assuntrice del contratto di Global Service; e, per quanto attiene alle attrezzature tecnico-scientifiche e sanitarie, all'invecchiamento del parco attrezzature e all'adeguamento dei prezzi all'indice ISTAT.

Descrizione	Esercizio 2004	Esercizio 2003	Variazione netta
Manutenzioni e riparazioni:			
Manutenzioni software	342.387	124.020	218.367
Materiali per riparazioni	8.024	12.052	-4.028
Materiale per la manutenzione attrezzature sanitarie	19.632	1.281	18.351
Materiale per la manutenzione di attrezzature tecniche	3.780	9.233	-5.453
Manutenzione ordinaria appalto immobili e pertinenze	703.323	2.992.099	-2.288.776
Manutenzione ordinaria in appalto agli impianti	2.335.656	275.419	2.060.237
Manutenzione ordinaria in appalto mobili e macchine	3.764	74.911	-71.147
Manutenzione ordinaria in appalto attrezz. tecnico scientifiche e sanitarie	1.964.216	1.469.208	495.008
Manutenzione ordinaria attrezzature per la ricerca	18.911	1.315	17.596
TOTALE MANUTENZIONI E RIPARAZIONI	**5.399.693**	**4.959.539**	**440.155**

COSTI PER PRESTAZIONI DI SERVIZI:

Il costo per prestazioni di servizi è una voce contabile che 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 2004, tali costi ammontano ad € 2.238.839

Sono esclusi da tale voce i servizi non sanitari appaltati a terzi, le prestazioni di consulenza, studio o servizio di natura tecnica, legale, amministrativa e le utenze.

Descrizione	Esercizio 2004	Esercizio 2003	Variazione netta
COSTI PER PRESTAZIONI DI SERVIZI:			
Costi per prestazioni di servizi da pubblico:			
Convenzioni con Istituti Scientifici di diritto pubblico	504.877	469.329	35.548
Convenzioni con istituti e cliniche universitarie	940.765	657.761	283.004
Convenzioni con aziende sanitarie ed aziende ospedaliere	445.865	281.392	164.473
TOTALE COSTI PER PRESTAZ. DI SERVIZI DA PUBBLICO	**1.891.507**	**1.408.482**	**483.025**
Costi per prestazioni di servizi da privati:			
Convenzioni con ospedali ecclesistici	29.380	0	29.380
Convenzioni con istituti scientifici di diritto privato	67.974	80.307	-12.333
Convenzioni con case di cura private	41.050	45.600	-4.550
Altre convenzioni	208.928	26.378	182.550
TOTALE COSTI PER PRESTAZ. DI SERVIZIO DA PRIVATI	**347.332**	**152.284**	**195.048**
TOTALE COSTI PER PRESTAZIONI DI SERVIZI	**2.238.839**	**1.560.767**	**678.072**

COSTI PER PERSONALE DIPENDENTE

Il raggruppamento comprende gli oneri per le competenze fisse e per quelle accessorie nonché gli oneri sociali per tutto il personale a rapporto di lavoro dipendente degli Istituti Fisioterapici Ospitalieri.

Vi sono ricomprese pertanto sia le competenze fisse che le competenze accessorie, quali ad esempio lo straordinario e le indennità a vario titolo (missione, equo indennizzo, fine rapporto); rientrano altresì in tale voce le compartecipazioni per attività libero-professionale.

Rispetto all'esercizio 2003, il costo del personale dipendente ha subito un incremento dovuto alla corresponsione degli arretrati derivanti dall'applicazione del C.C.N.L. del comparto del personale del Servizio Nazionale Sanitario.

Descrizione	Esercizio 2004	Esercizio 2003	Variazione netta
COSTO DEL PERSONALE DIPENDENTE:			
Personale del ruolo sanitario:			
Compartecipazioni sanitarie per ALPI	7.246.015	6.941.923	304.092
Competenze fisse	31.867.220	31.585.619	281.601
Straordinario	1.780.141	1.759.720	20.421
Altre indennità contrattuali	0	0	0
Incentivazioni alla produttività	2.354.825	1.424.334	930.491
Indennità di missione rimborso spese	305.094	253.270	51.824
Indennità di equo indennizzo	21.682	113.201	-91.519
Oneri pensionistici	9.559.417	9.742.377	-182.960
Indennità di fine rapporto	0	0	0
INAIL	170.555	292.034	-121.479
Altri oneri	0	0	0
Competenze fisse personale farmacia esterna S. Gallicano	84.561	75.351	9.210
Accantonamento incentivi sperimentazioni	0	0	0
TOTALE COSTO PERSONALE DEL RUOLO SANITARIO	53.389.510	52.187.829	1.201.681
Personale del ruolo professionale:			
Competenze fisse	100.907	44.230	56.677
Straordinario	0	39	-39
Altre indennità contrattuali	0	0	0
Incentivazioni alla produttività	0	809	-809
Oneri pensionistici	33.329	33.548	-219
Indennità di missione	0	852	-852
TOTALE COSTO PERSONALE DEL RUOLO PROFESS.LE	134.236	79.478	54.758
Personale del ruolo tecnico:			
Competenze fisse	3.674.964	3.667.800	7.164
Straordinario	384.417	424.130	-39.713
Incentivazioni alla produttività	220.282	25.324	194.958
Indennità di missione rimborso spese	3.722	2.057	1.665
Indennità di equo indennizzo	1.238	5.068	-3.830
Oneri pensionistici	1.122.944	1.141.862	-18.918
Altri oneri	5.606	11.211	-5.605
TOTALE COSTO PERSONALE DEL RUOLO TECNICO	5.413.173	5.277.451	135.722
Personale del ruolo amministrativo:			
Competenze fisse	4.156.870	4.213.554	-56.684
Straordinario	178.620	175.960	2.660
Altre indennità contrattuali	0	0	0
Incentivazione alla produttività	235.031	284.849	-49.818
Indennità di missione rimborso spese	1.900	6.215	-4.315
Indennità di equo indennizzo	0	825	-825
Oneri pensionistici	1.303.129	1.339.413	-36.284
INAIL	0	0	0
TOTALE COSTO PERSONALE DEL RUOLO AMMINISTRATIVO	5.875.550	6.020.817	-145.267
TOTALE COSTO DEL PERSONALE DIPENDENTE	64.812.469	63.565.575	1.246.894

PERSONALE NON DI RUOLO

Si riferisce a tutto il personale non dipendente degli Istituti Fisioterapici Ospitalieri, distinto per natura della prestazione resa.

Così si dettagliano le spese per il personale religioso, per i docenti esterni, le consulenze sanitarie, le consulenze tecnico-professionali, le consulenze scientifiche, le consulenze amministrative, le competenze per personale borsista, le competenze per contrattisti dell'area di ricerca afferente ai fondi del Ministero della Salute, le competenze per contrattisti dell'area di ricerca afferente ai fondi del CNR, le competenze per contrattisti dell'area di ricerca afferente ai fondi dell'AIRC ed altri, oneri relativi a tutti i contrattisti di ricerca, collaborazioni e prestazioni professionali (ivi comprese le collaborazioni coordinate e continuative), le assicurazioni INAIL per i contrattisti.

La variazione in aumento nel costo del personale non di ruolo è dovuto principalmente all'incremento dei compensi relativi a rapporti di prestazioni professionali e contratti di collaborazione di ricerca scientifica, il cui costo grava su contributi di ricerca finalizzata erogati prevalentemente dal Ministero della Salute, dal CNR, dall'AIRC.

Descrizione	Esercizio 2004	Esercizio 2003	Variazione netta
Personale non di ruolo:			
Spese per il personale religioso	114.898	143.178	-28.280
Compensi a docenti esterni	30.480	11.165	19.315
Consulenze sanitarie	132.862	172.781	-39.919
Consulenze tecnico-professionali	663.552	600.993	62.559
Consulenze scientifiche	74.033	49.583	24.450
Consulenze amministrative	170.768	367.941	-197.173
Competenze borsisti	109.210	141.944	-32.734
Competenze contrattisti ricerca finalizzata Ministero Salute	605.716	534.631	71.085
Competenze contrattisti ricerca Ministero Salute	933.735	555.198	378.537
Competenze contrattisti ricerca CNR	42.139	48.837	-6.698
Competenze contrattisti ricerca AIRC ed altri	1.523.256	1.039.065	484.191
Oneri contrattisti ricerca	316.266	192.010	124.257
Collaborazioni e prestazioni professionali	1.047.937	741.829	306.108
Assicurazioni INAIL contrattisti	22.184	17.436	4.748
TOTALE COSTO PERSONALE NON DI RUOLO	**5.787.036**	**4.616.590**	**1.170.446**

SPESE AMMINISTRATIVE E GENERALI

In questa voce rientrano le spese di natura amministrativa, le indennità ed i rimborsi di spese generali previste per gli Organi degli Istituti Fisioterapici Ospitalieri e tutti quei costi non direttamente ripartibili tra le voci precedentemente illustrate, ma che rientrano nell'ordinaria amministrazione degli Istituti, ivi comprese le spese di rappresentanza e di pubblicità, le spese postali.

Nel raggruppamento sono comprese inoltre, le spese legali relative a contenzioso, nonché quelle per liti, arbitraggi e risarcimenti, i premi delle assicurazioni, ecc.

L'incremento di costo nel conto denominato "Servizi per la formazione del personale" si è avuto per l'aumento di eventi formativi intra-aziendali per l'aggiornamento ed il miglioramento di tutto il personale sanitario, medico e non medico, dipendente o libero professionista operante nell'Ente in seguito all'applicazione dei programmi di educazione continua in medicina (E.C.M.) ai sensi del decreto del Ministro della Salute del 27 dicembre 2001.

Da evidenziare una variazione in aumento, rispetto all'esercizio precedente, delle spese legali, dovuta principalmente alla pregressa situazione di difficoltà finanziaria dell'Ente che ha determinato forti ritardi nei pagamenti dei fornitori, comportando così un conseguenziale incremento di decreti ingiuntivi, precetti e pignoramenti presso terzi.

E' da segnalare la nuova voce "Altre spese per la ricerca", creata nell'esercizio 2004, che accoglie spese di varia natura

afferenti comunque all'attività di ricerca dell'Ente. Si tratta in particolare di spese per l'organizzazione e/o la partecipazione dei ricercatori a congressi, conferenze, convegni, nonché costi relativi alla realizzazione di campagne educativo-informative e di prevenzione inerenti le attività istituzionali degli Istituti.

L'importo delle spese di trasporto e facchinaggio comprende anche il costo relativo al parco auto, imputabile ai servizi appaltati gestiti in Global Service, per un importo di € 280.911,00.

Rientrano in questo gruppo di costi anche le utenze, ovvero energia elettrica, acqua, telefono, gas, di seguito meglio specificate in un apposito prospetto.

Descrizione	Esercizio 2004	Esercizio 2003	Variazione netta
Spese amministrative e generali:			
Servizi per la formazione del personale	65.209	35.097	30.112
Spese per il culto	871	804	67
Canoni di noleggio per attrezzature tecnico-scientifiche	693.174	414.568	278.606
Indennità Direttore Generale e Vice	127.823	129.051	-1.228
Rimborso spese Direttore Generale e Vice	408	1.706	-1.298
Indennità Direttore Amministrativo	145.486	122.710	22.776
Oneri sociali Direttore Amministrativo	5.118	27.579	-22.461
Indennità Direttore Sanitario	130.807	118.640	12.167
Indennità Collegio Revisori	47.917	45.086	2.831
Indennità rimb. spese membri di Commissioni varie	60.252	24.642	35.610
Spese di rappresentanza	45.932	15.150	30.782
Spese di pubblicità	92.278	37.482	54.796
Spese postali	39.509	42.750	-3.241
Quote per spese condominiali	3.504	3.392	112
Canoni Rai	533	520	13
Spese legali	176.666	30.223	146.443
Spese per liti e arbitraggi	386.956	377.515	9.441
Spese di cancelleria	35	0	35
Spese di stampati e abbonamenti vari	299.565	283.739	15.826
Altre spese per la ricerca	395.309	0	395.309
Premi di assicurazioni	740.564	649.055	91.509
Spese e commissioni bancarie	13.550	5.171	8.379
Spese di trasporto e facchinaggio	672.204	280.535	391.669
Spese diverse	20.313	9.861	10.452
Spese diverse farmacia esterna S. Gallicano	3.357	3.047	310
Abbuoni passivi	4	27	-23
TOTALE SPESE AMMINISTRATIVE E GENERALI	**4.167.344**	**2.658.349**	**1.508.995**

Descrizione	Esercizio 2004	Esercizio 2003	Variazione netta
Utenze:			
Energia elettrica	1.865.541	1.787.122	78.419
Acqua	694.797	634.935	59.862
Telefono	506.614	536.787	-30.173
Gas	1.034.457	919.767	114.690
Utenze Farmacia ISG	1.411	0	1.411
TOTALE UTENZE	**4.102.820**	**3.878.611**	**224.209**

SERVIZI APPALTATI

La voce servizi appaltati si riferisce a tutti quei costi che vengono affidati in gestione a terzi mediante la cd. esternalizzazione: si tratta di servizi per la ricerca scientifica, servizi di lavanderia, servizi di pulizia, servizi di manutenzione giardini, servizi di mensa, servizi di elaborazione dati, servizi di trasporto ammalati, servizi di smaltimento rifiuti, servizi di vigilanza, servizi per altre attività.

Si segnala l'apertura, nell' esercizio 2004, del conto relativo al servizio di Reception, gestito anche questo in outsourcing, servizio attivato a seguito di Lodo Arbitrale del 12/03/2004

La forte variazione in aumento per i servizi infermieristico e di trasporto ammalati (personale ausiliario) è dovuto al fatto che nel 2004 il costo ha interessato l'intero anno, mentre nell'esercizio precedente l'attivazione dei suddetti servizi aveva riguardato solo alcuni brevi periodi.

Descrizione	Esercizio 2004	Esercizio 2003	Variazione netta
Servizi appaltati			
Servizi per la ricerca scientifica corrente	6.766	8.676	-1.910
Servizi per altre attività	426.902	535.171	-108.269
Servizio infermieristico	2.155.202	290.297	1.864.905
Servizi di lavanderia	892.796	832.464	60.332
Servizi di pulizia	1.543.104	1.405.087	138.017
Servizi manutenzione giardini	83.775	38.915	44.860
Servizi di mensa	1.774.358	1.755.136	19.222
Servizio di prenotazione telefonica C.U.P.	287.490	82.560	204.930
Servizi di riscaldamento	1.064.666	1.193.480	-128.814
Servizi di elaborazione dati	137.416	89.310	48.106
Servizi di trasporto ammalati	739.980	81.320	658.660
Servizi di smaltimento rifiuti	827.857	850.647	-22.790
Servizio Reception	440.484	0	440.484
Servizi di vigilanza	2.011.772	1.947.702	64.070
TOTALE SERVIZI APPALTATI	**12.392.568**	**9.110.763**	**3.281.805**

AMMORTAMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Gli ammortamenti riguardano le voci di costo dell'esercizio relativi alle immobilizzazioni stesse.

Per la determinazione di tali quote si è già fornito precedentemente dettaglio, ribadendo qui la prevalenza del criterio civilistico sul criterio tributario.

Nell'esercizio 2004 si nota una variazione in diminuzione nelle quote di ammortamento rispetto all'anno precedente dovuta al completo abbattimento del valore di alcuni cespiti degli esercizi passati.

AMMORTAMENTI	Immobilizzazioni immateriali
ANNO 1999	7.550
ANNO 2000	34.566
ANNO 2001	57.451
ANNO 2002	75.096
ANNO 2003	39.365
ANNO 2004	-15.754
TOTALE AMMORTAMENTI IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	198.274

AMMORTAMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Poiché gli acquisti delle immobilizzazioni materiali nell'esercizio 2004 sono stati inferiori rispetto agli anni precedenti, si è verificato un contenuto aumento delle quote di ammortamento dei cespiti.

AMMORTAMENTI	Immobilizzazioni materiali
ANNO 1999	1.281.898
ANNO 2000	6.797.336
ANNO 2001	1.526.820
ANNO 2002	538.639
ANNO 2003	600.467
ANNO 2004	348.742
TOTALE AMMORTAMENTI IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	11.093.902

VARIAZIONI RIMANENZE, MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE E DI CONSUMO.

Tale voce esprime la differenza tra le rimanenze iniziali e le rimanenze finali di magazzino: come evidenziato nella Situazione Patrimoniale nelle tabelle dedicate alle "Rimanenze di magazzino", le rimanenze finali dell'Esercizio 2004 sono superiori alle rimanenze iniziali, evidenziando pertanto una variazione di € 27.078,00.

ACCANTONAMENTI

Si tratta di poste contabili iscritte in Bilancio a seguito del criterio della competenza economica e che hanno la loro origine nella necessità di attribuire all'esercizio in esame costi o quote di costi che avranno la loro manifestazione documentale in futuro ma che sono già maturati.

Tipicamente gli accantonamenti sono effettuati per il rischio di perdite su crediti, per l'insorgenza di liti e maturazione di interessi passivi.

L'accantonamento trova corrispondente iscrizione in apposito Fondo, parte ideale del Patrimonio Netto.

In tale voce è stato inserito un *accantonamento di spese per la ricerca corrente IRE/ISG*, che come da rendicontazione predisposta dal Servizio Amministrativo per la Ricerca, per l'anno 2004 risulta così composto:

IRE - € 474.000

ISG - € 277.377

Tali accantonamenti sono stati predisposti con Deliberazioni n. 135 e 136 del 07/02/2005 e n. 216 del 16/02/2005.

Rispetto all'esercizio precedente non sono stati implementati i fondi denominati "Rischi su Crediti" e per "Rischi per liti e interessi", in quanto a seguito degli intervenuti accordi transattivi tra Regione Lazio, Aziende Sanitarie e diverse Associazioni Imprenditoriali, è previsto un indennizzo forfetario (pari al rendimento dei BTP a 3 anni emessi dallo Stato Italiano

maggiorato di 25 punti base) a fronte della rinuncia, da parte delle ditte fornitrici, degli interessi a qualsiasi titolo maturati.
Il costo dell'indennizzo forfetario graverà sull'esercizio in cui avverrà l'effettivo pagamento.

SOPRAVVENIENZE ATTIVE E PASSIVE

Si tratta di poste contabili relative a costi e ricavi di diversa natura di competenza di esercizi precedenti e che, hanno avuto manifestazione solo nell'esercizio in corso.

Nell'esercizio 2004, l'importo delle *Sopravvenienze attive* ammonta ad Euro 5.951.323,00.

Tra gli importi che si ritiene opportuno relazionare, si evidenzia, così come già descritto nella parte patrimoniale, la somma di Euro 4.141.519,00 quale sistemazione contabile di parte del contributo erogato nell'anno 2003 dalla Regione Lazio a ripiano perdite degli anni 1995-2000, e provvisoriamente iscritto nel conto "Fondo di Dotazione".

Si ritiene opportuno segnalare, inoltre, l'importo di Euro 1.123.900,00 per l'iscrizione del credito v/ la società Vianini Lavori che, a seguito della sentenza n° 33160/04 del Tribunale Ordinario di Roma, Sezione VIII Civile, è stata condannata a risarcire l'Ente.

Nell'anno 2004 le S*opravvenienze passive* ammontano ad Euro 4.122.258,00.

Per la maggior parte trattasi di fatture passive di anni precedenti, pervenute all'Ente in data successiva alla chiusura dell'esercizio di competenza e relative sia ad acquisizioni di beni e servizi sia ad interessi di mora.

Rientrano nella voce anche competenze stipendiali di anni precedenti erogate al personale dipendente, nei mesi di aprile, luglio e agosto, in applicazione del CCNL del Comparto del personale del SSN.

INSUSSISTENZE DEL PASSIVO

Ammontano ad Euro 854.785,00 e sono dovute ad una revisione e seguente cancellazione di partite insussistenti v/fornitori, come dettagliatamente riportato nella Deliberazione Commissariale n° 544/2005

INSUSSISTENZE DELL'ATTIVO

Ammontano ad Euro 439,00 consistenti in perdite dovute a piccoli ammanchi di cassa.

DONAZIONI E LASCITI

L'importo, iscritto per un totale di Euro 70.711,00, è relativo a donazioni ricevute nell'esercizio in corso.

UTILIZZO DI FONDI ACCANTONATI

Si segnala l'utilizzo, durante l'esercizio 2004, della somma di Euro 54.070,00 del Fondo Rischi e di Euro 1.394.614,00 del Fondo Ricerca Corrente IRE-ISG, i cui saldi al 31/12/2004 sono stati registrati secondo il quadro riassuntivo trasmesso dal Dirigente del Servizio Amministrativo per la Ricerca.

ONERI TRIBUTARI

L'Azienda ha effettuato nel corso dell'esercizio attività classificabili come "istituzionali" e attività "commerciali". A tale proposito si informa che l'Agenzia delle Entrate, con le Risoluzioni n. 135 del 25.09.2001 e n. 86/E del 13.03.2002, e con il processo verbale di constatazione redatto il 29/10/2004 dagli Ispettori della Direzione Regionale del Lazio - Settore accertamento - Ufficio controlli fiscali, ha fornito importanti chiarimenti riguardo alla qualificazione di attività sanitarie quali "commerciali" ai fini della imposizione diretta (IRES) ed indiretta (IVA). In particolare, nella Risoluzione n. 135 l'amministrazione finanziaria aveva precisato che "le attività sanitarie ed assistenziali esercitate dalle ASL non sono attività commerciali e che, pertanto, le ASL medesime non avendo per oggetto esclusivo o principale l'esercizio di attività commerciali, sono da inquadrarsi fra gli enti non commerciali"; nella Risoluzione n. 86/E del 13.03.2002 l'Amministrazione finanziaria, dopo aver riconosciuto che "l'Azienda ospedaliera, con personalità giuridica pubblica, è stata costituita esclusivamente

per lo svolgimento di attività assistenziali e sanitarie dirette a garantire il diritto alla salute della collettività..... e che la stessa è riconducibile tra gli enti non commerciali", ha sostenuto che tutte le attività sanitarie, sia parzialmente gratuite per gli utenti che a pagamento (in regime ordinario o di intramuraria) fruiscono, agli effetti dell'IRES, della "decommercializzazione" prevista dal Testo Unico delle Imposte sui Redditi (D.P.R. 917/86, come modificato dal D.Lgs. n. 344/2003).

Pertanto anche le prestazioni sanitarie fornite "a pagamento" dall'Azienda, vale a dire con fatturazione ai clienti secondo gli specifici tariffari Aziendali, rientrano nella cd. attività istituzionale decommercializzata e non da sottoporre ad IRES.

Infine si ricorda che l'Amministrazione finanziaria ha ritenuto attività decommercializzata sia ai fini delle imposte dirette (IRES) che indirette (IVA) i rimborsi per il rilascio delle copie di cartelle cliniche.

Nel merito delle attività commerciali svolte dall'azienda, i cui proventi risultano assoggettati ad IRES, si evidenzia che per l'anno 2004 è stato redatto separato Conto Economico per l'attività commerciale della Farmacia esterna dell'Istituto San Gallicano e che il risultato economico, costituirà oggetto dei conseguenti adempimenti tributari.

L'importo del conto Imposte dell'esercizio ammonta ad Euro 5.264.340,00 e si compone di:

VOCE IMPOSTE	IMPORTO
IRAP PER CONSULENTI E DIPENDENTI	4.562.427
IMPOSTA DI BOLLO E DI REGISTRO	22.943
IMPOSTA SUOLO PUBBLICO/I.C.I.	1.845
BOLLI AUTO	635
COSAP	2.621
RAVVEDIMENTI OPEROSI+INTER+SANZIONI	25.908
IRES	638.223
TASSE BREVETTI	9.738
TOTALE (ARROTONDATO)	**5.264.340**

PROVENTI ED ONERI FINANZIARI

Gli oneri finanziari sono così costituiti:

a) interessi passivi per anticipazioni straordinarie per Euro 420.709,00

b) interessi moratori e rivalutazione monetaria per Euro 1.353.465,00

Si segnala la rilevante diminuzione degli interessi passivi bancari dovuta al mancato ricorso alle anticipazioni straordinarie di tesoreria, cosa che ha portato ad un aggravamento dei pagamenti con conseguente richiesta da parte dei fornitori di interessi moratori.

RISULTATO DI ESERCIZIO

Si registra per il 2004 una perdita pari ad € 18.314.317,52

	ESERCIZIO 2004	ESERCIZIO 2003	VARIAZIONE NETTA	VARIAZIONE PERCENTUALE
RISULTATO DI ESERCIZIO	-18.314.317,52	-19.875.608,91	1.561.291,39	7,85%

– PARTE 4 –

CONTO ECONOMICO

ESERCIZIO 2004

FARMACIA ESTERNA

ISTITUTO SAN GALLICANO

PAGINA BIANCA

FARMACIA ESTERNA ISTITUTO SAN GALLICANO

Detto bilancio, come è noto riepiloga e comprende tutti i fenomeni verificatisi nella gestione dell' Esercizio 2004, ivi compresi quelli collegati con le attività di natura prettamente commerciale come la gestione della Farmacia Santa Maria e San Gallicano aperta al pubblico.

La gestione dell'attività di Farmacia esterna nell'anno 2004 registra un risultato d'esercizio positivo di Euro 25.197,00 (venticinquemilacentonovantasette/00), così come risulta dal prospetto di Conto Economico allegato.

***Farmacia esterna ISG* - CONTO ECONOMICO ESERCIZIO 2004**

DESCRIZIONE	Esercizio 2004	Esercizio 2003
RICAVI:		
Vendita da Banco	524.846	462.166
Rimborsi Diversi		
RICAVI	**524.846**	**462.166**
COSTI DIRETTI E INDIRETTI:		
Acquisto Materiale Sanitario	(434.448)	(335.565)
Acquisto Materiali Diagnostici		
Competenze Personale Dipendente		
Oneri riflessi Personale Dipendente		
Competenze Personale Esterno	(84.561)	(72.212)
Oneri riflessi Personale Esterno		(563)
Manutenzione ordinaria Attrezzature Tecniche		
Servizi presso Terzi		
Spese Postali		(3)
Utenze	(1.412)	(1.622)
Spese diverse		(67)
Acquisto Materiali Non Sanitari	(3.330)	(2.740)
Variaz. rimanenze materiali di consumo	28.709	44.823
COSTI DIRETTI E INDIRETTI ANTE AMMORTAMENTI	**(495.042)**	**(367.949)**
Ammortamenti e svalutazioni		
COSTI DIRETTI E INDIRETTI	**(495,042)**	**(367.949)**
MARGINE PRIMA DEGLI ONERI FINANZ. E DELLE SOPRAVV.	**29.804**	**94.217**
PROVENTI ED (ONERI) FINANZIARI:		
Proventi finanziari		
Oneri finanziari	(4.625)	(11.941)
TOTALE ONERI FINANZIARI NETTI	**(4.625)**	**(11.941)**
RETTIFICHE DI VALORE:		
Sopravvenienze e insussistenze attive e Plusvalenze		
Sopravvenienze e insussistenze passive e Minusvalenze	18	(10.627)
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE	**18**	**(10.627)**
UTILE (PERDITA) ANTE IMPOSTE	25.197	71.649
IMPOSTE DELL'ESERCIZIO		
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	**25.197**	**71.649**

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI

PAGINA BIANCA

ISTITUTI FISIOTERAPICI OSPITALIERI

ROMA

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI SUL BILANCIO
RELATIVO ALL'ESERCIZIO 2004

Il bilancio degli Istituti Fisioterapici Ospitalieri (I.F.O.) relativo all'esercizio 2004, redatto secondo lo schema approvato con D.M. 3 settembre 1997, si compone, in aderenza all'art. 2423 del codice civile, dello stato patrimoniale, del conto economico e della nota integrativa.

Lo stato patrimoniale presenta le seguenti risultanze contabili espresse in Euro:

ATTIVITA'	
IMMOBILIZZAZIONI	188.388.869,72
ATTIVO CIRCOLANTE	107.821.790,54
RATEI E RISCONTI	1.386.057,44
TOTALE ATTIVITA'	297.596.717,70
PASSIVITA'	
PATRIMONIO NETTO	68.556.731,87
FONDI	1.731.714,44
DEBITI	217.831.841,64
RATEI E RISCONTI	9.476.429,75
TOTALE PASSIVITA'	297.596.717,70
PERDITA D'ESERCIZIO	**-18.314.317,52**

ISTITUTI FISIOTERAPICI OSPITALIERI

ROMA

La perdita sopra esposta trova conferma nelle risultanze del conto economico che si compendia nelle seguenti cifre:

VALORE DELLA PRODUZIONE	128.742.461,67
COSTI DELLA PRODUZIONE	144.182.754,71
DIFFERENZA	-15.440.293,04
PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	-1.812.490,69
RETT. DI VALORI DI ATTIVITA' FINANZ.	0
PROVENTI ED ONERI STRAORD.	4.202.806,17
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	-13.049.977,56
IMPOSTE DELL'ESERCIZIO	5.264.339,96
PERDITA D'ESERCIZIO	-18.314.317,52

Dai dati di sintesi sopra esposti emerge un lieve miglioramento del risultato d'esercizio, sia pure negativo per 18,3 milioni di Euro, rispetto a quello del precedente esercizio pari a 19,9 milioni di Euro.

Le ragioni del lieve miglioramento sono dovute all'ulteriore aumento del valore della produzione ed all'aumento dei contributi in conto esercizio per l'assistenza sanitaria come valorizzati e certificati dall'Azienda di Sanità pubblica del Lazio, che evidenzia la capacità dell'Ente di sfruttare le potenzialità della nuova struttura ospedaliera con adeguati aumenti della produzione clinica.

Sulla base dei controlli effettuati e degli accertamenti eseguiti in via preliminare si attesta la corrispondenza del bilancio in esame con le risultanze della contabilità aziendale.

In merito ai criteri di valutazione si dà atto del rispetto dei criteri enunciati dall'art. 2426 cod. civ. e dei principi contabili dei Dottori Commercialisti.

Anche gli ammortamenti risultano calcolati nel rispetto delle vigenti aliquote fiscali.

Sulla base delle suesposte considerazioni si esprime parere favorevole all'approvazione del bilancio degli I.F.O. al 31/12/2004.

Verbale N° 196 del 25/10/05

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

CONTO ECONOMICO AL 31/12/04

VALORE DELLA PRODUZIONE	128.742.461,67
COSTI DELLA PRODUZIONE	144.182.754,71
DIFFERENZA.	-15.440.293,04
PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	-1.812.490,69
RETT. DI VALORI DI ATTIVITA' FINANZ.	0
PROVENTI ED ONERI STRAORD.	4.202.806,17
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	-13.049.977,56
IMPOSTE DELL'ESERCIZIO	5.264.339,96
PERDITA D'ESERCIZIO	-18.314.317,52

STATO PATRIMONIALE AL 31/12/2004

ATTIVITA'	
IMMOBILIZZAZIONI	188.388.869,72
ATTIVO CIRCOLANTE	107.821.790,54
RATEI E RISCONTI	1.386.057,44
TOTALE ATTIVITA'	297.596.717,70
PASSIVITA'	
PATRIMONIO NETTO	68.556.731,87
FONDI	1.731.714,44
DEBITI	217.831.841,64
RATEI E RISCONTI	9.476.429,75
TOTALE PASSIVITA'	297.596.717,70
PERDITA D'ESERCIZIO	18.314.317,52

BILANCIO D'ESERCIZIO 2005

PAGINA BIANCA

Ifo ISTITUTI FISIOTERAPICI OSPITALIERI ROMA

Roma, Via Elio Chianesi n° 53 – 00144 Roma - C.F. 02153140583; P.IVA 01033011006

DELIBERAZIONE N. 410 DEL 31 MAG. 2006

Oggetto: APPROVAZIONE BILANCIO AL 31/12/2005

ESERCIZIO _____ Conto _____

Sottoconto n.....

Centro di costo .....

Budget
- assegnato: €.....
- utilizzato: € .....
- presente atto €.....
- Residuo : €.....

U.O. Controllo di Gestione .....

Serv. Risorse Economiche .....

STRUTTURA PROPONENTE

SERVIZIO RISORSE ECONOMICHE

Il Dirigente

Il Responsabile del Procedimento

Proposta n° 409 del 30/05/2006

PARERE DEL DIRETTORE SANITARIO

IL DIRETTORE SANITARIO

Data 31-05-06

PARERE DEL DIRETTORE AMMINISTRATIVO

IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO

Data _____

Parere del ..... Firma ..... data .....

Parere del ..... Firma ..... data .....

Parere del ..... Firma ..... data .....

La presente deliberazione si compone di n° ..... pagine di cui n° ..... pagine di Allegati, che ne formano parte integrante e sostanziale

IL DIRIGENTE DEL SERVIZIO RISORSE ECONOMICHE

VISTO l'art. 5 del Decreto Legislativo n. 502/92, integrato e modificato dal Decreto Legislativo n. 229/1999 ha introdotto norme ispirate ai principi di cui al codice civile, così come integrate e modificate con Decreto Legislativo n. 127/1991, per la gestione economico-finanziaria e patrimoniale delle strutture sanitarie.

VISTO il DPR 31/07/1980 n. 617 "Decreto del Presidente della Repubblica 31 luglio 1980 – Ordinamento, controllo e finanziamento degli Istituti di Ricovero e cura a Carattere Scientifico (art. 42, settimo comma della Legge 23 Dicembre 1978, n. 833);

VISTO il D.Lgs.n. 269 del 30/06/1993 "Riordinamento degli Istituti di Ricovero e Cura a Carattere Scientifico, a norma dell'art. 1, lettera h, della Legge 23 ottobre 1992, n. 421, nonché l'art. 5 del D.Lgs. 30/06/1993 n. 269 che estende agli Istituti di Ricerca e Cura a Carattere Scientifico di Diritto Pubblico le disposizioni previste dal D.Lgs. 502/92 relativamente alla Gestione del Patrimonio e alla Tenuta della Contabilità;

VISTO il D.M. 3 Settembre 1997 "Approvazione dello schema di Bilancio degli Istituti di Ricovero e Cura a Carattere Scientifico";

VISTA la Legge 31 Luglio 1997, n. 258 "Conversione in Legge del Decreto Legge 19 giugno 1997, n. 171, recante disposizioni urgenti per assicurare la gestione degli Istituti di Ricovero e Cura a Carattere Scientifico";

VISTO che la Direzione Generale della Ricerca Scientifica e Tecnologica e la Direzione Generale della Programmazione Sanitaria, dei livelli di assistenza e dei principi etici di sistema, in collaborazione con la Ragioneria Generale dello Stato del Ministero dell'Economia e Finanze, hanno ritenuto opportuno ed utile, secondo la metodologia già adottata in passato, predisporre un nuovo documento alla luce anche della attuale normativa ed in particolare del Decreto Legislativo n. 288/2003 denominato: "Riordino della disciplina degli Istituti di ricovero e cura a carattere scientifico a norma dell'art. 42, comma 1, della legge 16 gennaio 2003 n. 3";

VISTO Che la metodologia adottata dalla precedente Commissione, istituita con decreto dirigenziale del 5 gennaio 1996, è stata rivisitata in modo da fornire uniformemente uno strumento di lavoro inteso quale linee guida amministrative-contabili ispirate ai principi contabili vigenti in materia per tutti gli Istituti di Ricovero e Cura a Carattere Scientifico (IRCCS) di cui al Decreto Legislativo n. 288/2003 sopra richiamato;

VISTO l'articolo 4 del Decreto Legislativo n. 165 del 30 marzo 2001 ed in particolare il comma 1: "Gli organi di governo esercitano le funzioni di indirizzo politico-amministrativo, definendo gli obiettivi ed i programmi da attuare ed adottano gli altri atti rientranti nello svolgimento di tali funzioni"[...*omissis*...]. Ad essi spettano in particolare: [...*omissis*...] la definizione degli obiettivi, priorità, piani, programmi e direttive generali per l'azione amministrativa e per la gestione [...*omissis*...].

VISTO il Decreto Legislativo n. 288 del 16 ottobre 2003 recante "Riordino della disciplina degli Istituti di Ricovero e Cura a Carattere Scientifico, a norma dell'art. n. 42, comma 1, della Legge 16 gennaio 2003, n. 3"

RITENUTO OPPORTUNO	Precisare, come meglio specificato nella nota integrativa, parte integrante e sostanziale del presente provvedimento, che sono stati applicati i seguenti principi: - prudenza; - prospettiva di finanziamento dell'impresa; - competenza; - valutazioni separate delle poste di Bilancio; - continuità dei criteri di valutazione; - chiarezza; - rilevanza, ivi compresa la significatività; - attendibilità; - neutralità; - rappresentazione fedele; - completezza; - comparabilità;
VISTO	il Bilancio Aziendale per l'anno 2005, allegato al presente provvedimento a formarne parte integrante e sostanziale, redatto secondo i dettami dell'art. 2423 del Codice Civile, presenta un risultato d'esercizio pari ad una perdita di Euro 34.415.773,95;
VISTO	il Conto Economico della Farmacia Esterna dell'Istituto San Gallicano, allegato al presente provvedimento a formarne parte integrante e sostanziale, che presenta un utile di esercizio pari ad Euro 67.490,00;
SPECIFICATO	che detto importo è ricompreso nelle risultanze dell'Ente in quanto facente parte di "contabilità separata" inserita all'interno del sistema contabile Aziendale e gestito come sezione di esso;
RITENUTO OPPORTUNO	precisare, inoltre, che separato commento alle singole voci del Conto Economico della Farmacia Esterna San Gallicano è riportato in calce alla Nota Integrativa Aziendale;
ACQUISITO	il parere del Direttore Sanitario Aziendale

PROPONE

per i motivi di cui in narrativa e qui formalmente ed integralmente richiamati:

1. di approvare il Bilancio aziendale per l'anno 2005, allegato quale parte integrante e sostanziale al presente provvedimento e composto, ai sensi dell'art. 2423 del Codice Civile, da Situazione Patrimoniale, Conto Economico e Nota Integrativa (Allegato 1);
2. di precisare che il risultato economico dell'Ente per l'anno 2005 è una perdita pari a Euro 34.415.773,95
3. di approvare il Conto Economico della Farmacia Esterna dell'Istituto San Gallicano, inserito nell'apposita sezione della Nota Integrativa;

4. di precisare che il risultato Economico della Farmacia San Gallicano per l'anno 2005 è un utile d'esercizio pari ad Euro 67.490,00;

5. di specificare che detto importo è ricompreso nelle risultanze dell'Ente in quanto facente parte della "contabilità separata", inserita all'interno del sistema contabile Aziendale e gestito come sezione di esso;

6. di provvedere alla trasmissione del Bilancio, così approvato, ai competenti Organi ed Enti.

IL DIRIGENTE DEL SERVIZIO
Dr. Gian Luigi Bracciale

IL COMMISSARIO STRAORDINARIO

- letta la proposta che precede;
- preso atto che il Dirigente Responsabile sottoscrivendo la proposta attesta che la stessa, a seguito dell'istruttoria effettuata, nella forma e nella sostanza è legittima ed utile per il perseguimento dei fini istituzionali;
- preso atto dei pareri espressi da Direziona Aziendale e della partitura organizzativa; avuto il parere del Direttore Amministrativo, dimissionario e non ancora sostituito
- ritenuto di dover procedere;

DELIBERA

di approvare la proposta così come formulata e renderla disposta.

IL COMMISSARIO STRAORDINARIO
(Dott. Salvatore Cirignotta)

ISTITUTI FISIOTERAPICI OSPITALIERI
ROMA

Segue deliberazione n° 410 del 31 MAG. 2006

Si attesta che la presente deliberazione è stata pubblicata mediante affissione all'Albo dell'Ente per 15 giorni consecutivi a decorrere

dal 31 MAG. 2006

U.O. Atti Deliberativi
Il Dirigente
Dott. Massimiliano Ger

IL DIRIGENTE
DELL'U.O. ATTI DELIBERATIVI

La presente deliberazione è stata notificata in copia al Collegio dei Revisori in

data 31 MAG. 2006

U.O. Atti Deliberativi
Il Dirigente
Dott. Massimiliano Ger

IL DIRIGENTE
DELL'U.O. ATTI DELIBERATIVI

La presente deliberazione è stata trasmessa ai Ministeri Vigilanti in

data _____

IL DIRIGENTE
DELL'U.O. ATTI DELIBERATIVI

ISTITUTI FISIOTERAPICI OSPITALIERI DI ROMA con sede in VIA ELIO CHIANESI 53 - 00144 ROMA (RM)

Cod.Fisc. 02153140585 - P.Iva 01033011006

— BILANCIO AL 31/12/2005 —

BILANCIO AL 31/12/2005	Debiti / crediti Entro eserc.succ.	Debiti / crediti Oltre eserc.succ.	Esercizio corrente	Eserciz.preceden.
4) RIMANENZE PRODOTTI FINITI E MERCI	0,00	0,00	218.236,22	166.911,67
5) ACCONTI	0,00	0,00	0,00	0,00
Tot.RIMANENZE	**0,00**	**0,00**	**1.941.274,83**	**1.794.339,71**
II. CREDITI DA				
1) MINISTERO DELLA SANITA'	2.379.017,63	0,00	2.379.017,63	2.906.187,99
2) REGIONE E PROVINCIA AUTONOMA	32.884.259,64	0,00	32.884.259,64	19.873.623,13
3) AZIENDE SANITARIE ED AZIENDE OSPEDALIERE	6.398.880,33	0,00	6.398.880,33	6.068.766,70
4) ERARIO	100,76	0,00	100,76	132,15
5) ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE	1.109.821,16	0,00	1.109.821,16	1.410.686,42
6) ALTRI (PRIVATI, ESTERO, ANTICIPI, PERSONALE, ECC)	2.878.853,79	0,00	2.878.853,79	3.350.369,09
Tot.CREDITI DA	**45.650.933,31**	**0,00**	**45.650.933,31**	**33.609.965,50**
III. ATTIVITA' FINANZIARIE				
1) TITOLI A BREVE	0,00	0,00	0,00	0,00
Tot.ATTIVITA' FINANZIARIE	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
IV. DISPONIBILITA' LIQUIDE				
1) CASSA	0,00	0,00	544.256,00	128.378,02
2) ISTITUTO TESORIERE	0,00	0,00	0,00	72.289.107,31
3) CONTO CORRENTE POSTALE	0,00	0,00	0,00	0,00
Tot.DISPONIBILITA' LIQUIDE	**0,00**	**0,00**	**544.256,00**	**72.417.485,33**
Tot.ATTIVO CIRCOLANTE	**45.650.933,31**	**0,00**	**48.136.458,14**	**107.821.790,54**
(C) RATEI E RISCONTI ATTIVI				
1) RATEI E RISCONTI ATTIVI	0,00	0,00	2.842.363,72	1.386.057,44
Tot.RATEI E RISCONTI ATTIVI	**0,00**	**0,00**	**2.842.363,72**	**1.386.057,44**
Tot.ATTIVO	**45.650.933,31**	**0,00**	**235.195.865,05**	**297.596.717,70**
CONTI D'ORDINE				
DEPOSITI CAUZIONALI	0,00	0,00	8.273,35	8.050,85
Tot.CONTI D'ORDINE	**0,00**	**0,00**	**8.273,35**	**8.050,85**

ISTITUTI FISIOTERAPICI OSPITALIERI DI ROMA con sede in VIA ELIO CHIANESI 35 - 00144 ROMA (RM)

Cod.Fisc. 02153140583 - P.Iva 01053811006

— BILANCIO AL 31/12/2005 —

BILANCIO AL 31/12/2005	Debiti / crediti Entro eserc.succ.	Debiti / crediti Oltre eserc.succ.	Esercizio corrente	Esercizio precedente
	PASSIVO				
(A)	PATRIMONIO NETTO				
I.	CONTRIBUTI C CAPITALE DALLO STATO	0,00	0,00	143.477.104,12	147.587.889,32
II.	CONTRIBUTI C CAPITALE DALLA REGIONE	0,00	0,00	36.896.756,04	37.465.494,31
III.	CONTRIBUTI C CAPITALE DA PRIVATI	0,00	0,00	743.298,57	1.028.221,57
IV.	FONDO DI DOTAZIONE	0,00	0,00	66.780,00	66.780,00
V.	CONTRIBUTI PER RIPIANO PERDITE 1998	0,00	0,00	0,00	0,00
	CONTRIBUTI PER RIPIANO PERDITE 1999	0,00	0,00	0,00	0,00
VI.	UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO	0,00	0,00	-102.364.468,48	-99.277.335,69
VII.	UTILE D'ESERCIZIO	0,00	0,00	0,00	0,00
	PERDITA D'ESERCIZIO	0,00	0,00	-34.415.773,95	-18.314.317,52
	Tot.PATRIMONIO NETTO	0,00	0,00	44.395.696,38	68.556.751,87
(B)	FONDI PER RISCHI ED ONERI				
1)	FONDI PER IMPOSTE	0,00	0,00	0,00	0,00
2)	FONDI PER RISCHI	0,00	0,00	1.091.024,78	1.751.714,44
3)	ALTRI FONDI	0,00	0,00	0,00	0,00
	Tot.FONDI PER RISCHI ED ONERI	0,00	0,00	1.091.024,78	1.751.714,44
(C)	DEBITI				
1)	MUTUI	0,00	0,00	0,00	0,00
2)	MINISTERO DELLA SANITA'	0,00	0,00	0,00	0,00
3)	REGIONE	0,00	0,00	0,00	0,00
4)	AZIENDE SANITARIE ED AZIENDE OSPEDALIERE	0,00	0,00	0,00	0,00
5)	DEBITI VERSO FORNITORI	105.210.618,63	0,00	105.210.618,63	78.095.594,61
6)	DEBITI VERSO ISTITUTO TESORIERE	-3.364.283,69	0,00	-3.364.283,69	74.865.455,52
7)	DEBITI TRIBUTARI	2.631.825,69	0,00	2.631.825,69	2.613.038,59
8)	DEBITI VERSO ISTITUTI DI PREVIDENZA	2.997.904,09	0,00	2.997.904,09	2.840.971,68
9)	ALTRI DEBITI	71.740.436,58	0,00	71.740.436,58	59.418.891,44
	Tot.DEBITI	179.216.501,30	0,00	179.216.501,30	217.831.841,64
(D)	RATEI E RISCONTI				
1)	RATEI E RISCONTI PASSIVI	0,00	0,00	10.494.640,59	9.476.429,75
	Tot.RATEI E RISCONTI	0,00	0,00	10.494.640,59	9.476.429,75
	Tot.PASSIVO	179.216.501,30	0,00	235.195.863,05	297.596.717,70
(E)	CONTI D'ORDINE				
	DEPOSITI CAUZIONALI	0,00	0,00	8.275,35	8.030,85
	Tot.CONTI D'ORDINE	0,00	0,00	8.275,35	8.030,85

ISTITUTI FISIOTERAPICI OSPITALIERI DI ROMA con sede in VIA ELIO CHIANESI 53 - 00144 ROMA (RM)

Cod.Fisc. 02153140587 - P.Iva 01033011006

— BILANCIO AL 31/12/2005 —

BILANCIO AL 31/12/2005		Debiti / crediti Entro eserc.succ.	Debiti / crediti Oltre eserc.succ.	Esercizio corrente	Esercizio precedente
	CONTO ECONOMICO				
A)	**VALORE DELLA PRODUZIONE**				
1)	CONTRIBUTI IN C ESERCIZIO PER ASSISTENZA	0,00	0,00	102.467.295,52	92.844.431,61
2)	CONTRIBUTI IN C ESERCIZIO PER LA RICERCA CORRENTE	0,00	0,00	7.140.000,00	7.911.000,00
3)	CONTRIBUTI IN C ESERCIZIO PER LA RICERCA FINALIZZATA	0,00	0,00	1.365.320,63	2.406.699,60
4)	PROVENTI E RICAVI DIVERSI	0,00	0,00	15.516.355,42	15.375.257,64
5)	CONCORSI, RECUPERI, RIMBORSI PER ATTIVITA' TIPICHE	0,00	0,00	210.689,72	69.703,65
6)	COMPARTECIPAZIONE ALLA SPESA PER PRESTAZIONI SANITARIE	0,00	0,00	0,00	0,00
7)	COSTI CAPITALIZZATI	0,00	0,00	10.822.986,13	10.335.369,17
8)	VARIAZIONI DELLE RIM. DI PRODOTTI IN CORSO DI LAV.NE, SEMIL., FINITI.	0,00	0,00	0,00	0,00
9)	VARIAZIONI DEI LAVORI IN CORSO SU ORDINAZIONE	0,00	0,00	0,00	0,00
	Tot.**VALORE DELLA PRODUZIONE**	0,00	0,00	137.522.653,42	128.742.461,67
B)	**COSTI DELLA PRODUZIONE**				
1)	ACQUISTI DI ESERCIZIO	0,00	0,00	36.432.353,33	34.146.922,91
2)	MANUTENZIONE E RIPARAZIONE	0,00	0,00	8.639.958,50	5.399.693,42
3)	COSTI PER PRESTAZIONI DI SERVIZI DA PUBBLICO	0,00	0,00	1.340.653,17	1.891.307,00
4)	COSTI PER PRESTAZIONI DI SERVIZI DA PRIVATO	0,00	0,00	236.961,35	347.330,87
5)	GODIMENTO DI BENI DI TERZI	0,00	0,00	0,00	0,00
6)	PERSONALE DEL RUOLO SANITARIO	0,00	0,00	54.889.471,13	53.218.954,74
7)	PERSONALE DEL RUOLO PROFESSIONALE	0,00	0,00	204.350,22	134.235,64
8)	PERSONALE DEL RUOLO TECNICO	0,00	0,00	5.305.435,51	5.415.175,33
9)	PERSONALE DEL RUOLO AMMINISTRATIVO	0,00	0,00	6.265.310,25	5.875.550,31
10)	PERSONALE NON DI RUOLO	0,00	0,00	6.610.008,42	5.787.036,31
11)	SPESE AMMINISTRATIVE E GENERALI	0,00	0,00	10.024.868,37	7.366.109,06
12)	SERVIZI APPALTATI	0,00	0,00	18.872.618,37	12.015.190,98
13)	AMMORTAMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	0,00	0,00	247.532,23	198.274,18
14)	AMMORTAMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	0,00	0,00	11.046.203,57	11.093.901,38
15)	SVALUTAZIONE DEI CREDITI	0,00	0,00	0,00	0,00
16)	VARIAZ.RIMANENZE, MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE E DI CONSUMO, MERCI.	0,00	0,00	-146.935,12	-27.077,49
17)	ACCANTONAMENTI TIPICI DELL'ESERCIZ.	0,00	0,00	2.107.864,08	921.932,07
	Tot.**COSTI DELLA PRODUZIONE**	0,00	0,00	162.076.647,38	144.182.754,71
	Tot.DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA				

ISTITUTI FISIOTERAPICI OSPITALIERI DI ROMA con sede in VIA ELIO CHIANESI 53 - 00144 ROMA (RM)

Cod.Fisc. 02132140583 - P.Iva 01033031006

— BILANCIO AL 31/12/2005 —

BILANCIO AL 31/12/2005	Debiti / crediti Entro eserc.succ.	Debiti / crediti Oltre eserc.succ.	Esercizio corrente	Esercizio precedente
STATO PATRIMONIALE				
ATTIVO				
A) IMMOBILIZZAZIONI				
I. IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI				
1) COSTI DI IMPIANTO E AMPLIAMENTO	0,00	0,00	212.008,70	212.008,70
2) COSTI DI RICERCA SVILUPPO E PUBBLICITA'	0,00	0,00	0,00	25.000,00
3) DIRITTI DI BREVETTO INDUSTRIALE E DIRITTI DI UTILIZ.OPERE INGEGNO	0,00	0,00	0,00	4.423,36
4) CONCESSIONI, LICENZE, MARCHI E DIRITTI SIMILI	0,00	0,00	0,00	0,00
5) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI IN CORSO E ACCONTI	0,00	0,00	0,00	0,00
6) ALTRE IMMOBILIZZAZIONI IMMATER.	0,00	0,00	413.485,92	341.963,75
Tot.IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	0,00	0,00	625.494,62	583.595,81
II. IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI				
1) TERRENI	0,00	0,00	0,00	0,00
2) FABBRICATI	0,00	0,00	162.123.000,91	162.920.016,08
3) IMPIANTI E MACCHINARI	0,00	0,00	2.634.184,22	3.202.620,27
4) ATTREZZATURE SANITARIE	0,00	0,00	12.999.996,09	15.408.679,63
5) ATTREZZATURE SCIENTIFICHE PER LA RICERCA	0,00	0,00	1.172.717,14	1.327.783,68
6) MOBILI E ARREDI	0,00	0,00	1.068.636,09	1.201.273,71
7) AUTOMEZZI	0,00	0,00	0,00	0,00
8) ALTRI BENI	0,00	0,00	3.382.619,83	3.725.506,25
9) COSTI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA	0,00	0,00	0,00	0,00
10) IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO E ACCONTI	0,00	0,00	0,00	0,00
Tot.IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	0,00	0,00	183.582.154,28	187.795.881,62
III. IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE				
1) CREDITI	0,00	0,00	0,00	0,00
2) TITOLI	0,00	0,00	9.392,29	9.392,29
Tot.IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	0,00	0,00	9.392,29	9.392,29
Tot.IMMOBILIZZAZIONI	0,00	0,00	184.217.041,19	188.388.869,72
B) ATTIVO CIRCOLANTE				
I. RIMANENZE				
1) RIMANENZE MATERIE PRIME,SUSSIDIARIE E DI CONSUMO	0,00	0,00	1.723.036,61	1.627.428,04
2) RIMANENZE PRODOTTI IN CORSO DI LAVORAZIONE E SEMILAVORATI	0,00	0,00	0,00	0,00
3) RIMANENZE LAVORI IN CORSO SU ORDINAZIONE	0,00	0,00	0,00	0,00

ISTITUTI FISIOTERAPICI OSPITALIERI DI ROMA con sede in VIA ELIO CHIANESI 53 - 00144 ROMA (RM)

Cod.Fisc. 02153140583 - P.Iva 01033011006

— BILANCIO AL 31/12/2005 —

BILANCIO AL 31/12/2005	Debiti / crediti Entro eserc.succ.	Debiti / crediti Oltre eserc.succ.	Esercizio corrente	Esercizio precedente
PRODUZIONE	0,00	0,00	-24.553.993,96	-13.440.295,04
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
1) INTERESSI ATTIVI	0,00	0,00	149.745,64	945,41
2) ENTRATE VARIE	0,00	0,00	0,00	0,00
3) INTERESSI PASSIVI	0,00	0,00	-1.061.588,45	-1.774.174,16
6) USCITE VARIE	0,00	0,00	-789.043,35	-39.261,94
Tot.PROVENTI E ONERI FINANZIARI	0,00	0,00	-1.700.886,16	-1.812.490,69
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0,00	0,00	0,00	0,00
Tot.RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0,00	0,00	0,00	0,00
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
1) MINUSVALENZE	0,00	0,00	0,00	0,00
2) PLUSVALENZE	0,00	0,00	321.365,00	0,00
3) ACCANTONAMENTI NON TIPICI DELL'ATTIVITA' SANITARIA	0,00	0,00	2.445.582,08	1.448.684,35
4) CONGUAGLI, RECUPERI, RIMBORSI PER ATTIVITA' NON TIPICHE	0,00	0,00	0,00	0,00
5) SOPRAVVENIENZE E INSUSSISTENZE	0,00	0,00	-5.415.174,58	2.754.121,82
Tot.PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	0,00	0,00	-2.648.267,50	4.202.806,17
Tot.RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	0,00	0,00	-28.903.167,62	-13.049.977,56
IMPOSTE E TASSE	0,00	0,00	5.512.606,33	5.264.339,96
UTILE D'ESERCIZIO	0,00	0,00	0,00	0,00
PERDITA D'ESERCIZIO	0,00	0,00	34.415.773,95	18.314.317,52

Il presente bilancio e' conforme alle scritture contabili.

Roma 31/05/2006

Il Direttore del servizio risorse economiche

Dott.Gianluigi Bracciale

Il Commissario Straordinario

Dott.Salvatore Cirinnata

Ifo

I.R.C.C.S. ISTITUTI FISIOTERAPICI OSPITALIERI ROMA

Roma, Via Elio Chianesi n° 53 – 00144 Roma - C.F. 02153140583; P.IVA 01033011006

DELIBERAZIONE N. 1845 DEL 29 SET. 2006

Oggetto: PARZIALE MODIFICA DELLA DELIBERAZIONE N. 410 DEL 31 MAGGIO 2006 " *APPROVAZIONE BILANCIO 2005*"

ESERCIZIO _____ Conto _____

Sottoconto n.....

Centro di costo .....

Budget
- assegnato: €.....
- utilizzato: € .....
- presente atto €.....
- Residuo : €.....

Scostamento budget NO ☐ Si ☐

Serv. Risorse Economiche .....

STRUTTURA PROPONENTE
SERVIZIO RISORSE ECONOMICHE
Gian Luigi Bracciale

Responsabile del Procedimento
Sandra Zilli

Estensore

Proposta n° 582 del 5 08 2006

PARERE DEL DIRETTORE SANITARIO
favorevole

Data 25.09.06

IL DIRETTORE SANITARIO

PARERE DEL DIRETTORE AMMINISTRATIVO
favorevole

Data 25/09/06

IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO

Atto Sottoposto al controllo del Collegio Sindacale

Firma (Presidente del Collegio Sindacale) Data

Con osservazioni ☐ Senza osservazioni ☐

Parere del ..... Firma .....data.....

La presente deliberazione si compone di n° cinque pagine di cui n° 77 + 24 pagine di Allegati, che ne formano parte integrante e sostanziale

ISTITUTI FISIOTERAPICI OSPITALIERI
ROMA

Segue deliberazione n° ...645..... del .....29 SET. 2006...

Il Direttore del Servizio Risorse Economiche

Visto il decreto legislativo 30.12.1992, n. 502 e successive modificazioni ed integrazioni;

Visto il decreto legislativo 16.10.2003, n. 288;

Vista la legge regionale 23.01.2006, n. 2;

Premesso che con delibera n. 410 del 31 maggio 2006 questi Istituti hanno approvato il Bilancio d'esercizio al 31.12.2005 che chiudeva con una perdita pari a€ 34.415.773,95= redatto in conformità agli indirizzi forniti dal Ministero della Salute, Ente controllante sino all'entrata in vigore della L.R. n. 2/2006;

che, con nota del 5 giugno 2006, la delibera di approvazione del Bilancio, il Bilancio ed i relativi allegati, questi ultimi in via telematica, venivano trasmessi alla Regione Lazio, e con nota del 12 giugno 2006 al Ministero della Salute.

Considerato che la Regione Lazio, in data 21 giugno 2006, faceva pervenire una Circolare con la quale si fissavano le linee guida per la predisposizione dei Bilanci 2005, che disponeva, tra l'altro, che:
" le aziende dovranno rilevare gli oneri del contratto di Comparto del secondo biennio ed allegare le tabelle richieste con nota 543/sp del 7 giugno 2006; l'annualità 2004 dovrà essere rilevata come sopravvenienza passiva. Allo stesso modo dovranno essere rilevate e dettagliate (...) le sopravvenienze passive relative all'applicazione del C.C.N.L. della Dirigenza del S.S.N biennio economico 2002-2003. Si rileva inoltre che la Regione ha già provveduto a costituire nel consolidato regionale preconsuntivo 2005 gli accantonamenti delle somme che si ritiene necessarie per la copertura degli oneri derivanti dal rinnovo del C.C.N.L. della Dirigenza del S.S.N., biennio economico 2004-2005 (...). Poiché devono essere comunque le Aziende a rappresentare nei propri bilanci tale accantonamento, si richiede alle Aziende di rilevare nel conto "Accantonamenti tipici dell'esercizio – Altri Accantonamenti" la quantificazione di tali oneri, di cui dovrà essere fornita specifica evidenza in nota integrativa "

che il Bilancio approvato con la delibera n. 410 del 31 maggio 2006 non risulta redatto secondo la disposizione sopra riportata

ISTITUTI FISIOTERAPICI OSPITALIERI
ROMA

Segue deliberazione n° 645 del 29 SET. 2006

Ritenuto di dover doverosamente uniformare il Bilancio di questi Istituti al dettato regionale

Propone

Per quanto riportato in narrativa:

- di prendere atto dei motivi che inducono alla modica del Bilancio di esercizio 2005 già approvato con delibera n. 410 del 31 maggio 2006;
- di prendere atto che la perdita di esercizio 2005, in conseguenza di tale modifiche, risulta passare da € 34.415.773,95 ad € 37.948.250,58.
- di approvare le modifiche apportate a tale Bilancio ed alla Nota Integrativa che si allegano rispettivamente sub a) e b) alla presente delibera;
- di disporre la trasmissione alla Regione Lazio, al Ministero della Salute, al Presidente del Collegio Sindacale della presente delibera e del Bilancio 2005 così come parzialmente modificato nonché dei relativi allegati.

Il Direttore Generale

Visto il decreto legislativo 30.12.1992, n. 502 e successive modificazioni ed integrazioni;

Vista la legge regionale 23.01.2006, n. 2;

In virtù dei poteri conferitigli con decreto del Presidente della Regione Lazio n. T0226 del 05.06.2006;

Preso atto che il Dirigente proponente il presente provvedimento, sottoscrivendolo, attesta che lo stesso a seguito dell'istruttoria effettuata, nella forma e nella sostanza è totalmente legittimo e utile per il servizio pubblico, ai sensi dell'art. 1 della legge 20/94 e successive modifiche, nonché alla stregua dei criteri di economicità e di efficacia di cui all'art. 1, primo comma, della legge 241/90, come modificata dalla legge 15/2005;

ISTITUTI FISIOTERAPICI OSPITALIERI
ROMA

Segue deliberazione n° 645 del 29 SET. 2006

Viste il parere favorevole del Direttore Amministrativo e del Direttore Sanitario Aziendale;

ritenuto di dover procedere;

Delibera

di approvare la proposta così come formulata e renderla disposto.

Il Direttore Generale
Marino Nonis

ISTITUTI FISIOTERAPICI OSPITALIERI
ROMA

Segue deliberazione n° 645 del 29 SET. 2006

Si attesta che la presente deliberazione è stata pubblicata mediante affissione all'Albo dell'Ente per 15 giorni consecutivi a decorrere

dal 29 SET. 2006

IL DIRIGENTE
DELL'U.O. ATTI DELIBERATIVI
U.O. Atti Deliberativi
Il Dirigente
Dott. Massimiliano Gerli

(.....)

La presente deliberazione è stata notificata in copia al Collegio Sindacale in

data 29 SET. 2006

IL DIRIGENTE
DELL'U.O. ATTI DELIBERATIVI

U.O. Atti Deliberativi
Il Dirigente
Dott. Massimiliano Gerli

La presente deliberazione è stata trasmessa in copia a:

_____ con lettera di trasmissione n. _____ del

_____ con lettera di trasmissione n. _____ del

IL DIRIGENTE
DELL'U.O. ATTI DELIBERATIVI

(.....)

PAGINA BIANCA

Ifo ISTITUTI FISIOTERAPICI OSPITALIERI ROMA

IRE ISTITUTO NAZIONALE TUMORI

ISTITUTO DERMATICO SAN GALLICANO

Roma, Via Elio Chianesi n° 53 – 00144 Roma - C.F. 02153140583; P.IVA 01033011006

DELIBERAZIONE N. 921 DEL 29 DIC. 2006

Oggetto: ULTERIORE PARZIALE MODIFICA DELLA DELIBERA N. 410 DEL 31 MAGGIO 2006 " APPROVAZIONE BILANCIO 2005"

ESERCIZIO _____ Conto _____

Sottoconto n.....

Centro di costo .....

Budget
- assegnato: €.....
- utilizzato: € .....
- presente atto €.....
- Residuo : €.....

Scostamento budget NO ☐ SI ☐

Serv. Risorse Economiche .....

STRUTTURA PROPONENTE
Servizio Risorse Economiche

Responsabile del Procedimento
Sandra Zilli

Estensore

Proposta n° 895 del 22/12/2006

PARERE DEL DIRETTORE SANITARIO
favorevole
Data 29-12-2006
IL DIRETTORE SANITARIO

PARERE DEL DIRETTORE AMMINISTRATIVO
favorevole
Data 29/12/2006
IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO

Atto Sottoposto al controllo del Collegio Sindacale

Firma (Presidente del Collegio Sindacale) Data

Con osservazioni ☐ Senza osservazioni ☐

Parere del Direttore Scientifico..... data..... Firma.....

Parere del Direttore Scientifico..... data..... Firma.....

La presente deliberazione si compone di n°..... pagine di cui n° ..... pagine di Allegati, che ne formano parte integrante e sostanziale.

ISTITUTI FISIOTERAPICI OSPITALIERI
ROMA

Segue deliberazione n° 921 del 31 LUG. 2006

Il Direttore del Servizio Risorse Economiche

Visto	il decreto legislativo 30.12.1992, n. 502 e successive modificazioni ed integrazioni;
Visto	il decreto legislativo 16.10.2003, n. 288;
Vista	la legge regionale 23.01.2006, n. 2,
Visto	l'art. 10 della legge regionale n. del 23.01.2006;
Premesso	- che con delibera n. 410 del 31 maggio 2006 questi Istituti hanno approvato il bilancio d'esercizio al 31.12.2005 che chiudeva con una perdita pari ad € 34.415.773,95 redatto in conformità agli indirizzi forniti dal Ministero della Salute, Ente controllante sino all'entrata in vigore della Legge Regionale n. 2/2006; - che con nota del 5 giugno 2006, la delibera di approvazione del bilancio, il Bilancio ed i relativi allegati, questi ultimi in via telematica, venivano trasmessi alla Regione Lazio, e con nota del 12 giugno 2006 al Ministero della Salute.
Considerato	che la Regione Lazio, in data 21 giugno 2006, faceva pervenire una Circolare con la quale si fissavano le linee guida per la predisposizione dei Bilanci 2005, che disponeva, tra l'altro, la rilevazione degli oneri derivanti dal rinnovo del CCNL della dirigenza del Servizio Sanitario Nazionale biennio economico 2002-2003 come sopravvenienza passiva, e l'accantonamento dei fondi necessari all'applicazione del CCNL della dirigenza del SSN e del Personale del comparto per il biennio economico 2004-2005.
Tenuto Conto	- che con deliberazione n. 645 del 29 settembre 2006 questa Amministrazione ha provveduto ad una parziale modifica della Deliberazione n. 410 del 31 maggio 2006; - che in tale circostanza non erano stati valorizzati gli oneri derivanti dall'applicazione del CCNL della dirigenza del SSN relativi al biennio economico 2002-2003.
Ritenuto Opportuno	pertanto rettificare ulteriormente il bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2005, anche alla luce del rilevante importo dei suddetti oneri.
Attestato	che il presente provvedimento, a seguito dell'istruttoria effettuata, nella forma e nella sostanza è totalmente legittimo e utile per il servizio pubblico, ai sensi dell'art. 1 della legge 20/94 e successive modifiche, nonché alla stregua dei criteri di economicità e di efficacia di cui all'art. 1, primo comma, della legge 241/90, come modificata dalla legge 15/2005;

ISTITUTI FISIOTERAPICI OSPITALIERI
ROMA

Segue deliberazione n° 824 del 29 DIC. 2006

Propone

Per i motivi di cui in narrativa:

- di prendere atto della necessità di rettificare ulteriormente il Bilancio d'Esercizio 2005 già approvato con delibera n. 645 del 29 settembre 2006, al fine di adempiere a quanto prescritto dalla Regione Lazio;
- di prendere atto che la perdita dell'Esercizio 2005, in conseguenza di tale ulteriore modifica, risulta passare da € 37.948.250,58 ad € 44.692.187,99;
- di approvare le modifiche apportate a tale Bilancio e alla Nota Integrativa che si allegano rispettivamente sub a) e b) alla presente deliberazione;

di disporre la trasmissione alla Regione Lazio, al Ministero della Salute, al Presidente del Collegio Sindacale del presente provvedimento e del Bilancio 2005 così come modificato, nonché dei relativi allegati.

IL DIRIGENTE DEL SERVIZIO
Dr. Gian Luigi Bracciale

Il Direttore Generale

Visto	il decreto legislativo 30.12.1992, n. 502 e successive modificazioni ed integrazioni;
Vista	la legge regionale 23.01.2006, n. 2;
In virtù	dei poteri conferitigli con decreto del Presidente della Regione Lazio n. T0226 del 05.06.2006;
Preso atto	che il Dirigente proponente il presente provvedimento, sottoscrivendolo, attesta che lo stesso a seguito dell'istruttoria effettuata, nella forma e nella sostanza è totalmente legittimo e utile per il servizio pubblico, ai sensi dell'art. 1 della legge 20/94 e successive modifiche, nonché alla stregua dei criteri di economicità e di efficacia di cui all'art. 1, primo comma, della legge 241/90, come modificata dalla legge 15/2005;
Visto	il parere favorevole del Direttore Amministrativo e del Direttore Sanitario Aziendale;
Ritenuto	di dover procedere;

Delibera

di approvare la proposta così come formulata e renderla disposta.

Il Direttore Generale
Marino Nonis

ISTITUTI FISIOTERAPICI OSPITALIERI
ROMA

Segue deliberazione n° 21 del 21 GEN. 2008

Si attesta che la presente deliberazione è stata pubblicata mediante affissione all'Albo dell'Ente per 15 giorni consecutivi a decorrere

dal 5/1/7

IL DIRIGENTE
DELL'U.O. ATTI DELIBERATIVI

U.O. Atti Deliberativi
Il Dirigente
Dott. Massimiliano Gerli

(.....)

La presente deliberazione è stata notificata in copia al Collegio Sindacale in

data 5/1/7

IL DIRIGENTE
DELL'U.O. ATTI DELIBERATIVI

U.O. Atti Deliberativi
Il Dirigente
Dott. Massimiliano Gerli

(.....)

La presente deliberazione è stata trasmessa in copia a:

_____ con lettera di trasmissione n. _____ del

_____ con lettera di trasmissione n. _____ del

IL DIRIGENTE
DELL'U.O. ATTI DELIBERATIVI

_____

(.....)

BILANCIO D'ESERCIZIO 2005	
AZIENDA SANITARIA:	I.F.O.
DATA COMPILAZIONE	03/08/2006

PASSWORD	737099O

COMPILATORE	
COGNOME E NOME	ZILLI SANDRA
UFFICIO DI APPARTENENZA	SERVIZIO RISORSE ECONOMICHE
TELEFONO	06/52662471
FAX	06/52662425
E-MAIL	ZILLI SANDRA

FUNZIONARIO REFERENTE	
COGNOME E NOME	BRACCIALE GIAN LUIGI
UFFICIO DI APPARTENENZA	SERVIZIO RISORSE ECONOMICHE
TELEFONO	06/52666994
FAX	06/52662425

STATO PATRIMONIALE	I.F.O.			
ATTIVO	31/12/2005	31/12/2004	Variazioni Valore	%
A) Immobilizzazioni				
I - Immobilizzazioni immateriali :				
1) Costi di impianto e ampliamento	212.009	212.009	-	
2) Costi di ricerca, sviluppo		25.000	- 25.000	
3) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno		4.623	- 4.623	
4) Concessioni marchi e diritti simili			-	
5) Immobilizzazioni in corso e acconti			-	
6) Altre	413.486	341.964	71.522	21%
Totale I	625.495	583.596	41.899	7%
II - Immobilizzazioni materiali :				
1) Terreni			-	
2) Fabbricati	162.123.001	162.920.016	- 797.015	0%
a) disponibili	162.123.001	162.920.016	- 797.015	0%
b) indisponibili			-	
3) Impianti e macchinari	2.634.184	3.202.620	- 568.436	-18%
4) Attrezzature sanitarie e scientifiche	14.173.713	16.736.464	- 2.562.751	-15%
5) Mobili e arredi	1.068.636	1.201.276	- 132.640	-11%
6) Automezzi e altri mezzi di trasporto			-	
7) Altri beni	3.582.620	3.735.506	- 152.886	-4%
8) Immobilizzazioni in corso e acconti			-	
Totale II	183.582.154	187.795.882	- 4.213.728	-2%
III - Immobilizzazioni finanziarie :				
1) Partecipazioni			-	
2) Crediti			-	
3) Titoli	9.392	9.392	-	
Totale III	9.392	9.392	-	
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (A)	184.217.041	188.388.870	- 4.171.829	-2%
B) Attivo circolante				
I - Rimanenze :				
1) Sanitarie	1.622.724	1.500.851	121.873	8%
2) Non sanitarie	318.551	293.489	25.062	9%
3) Acconti			-	
Totale I	1.941.275	1.794.340	146.935	8%
II - Crediti da :				
1) Regione	35.263.278	22.779.811	12.483.467	55%
2) Comune			-	
3) Aziende sanitarie pubbliche	7.508.700	7.479.453	29.247	0%
4) Arpa			-	
5) Erario	101	132	- 31	-23%
6) Altri (privati,estero,anticipi,personale)	5.257.799	3.350.569	1.907.230	57%
Totale II	48.029.878	33.609.965	14.419.913	43%
III - Attività finanziarie				
1) Partecipazioni a breve	-	-	-	
2) Titoli a breve	-	-	-	
Totale III	-	-	-	
I V- Disponibilità liquide				
1) Cassa	544.250	126.378	415.872	329%
2) Istituto tesoriere	-	72.289.107	- 72.289.107	
3) C/c postale			-	
Totale IV	544.250	72.417.485	- 71.873.235	-99%
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (B)	50.515.403	107.821.790	- 57.306.387	-53%
C) Ratei e risconti	463.419	1.386.058	- 922.639	-67%
TOTALE ATTIVO	235.195.863	297.596.718	- 62.400.855	-21%

STATO PATRIMONIALE	I.F.O.			
PASSIVO	31/12/2005	31/12/2004	Variazioni Valore	Variazioni %
A) Patrimonio netto				
I Finanziamenti per investimenti	181.107.158	186.081.606	- 4.974.448	-3%
II Donazioni e lasciti vincolati ad investimenti			-	
III Fondo di dotazione	66.780	66.780	-	
IV Contributi per ripiani perdite			-	
V Altre riserve			-	
VI Utili (perdite) portate a nuovo	- 102.364.468	- 99.277.336	- 3.087.132	3%
VII Utili (perdite) dell'esercizio	- 44.692.189	- 18.314.318	- 26.377.871	144%
TOTALE (A)	34.117.281	68.556.732	- 34.439.451	-50%
B) Fondi rischi e oneri				
1) Per imposte			-	
2) Rischi	1.091.025	1.731.714	- 640.689	-37%
3) Altri			-	
TOTALE (B)	1.091.025	1.731.714	- 640.689	-37%
C) Trattamento fine rapporto				
1) Premi di operosità medici Sumai			-	
2) Trattamento di fine rapporto			-	
TOTALE (C)	-	-	-	
D) Debiti				
1) Mutui			-	
2) Regione			-	
3) Comune			-	
4) Aziende sanitarie pubbliche			-	
5) Arpa			-	
6) Debiti verso fornitori	112.387.290	78.093.595	34.293.695	44%
7) Debiti verso istituto tesoriere	- 3.364.284	74.865.436	- 78.229.720	-104%
8) Debiti tributari	2.631.826	2.613.038	18.788	1%
9) Debiti verso istituti di previdenza	2.997.904	2.840.972	156.932	6%
10) Altri debiti	82.016.851	59.418.801	22.598.050	38%
TOTALE (D)	196.669.587	217.831.842	- 21.162.255	-10%
E) Ratei e risconti	3.317.969	9.476.430	- 6.158.461	-65%
TOTALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO	235.195.862	297.596.718	- 62.400.856	-21%
	OK	OK		
F) Conti d'ordine				
1) Rischi			-	
2) Impegni			-	
3) Beni di terzi	8.273	8.031	242	3%
TOTALE (F)	8.273	8.031	242	3%

CREDITI E DEBITI — I.F.O.

(importi in euro)	Valore Nominale: Valore al 31/12/2004	Movimenti dell'esercizio: Incrementi	Movimenti dell'esercizio: Decrementi	Valore al 31/12/2005
CREDITI VERSO LA REGIONE - IMMOBILIZZAZIONI	99.044.083	18.314.318	- 15.227.185	102.431.216
Crediti verso la Regione per incremento del Fondo di Dotazione	66.748	-	-	66.748
Crediti verso la Regione per contributi c/investimenti				-
Crediti verso la Regione per ripianamento perdite esercizi precedenti	99.277.335	18.314.318	- 15.227.185	102.364.468
				-
				-
				-

(importi in euro)	Valore Nominale: Valore al 31/12/2004	Movimenti dell'esercizio: Incrementi	Movimenti dell'esercizio: Decrementi	Valore al 31/12/2005
CREDITI VERSO LA REGIONE - ATTIVO CIRCOLANTE	22.398.955	29.153.204	- 419.445	51.132.714
Crediti verso la Regione per quote F.S.R.				-
Crediti verso la Regione per contributi in c/esercizio a destinazione indistinta				-
Crediti verso la Regione per contributi in c/esercizio a destinazione vincolata	-	1.383.450	-	1.383.450
Crediti verso la Regione per compensazioni anno 2001				-
Crediti verso la Regione per compensazioni anno 2002				-
Crediti verso la Regione per compensazioni anno 2003	7.670.155	-	- 200.000	7.470.155
Crediti verso la Regione per compensazioni anno 2004	14.728.800		- 219.445	14.509.355
Crediti verso la Regione per compensazioni anno 2005	-	27.769.754	-	-
				-
				-

(importi in euro)	Valore Nominale: Valore al 31/12/2004	Movimenti dell'esercizio: Incrementi	Movimenti dell'esercizio: Decrementi	Valore al 31/12/2005
DEBITI VERSO LA REGIONE	2.668.549	15.723.123	-	18.391.672
Debiti verso la Regione di appartenenza				-
Debiti verso la Regione per compensazioni anno 2001	65.749	-	-	65.749
Debiti verso la Regione per compensazioni anno 2002				-
Debiti verso la Regione per compensazioni anno 2003				-
Debiti verso la Regione per compensazioni anno 2004	2.602.800	15.723.123	-	18.325.923
Debiti verso la Regione per compensazioni anno 2005				-
				-
				-

(importi in euro)	Valore Nominale: Valore al 31/12/2004	Movimenti dell'esercizio: Incrementi	Movimenti dell'esercizio: Decrementi	Valore al 31/12/2005
DEBITI VERSO BANCHE E ISTITUTI TESORIERI	14.576.326	120.679.935	- 117.120.545	18.135.716
Debiti verso istituto tesoriere	2.576.326	111.179.935	(117.120.545)	- 3.364.284
Anticipazioni ordinarie	12.000.000	0	0	12.000.000
Anticipazioni straordinarie *	-	9.500.000	-	9.500.000
Anticipazione straordinaria tesoreria IFO	0	9.500.000	0	9.500.000
				-
				-
				-
				-
				-
				-
				-
				-
				-
				-
Anticipazioni straordinarie a garanzia dei pignoramenti *	-	-	-	-
				-
				-
				-
				-

* I movimenti devono essere dettagliati con riferimento alle singole anticipazioni in essere

240516	ACCONTO QUOTA F.S.R.	I.F.O.
	Descrizione	DARE
ACCONTI		-
240512	Acconto ricoveri per acuti strutture accreditate (Case di cura)	
240512	Acconto ricoveri per acuti strutture accreditate (Ospedali classificati)	
240513	Acconto ricoveri di riabilitazione strutture accreditate	
240514	Acconto ambulatoriale strutture accreditate	
240515	Acconto assistenza farmaceutica	
CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO DA REGIONE A DESTINAZIONE INDISTINTA		67.496.700
410001	Quota Fondo Sanitario Regionale	67.496.700
PROVENTI PER MOBILITA' SANITARIA INFRAREGIONALE		-
550001	Prestazioni di ricovero ordinario per acuti	
550002	Prestazioni di ricovero ordinario per lungodegenza	
550003	Prestazioni di ricovero ordinario per riabilitazione	
550010	Prestazioni di assistenza specialistica ambulatoriale	
PROVENTI PER MOBILITA' SANITARIA EXTRAREGIONALE		-
550101	Prestazioni di ricovero ordinario per acuti	
550102	Prestazioni di ricovero ordinario per lungodegenza	
550103	Prestazioni di ricovero ordinario per riabilitazione	
550110	Prestazioni di assistenza specialistica ambulatoriale	
INTERESSI PASSIVI SU ANTICIPAZIONI DI TESORERIA		105.123
880002	Interessi passivi su anticipazioni straordinarie di tesoreria	105.123
	TOTALE	67.601.823
	Descrizione	AVERE
EROGAZIONI AL 31/12/2005		
COSTI PER ASSISTENZA SOCIO SANITARIA DA AZIENDE SANITARIE E OSPEDALIERE DELLA REGIONE (MOBILITA')		67.376.609
580001	Prestazioni di ricovero ordinario per acuti	53.082.036
580002	Prestazioni di ricovero ordinario per lungodegenza	
580003	Prestazioni di ricovero ordinario per riabilitazione	
580010	Prestazioni di assistenza specialistica ambulatoriale	14.294.573
COSTI PER ASS. SOCIO SANITARIA DA AZ. SANITARIE E OSPEDALIERE E ALTRI SOGG. PUBBLICI EXTRA REGIONE (MOBILITA')		10.666.699
580101	Prestazioni di ricovero ordinario per acuti	8.904.439
580102	Prestazioni di ricovero ordinario per lungodegenza	
580103	Prestazioni di ricovero ordinario per riabilitazione	
580106	Prestazioni di assistenza medicina generale	
580109	Prestazioni di assistenza farmaceutica	
580110	Prestazioni di assistenza specialistica ambulatoriale (compreso pronto soccorso non seguito da ricovero)	1.761.260
580112	Prestazioni di assistenza termale	
580115	Prestazioni per servizi di elisoccorso e trasporto con ambulanza	
580117	Prestazioni per somministrazione diretta di farmaci	
COSTI PER ASSISTENZA SPECIALISTICA AMBULATORIALE DA ALTRI SOGGETTI PUBBLICI DELLA REGIONE		-
580301	Prestazioni di assistenza specialistica ambulatoriale da IRCCS pubblici	
580302	Prestazioni di assistenza specialistica ambulatoriale da Policlinici Universitari Pubblici	
COSTI PER ASSISTENZA OSPEDALIERA DA ALTRI SOGGETTI PUBBLICI DELLA REGIONE		-
580601	Prestazioni di assistenza di ricovero ordinario e diurno da IRCCS pubblici	
580605	Prestazioni di assistenza di ricovero ordinario e diurno da Policlinici Universitari Pubblici	
580607	Prestazioni di assistenza di riabilitazione in regime di ricovero da Policlinici Universitari Pubblici	
COSTI PER ASSISTENZA FARMACEUTICA		-
590101	Costi per farmacie convenzionate	
COSTI PER ASSISTENZA SPECIALISTICA AMBULATORIALE		-
590201	Prestazioni di assistenza specialistica ambulatoriale da Policlinici Universitari Privati	
590202	Prestazioni di assistenza specialistica ambulatoriale da IRCCS privati	
590204	Prestazioni di assistenza specialistica ambulatoriale da Ospedali classificati	
590205	Prestazioni di assistenza specialistica ambulatoriale da ambulatori e laboratori accreditati	
COSTI PER ASSISTENZA INTEGRATIVA		-
590401	Prestazioni di assistenza integrativa diversa	
COSTI PER ASSISTENZA OSPEDALIERA		-
590501	Prestazioni di assistenza di ricovero ordinario e diurno da IRCCS privati	
590502	Prestazioni di assistenza di ricovero ordinario e diurno da Ospedali classificati	
590503	Prestazioni di assistenza di ricovero ordinario e diurno da Policlinici Universitari Privati	
590504	Prestazioni di assistenza di ricovero ordinario e diurno da Case di Cura accreditate	
590505	Prestazioni di assistenza di riabilitazione in regime di ricovero da IRCCS privati	
590506	Prestazioni di assistenza di riabilitazione in regime di ricovero da Ospedali classificati	
590507	Prestazioni di assistenza di riabilitazione in regime di ricovero da Policlinici Universitari privati	
590508	Prestazioni di assistenza di riabilitazione in regime di ricovero da Case di Cura accreditate	
590512	Prestazioni di assistenza di lungodegenza in regime di ricovero da Case di Cura accreditate	
	TOTALE	78.042.308
	CREDITI (DEBITI) VERSO REGIONE PER COMPENSAZIONI ANNO 2005	(10.440.485)

CONTO ECONOMICO	I.F.O.			
	31/12/2005	31/12/2004	Variazioni Valore	%
A) Valore della produzione				
1) Contributi in conto esercizio	111.595.159	103.996.164	7.598.995	7%
2) Proventi e ricavi diversi	1.410.036	1.285.186	124.850	10%
3) Concorsi, recuperi, rimborsi per attività tipiche	210.690	69.704	140.986	202%
4) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie	3.004.190	2.822.132	182.058	6%
5) Costi capitalizzati	10.822.966	10.335.369	487.617	5%
6) Ricavi e proventi per prestazioni socio-sanitarie	10.379.582	10.233.907	145.675	1%
TOTALE (A)	137.522.653	128.742.462	8.780.191	7%
B) Costi della produzione				
1) Acquisti di beni	36.440.771	33.296.947	3.143.824	9%
2) Acquisti di servizi	35.705.371	27.234.419	8.470.952	31%
a) prestazioni sanitarie da pubblico	1.340.653	1.920.887	- 580.234	-30%
b) prestazioni sanitarie da privato	12.226.840	10.592.011	1.636.829	15%
c) prestazioni non sanitarie da pubblico	-		-	
d) prestazioni non sanitarie da privato	22.135.878	14.721.521	7.414.357	50%
3) Manutenzione e riparazione	8.631.943	5.368.257	3.263.686	61%
4) Godimento di beni di terzi	742.416	693.174	49.242	7%
5) Personale sanitario	52.563.354	50.688.281	1.875.073	4%
6) Personale professionale	264.550	134.436	70.114	52%
7) Personale tecnico	5.305.436	5.413.173	- 107.737	-2%
8) Personale amministrativo	6.255.310	5.575.550	389.760	7%
9) Altri costi del personale	-		-	
10) Oneri diversi di gestione	2.963.032	3.408.086	- 445.054	-13%
11) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	247.532	196.275	49.257	25%
a) costi di impianto e ampliamento			-	
b) costi di ricerca, sviluppo	3.663	8.250	- 4.587	-56%
c) diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	372	912	- 540	-59%
d) concessioni marchi e diritti simili			-	
e) immobilizzazioni in corso e acconti			-	
f) altre	243.497	189.113	54.384	29%
			-	
			-	
12) Ammortamento dei fabbricati	5.367.819	5.365.506	2.313	0%
a) disponibili	5.367.819	5.365.506	2.313	0%
b) indisponibili			-	
13) Ammortamento delle altre immobilizzazioni materiali	5.678.385	5.728.396	- 50.011	-1%
a) terreni			-	
b) impianti e macchinari	693.800	689.272	4.528	1%
c) attrezzature sanitarie e scientifiche	3.957.452	4.110.270	- 152.818	-4%
d) mobili e arredi	397.872	378.167	19.705	5%
e) automezzi e altri mezzi di trasporto			-	
f) altri beni	629.261	550.687	78.574	14%
g) immobilizzazioni in corso e acconti			-	
			-	
			-	
14) Svalutazione delle immobilizzazioni	-		-	
15) Svalutazione dei crediti	-		-	
16) Variazione delle rimanenze	- 146.935	27.078	- 174.013	-643%
a) sanitarie	- 121.873	- 94.266	- 27.607	29%
b) non sanitarie	- 25.062	121.344	- 146.406	-121%
17) Accantonamenti tipici dell'esercizio	6.444.445	751.377	5.693.068	758%
TOTALE (B)	166.413.229	144.182.755	22.230.474	15%
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	- 28.890.576	- 15.440.293	- 13.450.283	87%
C) Proventi e oneri finanziari				
1) Interessi attivi	373	110	263	239%
2) Altri proventi	149.373	835	148.538	17789%
3) Interessi passivi	1.054.485	420.708	633.777	151%
4) Altri oneri	796.147	1.392.727	- 596.580	-43%
TOTALE (C)	- 1.700.886	- 1.812.490	111.604	-6%
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie				
1) Rivalutazioni	-		-	
2) Svalutazioni	-		-	
TOTALE (D)	-	-	-	
E) Proventi e oneri straordinari				
1) Minusvalenze	-		-	
2) Plusvalenze	321.305	-	321.305	
3) Accantonamenti non tipici dell'attività sanitaria	-		-	
4) Concorsi, recuperi, rimborsi per attività non tipiche	-		-	
5) Sopravvenienze e insussistenze	- 8.909.425	4.202.806	- 13.112.231	-312%
TOTALE (E)	- 8.588.120	4.202.806	- 12.790.926	-304%
Risultato prima delle imposte	- 39.179.582	- 13.049.977	- 26.129.605	200%
Imposte e tasse				
1) Imposte sul reddito dell'esercizio	688.132	- 701.913	1.390.045	-198%
2) Imposte sulle attività produttive (IRAP)	4.824.474	- 4.562.427	9.386.901	-206%
Utile o perdita d'esercizio	- 44.692.188	- 18.314.317	- 26.377.871	144%

SINTESI BILANCIO ESERCIZIO 2005 - CONFRONTO BUDGET			Variazioni	
I.F.O.	CONSUNTIVO	BUDGET	Valore	%
(A) VALORE DELLA PRODUZIONE	137.522.683	129.841.000	7.681.683	6%
CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO	111.695.169	101.700.000	9.995.169	10%
PROVENTI E RICAVI DIVERSI	1.410.036	1.914.000	- 503.964	-26%
CONC. RECUPERI, RIMBORSI PER ATT. TIPICHE	210.690	1.000.000	- 789.310	-79%
COMP. ALLA SPESA PER PRESTAZIONI SANITARIE	3.004.190	3.700.000	- 695.810	-19%
COSTI CAPITALIZZATI	10.822.986	10.959.000	- 136.014	-1%
RICAVI E PROVENTI PER SERVIZI SOCIOSANITARI	10.379.592	10.568.000	- 286.416	-3%
(B) COSTI DELLA PRODUZIONE	166.413.229	141.425.000	24.988.229	18%
ACQUISTO DI BENI SANITARI	35.865.704	33.761.000	2.104.704	6%
ACQUISTO DI BENI NON SANITARI	755.067	572.100	92.967	13%
ACQUISTO DI SERVIZI SANITARI	13.569.492	11.330.000	2.239.493	20%
ACQUISTO DI SERVIZI NON SANITARI	22.135.678	14.583.000	7.552.678	52%
MANUTENZIONI E RIPARAZIONI	8.631.943	5.838.000	2.793.943	48%
GODIMENTO BENI DI TERZI	742.416	684.000	58.416	9%
COSTI PERSONALE	64.336.450	61.525.500	2.812.950	5%
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	2.950.032	2.039.800	923.232	45%
AMMORTAMENTI	11.293.736	10.959.300	334.536	3%
SVALUTAZIONI	-	-	-	
VARIAZIONI DELLE RIMANENZE	- 146.936	212.400	- 359.335	-169%
ACCANTONAMENTI TIPICI DELL'ESERCIZIO	5.444.445	-	5.444.445	
(A-B) DIFF. VALORE E COSTO DELLA PRODUZIONE	- 28.890.576	- 11.484.000	- 17.406.576	152%
(C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	- 1.700.886	- 874.700	- 826.186	94%
(D) RETTIFICHE DI VALORE ALLE ATT. FINANZIARIE	-	-	-	
(E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	- 8.588.120	- 433.000	- 8.021.120	-2063%
RISULTATO DELL'ESERCIZIO PRIMA DELLE IMPOSTE	- 39.179.582	- 11.925.700	- 27.253.882	229%
IMPOSTE DELL'ESERCIZIO	5.512.606	5.335.000	177.606	3%
RISULTATO DELL'ESERCIZIO	- 44.693.186	- 17.260.700	- 27.431.486	159%

Costi per prestazioni di servizi sanitari	13.569.493	11.330.000	2.239.493	20%
A) COSTI PER PREST. E SERV SOCIO SAN. DA PUBBLICO	-	870.000	- 870.000	
B) COSTI PER PREST. E SERV SOCIO SAN. DA PRIVATO	8.073.778	8.660.000	- 586.222	-7%
COSTI PER ASSISTENZA SANITARIA DI BASE	-	-	-	
Costi per assistenza medico-generica	-	-	-	
Costi per assistenza medico-pediatrica	-	-	-	
Costi per assistenza ostetrica ed infermieristica	-	-	-	
Consultori familiari	-	-	-	
Costi per assistenza domiciliare integrata	-	-	-	
Costi per guardia medica turistica	-	-	-	
Costi per guardia medica festiva e notturna	-	-	-	
COSTI PER ASSISTENZA FARMACEUTICA	-	-	-	
COSTI PER ASSISTENZA SPECIALISTICA AMB.	236.961	-	236.961	
COSTI PER ASSISTENZA RIABILITATIVA	-	-	-	
Prestazioni di ass riabilitativa ex art.26 L.833/78	-	-	-	
COSTI PER ASSISTENZA INTEGRATIVA	-	960.000	- 960.000	
Prestazioni di assistenza integrativa diversa	-	960.000	- 960.000	
Prestazioni di assistenza protesica	-	-	-	
COSTI PER ASSISTENZA OSPEDALIERA	-	-	-	
COSTI PER ASSISTENZA SPECIALISTICA SUMAI	-	-	-	
COSTI PER ALTRI SERVIZI DI ASSISTENZA	-	-	-	
Medicina dei servizi	-	-	-	
Assistenza psichiatrica	-	-	-	
Assistenza geriatrica	-	-	-	
Assistenza ai tossicodipendenti e alcolisti	-	-	-	
Assistenza idroterma	-	-	-	
Assistenza resa da Hospice	-	-	-	
COSTI PER SERVIZI SANITA' VETERINARIA	-	-	-	
COSTI PER LIBERA PROFESSIONE	7.735.243	7.200.000	535.243	7%
COSTI PER CONSULENZE SOCIO-SANITARIE	101.574	500.000	- 398.425	-80%
C) COSTI PER ALTRI SERVIZI SANITARI DA PUBBLICO	1.340.653	-	1.340.653	
D) COSTI PER ALTRI SERVIZI SANITARI DA PRIVATI	4.155.062	1.800.000	2.355.062	131%
E+F) COSTI PER INIZIATIVE PROGRAMMATICHE	-	-	-	
G+H) COSTI PER RIMBORSI, ASSEGNI E CONTRIBUTI	-	-	-	

ACQUISTO DI SERVIZI NON SANITARI	22.135.678	14.583.000	7.552.678	52%
COSTI PER SERVIZI NON SANITARI DA PUBBLICO	-	-	-	
Costi per consulenze non sanitarie	-	-	-	
COSTI PER SERVIZI NON SANITARI DA PRIVATI	22.135.678	14.583.000	7.552.678	52%
Costi per servizi di consulenza (legale, amm.va ecc.)	983.559	825.000	158.559	19%
Costi per informazione esternalizzata e non	39.518	-	39.518	
COSTI PER UTENZE	3.526.437	3.695.000	- 31.437	-1%
Energia elettrica e forza motrice	1.982.380	1.860.000	122.380	7%
Telefonia	607.974	505.000	102.974	20%
Approvvigionamento acqua	511.743	600.000	- 88.257	-15%
Approvvigionamento gas	824.340	930.000	- 105.660	-11%
COSTI PER SERVIZI TIPICI ESTERNALIZZATI	10.699.831	9.363.000	1.336.831	14%
Servizio lavanderia	945.838	895.000	50.838	6%
Servizio pulizie	2.649.560	1.630.000	1.019.560	63%
Servizio smaltimento rifiuti	1.423.124	822.000	601.124	73%
Servizio mense	1.847.607	1.775.000	72.607	4%
Servizio riscaldamento	721.424	1.200.000	- 478.576	-40%
Servizio elaborazione dati	121.234	130.000	- 8.766	-7%
Altri servizi	2.991.044	2.911.000	80.044	3%
COSTI PER ALTRI SERVIZI	6.486.523	500.000	5.986.523	1197%

COSTI PER MANUT. E RIPARAZ.	8.631.943	5.838.000	2.793.943	48%
Manutenzioni e riparazioni immobili e loro pertinenze	2.953.467	880.000	2.073.467	236%
Manutenzioni e riparazioni impianti e macchinari	2.155.950	2.682.000	- 526.050	-20%
Manutenzioni e riparazioni attrezzature	3.510.202	2.250.000	1.260.202	56%
Manutenzioni e riparazioni mobili e arredi	12.294	26.000	- 13.706	-53%
Manutenzioni e riparazioni automezzi e autoveicoli	-	-	-	

A) COSTI PER PREST. E SERV SOCIO SAN. DA PUBBLICO	-
Costi per mobilità e consumo di prestazioni sanitarie da pubblico	-
Altri costi per servizi sanitari da pubblico	-

CONTO ECONOMICO ANALITICO 2005		
ASL/AO:	I.F.O.	IMPORTI
(A)	VALORE DELLA PRODUZIONE	137.522.653
	CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO	111.695.169
	PROVENTI E RICAVI DIVERSI	1.410.035
	CONCORSI, RECUPERI, RIMBORSI PER ATTIVITA' TIPICHE	210.690
	COMPARTECIPAZIONE ALLA SPESA PER PRESTAZIONI SANITARIE	3.004.190
	COSTI CAPITALIZZATI	10.822.986
	RICAVI E PROVENTI PER SERVIZI SOCIOSANITARI	10.379.582
(B)	COSTI DELLA PRODUZIONE	166.413.229
	ACQUISTO DI BENI SANITARI	35.685.704
	ACQUISTO DI BENI NON SANITARI	755.067
	ACQUISTO DI SERVIZI SANITARI	13.569.493
	ACQUISTO DI SERVIZI NON SANITARI	22.135.878
	MANUTENZIONI E RIPARAZIONI	8.631.943
	GODIMENTO BENI DI TERZI	742.416
	COSTI PERSONALE	84.338.450
	ONERI DIVERSI DI GESTIONE	2.963.032
	AMMORTAMENTI	11.290.736
	SVALUTAZIONI	-
	VARIAZIONI DELLE RIMANENZE	- 146.935
	ACCANTONAMENTI TIPICI DELL'ESERCIZIO	6.444.445
(A-B)	DIFFERENZA TRA VALORE E COSTO DELLA PRODUZIONE	- 28.890.576
(C)	PROVENTI E ONERI FINANZIARI	- 1.700.886
(D)	RETTIFICHE DI VALORE ALLE ATTIVITA' FINANZIARIE	-
(E)	PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	- 8.588.120
	RISULTATO DELL'ESERCIZIO PRIMA DELLE IMPOSTE	- 39.179.582
	IMPOSTE DELL'ESERCIZIO	- 5.512.606
	RISULTATO DELL'ESERCIZIO	- 44.692.188

TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	137.522.653
A) CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO	111.695.169
CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO DA REGIONE	99.463.104
Contributi in conto esercizio da Regione a destinazione indistinta	99.463.104
Contributi in conto esercizio da Regione a destinazione vincolata	
ALTRI CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO	12.232.065
B) PROVENTI E RICAVI DIVERSI	1.410.036
FITTI ATTIVI	51.166
PROVENTI E RICAVI DIVERSI NON SANITARI	1.358.870
C) CONCORSI, RECUPERI, RIMBORSI PER ATTIVITA' TIPICHE	210.690
D) COMPARTECIPAZIONE ALLA SPESA PER PRESTAZIONI SANITARIE	3.004.190
E) COSTI CAPITALIZZATI	10.822.986
INCREMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI ESEGUITI IN ECONOMIA	
UTILIZZI CONTR. IN C/CAPITALE PER RETTIF. CONTABILI (STERILIZZAZIONE)	10.822.986
F) RICAVI E PROVENTI PER SERVIZI SOCIO SANITARI	10.379.582
RICAVI E PROVENTI PER SERVIZI SOCIOSANITARI RESI AD AZIENDE SANITARIE ED OSPEDALIERE DELLA REGIONE	521.971
Proventi per servizi sanitari	230.316
Proventi per servizi di attività a tutela della salute nei luoghi di lavoro	
Proventi per servizi di attività di igiene pubblica ambientale	
Proventi per servizi di consulenza sanitaria	291.655
Altri proventi per servizi socio sanitari	
RICAVI E PROVENTI PER SERVIZI SOCIO SANITARI RESI AD AZIENDE SANITARIE ED OSPEDALIERE E ALTRI SOGGETTI PUBBLICI EXTRA REGIONE	
RICAVI E PROVENTI PER SERVIZI SOCIOSANITARI RESI AD ALTRI SOGGETTI PUBBLICI DELLA REGIONE	
Proventi per servizi sanitari	
Proventi per servizi di attività a tutela della salute nei luoghi di lavoro	
Proventi per servizi di attività di igiene pubblica ambientale	
Proventi per servizi sanità pubblica veterinaria	
Proventi per servizi di consulenza sanitaria	
Altri proventi per servizi socio sanitari	
RICAVI E PROVENTI PER SERVIZI SOCIOSANITARI RESI A PRIVATI	9.857.611
Proventi per servizi sanitari	773.676
Proventi per servizi di attività a tutela della salute nei luoghi di lavoro	
Proventi per servizi di attività di igiene pubblica ambientale	
Proventi per servizi sanità pubblica veterinaria	
Proventi per servizi di consulenza sanitaria	102.744
Proventi per prestazioni libero orofessionali	8.981.191
Proventi per prestazioni altre sanitarie	
MOBILITA' SANITARIA	
Proventi per mobilità sanitaria infraregionale	
Proventi per mobilità sanitaria extraregionale	

TOTALE ACQUISTO DI BENI	36.440.771
A) ACQUISTO DI BENI SANITARI	35.685.704
Prodotti farmaceutici e galenici	19.149.660
Emoderivati e prodotti dietetici	
Materiali per la profilassi	
Materiali diagnostici e prodotti chimici	5.786.498
Materiale radiografico, lastre rx, mezzi di contrasto, carta ecg, eeg	1.020.041
Presidi chirurgici e materiale sanitario	8.811.539
Materiali protesici	886.813
Materiali per emodialisi	
Prodotti farmaceutici ad uso veterinario	31.153
Materiali chirurgici, sanitari e diagnostici ad uso veterinario	
Rettifiche acquisti beni sanitari	-
B) ACQUISTO DI BENI NON SANITARI	755.067
Generi alimentari	
Materiali di guarda roba, di pulizia, e di convivenza in genere	57.755
Combustibili carburanti e lubrificanti	27.031
Supporti informatici	
Cancelleria	623.893
Materiale tecnico, strumentale per manutenzioni e riparazioni	9.010
Altri materiali non sanitari	38.377
Rettifiche acquisti beni non sanitari	-

TOTALE ACQUISTO DI SERVIZI SANITARI	13.569.493
A) COSTI PER PRESTAZIONI E SERVIZI SOCIO SANITARI DA PUBBLICO	-
COSTI PER ASS. SOCIO SANITARIA DA A.S.L. E A.O. DELLA REGIONE (MOBILITA')	

COSTI PER ASS. SOCIO SAN. DA A.S.L. - A.O. - ALTRI SOGGETTI PUBB. EXTRA REG. (MOBILITA')	
COSTI PER ASS. FARMACEUTICA DA ALTRI SOGGETTI PUBBLICI DELLA REGIONE	
COSTI PER ASS. SPECIALISTICA AMBULATORIALE DA ALTRI SOGGETTI PUBBLICI DELLA REGIONE	
COSTI PER ASS. RIABILITATIVA DA ALTRI SOGGETTI PUBBLICI DELLA REGIONE	
COSTI PER ASS. INTEGRATIVA E PROTESICA DA ALTRI SOGGETTI PUBBLICI DELLA REGIONE	
COSTI PER ASS. OSPEDALIERA DA ALTRI SOGGETTI PUBBLICI DELLA REGIONE	
Prestazioni di assistenza di ricovero ordinario e diurno da IRCCS pubblici	
Prestazioni di assistenza di riabilitazione in regime di ricovero da IRCCS pubblici	
Prestazioni di assistenza di lungodegenza in regime di ricovero da IRCCS pubblici	
Prestazioni di assistenza di ospedalizzazione domiciliare da IRCCS pubblici	
Prestazioni di assistenza di ricovero ordinario e diurno da Policlinici Universitari Pubblici	
Prestazioni di assistenza lungodegenza in regime di ricovero da Policlinici Universitari Pubblici	
Prestazioni di assistenza di riabilitazione in regime di ricovero da Policlinici Universitari Pubblici	
Prestazioni di assistenza di ospedalizzazione domiciliare da Policlinici Universitari Pubblici	
COSTI PER SERVIZI DI ASSISTENZA E SOCIO SANITARI DA ALTRI SOGGETTI PUBBLICI DELLA REGIONE	
COSTI PER CONSULENZE SOCIO SANITARIE DA SOGGETTI PUBBLICI	
COSTI PER SERVIZI SANITA' PUBBLICA VETERINARIA DA ALTRI SOGGETTI PUBBLICI DELLA REGIONE	
B) COSTI PER PRESTAZIONI E SERVIZI SOCIO SANITARI DA PRIVATI	8.073.778
COSTI PER ASSISTENZA SANITARIA DI BASE	
Costi per assistenza medico-generica	
Costi per assistenza medico-pediatrica	
Costi per assistenza ostetrica ed infermieristica	
Consultori familiari	
Costi per assistenza domiciliare integrata	
Costi per guardia medica turistica	
Costi per guardia medica festiva e notturna	
COSTI PER ASSISTENZA FARMACEUTICA	
Costi per farmacie convenzionate	
Costi indennità di residenza alle farmacie rurali	
COSTI PER ASSISTENZA SPECIALISTICA AMBULATORIALE	236.961
Prestazioni di assistenza specialistica ambulatoriale da Policlinici Universitari Privati	
Prestazioni di assistenza specialistica ambulatoriale da IRCCS privati	
Prestazioni di assistenza specialistica ambulatoriale da Case di Cura accreditate	
Prestazioni di assistenza specialistica ambulatoriale da Ospedali classificati	
Prestazioni di assistenza specialistica ambulatoriale da ambulatori e laboratori accreditati	
Prestazioni di assistenza di pronto soccorso non seguite da ricovero da Policlinici Universitari Privati	
Prestazioni di assistenza di pronto soccorso non seguite da ricovero da IRCCS privati	223.398
Prestazioni di assistenza di pronto soccorso non seguite da ricovero da Case di Cura accreditate	13.563
Prestazioni di assistenza di pronto soccorso non seguite da ricovero da Ospedali classificati	
COSTI PER ASSISTENZA RIABILITATIVA	
Prestazioni di assistenza riabilitativa a favore di soggetti portatori di disabilità fisiche da IRCCS privati	
Prestazioni di assist. riabil. a favore di soggetti portatori di disabilità fisiche da Case di Cura accreditate	
Prestaz. di ass. riab. a favore di soggetti portatori di disabilità fisiche da altri centri di riabil. accreditati	
Prestazioni di assistenza riabilitativa a favore di soggetti portatori di disabilità psichiche da IRCCS privati	
Prestazioni di assist. riabil. a favore di soggetti portatori di disabilità psichiche da Case di Cura accreditate	
Prestaz. di ass. riab. a favore di soggetti portatori di disabilità psichiche da altri centri di riabilitazione	
Prestazioni di assistenza riabilitativa a favore di soggetti portatori di disabilità sensoriali da IRCCS privati	
Prestazioni di assist. riabil. a favore di soggetti portatori di disabilità sensoriali da Case di Cura accreditate	
Prestaz. di ass. riab. a favore di soggetti portatori di disabilità sensoriali da altri centri di riabilitazione	
Prestazioni di assistenza riabilitativa a favore di soggetti portatori di disabilità miste da IRCCS privati	
Prestazioni di assist. riabil. a favore di soggetti portatori di disabilità miste da Case di Cura accreditate	
Prestaz. di ass. riab. a favore di soggetti portatori di disabilità miste da altri centri di riabilitazione	
Prestazioni di assistenza riabilitativa in istituti ex art 26 L 833/78	
COSTI PER ASSISTENZA INTEGRATIVA	
Prestazioni di assistenza integrativa diversa	
Prestazioni di assistenza protesica	
COSTI PER ASSISTENZA OSPEDALIERA	
Prestazioni di assistenza di ricovero ordinario e diurno da IRCCS privati	
Prestazioni di assistenza di ricovero ordinario e diurno da Ospedali classificati	
Prestazioni di assistenza di ricovero ordinario e diurno da Policlinici Universitari Privati	
Prestazioni di assistenza di ricovero ordinario e diurno da Case di Cura accreditate	
Prestazioni di assistenza di riabilitazione in regime di ricovero da IRCCS privati	
Prestazioni di assistenza di riabilitazione in regime di ricovero da Ospedali classificati	
Prestazioni di assistenza di riabilitazione in regime di ricovero da Policlinici Universitari privati	
Prestazioni di assistenza di riabilitazione in regime di ricovero da Case di Cura accreditate	
Prestazioni di assistenza di lungodegenza in regime di ricovero da IRCCS privati	
Prestazioni di assistenza di lungodegenza in regime di ricovero da Ospedali classificati	
Prestazioni di assistenza di lungodegenza in regime di ricovero da Policlinici Universitari privati	
Prestazioni di assistenza di lungodegenza in regime di ricovero da Case di Cura accreditate	
Prestazioni di assistenza di ospedalizzazione domiciliare da IRCCS privati	
Prestazioni di assistenza di ospedalizzazione domiciliare da Ospedali classificati	
Prestazioni di assistenza di ospedalizzazione domiciliare da Policlinici Universitari privati	
COSTI PER ASSISTENZA SPECIALISTICA SUMAI	
COSTI PER ALTRI SERVIZI DI ASSISTENZA	
Costi per medicina dei servizi	
Costi per assistenza psichiatrica	
Costi per assistenza geriatrica	
Costi per assistenza tossicodipendenti e alcolisti	
Costi per assistenza idrotermale	
Assistenza resa da Hospice	
COSTI PER SERVIZI SANITA' VETERINARIA	
COSTI PER LIBERA PROFESSIONE	7.735.243
COSTI PER CONSULENZE SOCIO SANITARIE DA PRIVATI	101.574
C) COSTI PER ALTRI SERVIZI SANITARI DA PUBBLICO	1.340.653
D) COSTI PER ALTRI SERVIZI SANITARI DA PRIVATI	4.155.062
E) COSTI PER INIZIATIVE PROGRAMMATICHE FINANZIATE DA SOGGETTI PUBBLICI	
COSTI PER INIZIATIVE DI FORMAZIONE QUALIFICAZIONE E RIQUALIFICAZIONE DEL PERSONALE	
COSTI PER RICERCA SCIENTIFICA	
COSTI PER INIZIATIVE DI EDUCAZIONE SANITARIA	
COSTI PER ALTRE ATTIVITA'	
F) COSTI PER INIZIATIVE PROGRAMMATICHE FINANZIATE DA SOGGETTI PRIVATI	
COSTI PER INIZIATIVE DI FORMAZIONE QUALIFICAZIONE E RIQUALIFICAZIONE DEL PERSONALE	
COSTI PER RICERCA SCIENTIFICA	
COSTI PER INIZIATIVE DI EDUCAZIONE SANITARIA	
COSTI PER ALTRE ATTIVITA'	
G) COSTI PER RIMBORSI, ASSEGNI E CONTRIBUTI A SOGGETTI PUBBLICI	
ASSEGNI E CONTRIBUTI	
RIMBORSI E CONCORSI PER PRESTAZIONI SOCIO SANITARIE	
H) COSTI PER RIMBORSI, ASSEGNI E CONTRIBUTI A SOGGETTI PRIVATI	
ASSEGNI E CONTRIBUTI	
RIMBORSI E CONCORSI PER PRESTAZIONI SOCIO SANITARIE	

TOTALE ACQUISTO DI SERVIZI NON SANITARI	22.135.878
A) COSTI PER SERVIZI NON SANITARI DA PUBBLICO	
COSTI PER CONSULENZE NON SANITARIE	
B) COSTI PER SERVIZI NON SANITARI DA PRIVATI	22.135.878

COSTI PER SERVIZI DI CONSULENZA (legale, amministrativa, fiscale, tecnica, ecc.)	983.589
COSTI PER FORMAZIONE ESTERNALIZZATA E NON	39.518
COSTI PER UTENZE	3.926.417
Energia elettrica e forza motrice	1.982.380
Telefonia mobile	
Telefonia fissa e telecomunicazioni	607.974
Approvvigionamento acqua	511.743
Approvvigionamento gas	824.340
COSTI PER SERVIZI TIPICI ESTERNALIZZATI	10.699.831
Servizio lavanderia	945.898
Servizio pulizia	2.649.560
Servizio smaltimento rifiuti normali	747.398
Servizio smaltimento rifiuti speciali	675.726
Servizio mensa	1.847.697
Servizio riscaldamento	721.424
Servizio vigilanza	2.057.919
Servizio elaborazione dati	121.254
Servizio trasporti	933.115
Servizio di assistenza tecnico programmatica	
COSTI PER ALTRI SERVIZI	6.486.523
TOTALE MANUTENZIONE E RIPARAZIONE	8.631.943
MANUTENZIONE E RIPARAZIONE IMMOBILI E LORO PERTINENZE	2.953.467
MANUTENZIONE E RIPARAZIONE IMPIANTI E MACCHINARI	2.155.980
MANUTENZIONE E RIPARAZIONE ATTREZZATURE TECNICO-SCIENTIFICHE E SANITARIE	3.510.292
MANUTENZIONE E RIPARAZIONE MOBILI E ARREDI	12.294
MANUTENZIONE E RIPARAZIONE MACCHINE D'UFFICIO	
MANUTENZIONE E RIPARAZIONE AEROMOBILI AUTOMEZZI E AUTOVEICOLI	

TOTALE GODIMENTO BENI DI TERZI	742.416
Fitti passivi	
Canoni di noleggio per centri elettrocontabili ed assimilati	3.881
Canoni di noleggio per attrezzature tecnico sanitarie	726.010
Canoni leasing finanziario	
Canoni leasing operativo	12.515
Altri canoni	

TOTALE COSTO DEL PERSONALE	64.338.410
A) COSTI DEL PERSONALE SANITARIO	52.563.314
Competenze fisse	37.388.210
Compensi per lavoro straordinario	2.128.410
Indennità variabili	351.416
Premi e incentivazioni	2.099.912
Oneri sociali	10.595.314
Accantonamento TFR	
B) COSTI DEL PERSONALE PROFESSIONALE	204.310
Competenze fisse	155.118
Compensi per lavoro straordinario	5.094
Indennità variabili	
Premi e incentivazioni	
Oneri sociali	44.018
Accantonamento TFR	
C) COSTI DEL PERSONALE TECNICO	5.305.406
Competenze fisse	3.468.930
Compensi per lavoro straordinario	463.011
Indennità variabili	9.130
Premi e incentivazioni	252.061
Oneri sociali	1.112.314
Accantonamento TFR	
E) COSTI DEL PERSONALE AMMINISTRATIVO	6.265.310
Competenze fisse	4.430.482
Compensi per lavoro straordinario	222.190
Indennità variabili	8.141
Premi e incentivazioni	327.613
Oneri sociali	1.276.864
Accantonamento TFR	
F) ALTRI COSTI DEL PERSONALE	

TOTALE ONERI DIVERSI DI GESTIONE	2.963.012
A) COMPENSI AGLI ORGANI DIRETTIVI	489.814
Costi riferiti al Direttore Generale	172.966
Costi riferiti al Direttore Amministrativo	131.077
Costi riferiti al Direttore Sanitario	137.854
Costi riferiti al Collegio Sindacale	47.917
B) SPESE AMMINISTRATIVE	1.818.241
Spese premi assicurativi	1.360.865
Spese per abbonamenti a riviste e pubblicazioni	392.200
Spese per abbonamenti Rai-Tv internet	
Spese di pubblicità	65.115
C) IMPOSTE E TASSE	
Imposte comunali	
Tasse registrazione contratti	
Tasse di proprietà	
Tasse di concessione governativa	
Tassa smaltimento rifiuti	
D) ALTRI ONERI DI GESTIONE	654.957
Spese postali	33.876
Spese di rappresentanza	44.228
Spese decreti ingiuntivi, lit, arbitraggi e risarcimenti	559.509
Perdite su crediti	
Costi relativi ad esercizi precedenti per mobilità	
Rettifiche contabili costi esercizi precedenti	
Spese condominiali	2.411
Spese commissioni	14.913
Minusvalenze da cessioni di beni immobilizzati	

TOTALE AMMORTAMENTI	11.293.735
Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	247.532
Ammortamenti dei fabbricati	5.367.819
Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	5.678.385

TOTALE SVALUTAZIONI	-
A) SVALUTAZIONE DELLE IMMOBILIZZAZIONI	-
Svalutazione delle immobilizzazioni immateriali	
Svalutazione delle immobilizzazioni materiali	
B) SVALUTAZIONE DEI CREDITI	

TOTALE VARIAZIONE DELLE RIMANENZE	- 146.935
Variazioni delle rimanenze sanitarie	- 121.873
Variazioni delle rimanenze non sanitarie	- 25.062
TOTALE ACCANTONAMENTI TIPICI DELL'ESERCIZIO	6.444.445
A) ACCANTONAMENTI PER RISCHI E ONERI	-
Accantonamento a fondo imposte	-
Accantonamento a fondo debiti in contestazione	-
Accantonamento a fondo rischi cause legali in corso	-
Accantonamento per oneri relativi a passività potenziali	-
B) ALTRI ACCANTONAMENTI	6.444.445
Accantonamento premio operosità SUMAI	-
Altri accantonamenti (da compilare tramite il foglio voci straordinarie)	6.444.445
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI	- 1.700.886
A) PROVENTI FINANZIARI	149.746
INTERESSI ATTIVI SU C/TESORERIA	283
INTERESSI ATTIVI SU C/C POSTALI E BANCARI	90
ALTRI PROVENTI	149.373
B) ONERI FINANZIARI	1.850.632
INTERESSI PASSIVI SU ANTICIPAZIONI DI TESORERIA	689.691
Interessi passivi su anticipazioni ordinarie di tesoreria	584.568
Interessi passivi su anticipazioni straordinarie di tesoreria	105.123
INTERESSI PASSIVI SU MUTUI	
INTERESSI PASSIVI DIVERSI	364.794
Interessi passivi su forniture	
Interessi moratori e rivalutazioni monetarie	364.794
ALTRI ONERI	796.147
TOTALE RETT. DI VALORE DI ATT. FINANZ.	-
A) RIVALUTAZIONI	
RIVALUTAZIONI (Immobilizzazioni e attività finanziarie)	
B) SVALUTAZIONI	-
SVALUTAZIONI (Immobilizzazioni e attività finanziarie)	
TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	- 8.588.120
TOTALE PROVENTI STRAORDINARI	3.692.660
A) PLUSVALENZE	321.305
B) SOPRAVVENIENZE ATTIVE E INSUSSISTENZE DEL PASSIVO	3.371.355
C) CONCORSI, RECUPERI, RIMBORSI PER ATTIVITA' NON TIPICHE	
TOTALE ONERI STRAORDINARI	12.280.780
A) MINUSVALENZE	
B) SOPRAVVENIENZE PASSIVE E INSUSSISTENZE DELL'ATTIVO	12.280.780
C) ACCANTONAMENTI NON TIPICI DELL'ATTIVITA' SANITARIA	
TOTALE IMPOSTE DELL'ESERCIZIO	5.512.606
A) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	688.132
Imposta sul reddito delle persone giuridiche	654.677
Imposte differite	33.455
B) IMPOSTE SULLE ATTIVITA' PRODUTTIVE	4.824.474
Irap dell'esercizio su personale dipendente	4.519.780
Irap dell'esercizio su collaboratori coordinati e continuativi	304.694
Irap dell'esercizio su lavoratori autonomi	
Irap dell'esercizio su lavoratori occasionali	
Irap dell'esercizio su organi istituzionali	

SCHEDE DI DETTAGLIO	
ALTRI CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO	12.232.065
Contributi in conto esercizio da pubblico	9.805.414
Contributi in conto esercizio da privato	2.426.651
MATERIALE TECNICO STRUMENTALE PER MANUTENZIONI E RIPARAZIONI	8.010
Materiali tecnico strumentali per manutenzioni e riparazioni immobili e pertinenze	
Materiali tecnico strumentali per manutenzioni e riparazioni mobili e macchine	
Materiali tecnico strumentali per manutenzioni e riparazioni attrezzature tecnico scientifiche sanitarie	8.010
Materiali tecnico strumentali per manutenzioni e riparazioni automezzi sanitari e non	
COSTI PER ASS. SOCIO SANITARIA DA A.S.L. E A.O. DELLA REGIONE (MOBILITA')	-
Prestazioni di ricovero ordinario per acuti	-
Prestazioni di ricovero ordinario per lungodegenza	-
Prestazioni di ricovero ordinario per riabilitazione	-
Prestazioni di assistenza specialistica ambulatoriale	-
COSTI PER ASS. SOCIO SAN. DA A.S.L. - A.O. - ALTRI SOGGETTI PUBB. EXTRA REG. (MOBILITA')	-
Prestazioni di assistenza medicina generale	-
Prestazioni di assistenza farmaceutica convenzionata	-
Prestazioni di assistenza specialistica ambulatoriale	-
Prestazioni di assistenza termale	-
Prestazioni di assistenza integrativa e protesica	-
Prestazioni di assistenza ospedaliera	-
Altri servizi assistenziali	-
COSTI PER ASS. SPECIALISTICA AMB. DA ALTRI SOGGETTI PUBBLICI DELLA REGIONE	-
Prestazioni di ass spec ambulatoriale da IRCCS pubblici	-
Prestazioni di ass spec ambulat. da Policlinici Universitari Pubblici	-
PRESTAZIONI DI ASSISTENZA INTEGRATIVA DIVERSA	-
Prestazioni di assistenza integrativa diversa	-
Altre prestazioni di assistenza integrativa diverse	
SOPRAVVENIENZE ATTIVE E INSUSSISTENZE DEL PASSIVO	3.371.355
Sopravvenienze attive	3.368.678
Insussistenze del passivo	2.677
SOPRAVVENIENZE PASSIVE E INSUSSISTENZE DELL'ATTIVO	12.280.780
Sopravvenienze passive	12.278.545
Insussistenze dell'attivo	2.235

	VOCE DELLO STATO PATRIMONIALE (SP 2005) - A.S.L. / A.O.: I.F.O.	CONSUNTIVO
AA010	A.I.1) costi di impianto e di ampliamento	212
AA020	A.I.2) costi di ricerca, sviluppo	-
AA030	A.I.3) diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	-
AA040	A.I.4) immobilizzazioni in corso e acconti	-
AA050	A.I.5) altre	413
AA060	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI (A.I)	625
AA070	A.II.1) terreni	-
AA080	A.II.2) fabbricati	182.128
AA090	A.II.2.a) disponibili	182.128
AA100	fondo ammortamento	-
AA110	A.II.2.b) indisponibili	-
AA120	fondo ammortamento	-
AA130	A.II.3) impianti e macchinari	2.634
AA140	fondo ammortamento	-
AA150	A.II.4) attrezzature sanitarie e scientifiche	14.174
AA160	fondo ammortamento	-
AA170	A.II.5) mobili e arredi	1.069
AA180	fondo ammortamento	-
AA190	A.II.6) automezzi	-
AA200	fondo ammortamento	-
AA210	A.II.7) altri beni	3.586
AA220	fondo ammortamento	-
AA230	A.II.8) immobilizzazioni in corso e acconti	-
AA240	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI (A.II)	183.583
AA250	A.III.1) crediti	-
AA260	A.III.2) titoli	9
AA270	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE (A.III)	9
AA999	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (A)	184.217
AB010	B.I.1) sanitarie	1.623
AB020	B.I.2) non sanitarie	319
AB030	B.I.3) acconti sanitari e non sanitari	-
AB040	TOTALE RIMANENZE (B.I)	1.942
AB050	B.II.1) da regione e prov. autonome	35.263
AB060	B.II.2) da comune	-
AB070	B.II.3) da aziende sanitarie pubbliche	7.509
AB080	B.II.4) da ARPA	-
AB090	B.II.5) da erario	-
AB100	B.II.6) da altri (privati, estero, anticipi, personale ...)	5.258
AB110	TOTALE CREDITI (B.II)	48.030
AB120	B.III.1) titoli a breve	-
AB130	TOTALE ATTIVITA' FINANZIARIE (B.III)	-
AB140	B.IV.1) cassa	544
AB150	B.IV.2) istituto tesoriere	-
AB160	B.IV.3) c/c postale	-
AB170	TOTALE DISPONIBILITA' LIQUIDE (B.IV)	544
AB999	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (B)	50.516
AC010	C.1) ratei attivi	463
AC020	C.2) risconti attivi	-
AC999	TOTALE RATEI E RISCONTI ATTIVI (C)	463
AD010	D.1) canoni leasing ancora da pagare	-
AD020	D.2) depositi cauzionali	-
AD030	D.2.a) beni in comodato	-
AD040	D.2.b) altri depositi cauzionali	-
AD050	D.3) altri conti d'ordine	-
PA010	A.I) finanziamenti per investimenti	181.107
PA020	A.II) donazioni e lasciti vincolati ad investimenti	-
PA030	A.III) fondo di dotazione	67
PA040	A.IV) contributi per ripiani perdite	-
PA050	A.IV.a) anno precedente	-
PA060	A.IV.b) altri anni precedenti	-
PA070	A.V) utili (perdite) portati a nuovo	- 102.364
PA080	A.VI) utile (perdita) dell'esercizio	- 44.692
PA999	TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	34.118
PB010	B.1) per imposte	-
PB020	B.2) rischi	1.091
PB030	B.3) altri	-
PB999	TOTALE FONDI PER RISCHI E ONERI (B)	1.091
PC010	C.1) premi di operosità medici SUMAI	-
PC020	C.2) trattamento di fine rapporto	-
PC999	TOTALE TRATTAMENTO FINE RAPPORTO (C)	-
PD010	D.1) da mutui	-
PD020	D.2) da regione e prov. autonome	-
PD030	D.3) da comune	-
PD040	D.4) da aziende sanitarie pubbliche	-
PD050	D.5) da ARPA	-
PD060	D.6) da debiti verso fornitori	112.387
PD070	D.7) da debiti verso istituto tesoriere	- 3.364
PD080	D.8) da debiti tributari	2.632
PD090	D.9) da debiti verso istituti di previdenza	2.998
PD100	D.10) da altri debiti	82.017
PD999	TOTALE DEBITI (D)	196.670
PE010	E.1) ratei passivi	3.316
PE020	E.2) risconti passivi	-
PE999	TOTALE RATEI E RISCONTI PASSIVI (E)	3.316
PF010	F.1) canoni leasing ancora da pagare	-
PF020	F.2) depositi cauzionali	-
PF030	F.2.a) beni in comodato	-
PF040	F.2.b) altri depositi cauzionali	-
PF050	F.3) altri conti d'ordine	8

	VOCE DEL CONTO ECONOMICO (CE 2005) - A.S.L. / A.O.: I.F.O.	CONSUNTIVO
A0010	A.1) **Contributi in c/esercizio**	111.695.169
A0020	A.1.a) da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. regionale	99.463.104
A0030	A.1.b) da enti pubblici per ulteriori trasferimenti	9.805.414
A0040	A.1.c) da enti privati	2.426.651
A0050	A.2) **Proventi e ricavi diversi**	11.789.618
A0060	A.2.a) per prestazioni sanitarie erogate a soggetti pubblici	521.971
A0070	A.2.a.1) ad altre ASL e A.O. della Regione	521.971
A0080	A.2.a.2) ad altri soggetti pubblici della Regione	-
A0090	A.2.a.3) a soggetti pubblici extra Regione	-
A0100	A.2.b) per prestazioni sanitarie erogate a soggetti privati	876.420
A0110	A.2.c) per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia	8.981.191
A0120	A.2.d) per prestazioni non sanitarie	1.358.870
A0130	A.2.e) fitti attivi	51.166
A0140	A.2.f) altri proventi	-
A0150	A.3) **Concorsi, recuperi e rimborsi per attività tipiche**	210.690
A0160	A.4) **Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (ticket)**	3.004.190
A0170	A.5) **Costi capitalizzati**	10.822.986
A0180	A.5.1) da utilizzo contributi in c/capitale	10.822.986
A0190	A.5.2) da costi sostenuti in economia	-
A9999	Totale Totale valore della produzione (A)	137.522.663
B0010	B.1) **Acquisti di beni**	36.440.771
B0020	B.1.a) Prodotti farmaceutici	19.149.860
B0030	B.1.b) Emoderivati e prodotti dietetici	-
B0040	B.1.c) Materiali per la profilassi (vaccini)	-
B0050	B.1.d) Materiali diagnostici, prodotti chimici	5.786.498
B0060	B.1.e) Materiali diagnostici, lastre RX, mezzi di contrasto per RX, carta per ECG, ECG, etc.	1.020.041
B0070	B.1.f) Presidi chirurgici e materiali sanitari	8.811.539
B0080	B.1.g) Materiali protesici e materiali per emodialisi	886.813
B0090	B.1.h) Prodotti farmaceutici per uso veterinario	31.153
B0100	B.1.i) Materiali chirurgici, sanitari e diagnostici per uso veterinario	-
B0110	B.1.j) Prodotti alimentari	-
B0120	B.1.k) Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	57.755
B0130	B.1.l) Combustibili, carburanti e lubrificanti	27.031
B0140	B.1.m) Supporti informatici e cancelleria	623.393
B0150	B.1.n) Materiale per la manutenzione di -	8.010
B0160	B.1.n.1) - immobili e loro pertinenze	-
B0170	B.1.n.2) - mobili e macchine	-
B0180	B.1.n.3) - attrezzature tecnico scientifiche sanitarie	8.010
B0190	B.1.n.4) - automezzi (sanitari e non)	-
B0200	B.1.o) Altro	38.377
B0210	B.2) **Acquisti di servizi**	35.705.371
B0220	B.2.1) per medicina di base	-
B0221	B.2.1.1) - da convenzione	-
B0222	B.2.1.2) - da pubblico (ASL della Regione)	-
B0223	B.2.1.3) - da pubblico (ASL extra Regione)	-
B0230	B.2.2) per farmaceutica	-
B0231	B.2.2.1) - da convenzione	-
B0232	B.2.2.2) - da pubblico (ASL della Regione)	-
B0233	B.2.2.3) - da pubblico (ASL extra Regione)	-
B0240	B.2.3) per assistenza specialistica ambulatoriale -	236.961
B0250	B.2.3.1) - da pubblico (ASL e Aziende osp. della Regione)	-
B0260	B.2.3.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-
B0270	B.2.3.3) - da pubblico (extra Regione)	-
B0280	B.2.3.4) - da privato	236.961
B0290	B.2.4) per assistenza riabilitativa -	-
B0300	B.2.4.1) - da pubblico (ASL e Aziende osp. della Regione)	-
B0310	B.2.4.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-
B0320	B.2.4.3) - da pubblico (extra Regione)	-
B0330	B.2.4.4) - da privato	-
B0340	B.2.5) per assistenza integrativa e protesica -	-
B0350	B.2.5.1) - da pubblico (ASL e Aziende osp. della Regione)	-
B0360	B.2.5.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-
B0370	B.2.5.3) - da pubblico (extra Regione)	-
B0380	B.2.5.4) - da privato	-
B0390	B.2.6) per assistenza ospedaliera -	-
B0400	B.2.6.1) - da pubblico (ASL e Aziende osp. della Regione)	-
B0410	B.2.6.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-
B0420	B.2.6.3) - da pubblico (extra Regione)	-
B0430	B.2.6.4) - da privato	-
B0440	B.2.7) per altra assistenza -	-
B0451	B.2.7.1) - da pubblico (ASL e Aziende osp. della Regione)	-
B0452	B.2.7.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-
B0453	B.2.7.3) - da pubblico (extra Regione)	-
B0460	B.2.7.4) - da privato	-
B0470	B.2.8) Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intramoenia)	7.735.243
B0480	B.2.9) Rimborsi, assegni e contributi	-
B0490	B.2.9.1) contributi ad associazioni di volontariato –	-
B0500	B.2.9.2) altro	-
B0510	B.2.10) Consulenze	1.085.143
B0520	B.2.10.1) sanitarie	101.574
B0530	B.2.10.2) non sanitarie	983.569
B0540	B.2.11) Altri servizi sanitari	5.495.715
B0550	B.2.11.1) trasporti sanitari per l'emergenza	5.495.715

	VOCE DEL CONTO ECONOMICO (CE 2005) - A.S.L. / A.O.: I.F.O.	CONSUNTIVO
B0560	B.2.11.2) trasporti sanitari per l'urgenza	-
B0570	B.2.11.3) altro	-
B0580	B.2.12) Formazione (esternalizzata e non)	39.518
B0590	B.2.13) Servizi non sanitari	21.112.791
B0600	B.2.13.1) Lavanderia	945.838
B0610	B.2.13.2) Pulizia	2.649.560
B0620	B.2.13.3) Mensa	1.847.607
B0630	B.2.13.4) Riscaldamento	721.424
B0640	B.2.13.5) Elaborazione dati	121.234
B0650	B.2.13.6) Servizi trasporti (non sanitari)	933.115
B0660	B.2.13.7) Smaltimento rifiuti	1.423.124
B0670	B.2.13.8) Utenze telefoniche	607.974
B0680	B.2.13.9) Altre utenze	3.318.463
B0690	B.2.13.10) Altro	8.544.452
B0700	B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)	8.631.943
B0710	B.3.a) - agli immobili e loro pertinenze	2.953.467
B0720	B.3.b) - ai mobili e macchine	12.294
B0730	B.3.c) - alle attrezzature tecnico-scientifico sanitarie	5.666.182
B0740	B.3.d) - per la manut. di automezzi (sanitari e non)	-
B0750	B.4) Godimento di beni di terzi	742.415
B0760	B.4.a) Fitti reali	-
B0770	B.4.b) Canoni di noleggio	729.901
B0780	B.4.c) Canoni di leasing operativo	12.515
B0781	B.4.d) Canoni di leasing finanziario	-
B0790	B.4.e) Altro	-
B0800	B.5) Personale del ruolo sanitario	52.569.354
B0810	B.6) Personale del ruolo professionale	204.350
B0820	B.7) Personale del ruolo tecnico	5.305.436
B0830	B.8) Personale del ruolo amministrativo	6.265.310
B0840	B.9) Oneri diversi di gestione	2.963.032
B0850	B.9.a) Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	489.854
B0860	B.9.b) Premi di assicurazione	1.360.896
B0861	B.9.c) Spese legali	559.509
B0870	B.9.d) Altro	552.773
B0880	B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	247.532
B0890	B.11) Ammortamento dei fabbricati	5.367.819
B0900	B.11.a) disponibili	-
B0910	B.11.b) indisponibili	5.367.819
B0920	B.12) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	5.678.385
B0930	B.13) Svalutazione dei crediti	-
B0940	B.14) Variazione delle rimanenze	- 146.935
B0950	B.14.a) sanitarie	- 121.873
B0960	B.14.b) non sanitarie	- 25.062
B0970	B.15) Accantonamenti tipici dell'esercizio	5.444.445
B0980	B.15.a) per rischi	-
B0990	B.15.b) per trattamento di fine rapporto	-
B1000	B.15.c) per premio di operosità (SUMAI)	-
B1010	B.15.d) altri accantonamenti	6.444.445
B9999	Totale costi della produzione (B)	166.413.229
C0010	C.1) Interessi attivi	373
C0020	C.1.a) su c/tesoreria	283
C0030	C.1.b) su c/c postali e bancari	90
C0040	C.1.c) vari	-
C0050	C.2) Altri proventi	149.373
C0060	C.3) Interessi passivi	1.054.485
C0070	C.3.a) per anticipazioni di tesoreria	689.691
C0080	C.3.b) su mutui	-
C0090	C.3.c) altri interessi passivi	364.794
C0100	C.4) Altri oneri	796.147
C9999	Totale proventi e oneri finanziari (C)	- 1.700.886
D0010	D.1) Rivalutazioni	-
D0020	D.2) Svalutazioni	-
D9999	Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D)	-
E0010	E.1) Minusvalenze	-
E0020	E.2) Plusvalenze	321.305
E0030	E.2.a) vendita di beni fuori uso	321.305
E0040	E.2.b) altro	-
E0050	E.3) Accantonamenti non tipici dell'attività sanitaria	-
E0060	E.4) Concorsi, recuperi, rimborsi per attività non tipiche	-
E0070	E.5) Sopravvenienze e insussistenze	- 8.909.425
E0080	E.5.a.1) sopravvenienze attive	3.368.678
E0081	E.5.a.2) insussistenze passive	2.677
E0090	E.5.b.1) sopravvenienze passive	12.278.545
E0091	E.5.b.2) insussistenze attive	2.235
E9999	Totale proventi e oneri straordinari (E)	- 8.588.120
X0010	Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)	- 39.179.562
Y0010	IRAP	4.824.474
Y0020	Imposte, tasse, tributi a carico dell'azienda	688.132
Y0030	Accantonamento imposte	-
Y9999	Totale imposte e tasse	5.512.606
Z9999	UTILE O PERDITA DI ESERCIZIO	- 44.692.188

SCHEDE RELATIVE AL PERSONALE

I.F.O. (Importi in Euro)

N.	PERSONALE A TEMPO INDETERMINATO E DETERMINATO	BILANCIO 2005		
		Personale a tempo indeterminato	Personale a tempo determinato	Totale
1	N. DIPENDENTI DIRIGENZA MEDICA E VET. :			
	IN FORZA ALL'INIZIO DELL'ANNO	280	6	286
	ASSUNTI NELL'ANNO	7	4	11
	CESSATI NELL'ANNO	5	2	7
	IN FORZA ALLA FINE DELL'ANNO	282	8	290
	N. UNITA' EQUIVALENTI*	281	7	288
	COSTO			
	STIPENDIO BASE + RIA+ I.I.S.	11.820.388	276.797	12.097.185
	INDENNITA' SPECIFICITA' MEDICA	2.388.218	62.879	2.451.097
	INDENNITA' DI POSIZIONE FISSA	520.693	14.756	535.449
	INDENNITA' DI POSIZIONE VARIABILE	775.521	26.566	802.087
	INDENNITA' DIREZIONE DIPARTIMENTO			-
	INDENNITA' DI STRUTTURA COMPLESSA	270.463	70.690	341.153
	INDENNITA' DI RAPPORTO ESCLUSIVO	2.552.289	61.364	2.613.653
	INDENNITA' DI RISULTATO	245.650	4.353	250.003
	ALTRI COSTI	906.431	8.940	915.371
	ONERI SOCIALI A CARICO DELL'AZIENDA	5.326.615	149.668	5.476.283
	COSTO COMPLESSIVO ANNUO**	24.806.268	676.013	25.482.281
2	N. DIPENDENTI DIRIGENZA SANITARIA			
	IN FORZA ALL'INIZIO DELL'ANNO	55	1	56
	ASSUNTI NELL'ANNO	1		1
	CESSATI NELL'ANNO	4	1	5
	IN FORZA ALLA FINE DELL'ANNO	52	-	52
	N. UNITA' EQUIVALENTI*	55		55
	COSTO			
	STIPENDIO BASE + RIA+ I.I.S.	2.049.205	8.116	2.057.321
	INDENNITA' DI POSIZIONE FISSA	140.547	311	140.858
	INDENNITA' DI POSIZIONE VARIABILE	746.540	674	747.214
	INDENNITA' DIREZIONE DIPARTIMENTO	17.162		17.162
	INDENNITA' DI STRUTTURA COMPLESSA	30.874		30.874
	INDENNITA' DI RAPPORTO ESCLUSIVO	368.775	451	369.226
	INDENNITA' DI RISULTATO	49.924		49.924
	ALTRI COSTI	17.801	74	17.875
	ONERI SOCIALI A CARICO DELL'AZIENDA	933.376	2.630	936.006
	COSTO COMPLESSIVO ANNUO**	4.354.204	12.256	4.366.460
3	N. DIPENDENTI DIRIGENZA TECNICA			
	IN FORZA ALL'INIZIO DELL'ANNO	4		4
	ASSUNTI NELL'ANNO			-
	CESSATI NELL'ANNO			-
	IN FORZA ALLA FINE DELL'ANNO	4	-	4
	N. UNITA' EQUIVALENTI*	4		4
	COSTO			
	STIPENDIO BASE + RIA+ I.I.S.	155.742		155.742
	INDENNITA' DI POSIZIONE FISSA	10.691		10.691
	INDENNITA' DI POSIZIONE VARIABILE	15.137		15.137
	INDENNITA' DIREZIONE DIPARTIMENTO			-
	INDENNITA' DI STRUTTURA COMPLESSA			-
	INDENNITA' DI RISULTATO	12.843		12.843
	ALTRI ONERI	18		18
	ONERI SOCIALI A CARICO DELL'AZIENDA	51.997		51.997
	COSTO COMPLESSIVO ANNUO**	246.428	-	246.428

SCHEDE RELATIVE AL PERSONALE

I.F.O. (Importi in Euro)

N.	PERSONALE A TEMPO INDETERMINATO E DETERMINATO	BILANCIO 2005		
		Personale a tempo indeterminato	Personale a tempo determinato	Totale
4	N. DIPENDENTI DIRIGENZA PROFESSIONALE			
	IN FORZA ALL'INIZIO DELL'ANNO	1	1	2
	ASSUNTI NELL'ANNO			-
	CESSATI NELL'ANNO			-
	IN FORZA ALLA FINE DELL'ANNO	1	1	2
	N. UNITA' EQUIVALENTI*			-
	COSTO			
	STIPENDIO BASE + RIA+ I.I.S.	38.198	38.198	76.396
	INDENNITA' DI POSIZIONE FISSA			-
	INDENNITA' DI POSIZIONE VARIABILE	5.414	8.864	14.278
	INDENNITA' DIREZIONE DIPARTIMENTO			-
	INDENNITA' DI STRUTTURA COMPLESSA	5.368	9.441	14.809
	INDENNITA' DI RISULTATO			-
	ALTRI COSTI	5.085	9	5.094
	ONERI SOCIALI A CARICO DELL'AZIENDA	12.674	15.912	28.586
	COSTO COMPLESSIVO ANNUO**	66.939	72.424	139.363
5	N. DIPENDENTI DIRIGENZA AMMINISTRATIVA			
	IN FORZA ALL'INIZIO DELL'ANNO	5	1	6
	ASSUNTI NELL'ANNO			-
	CESSATI NELL'ANNO			-
	IN FORZA ALLA FINE DELL'ANNO	5	1	6
	N. UNITA' EQUIVALENTI*	5	1	6
	COSTO			
	STIPENDIO BASE + RIA+ I.I.S.	196.988	42.263	239.251
	INDENNITA' DI POSIZIONE FISSA	3.641		3.641
	INDENNITA' DI POSIZIONE VARIABILE	70.945	17.515	88.460
	INDENNITA' DIREZIONE DIPARTIMENTO			-
	INDENNITA' DI STRUTTURA COMPLESSA	37.608	7.408	45.016
	INDENNITA' DI RISULTATO	16.174	3.235	19.409
	ALTRI COSTI	139		139
	ONERI SOCIALI A CARICO DELL'AZIENDA	104.433	18.538	122.971
	COSTO COMPLESSIVO ANNUO**	429.928	88.959	518.887
6	NUMERO DIPENDENTI COMPARTO :			
	IN FORZA ALL'INIZIO DELL'ANNO	887	4	891
	ASSUNTI NELL'ANNO	20	6	26
	CESSATI NELL'ANNO	50	4	54
	IN FORZA ALLA FINE DELL'ANNO	857	6	863
	N. UNITA' EQUIVALENTI*	875	4	879
	COSTO			
	STIPENDIO BASE + RIA+ I.I.S.	16.407.360	328.761	16.736.121
	INDENNITA' PROFESSIONALE SPECIFICA (per infermie	213.259	7.344	220.603
	INDENNITA' DI COORDINAMENTO (per capo sala)	149.432	559	149.991
	FASCIA RETRIBUTIVA	1.203.002	3.467	1.206.469
	STRAORDINARIO	2.113.664	84.430	2.198.094
	PREMIO DI RISULTATO	788.959	9.205	798.164
	ALTRI COSTI	854.704	5.223	859.927
	ONERI SOCIALI A CARICO DELL'AZIENDA	5.802.562	118.509	5.921.071
	COSTO COMPLESSIVO ANNUO**	27.532.942	557.498	28.090.440
6	NUMERO DIPENDENTI TOTALE:			
	IN FORZA ALL'INIZIO DELL'ANNO	1.232	13	1.245
	ASSUNTI NELL'ANNO	28	10	38
	CESSATI NELL'ANNO	59	7	66
	IN FORZA ALLA FINE DELL'ANNO	1.201	16	1.217
	N. UNITA' EQUIVALENTI*	1.220	12	1.232
	COSTO			
	COSTO COMPLESSIVO ANNUO**	57.436.709	1.407.150	58.843.959

N. DIRIGENTI MV RAPPORTO ESCLUSIVO			-
N. DIRIGENTI SANITARI RAPPORTO ESCLUSIVO			-

* Corrisponde al personale in servizio per l'intero anno più i mesi di servizio rapportati ad anno del personale assunto/cessato nel corso dell'anno e degli incaricati (contratti a tempo determinato).

** Il costo complessivo è a lordo degli oneri a carico dell'Azienda e al netto dell'IRAP che dal 2003 viene rilevata nella componente "Imposte dell'esercizio"

N.B.= Nelle righe vuote vanno indicate le altre indennità per le quali non è prevista una voce specifica

FONDI CONTRATTUALI

I.F.O. (Importi in euro)

DESCRIZIONE	VALORE ANNO 2004	VALORE AL 31.12.2005
DIRIGENZA MEDICA E VETERINARIA		
Fondo di posizione dirigenza MV (art. 54 CCNL AREA DIRIGENZA MV del 3/11/2005)	4.456.988	4.456.988
Fondo per le condizioni di lavoro dirigenza MV (art. 55 CCNL AREA DIRIGENZA MV del 3/11/2005)	399.000	399.000
Fondo di risultato dirigenza medica (art. 56 CCNL AREA DIRIGENZA MV del 3/11/2005)	275.849	275.849
Fondo di risultato dirigenza veterinaria (art. 56 CCNL AREA DIRIGENZA MV del 3/11/2005)		
Fondo per il premio individuale dirigenza MV (art. 56 CCNL AREA DIRIGENZA MV del 3/11/2005)		
Fondo per la formazione e l'aggiornamento MV		
DIRIGENZA SPTA		
Fondo di posizione dirigenza Sanitaria (art. 49 CCNL AREA DIRIGENZA SPTA del 3/11/2005)	1.055.214	1.055.214
Fondo di posizione dirigenza PTA (art. 49 CCNL AREA DIRIGENZA SPTA del 3/11/2005)	225.687	225.686
Fondo per le condizioni di lavoro dirigenza SPTA (art. 50 CCNL AREA DIRIGENZA SPTA del 3/11/2005)		
Fondo di risultato SPTA (art. 51 CCNL AREA DIRIGENZA SPTA del 3/11/2005)	123.662	123.662
Fondo per il premio individuale dirigenza SPTA (art. 51 CCNL AREA DIRIGENZA SPTA del 3/11/2005)		
Fondo per la formazione e l'aggiornamento SPTA		
COMPARTO		
Fondo per i compensi per lavoro straordinario e per la remunerazione di particolari condizioni di disagio, pericolo o danno (art. 29 CCNL COMPARTO del 19/4/2004)	2.107.097	2.107.097
Fondo per la produttività collettiva, per il miglioramento dei servizi e per il premio della qualità delle prestazioni individuali (art. 30 CCNL COMPARTO del 19/4/2004)	812.865	812.865
Fondo per fasce retributive e posizioni organizzative (art. 31 CCNL COMPARTO del 19/4/2004)	2.620.384	2.620.384

	VOCE DI COSTO (CP 2005) - A.S.L. / A.O.: I.F.O.	PRESIDI (DENOMINAZIONE E CODICE)														TOTALE CP
10	B.1) Acquisti di beni	36.440.771	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	36.440.771
20	B.1.a) Prodotti farmaceutici	19.149.660														19.149.660
30	B.1.b) Emoderivati e prodotti dietetici															-
40	B.1.c) Materiali per la profilassi (vaccini)															-
50	B.1.d) Materiali diagnostici prodotti chimici	5.786.499														5.786.499
60	B.1.e) Materiali diagnostici, lastre RX, mezzi di contrasto per RX, carta per ECG, ECG, etc.	1.020.041														1.020.041
070	B.1.f) Presidi chirurgici e materiali sanitari	8.811.539														8.811.539
080	B.1.g) Materiali protesici e materiali per emodialisi	886.813														886.813
110	B.1.j) Prodotti alimentari															-
120	B.1.k) Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	57.756														57.756
130	B.1.l) Combustibili, carburanti e lubrificanti	27.031														27.031
140	B.1.m) Supporti informatici e cancelleria	623.893														623.893
150	B.1.n) Materiale per la manutenzione	8.010														8.010
200	B.1.o) Altro	69.530														69.530
210	B.2) Acquisti di servizi	35.705.370	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	35.705.370
240	B.2.3) per assistenza specialistica ambulatoriale															-
440	B.2.7) per altra assistenza	236.961														236.961
470	B.2.8) Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intramoenia)	7.735.243														7.735.243
510	B.2.10) Consulenze sanitarie e non sanitarie	1.085.143														1.085.143
540	B.2.11) Altri servizi sanitari	5.495.715														5.495.715
580	B.2.12) Formazione (esternalizzata e non)	39.518														39.518
590	B.2.13) Servizi non sanitari	21.112.790	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	21.112.790
671	B.2.13.a) Utenze	3.926.437														3.926.437
691	B.2.13.b) Altro	17.186.353														17.186.353
700	B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)	8.631.943														8.631.943
750	B.4) Godimento di beni di terzi	742.416														742.416
800	B.5) Personale del ruolo sanitario	52.563.354														52.563.354
810	B.6) Personale del ruolo professionale	204.350														204.350
820	B.7) Personale del ruolo tecnico	5.305.436														5.305.436
830	B.8) Personale del ruolo amministrativo	6.265.310														6.265.310
840	B.9) Oneri diversi di gestione	2.963.032														2.963.032
881	B.10) + B.12) Ammortamenti delle immobilizzazioni	11.293.736														11.293.736
940	B.14) Variazione delle rimanenze	146.935														146.935
999	Totale costi della produzione (B)	159.960.783	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	159.960.783
ATTI DI STRUTTURA E DI ATTIVITA'																
	Giornate di degenza:	125.194	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	125.194
	Ricoveri ordinari	86.761														86.761
	Day Hospital	38.433														38.433
	Riabilitazione															-
	Posti letto:	374	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	374
	Ricoveri ordinari	308														308
	Day Hospital	66														66
	Riabilitazione															-
	Dimessi:	19.127	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	19.127
	Ricoveri ordinari	12.664														12.664
	Day Hospital	6.463														6.463
	Riabilitazione															-
	N° addetti :															
	Personale del ruolo sanitario	960	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	960
	di cui dirigenti	288														288
	di cui infermieri	477														477
	di cui tecnico	123														123
	di cui altro personale sanitario	72														72
	Personale del ruolo professionale	6														6
	Personale del ruolo tecnico	181														181
	Personale del ruolo amministrativo	204														204
	Altro personale															-
	Totale addetti	1.351	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1.351

MODELLO LA

RILEVAZIONE DEI COSTI DEI LIVELLI DI ASSISTENZA DELLE AZIENDE UNITA' SANITARIE LOCALI E DELLE AZIENDE OSPEDALIERE - 2005

L.F.O.

Macrovoci economiche		Costi per acquisti di servizi			Personale del ruolo sanitario	Personale del ruolo professionale	Personale del ruolo tecnico	Personale del ruolo amministrativo	Ammortamenti	Sopravvenienze / insussistenze	Altri costi	Totale
	Costruzioni e manutenzioni di esercizio											
	sanitari	non sanitari	prestazioni sanitarie	servizi sanitari per erogazione di prestazioni	servizi non sanitari							
Assistenza sanitaria collettiva in ambienti di vita e di lavoro												
Igiene e sanità pubblica												
Igiene degli alimenti e della nutrizione												
Prevenzione e sicurezza degli ambienti di lavoro												
Sanità pubblica veterinaria												
Attività di prevenzione rivolte alla persona												
Servizio medico legale												
Totale												
Assistenza distrettuale												
Guardia medica												
Medicina generica	3.381.035	2.469.825		101.574	983.569	6.597.303		991.501	1.358.311			15.882.118
--- Medicine generiche	3.381.035	2.469.825		101.574	983.569	6.597.303		991.501	1.358.311			15.882.118
--- Pediatria di libera scelta												
Emergenza sanitaria territoriale												
Assistenza farmaceutica												
--Ass. farmaceutica erogata tramite le farmacie convenzionate												
--Altre forme di erogazione dell'assistenza farmaceutica												
Assistenza integrativa												
Assistenza specialistica	5.687.522	312.043		236.961	2.622.615	8.970.719	46.677	552.790	728.536			19.155.873
--Attività cliniche												
--Attività di laboratorio	3.019.463	280.958		236.961	621.083	4.549.075		372.185	268.916			9.539.741
--Attività di diagnostica strumentale e per immagini	2.668.059	31.085			1.801.542	4.421.644	46.677	180.605	459.620			9.616.132
Assistenza Protesica												
Assistenza termale												
--Assistenza in pronto soccorso												
--Assistenza riabilitativa												
--Assistenza integrativa												
--Assistenza protesica												
--Assistenza ai tossicodipendenti												
--Assistenza agli anziani												
--Assistenza ai pazienti affetti da HIV												
--Assistenza ai malati terminali												
Assistenza integrativa												
--Assistenza ai malati terminali	9.068.557	2.780.868		338.935	3.606.184	15.568.022	46.677	1.541.291	2.084.847			35.037.991
Totale												
Assistenza ospedaliera												
Attività di pronto soccorso												
Ass. ospedaliera per acuti	25.996.373	6.026.819		5.495.715	18.529.684	36.799.094	156.824	3.740.881	4.157.930	6.340.947	20.911.793	140.246.706
--Assistenza riabilitativa ai dimessi	4.953.524	1.293.928				7.011.173	29.882	712.011	792.280			14.793.266
--Assistenza a lungodegenziati	21.042.849	5.537.996		5.495.715	18.529.684	29.784.631	126.942	3.028.869	3.365.650	6.340.947	20.911.793	125.453.160
--Assistenza psichiatrica												
--Assistenza a persone affette da HIV												
--Assistenza ai malati terminali												
Assistenza riabilitativa												
--In degenza ordinaria												
Interventi ospedalieri a domicilio												
Ass. ospedaliera per lungodegenti												
Ass. ospedaliera per riabilitazione												
Emocomponenti e servizi trasfusionali					199.328	849	20.264	22.524				496.136
Trapianto organi e tessuti	140.825	112.346										
Totale	26.137.198	8.936.158		5.495.715	18.529.684	36.995.332	157.673	3.761.145	4.160.462	6.340.947	20.911.793	140.742.842
TOTALE	35.205.755	9.720.024		5.834.250	22.135.870	52.563.354	204.350	5.302.436	6.265.310	6.340.947	20.911.793	175.780.833

ALLEGATI AL MODELLO LA 2005

I.P.G.

	Macrovoci economiche	Consumi e manutenzioni di esercizio		Costi per acquisti di servizi			Personale del ruolo sanitario	Personale del ruolo professionale	Personale del ruolo tecnico	Personale del ruolo amministrativo	Ammortamenti	Sopravvenienze insussistenze	Altri costi	Totale
		sanitari	non sanitari	prestazioni sanitarie	servizi sanitari per erogazione di prestazioni	servizi non sanitari								
	Allegato 1													
A1101	formazione del personale													
A1102	arretrati informativi e statistici													
A1103	altri oneri di gestione													
A1999	Totale													

	Allegato 2 - Mobilità intraregionale	
	per assistenza sanitaria collettiva in ambiente di vita e di lavoro	
A2101	-attiva	
A2102	-passiva	
	per assistenza distrettuale	
	per assistenza sanitaria di base	
A2201	-attiva	
A2202	-passiva	
	per assistenza farmaceutica	
A2203	-attiva	
A2204	-passiva	
	per assistenza specialistica	
A2205	-attiva	6.626.189
A2206	-passiva	
	per assistenza termale	
A2207	-attiva	
A2208	-passiva	
	per assistenza di emergenza sanitaria	
A2209	-attiva	
A2210	-passiva	
	per assistenza terr. ambulatoriale e domiciliare	
A2211	-attiva	
A2212	-passiva	
	per assistenza territoriale semiresidenziale	
A2213	-attiva	
A2214	-passiva	
	per assistenza territoriale residenziale	
A2215	-attiva	
A2216	-passiva	
	per assistenza protesica	
A2217	-attiva	
A2218	-passiva	
	per assistenza ospedaliera	
A2301	-attiva	31.032.069
A2302	-passiva	

	Allegato 3 – Mobilità interregionale	
	per assistenza sanitaria collettiva in ambiente di vita e di lavoro	
A3101	-attiva	
A3102	-passiva	
	per assistenza distrettuale	
	per assistenza sanitaria di base	
A3201	-attiva	
A3202	-passiva	
	per assistenza farmaceutica	
A3203	-attiva	
A3204	-passiva	
	per assistenza specialistica	
A3205	-attiva	1.845.258
A3206	-passiva	
	per assistenza termale	
A3207	-attiva	
A3208	-passiva	
	per assistenza di emergenza sanitaria	
A3209	-attiva	
A3210	-passiva	
	per assistenza terr. ambulatoriale e domiciliare	
A3211	-attiva	
A3212	-passiva	
	per assistenza territoriale semiresidenziale	
A3213	-attiva	
A3214	-passiva	
	per assistenza territoriale residenziale	
A3215	-attiva	
A3216	-passiva	
	per assistenza protesica	
A3217	-attiva	
A3218	-passiva	
	per assistenza ospedaliera	
A3301	-attiva	9.969.252
A3302	-passiva	

	Allegato 4 – Detenuti	
A4201	assistenza territoriale, ambulatoriale e domiciliare ai tossicodipendenti internati o detenuti	653
A4202	assistenza territoriale semiresidenziale ai tossicodipendenti internati o detenuti	
A4203	assistenza territoriale residenziale ai tossicodipendenti internati o detenuti	

	Allegato 5 – Prestazioni eventualmente erogate non riconducibili ai livelli essenziali di assistenza	
	Prestazioni di cui all'Allegato 2 A del DPCM 29 novembre 2001	
A5001	chirurgia estetica	
A5002	circoncisione rituale maschile	
A5003	medicine non convenzionali	
A5004	vaccinazioni non obbligatorie in occasione di soggiorni all'estero	
A5005	certificazioni mediche	
A5006	prestazioni di medicina fisica, riabilitativa (riabilitazione motoria nell'Allegato 2 A), escluse lasertерapia antalgica, elettroterapia antalgica, ultrasuonoterapia, mesoterapia)	
A5007	prestazioni di lasertерapia antalgica, elettroterapia antalgica, ultrasuonoterapia, mesoterapia (qualora non inclusa nell'allegato 2B su disposizione regionale)	
	Altre prestazioni escluse dai LEA	
A5108	soggiorno di cura	
A5109	contributo per la pratica riabilitativa denominata metodo DOMAN	
A5110	ausili tecnici non inseriti nella nomenclatura tariffaria, materiale d'uso e di medicazione	
A5111	prodotti dietetici	
A5112	prestazioni ospedaliere X/MG e PLS previste da accordi regionali/aziendali	
A5113	farmaci di fascia C per persone affette da malattie rare	
A5114	protesi per attività di viaggio e soggiorno per cure	
A5115	prestazioni ex ONIG a favore di guerra	
A5199	altro	
A5999	TOTALE	

	Allegato 6 - Stranieri irregolari	
A6001	Attività di prevenzione nei confronti di stranieri irregolari	320.553
A6002	Assistenza ospedaliera nei confronti di stranieri irregolari	
A6003	Assistenza specialistica nei confronti di stranieri irregolari	

I.F.O.

VOCI STRAORDINARIE - 2005

NB: INSERIRE GLI IMPORTI RELATIVI AGLI ONERI SENZA SEGNO NEGATIVO

SE ESISTONO ALTRE VOCI NON ELENCATE CHE HANNO CONTRIBUITO ALLA FORMAZIONE DELL'IMPORTO TOTALE INDICARE PETTAGLIATAMENTE I SINGOLI IMPORTI CON LA RELATIVA DESCRIZIONE NELLE RIGHE BIANCHE

E.5.A.1) Sopravvenienze attive E0080

SINGOLE VOCI CHE COMPONGONO IL TOTALE	vs / ASL Regione	vs/altri soggetti pubblici	v / soggetti privati	totale
DA COMPILARE OBBLIGATORIAMENTE:				
Maggiore valore della mobilità attiva rispetto a quello quantificato nell'anno precedente non rilevato nel 2002				-
Minori costi del rinnovo contrattuale riportato a costo negli esercizi precedenti				-
Donazione				-
Lascito				-
Emissione di fattura illecita a prestazioni erogate in anni precedenti	3.351,00	164.653,00	53.278,00	221.282,00
Minori debiti tributari				-
Minori debiti previdenziali				-
Erogazioni liberalità				-
Sconti da fornitori per transazioni				-
Rettifiche di componenti negative di reddito stimate			98.234,00	98.234,00
Risarcimenti danni per sinistri e furti da parte compagnie assicurazione				-
altro			222.125,00	222.125,00
fatturazione competenze erogate al personale concordato negli anni 2002-2003-2004		381.455,00		381.455,00
utilizzo fondi accantonati		2.415.582,00		2.415.582,00
				-
				-
				-
TOTALE IMPORTO (che deve corrispondere all'importo del CE)	3.351,00	2.961.690,00	373.637,00	3.368.678,00

E.5.B.2) Sopravvenienze passive E0090

SINGOLE VOCI CHE COMPONGONO IL TOTALE	vs / ASL Regione	vs/altri soggetti pubblici	v / soggetti privati	totale
DA COMPILARE OBBLIGATORIAMENTE				
maggiore mobilità passiva - minore mobilità attiva				-
compensi anni precedenti Convenzioni (MMG,...)			3.165.374,00	3.165.374,00
accantonamento di future passive riferite a prestazioni di anni precedenti		229.991,21		229.991,21
sistemazioni contributive personale (quiescenza)			2.493.410,10	2.493.410,10
compensi arretrati personale (escluso rinnovo CCNL)				-
regolarizzazione premi assicurativi				-
rivalsa su interessi				-
rimborsi spese relativi ad anni precedenti				-
benefici contrattuali anni precedenti			5.612.263,30	5.612.263,30
transazioni e sistemazioni per cause legali				-
rettifiche di componenti positive di reddito stimate				-
Ricalcolamento danni				-
altro				-
penali di assicurazione di competenza di anni precedenti			142.956,00	142.956,00
imposte e tasse anni precedenti (IRAP-IVA-IRPEF-IRPEG) e relative sanzioni per tardivo versamento		334.542,00		334.542,00
				-
				-
TOTALE IMPORTO (che deve corrispondere all'importo del CE)	-	564.533,21	11.714.011,40	12.278.544,61

E.5.B.2) Insussistenze attive E0091

SINGOLE VOCI CHE COMPONGONO IL TOTALE DA COMPILARE OBBLIGATORIAMENTE	vs / ASL Regione	vs/altri soggetti pubblici	v / soggetti privati	totale
Inesigibilità di crediti			1.479,00	1.479,00
Furto				-
Danno subito per distruzione di un fabbricato				-
altro				-
invenzioni di cassa			756,00	756,00
				-
				-
				-
				-
TOTALE IMPORTO (che deve corrispondere all'importo del CE)	-	-	2.235,00	2.235,00

E.5.A.2) Insussistenze passive E0081

SINGOLE VOCI CHE COMPONGONO IL TOTALE DA COMPILARE OBBLIGATORIAMENTE	vs / ASL Regione	vs/altri soggetti pubblici	v / soggetti privati	totale
Prescrizione di un debito				-
riduzione di debiti relativo all'anno precedente				-
altro				-
zioni di registrazioni errate e/o doppie			2.677,00	2.677,00
				-
				-
				-
				-
				-
TOTALE IMPORTO (che deve corrispondere all'importo del CE)	-	-	2.677,00	2.677,00

E.1) Minusvalenze E0010

SINGOLE VOCI CHE COMPONGONO IL TOTALE	vs / ASL Regione	vs/altri soggetti pubblici	v / soggetti privati	totale
(DA COMPILARE OBBLIGATORIAMENTE)				
Plusvalore derivante dalla differenza determinata tra il valore originario del bene ceduto decurtato dell'ammortamento (indicando la natura giuridica del soggetto privato o pubblico acquirente) e il relativo valore di realizzo per i seguenti singoli cespiti:				
A.II.1) terreni				
A.II.2) fabbricati				
A.II.2.a) disponibili				
A.II.2.b) indisponibili				
A.II.3) impianti e macchinari				
A.II.4) attrezzature sanitarie e scientifiche				
A.II.5) mobili e arredi				
A.II.6) automezzi				
A.II.7) altri beni				
Fuori uso - beni acquistati con donazioni e contributi regionali				
Fuori uso - beni acquistati con fondi propri				
TOTALE IMPORTO (che deve corrispondere all'importo del CE)	-			-

E.2) Plusvalenze E0020

SINGOLE VOCI CHE COMPONGONO IL TOTALE	vs / ASL Regione	vs/altri soggetti pubblici	v / soggetti privati	totale
(DA COMPILARE OBBLIGATORIAMENTE)				
Plusvalore derivante dalla differenza determinata tra il valore originario del bene ceduto decurtato dell'ammortamento (indicando la natura giuridica del soggetto privato o pubblico acquirente) e il relativo valore di realizzo per i seguenti singoli cespiti:				
A.II.1) terreni				-
A.II.2) fabbricati			321.305,00	321.305,00
A.II.2.a) disponibili				-
A.II.2.b) indisponibili				-
A.II.3) impianti e macchinari				-
A.II.4) attrezzature sanitarie e scientifiche				-
A.II.5) mobili e arredi				-
A.II.6) automezzi				-
A.II.7) altri beni				-
TOTALE IMPORTO (che deve corrispondere all'importo del CE)	-		321.305,00	321.305,00

B.15.A) Accantonamenti per rischi B0980

SINGOLE VOCI CHE COMPONGONO IL TOTALE	vs/ ASL Regione	vs/altri soggetti pubblici	v/ soggetti privati	totale
DA COMPILARE OBBLIGATORIAMENTE				
Accantonamento a fondo imposte				
Accantonamento a fondo rischi in contenzione				
Accantonamento a fondo rischi cause legali in corso				
Accantonamento per oneri relativi a passività potenziali				
TOTALE IMPORTO (che deve corrispondere all'importo del CE)	-	-	-	-

B.15.D) Altri accantonamenti B1010

SINGOLE VOCI CHE COMPONGONO IL TOTALE	vs/ ASL Regione	vs/altri soggetti pubblici	v/ soggetti privati	totale
DA COMPILARE OBBLIGATORIAMENTE				
Rinnovi contrattuali:	-	-	4.336.581,00	4.336.581,00
Personale ruolo sanitario	-	-	3.721.654,00	3.721.654,00
- Contratto dirigenza medica			2.916.680,00	2.916.680,00
Contratto dirigenza sanitaria non medica			-	-
Contratto comparto			804.974,00	804.974,00
Personale ruolo professionale	-	-	44.863,00	44.863,00
Contratto dirigenza			44.863,00	44.863,00
Contratto comparto			-	-
Personale ruolo tecnico	-	-	229.200,00	229.200,00
Contratto dirigenza			-	-
Contratto comparto			229.200,00	229.200,00
Personale ruolo amministrativo	-	-	340.864,00	340.864,00
Contratto dirigenza			66.653,00	66.653,00
Contratto comparto			274.211,00	274.211,00
-			-	-
conguaglio premi assicurativi		346.171,00		346.171,00
spese future (incontri, eventi, ...)				-
compensi personale (comitato etico, fondo perequazione,...)				-
conguaglio utenze (gas/luce calore,...)				-
interessi di mora				-
oneri processuali				-
convenzioni medicina generale e pediatria				-
altre spese per la ricerca		1.761.693,00		1.761.693,00
				-
				-
				-
				-
TOTALE IMPORTO (che deve corrispondere all'importo del CE)	-	2.107.864,00	4.336.581,00	6.444.445,00

RELAZIONE GESTIONE 2005

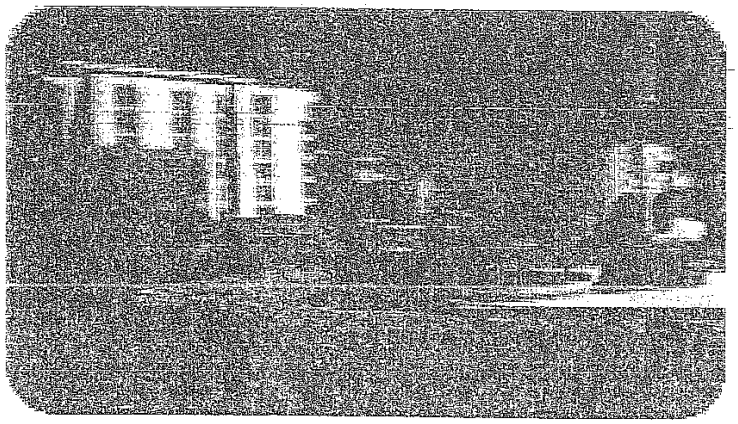
PAGINA BIANCA

I.F.O.

RELAZIONE

SULLA GESTIONE

ESERCIZIO 2005



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 n.1296 del 4 agosto 1932, la cui vocazione nel campo della ricerca medico-scientifica è stata riconosciuta con Decreto Ministeriale del 25 maggio 1981 e si caratterizzano per la loro attività nel campo dell'oncologia e della dermatologia.

Alla fine dell'anno 2000 è iniziata la dismissione delle sedi storiche dell'Istituto Regina Elena e dell'Istituto San Gallicano e la quasi totalità dell'attività assistenziale è stata trasferita nella struttura di Mostacciano, in Via Elio Chianesi n. 53, attuale Sede legale e amministrativa dell'Ente.

L'Ente di Diritto Pubblico I.F.O. comprende:

- l'Istituto Regina Elena, specializzato nella ricerca, studio e cura dei tumori;
- l'Istituto S. Maria e S. Gallicano, specializzato nella ricerca, studio e cura delle dermopatie anche oncologiche e professionali, e delle malattie sessualmente trasmissibili.

L'Ente gestisce inoltre il Centro Didattico di Formazione e Specializzazione Professionale "Paolo Nazzaro" situato all'interno

della struttura ospedaliera e una Farmacia in Roma, Via di S. Gallicano, 23.

Il fine istituzionale viene realizzato attraverso l'attività di ricerca scientifica e di assistenza, diagnosi e cura in campo oncologico e dermatologico, nell'ambito delle facoltà di cui alla L. 833 del 23/12/1978, al DPR n. 617 del 31/07/1980 e allo Statuto interno dell'Ente, adottato con i provvedimenti n. 586 del 18/07/01983 e n. 660 del 12/09/1983.

Pertanto, gli I.F.O. sono riconducibili tra gli Istituti di Ricovero e Cura a Carattere Scientifico con personalità di Diritto Pubblico e, in quanto tali, stanti le disposizioni dell'art. 1, commi 1 e 3, del D.Lgs. n. 269/1993, sono dotati di autonomia organizzativa, amministrativa, patrimoniale, contabile e gestionale.

Alla contabilità degli Istituti si applicano le disposizioni previste per le Aziende Ospedaliere (D.Lgs. 502/1992) e le direttive impartite dal D.lgs n. 288/2003 denominato "Riordino della disciplina degli Istituti di ricovero e cura a carattere scientifico a norma dell'art.42, comma1, della legge 16 gennaio 2003, n.3".

LA NORMATIVA

La normativa di riferimento è:

- Il Decreto del Presidente della Repubblica numero 617 del 31 luglio 1980: "Ordinamento, controllo e finanziamento degli Istituti di Ricovero e cura a Carattere Scientifico (art. 42, settimo comma della Legge 23 Dicembre 1978, n. 833)";
- Decreto Legislativo n. 269 del 30 giugno 1993: "Riordinamento degli Istituti di Ricovero e Cura a Carattere Scientifico, a norma dell'articolo 1, comma 1 lettera H) della legge 23 ottobre 1992, numero 421";
- Decreto Legislativo n. 502 del 30 dicembre 1992: "Riordino della disciplina in materia sanitaria, a norma dell'articolo 1 della legge 23 ottobre 1992, numero 421";
- Decreto Legislativo n. 517 del 7 dicembre 1993: "Modificazioni al Decreto Legislativo 30 dicembre 1992, n. 502, recante riordino della disciplina in materia sanitaria, a norma dell'articolo 1 della Legge 23 ottobre 1992, n. 421";
- Documento congiunto del Ministero per la Salute e del Ministero per l'Economica del 1996: "Percorso metodologico per l'introduzione della contabilità economico- patrimoniale degli Istituti di Ricovero e Cura a Carattere Scientifico di diritto pubblico", redatto dal Gruppo di Lavoro Interministeriale costituito con Decreto Dirigenziale del 05/01/1996 registrato alla Ragioneria Centrale c/o il Ministero della Sanità il 19/01/1996;
- Il Decreto Interministeriale del 3 Settembre 1997: "Approvazione dello schema di Bilancio degli Istituti di Ricovero e Cura a Carattere Scientifico";
- Circolare n. 73 del 25 ottobre 1998 del Ministero della Salute;
- Legge n. 258 del 31 Luglio 1997: "Conversione in Legge del Decreto Legge 19 Giugno 1997, n. 171, recante disposizioni

urgenti per assicurare la gestione degli Istituti di Ricovero e Cura a Carattere Scientifico";

- Decreto Legislativo n. 312 del 19/07/1998: "Disposizioni per l'introduzione dell'Euro nell'ordinamento nazionale, a norma dell'articolo 1, comma 1, della legge 17 dicembre 1997, n. 433";
- Decreto Legislativo 229 del 19/06/1999: "Norme per la razionalizzazione del Servizio Sanitario Nazionale, a norma dell'art. 1 della legge 30 novembre 1998, n. 419";
- Decreto Legislativo n. 286 del 30 luglio 1999: "Riordino e potenziamento dei meccanismi e strumenti di monitoraggio e valutazione dei costi, dei rendimenti e dei risultati dell'attività svolta dalle amministrazioni pubbliche a norma dell'art. 11 della legge 15.03.97, n. 59".
- Decreto Legislativo n. 288 del 16 ottobre 2003: "Riordino della disciplina degli Istituti di Ricovero e Cura a Carattere Scientifico , a norma dell'art. 42, comma 1, della legge 16 gennaio 2003, n. 3".

Successivamente alla chiusura dell'esercizio 2005, il Consiglio Regionale del Lazio ha approvato la L.R. 23 gennaio 2006, n. 2 " Disciplina transitoria degli Istituti di ricovero e cura a carattere scientifico di diritto pubblico non trasformati in fondazioni ai sensi del decreto legislativo 16 ottobre 2003, n. 288".

Tale provvedimento legislativo ha tra l'altro consentito di poter insediare in data 8 giugno, dopo circa dodici anni di gestioni commissariali, la Direzione strategica aziendale ponendo quindi termine ad un lungo periodo di precarietà istituzionale e programmatoria che certamente non ha agevolato e reso comunque

meno organico lo sviluppo degli Istituti che pur si è realizzato in questi anni grazie al contributo ed alla abnegazione di tutti coloro che vi hanno prestato la propria attività ad ogni livello.

L'ESERCIZIO 2005

Per quanto attiene i dati del Bilancio d'esercizio ed il suo risultato si rinvia integralmente a quanto esposto nella Nota Integrativa.

L'obiettivo principale dell'Azienda è stato quello di garantire l'efficienza nell'impiego delle risorse, in termini di livelli di produttività per risorse impiegate ed un livello di assistenza sempre più adeguato, in termini qualitativi.

Conformemente alle direttive regionali l'operazione di razionalizzazione nell'uso delle risorse è stata concepita:

- attraverso una diversa distribuzione dei fattori produttivi che privilegia l'attività di ricovero diurno e l'attività ambulatoriale;
- attraverso un'azione di recupero di costi di gestione improduttivi;
- attraverso una più efficace azione di governo della spesa sanitaria, potenziando il controllo di gestione, introducendo tetti di spesa che tengono conto degli indicatori di efficienza e produttività (costi medi per assistito, costi diretti sui ricavi, dimessi per medico e/o infermiere etc.).

Nella Regione Lazio, come documentato dai dati epidemiologici riportati nel Piano Sanitario Regionale, i tumori

costituiscono la seconda causa di morte e pertanto gli obiettivi prefissati nei Piani di Programmazione Sanitaria tendono necessariamente ad una integrazione organizzativa delle risorse dedicate oltre che alla Prevenzione, alla diagnosi ed alle cure oncologiche per mezzo dell'individuazione di specifiche aree di intervento sulle modalità di erogazione dell'assistenza specialistica.

Infatti, oltre agli interventi di Prevenzione di documentata efficacia, le modalità di erogazione dell'assistenza rappresentano il principale determinante nell'incidenza delle modificazioni dei tassi di mortalità, sopravvivenza e nelle Qualità dell'assistenza percepita dal paziente .

Peraltro la definizione di specifici percorsi assistenziali dei pazienti oncologici rappresenta il presupposto irrinunciabile di "Buona Qualità dell'assistenza" che vede la sua piena esplicitazione nella presa in carico del paziente oncologico durante tutte le fasi della malattia e nella piena integrazione delle terapie Chirurgiche, Mediche, Radioterapiche e di Medicina Nucleare.

In tale ambito si inserisce pertanto a pieno titolo l'attività clinico assistenziale dell'Istituto Regina Elena e dell'Istituto San Gallicano, come Istituti il cui interesse scientifico e clinico - assistenziale è focalizzato oltre che sulla prevenzione , anche e soprattutto alla diagnosi e cura delle patologie oncologiche e dermatologiche.

L' Istituto S. Gallicano attraverso il lungo e mirato percorso di attività, studi, ricerche, assistenza e cure, ha reso la Struttura una valenza Nazionale in ambito di Dermatologie patologiche di tipo Oncologico, Infettivo, Allergologico ed Immunoinfiammatorio nonché di Centro qualificato per la diagnosi, il controllo e la terapia da HIV e delle malattie sessualmente trasmesse.

Di particolare rilevanza la crescita esponenziale del numero e della Qualità delle prestazione ambulatoriali erogate dalla Struttura dedicata all'assistenza di assistenza dei pazienti stranieri in Italia.

Tale focalizzazione ha reso possibile agli I.F.O. il raggiungimento di elevati livelli della Qualità delle prestazioni erogate , grazie alla disponibilità di apparecchiature di alta specializzazione sia per la diagnosi che per la terapia. Le prestazioni specialistiche vengono inoltre erogate nel rispetto della integrazione multidisciplinare e nel rispetto di specifici e qualificati protocolli assistenziali, a favore di pazienti, non solo di Roma e della Regione Lazio, ma anche di utenti extraregionali.

Confrontando i dati del 2005 con quelli del biennio precedente; emerge la tendenziale crescita di questa componente di casistica, indicando l'avvenuto ampliamento dell'offerta di assistenza .

Tutti gli indicatori relativi all'andamento delle attività sanitarie erogate dagli IFO nel corso dell'anno 2005 sono di segno favorevole. In particolare, nell'anno 2005 rispetto all'anno precedente si sono realizzati i seguenti fenomeni :

- aumento del numero dei ricoveri ordinari ,
- riduzione della degenza media ,
- ulteriore lieve incremento del peso medio per alcune discipline,
- incremento del numero di ricoveri diurni, sia medici sia chirurgici;
- aumento delle prestazioni ambulatoriali ,
- aumento del numero di interventi chirurgici ,
- riduzione dei tempi di attesa sia per prestazioni ambulatoriali che per prestazioni di ricovero, con notevole miglioramento della Qualità dell'erogazione delle prestazioni assistenziali.

Questi risultati, nettamente e univocamente positivi, assumono ancor maggiore rilevanza poiché conseguiti nel sostanziale rispetto delle indicazioni formulate dalla Regione Lazio in ordine alla appropriatezza delle prestazioni di ricovero erogate dagli Istituti Fisioterapici Ospitalieri .

Nel complesso, i dati documentano l 'attitudine degli IFO ad utilizzare in pieno la propria capacità produttiva, pur elevando ulteriormente i livelli di appropriatezza e di complessità assistenziale.

Quanto sopra sia in virtù del progressivo trasferimento in regime di ricovero Diurno della casistica meno complessa, sia del mantenimento di elevati livelli di efficienza organizzativa (testimoniato dalla riduzione della degenza media contestuale all'aumento della complessità dei casi trattati).

Nell'anno 2005 sono stati effettuati numero **12664** D.H. con un incremento del **7,05%** rispetto all'anno 2004.

Complessivamente, nel biennio 2004 – 2005 la durata media della degenza si è ridotta, malgrado la compiessità della casistica sia contestualmente aumentata.

Confrontando i dati del 2005 con quelli del biennio precedente; emerge la tendenziale crescita di questa componente di casistica, indicando l'avvenuto ampliamento dell'offerta di assistenza di alta specialità garantita dagli Istituti Fisioterapici Ospitalieri

Nel 2005, la durata media di degenza dei ricoveri ordinari relativi all'Istituto Regina Elena è diminuita rispetto all'anno precedente, mentre il livello di complessità della casistica trattata, espresso dal peso relativo medio, è cresciuto, anche se moderatamente.

Un esame più dettagliato dell'andamento delle durate di degenza dei ricoveri ordinari può utilmente farsi a livello di Unità Operativa , confrontandolo con l'andamento della complessità della casistica; ne emergono situazioni differenti a seconda del tipo e grado di allineamento rilevabile tra dinamica della durata media di degenza e del peso medio della casistica che consentono di differenziare le U.O. in categorie di comportamento; in termini di efficienza tecnico-organizzativa, le categorie così evidenziate denotano livelli crescenti di criticità che al momento sono e verranno affrontati in sede di negoziazione di budget.

L'incremento delle attività di ricovero diurno rilevato nel corso dell'anno 2005 ha comportato che il numero dei cicli chiusi registrati nel 2005 indica un aumento del 5 % rispetto al 2004.

Rispetto all'anno precedente, si osserva una sostanziale sovrapponibilità nella composizione dei DRG più frequenti.

Nel corso del triennio una delle priorità più sentite presso i Dipendenti Istituti Fisioterapici è stata la problematica delle liste e dei tempi di attesa per le prestazioni ambulatoriali.

L'adempimento alle indicazioni contenute nella Delibera della Giunta Regionale del Lazio n.1725/02 (indicazioni regionali sulle modalità di accesso alle prestazioni diagnostiche e terapeutiche ambulatoriali e di ricovero e indirizzi applicativi sui tempi e sulle liste di attesa) ha rappresentato, per l'Istituto Regina Elena, l'opportunità

per una approfondita revisione dell'offerta di assistenza specialistica ambulatoriale e per il suo governo e, conseguentemente, per l'individuazione delle criticità dell'intero sistema e delle possibili soluzioni da adottare per superarle.

Le linee di azione che sono stati conseguentemente definiti dagli IFO già dall'anno 2003 , e sostanzialmente conseguiti, sono stati i seguenti:

1. rimuovere tutti i "blocchi" periodici delle liste di attesa per le prestazioni di assistenza specialistica ambulatoriale, al fine di far emergere la totalità della domanda di assistenza, nonché di dare trasparenza al sistema delle prenotazioni;
2. definire ed attuare, per le prestazioni con più lunghi tempi di attesa, opportuni sistemi di"prioritarizzazione clinica" degli accessi ("triage"), al fine di garantire priorità e tempestività di risposta alle condizioni cliniche più gravi ed urgenti;
3. incrementare, compatibilmente con le risorse già disponibili, l'offerta di prestazioni ambulatoriali, soprattutto nelle aree specialistiche caratterizzate da più lunghi tempi di attesa;
4. individuare gli indicatori e revisionati i flussi informativi necessari per il costante monitoraggio del fenomeno, per consentire la conoscenza della domanda e dei tempi d'attesa effettivi è stato, quindi, attuato lo "sblocco" delle liste di attesa precedentemente chiuse, facendo così emergere tutta la domanda effettiva.

Nel 2005, la durata media di degenza dei ricoveri ordinari relativi all'Istituto Regina Elena è diminuita rispetto all'anno precedente, mentre il livello di complessità della casistica trattata, espresso dal peso relativo medio, è cresciuto, anche se moderatamente.

Questi risultati, nettamente e univocamente positivi, assumono ancor maggiore rilevanza poiché conseguiti nel sostanziale rispetto delle indicazioni formulate dalla Regione Lazio in ordine alla appropriatezza delle prestazioni di ricovero erogate dagli Istituti Fisioterapici Ospitalieri .

Nel complesso, i dati documentano l 'attitudine degli IFO ad utilizzare in pieno la propria capacità produttiva, pur elevando ulteriormente i livelli di appropriatezza e di complessità assistenziale.

Quanto sopra sia in virtù del progressivo trasferimento in regime di ricovero Diurno della casistica meno complessa, sia del mantenimento di elevati livelli di efficienza organizzativa (testimoniato dalla riduzione della degenza di alta specialità garantita dagli Istituti Fisioterapici Ospitalieri

CIRCOSTANZE SALIENTI

Va innanzitutto premesso che il consuntivo 2005 è stato fortemente condizionato – relativamente ai costi – dagli effetti del lodo arbitrale 12.03.2004 irrevocabile, intervenuto tra gli I.F.O. e l'A.T.I. Cofathec-Natuna (che gestisce in appalto di global service fin dal 2000 ben 36 servizi non di core business) non messo in esecuzione nel 2004, nè fatto oggetto di previsione di spesa nel bilancio di competenza 2004, per la pendenza di altro giudizio

arbitrale conclusosi con conciliazione nel novembre 2005. La conclusione conciliativa del secondo giudizio arbitrale (concernente problematiche relative non all'intero rapporto contrattuale ma ad alcuni aspetti esecutivi della precedente conciliazione e del lodo che la recepiva) ha imposto la messa in esecuzione del lodo 2004, in virtù del quale si sono avuti una notevole estensione contrattuale e l'aggiornamento dei prezzi; l'estensione contrattuale ha riguardato soprattutto le sedi di Trastevere e di Pietralata; ed invero, dopo alcuni anni in cui è rimasto non chiaro se continuare ad utilizzare o meno dette sedi fortemente degradate ed i servizi sia di manutenzione che di altro genere sono stati ridotti all'indispensabile, una volta assunta la decisione strategica di continuare ad utilizzare – almeno a medio termine – le due predette sedi, era doveroso e forse obbligatorio prevedere per esse servizi di manutenzione, pulizia, logistica etc. adeguati, anche a tutela della sicurezza e degli altri diritti dei lavoratori.

L'incremento dei costi del global service ha provocato uno sfondamento dei costi fissati con concordamento 2005, che ha trovato ampia compensazione, oltre che nel venir meno delle singole spese in precedenza affrontate disorganicamente, soprattutto nel notevole aumento del valore della produzione ipotizzato nel budget 2005; nel budget 2005 il valore della produzione era stato indicato in € 129.941.000,00, mentre il consuntivo oggi è di € 137.522.653,00.

Si riepilogano di seguito le direttrici cui si sono ispirati i singoli interventi:

1. Chiusura definitiva della sede di Viale Regina Elena ed eliminazione dei relativi costi (utenze, vigilanza, logistica, etc.).
2. Riduzione notevole degli spazi utilizzati presso la sede di Pietralata (Laboratori C.R.S.) con conseguente riduzione dei costi, anche contrattuali, di tutti i servizi non sanitari.
3. Riduzione, in tutte le sedi, dei servizi in global service, nei limiti consentiti dal codice civile, per i contratti di appalto e somministrazione, esclusione fatta per i servizi direttamente incidenti sulla utenza (es.ristorazione).

4. Riduzione della dotazione organica e riduzione effettiva del personale in servizio (provvedimenti già adottati), effettiva riduzione degli scostamenti tra personale in servizio e personale previsto. Aumento, nei limiti, della complessiva dotazione organica di cui sopra, della dotazione organica del personale infermieristico con conseguenti assunzioni mediante reimpiego delle risorse per figure non sostituire e soppresse, ed eliminazione della spesa per cooperative

5. Riduzione della spesa farmaceutica anche per effetto dell'abbattimento per legge dei prezzi di varie categorie di farmaci.

6. Introduzione, per i materiali sanitari, di tetti di consumo più aderenti agli standards nazionali.

7. Disciplina più puntuale per l'utilizzazione delle varie utenze e delle energie.

8. Ricorso alle convenzioni CONSIP, ai sensi della Legge Finanziaria n.289/1992 e della Circolare prot.127835 dell'8.11.2004 della Regione Lazio.

La presente Relazione viene sottoscritta dal Direttore Generale degli I.F.O. nella sua qualità di legale rappresentante dell'Ente, in carica dall'8 giugno 2006, sulla base dei documenti aziendali prodotti dalle Strutture e nella versione fornita dal Servizio Risorse Economiche.

Roma, 17 luglio 2006

IL DIRETTORE GENERALE

Marino Nonis

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI

PAGINA BIANCA

VERBALE N. 183

L'anno 2006, il giorno 31 luglio, alle ore 09:00, si è riunito il Collegio dei Revisori degli I.F.O, presso la Sede di Via Elio Chianesi n. 53.

Sono presenti:

- Dott. Pietro VOCI Presidente
- Dott. Claudio DE GIULI Componente

La dr.ssa Daveri risulta assente.

1 Approvazione bilancio anno 2005

Il Collegio procede all'esame del Bilancio riguardante l'esercizio 2005 ed esamina la delibera n. 410 del 31-05-2006 avente ad oggetto "Approvazione bilancio al 31-12-2005".

Al riguardo il Collegio redige la relazione al bilancio che si allega al presente verbale.

La seduta termina alle ore 10,30.

Si fa carico agli uffici dell'Ente di far pervenire il presente verbale alle competenti Amministrazioni Vigilanti.

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

Ifo ISTITUTI FISIOTERAPICI OSPITALIERI ROMA

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI SUL BILANCIO RELATIVO ALL'ESERCIZIO 2005

Il bilancio degli Istituti Fisioterapici Ospitalieri (I.F.O.) relativo all'esercizio 2005 redatto secondo lo schema approvato con D.M 3 settembre 1997, si compone, in aderenza all'art. 2423 del codice civile, dello stato patrimoniale, del conto economico e della nota integrativa.

Lo stato patrimoniale presenta le seguenti risultanze contabili espresse in Euro:

ATTIVITA'	
IMMOBILIZZAZIONI	184.217.041,19
ATTIVO CIRCOLANTE	48.136.458,14
RATEI E RISCONTI	2.842.363,72
TOTALE ATTIVITA'	**235.195.863,05**
PASSIVITA'	
PATRIMONIO NETTO	44.393.696,38
FONDI	1.091.024,78
DEBITI	179.216.501,30
RATEI E RISCONTI	10.494.640,59
TOTALE PASSIVITA'	**235.195.863,05**
PERDITA D'ESERCIZIO	- 34.415.773,95

Ifo ISTITUTI FISIOTERAPICI OSPITALIERI ROMA

La perdita sopra esposta trova conferma nelle risultanze del conto economico che si compendia nelle seguenti cifre:

VALORE DELLA PRODUZIONE	137.522.653,42
COSTI DELLA PRODUZIONE	162.076.647,38
DIFFERENZA	- 24.553.993,96
PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	- 1.700.886,16
RETT. DI VALORI DI ATTIVITA' FINANZ.	0,00
PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	- 2.648.287,50
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	- 28.903.167,62
IMPOSTE DELL'ESERCIZIO	5.512.606,33
PERDITA D'ESERCIZIO	**- 34.415.773,95**

Dai dati di sintesi sopra esposti emerge un rilevante peggioramento del risultato d'esercizio, rispetto a quello del precedente esercizio, pari a 18,3 milioni di Euro, con un aumento percentuale della perdita pari all'87,92%.

Le ragioni principali di tale incremento della perdita di esercizio sono dovute ad una notevole lievitazione dei costi della produzione relativi ai servizi appaltati, alle spese amministrative e generali, alle spese di manutenzione ed alle sopravvenienze passive.

Ifo ISTITUTI FISIOTERAPICI OSPITALIERI ROMA

In particolare, per quanto concerne i servizi appaltati, gestiti con la formula del Global Service dall'A.T.I. COFATHEC-NATUNA, si è avuto un incremento di spesa pari a 6,5 milioni di euro, portando la spesa complessiva da 12,4 a 18,9 milioni di euro.

Al riguardo il Collegio richiama ulteriormente l'attenzione sull'esigenza, più volte rappresentata nei propri verbali, di procedere ad una rivisitazione generale del contratto, utilizzando gli strumenti civilistici e giuscontabilistici che l'ordinamento riconosce alle stazioni appaltanti, nonché ad una verifica di congruità dei prezzi pagati.

Sulla base dei controlli effettuati e degli accertamenti eseguiti in via preliminare si attesta la corrispondenza del bilancio in esame con le risultanze della contabilità aziendale.

In merito ai criteri di valutazione si dà atto del rispetto dei criteri enunciati dall'art.2426 cod.civ. e dei principi contabili dei Dottori Commercialisti.

Anche gli ammortamenti risultano calcolati nel rispetto delle vigenti aliquote fiscali.

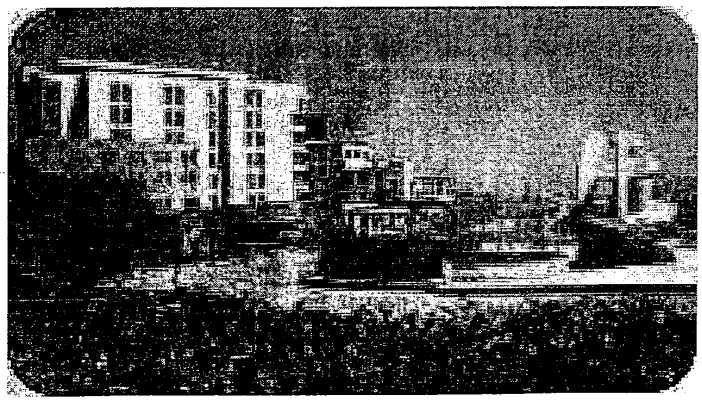
Sulla base delle sueposte considerazioni si esprime parere favorevole all'approvazione del bilancio degli I.F.O al 31/12/2005.

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

I.F.O.

NOTA INTEGRATIVA

AL BILANCIO 2005



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 n.1296 del 4 agosto 1932, la cui vocazione nel campo della ricerca medico-scientifica è stata riconosciuta con Decreto Ministeriale del 25 maggio 1981 e si caratterizzano per la loro attività nel campo dell'oncologia e della dermatologia.

Alla fine dell'anno 2000 è iniziata la dismissione delle sedi storiche dell'Istituto Regina Elena e dell'Istituto San Gallicano e la quasi totalità dell'attività assistenziale è stata trasferita nella struttura di Mostacciano, in Via Elio Chianesi n. 53, attuale Sede legale e amministrativa dell'Ente.

L'Ente di Diritto Pubblico I.F.O. comprende:

- l'Istituto Regina Elena, specializzato nella ricerca, studio e cura dei tumori;
- l'Istituto S. Maria e S. Gallicano, specializzato nella ricerca, studio e cura delle dermopatie anche oncologiche e professionali, e delle malattie sessualmente trasmissibili.

L'Ente gestisce inoltre il Centro Didattico di Formazione e Specializzazione Professionale "Paolo Nazzaro" situato all'interno della struttura ospedaliera e una Farmacia in Roma, Via di S. Gallicano, 23.

Il fine istituzionale viene realizzato attraverso l'attività di ricerca scientifica e di assistenza, diagnosi e cura in campo

oncologico e dermatologico, nell'ambito delle facoltà di cui alla L. 833 del 23/12/1978, al DPR n. 617 del 31/07/1980 e allo Statuto interno dell'Ente, adottato con i provvedimenti n. 586 del 18/07/01983 e n. 660 del 12/09/1983.

Pertanto, gli I.F.O. sono riconducibili tra gli Istituti di Ricovero e Cura a Carattere Scientifico con personalità di Diritto Pubblico e, in quanto tali, stanti le disposizioni dell'art. 1, commi 1 e 3, del D.Lgs. n. 269/1993, sono dotati di autonomia organizzativa, amministrativa, patrimoniale, contabile e gestionale.

Alla contabilità degli Istituti si applicano le disposizioni previste per le Aziende Ospedaliere (D.Lgs. 502/1992) e le direttive impartite dal D.lgs n. 288/2003 denominato "Riordino della disciplina degli Istituti di ricovero e cura a carattere scientifico a norma dell'art.42, comma1, della legge 16 gennaio 2003, n.3".

PARTE 1

IL QUADRO DI RIFERIMENTO: NORME E PRINCIPI

PAGINA BIANCA

LA NORMATIVA

La normativa di riferimento è:

- Il Decreto del Presidente della Repubblica numero 617 del 31 luglio 1980: "Ordinamento, controllo e finanziamento degli Istituti di Ricovero e cura a Carattere Scientifico (art. 42, settimo comma della Legge 23 Dicembre 1978, n. 833)";
- Decreto Legislativo n. 269 del 30 giugno 1993: "Riordinamento degli Istituti di Ricovero e Cura a Carattere Scientifico, a norma dell'articolo 1, comma 1 lettera H) della legge 23 ottobre 1992, numero 421";
- Decreto Legislativo n. 502 del 30 dicembre 1992: "Riordino della disciplina in materia sanitaria, a norma dell'articolo 1 della legge 23 ottobre 1992, numero 421";
- Decreto Legislativo n. 517 del 7 dicembre 1993: "Modificazioni al Decreto Legislativo 30 dicembre 1992, n. 502, recante riordino della disciplina in materia sanitaria, a norma dell'articolo 1 della Legge 23 ottobre 1992, n. 421";
- Documento congiunto del Ministero per la Salute e del Ministero per l'Economica del 1996: "Percorso metodologico per l'introduzione della contabilità economico- patrimoniale degli Istituti di Ricovero e Cura a Carattere Scientifico di diritto pubblico", redatto dal Gruppo di Lavoro Interministeriale costituito con Decreto Dirigenziale del 05/01/1996 registrato alla Ragioneria Centrale c/o il Ministero della Sanità il 19/01/1996;

- Il Decreto Interministeriale del 3 Settembre 1997: "Approvazione dello schema di Bilancio degli Istituti di Ricovero e Cura a Carattere Scientifico";
- Circolare n. 73 del 25 ottobre 1998 del Ministero della Salute;
- Legge n. 258 del 31 Luglio 1997: "Conversione in Legge del Decreto Legge 19 Giugno 1997, n. 171, recante disposizioni urgenti per assicurare la gestione degli Istituti di Ricovero e Cura a Carattere Scientifico";
- Decreto Legislativo n. 312 del 19/07/1998: "Disposizioni per l'introduzione dell'Euro nell'ordinamento nazionale, a norma dell'articolo 1, comma 1, della legge 17 dicembre 1997, n. 433";
- Decreto Legislativo 229 del 19/06/1999: "Norme per la razionalizzazione del Servizio Sanitario Nazionale, a norma dell'art. 1 della legge 30 novembre 1998, n. 419";
- Decreto Legislativo n. 286 del 30 luglio 1999: "Riordino e potenziamento dei meccanismi e strumenti di monitoraggio e valutazione dei costi, dei rendimenti e dei risultati dell'attività svolta dalle amministrazioni pubbliche a norma dell'art. 11 della legge 15.03.97, n. 59".

IL BILANCIO: DEFINIZIONE

Il Bilancio dell'Ente IFO, inteso come rendiconto delle operazioni di gestione relative ad un definito periodo amministrativo, è riferito all'esercizio 2005, e coincide con l'anno solare.

Il suo scopo è di rappresentare in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria dell'Ente ed il risultato economico dell'esercizio. È uno strumento informativo di dati patrimoniali, finanziari ed economici dell'Ente in condizioni di normale funzionamento e non in situazioni particolare quali ad esempio la cessione o la liquidazione.

È redatto e reso pubblico in conformità alle disposizioni di legge; è il documento che permette anche una valutazione dell'operato della Direzione che, attraverso di esso, rende conto dei propri risultati.

PRINCIPI FONDAMENTALI (O CLAUSOLE GENERALI)

I principi fondamentali, o clausole generali, sono indicati dall'articolo 2423, ove si stabilisce che il bilancio deve esser redatto con *chiarezza* e deve rappresentare in modo *veritiero* e

corretto la situazione patrimoniale e finanziaria dell'Ente e il risultato economico dell'esercizio.

Al 2423 si può ricondurre anche l'articolo 2217 ove si dispone che il bilancio deve "*dimostrare con evidenza e verità gli utili conseguiti e le perdite subite*".

Gli altri principi generali di redazione del bilancio vengono enunciati all'articolo 2423bis. Esso stabilisce l'osservanza dei seguenti principi:

1. la valutazione delle voci deve essere fatta secondo *prudenza* e nella prospettiva della *continuazione* dell'attività;
2. si possono indicare esclusivamente gli *utili realizzati* alla data di chiusura dell'esercizio;
3. si deve tener conto dei *proventi e degli oneri di competenza* dell'esercizio, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
4. si deve tener conto dei *rischi e delle perdite di competenza* dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
5. gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci devono essere *valutati separatamente;*
6. i *criteri di valutazione* non possono essere modificati da un esercizio all'altro

FINALITA' DEL BILANCIO DI ESERCIZIO

Secondo la normativa civile, il bilancio di esercizio è costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dalla Nota Integrativa. La sua *finalità* è quella di *rappresentare in*

modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria dell'Ente ed il suo risultato economico .

Tale principio fondamentale, o clausola generale, è indicata dall'articolo 2423 C.C., e può essere perseguita solo se i bilanci vengono redatti secondo logiche puramente conoscitive e con funzioni di oggettiva informazione.

A tale fondamentale principio si è uniformata, infatti, la redazione del bilancio 2005 degli I.F.O.

Il medesimo principio, è espresso sia nella Relazione Ministeriale al Decreto Legislativo 127/91 (di recepimento della IV Direttiva CEE), sia nel Framework for the Preparation and Presentation of Financial Statements degli IAS quali basi per la misurazione degli elementi del bilancio nonché nel documento 11 dei Principi Contabili dei Dottori Commercialisti e Ragionieri.

PRINCIPIO DI UTILITA' DEL BILANCIO

Dalle definizioni del bilancio e delle sue finalità espresse nel Documento n. 11 dei Principi contabili nazionali discende il postulato del principio di *utilità* del bilancio di esercizio per i destinatari. Esso stabilisce che il bilancio di esercizio deve essere predisposto con l'intento di essere *concretamente utile* per i vari destinatari, i quali, nell'attendibilità ed imparzialità dei dati in esso esposti, debbono trovare la base comune per la composizione degli interessi contrapposti.

E' necessario, inoltre, che tali dati siano, oltre che attendibili, anche analitici ed intelligenti affinché i diversi destinatari del bilancio possano utilizzare i dati in esso esposti

per effettuare le opportune verifiche e le previsioni sugli andamenti operativi futuri.

L'informazione patrimoniale, finanziaria ed economia esposta nel bilancio di esercizio per essere *utile* deve essere, quindi, completa e deve scaturire da un insieme unitario ed organico di documenti.

PRINCIPIO DI PROSPETTIVA DI FUNZIONAMENTO DELL'ENTE (CONTINUITA' DELL'IMPRESA)

Nei Principi contabili nazionali (documento n. 11) il Bilancio d'esercizio viene definito come uno strumento informativo sui dati patrimoniali, finanziari ed economici dell'impresa intesa come entità distinta e separata dalle singole situazioni dei suoi azionisti e/o proprietari. Pertanto il bilancio di funzionamento o bilancio di esercizio, o bilancio ordinario, è teso a fornire *informazioni patrimoniali, finanziarie ed economiche sull'attività dell'Ente durante il suo funzionamento dato che, in situazioni particolari,* quali la cessione o la liquidazione, vengono utilizzati altri criteri.

Il Bilancio viene redatto e reso pubblico in conformità alle disposizioni di legge ed ha per destinatario *chiunque abbia legittimo interesse a leggerlo.*

PRINCIPIO DI PREVALENZA DELLA SOSTANZA SULLA FORMA

Secondo i principi contabili internazionali e nazionali, il rispetto del principio di attendibilità richiede anche che, nella

rappresentazione dei fatti di gestione, sia data *prevalenza alla sostanza delle operazioni rispetto alla loro forma* ed in senso analogo si pronunciano i Principi Contabili laddove esprimono la necessità di determinare e comprendere gli aspetti sostanziali di ognuno di tali eventi e non solo i suoi aspetti formali.

Tale indirizzo richiede una necessaria specificazione per gli Istituti Fisioterapici Ospitalieri poiché, sin dal Decreto Legislativo n. 29/93, si è statuito il principio della responsabilità dei risultati sia per la Dirigenza che per le Direzioni Aziendali (ciascuno con i relativi ambiti di competenza). Non v'è dubbio che la Pubblica Amministrazione sia ancor oggi soggetta alle molteplici regole del diritto amministrativo, tra cui il rilievo fondamentale che viene dato alla "forma" nella costituzione degli atti amministrativi.

Ciò mal si concilia col principio contabile enunciato, soprattutto laddove si pensi che gli IAS (ma il concetto è ripreso anche dai Dottori Commercialisti e Ragionieri), espressamente specificano la necessità di aver riguardo alla sostanza e realtà economica dei fatti aziendali e non soltanto alla loro forma legale.

Il principio di correttezza e trasparenza dell' azione amministrativa (ivi compresa l'attività contabile) è salvaguardato dal Servizio Risorse Economiche tramite la conservazione agli atti dell'Ente di tutta la documentazione afferente le scritture contabili registrate ai fini della redazione del bilancio d'esercizio.

PRINCIPIO DI ATTENDIBILITA', PRINCIPIO DI CONFORMITA' AI PRINCIPI CONTABILI E RAPPRESENTAZIONE FEDELE, PRINCIPIO DELLA VERIFICABILITA'

Il *principio della attendibilità* (*reliability*) è espresso dagli IAS, ma è rinvenibile negli articoli 2217 c.2 e 2423 c.2 del C. C. sotto la forma della *veridicità.*

L'informazione di bilancio ha la caratteristica dell'*attendibilità* quando non risente di errori materiali e influenze particolari e gli utilizzatori possono far affidamento sulla sua capacità di rappresentare fedelmente ciò che essa dichiara di rappresentare.

Il comportamento degli Istituti Fisioterapici Ospitalieri nei procedimenti contabili si è basato sul principio di *verificabilità* dell'informazione (documento 11 principi contabili nazionali), anche in virtù del fatto che l'informazione patrimoniale, economica e finanziaria, fornita dal bilancio, debba essere verificabile attraverso un'indipendente ricostruzione del procedimento che ha originato la registrazione.

La *verificabilità* dell'informazione, infine, contiene anche il controllo della *conformità* delle scritture *ai principi contabili.*

PRINCIPIO della FUNZIONE INFORMATIVA E COMPLETEZZA DELLA NOTA INTEGRATIVA

Non va trascurato il fondamentale compito della presente nota integrativa che è quello di fornire completezza allo Stato Patrimoniale ed al Conto Economico.

La redazione della presente nota integrativa è finalizzata a garantire una migliore rappresentazione veritiera e corretta del Bilancio di esercizio, non soltanto per quanto previsto espressamente dal comma 1 dell'articolo 2423 e dall'articolo 2427 del Codice Civile, ma anche per assolvere all'ulteriore precetto di *obbligatorietà delle informazioni complementari*, ove necessario, di cui al comma 3 del medesimo art. 2423.

PRINCIPIO DI NEUTRALITA'

Per una corretta informazione dell'andamento aziendale, di cui il bilancio è lo strumento, è necessario che i dati in esso contenuti, rispecchino la situazione reale senza che alcuna interpretazione dei fatti aziendali si traduca in scritture contabili tali da influenzare artatamente i prospetti di bilancio.

Il principio della *neutralità* non è espresso nel Codice Civile, ma è un presupposto indispensabile per il rispetto della clausola generale di rappresentazione veritiera e corretta, cosicché gli IAS lo presentano come una derivazione del principio di attendibilità, mentre i Principi Contabili (documento 11) lo definiscono approfonditamente come *imparzialità*: "il bilancio di esercizio deve essere preparato per una moltitudine di destinatari e deve fondarsi su principi contabili indipendenti ed imparziali verso tutti i destinatari, senza servire o favorire gli interessi o le esigenze di particolari gruppi".

Questo principio negli IAS viene anche esplicitato in maniera più articolata e completa attraverso i principi della

prudenza, competenza, significatività e rilevanza della valutazione separata delle poste in bilancio.

Null'altro si ritiene di aggiungere circa la posizione dell'Ente che, in quanto pubblico, uniforma ogni suo comportamento, tra gli altri, al principio di imparzialità, ivi ~~compreso il~~ quello contabile.

PRINCIPIO DELLA PRUDENZA

Costituisce il postulato di fondamentale importanza per la salvaguardia della funzione informativa del bilancio di esercizio. È richiamato dal punto 1 del comma 1 dell'articolo 2423-bis nonché dai successivi punti 2 e 4, ma anche i principi contabili, nel concordare pienamente con la normativa, affermano che i profitti non realizzati non debbono essere contabilizzati, mentre tutte le perdite anche se non definitivamente realizzate devono essere riflesse in bilancio.

PRINCIPIO DI COMPETENZA

È il principio cardine, poiché sulla *competenza* economica (o semplicemente *competenza*) si basa l'attribuzione delle componenti di reddito ai diversi esercizi cui esse spettano, indispensabile punto di partenza per la predisposizione di un corretto documento programmatico pluriennale.

È la guida principale per determinare il reddito di esercizio, per determinare cioè la variazione del capitale di bilancio attribuibile alla gestione svolta in ciascun periodo amministrativo in cui si suddivide la vita complessiva dell'Ente.

Il Codice Civile richiama specificatamente il criterio della *competenza* tra i principi da osservare nella redazione del bilancio, statuendo all'art. 2423-bis, punti 3 e 4, che "occorre tener conto dei proventi e degli oneri di *competenza* dell'esercizio...", nonché "dei rischi e delle perdite di *competenza* dell'esercizio".

Anche negli IAS, analogamente a quanto previsto dal Codice Civile, alla *competenza* è assegnato un ruolo primario: "al fine di conseguire le proprie finalità, i bilanci vengono redatti sulla base della *competenza* economica"; e ugualmente avviene nei Principi Contabili (Documento 11): "L'effetto delle operazioni e degli altri eventi deve essere rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti)."

Ad oggi, questo è il criterio guida nella redazione del Bilancio dell'Ente, e sta diventando (quale opportuna e auspicabile conseguenza) il principio di comportamento anche per le registrazioni extracontabili e per le comunicazioni tra i Servizi che abbiano rilevanza contabile.

PRINCIPIO DELLA SIGNIFICATIVITA' E RILEVANZA

È il principio che svolge una funzione di "filtro" delle informazioni da esporre in bilancio, in modo da rendere questo strumento atto a soddisfare le finalità di rappresentazione che la legge ha ad esso assegnato.

I Principi Contabili precisano infatti che "il bilancio d'esercizio deve esporre solo quelle informazioni che hanno un effetto *significativo* e *rilevante* sui dati di bilancio o sul processo decisionale dei destinatari"; analogamente gli IAS evidenziano che: "le informazioni hanno la caratteristica della *rilevanza* se influenzano le decisioni economiche dei destinatari".

Si pronunzia, in tal senso, anche il 2° comma dell'articolo 2423-ter, ma indiretti richiami sono contenuti anche nell'articolo 2427 ed in particolare nei numeri 7, 10 e 13.

PRINCIPIO DELLA VALUTAZIONE SEPARATA DELLE POSTE IN BILANCIO

L'articolo 2423-bis Codice Civile, punto 5 così enuncia : "gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci devono essere valutati separatamente"

Particolare menzione, infatti, merita il criterio utilizzato per il calcolo delle quote di ammortamento relative alle immobilizzazioni, poiché la concomitanza della normativa civilistica e di quella tributaria talvolta può generare difformità di applicazione.

Nello specifico, si rileva come il criterio di calcolo degli ammortamenti utilizzato è stato quello di adottare in modo sistematico e costante, nell'applicazione del principio di continuità dell'Ente, le aliquote ritenute rappresentative della vita utile (economico - tecnica) stimata per i cespiti.

Pertanto, in osservanza alla normativa tributaria (D.M. 31 dicembre 1988) che fornisce aliquote di ammortamento

suddivise per categorie di beni e per tipologie di aziende, si è ritenuto di poterle adottare in prima applicazione nel solo caso in cui i Servizi amministrativi interessati (ed in particolare il Servizio Tecnico e di Ingegneria Clinica) non dessero notizia di diversa utilizzazione del cespite rispetto alla generalità dei casi prevista dal citato Decreto.

PRINCIPIO DELLA PERIODICITA'

Espressa statuizione esiste nel Codice Civile, dove l'articolo 2217, comma 1, prevede l'obbligatoria redazione del bilancio ogni anno.

Tuttavia il principio è insito nel concetto di bilancio di esercizio (si veda sopra) ed è anche richiamato dai Principi Contabili laddove si legge che "il bilancio di esercizio o di funzionamento si riferisce a un *periodo amministrativo (o esercizio)* e non all'intera vita aziendale".

PRINCIPIO DELLA COMPARABILITA'

Tale principio permea l'intera normativa civilistica in tema di bilancio; in particolare, l'articolo 2423-ter, comma 5, del Codice Civile, dispone che "per ogni voce delle Stato Patrimoniale e del Conto Economico deve essere indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente. Se le voci non sono

comparabili, quelle relative all'esercizio precedente devono essere adattate..."

BILANCIO CONSUNTIVO 2005

PAGINA BIANCA

- PARTE 2 -

SITUAZIONE PATRIMONIALE AL 31 DICEMBRE 2005

PAGINA BIANCA

ATTIVO

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI E MATERIALI

Le immobilizzazioni immateriali e materiali sono state iscritte in bilancio al costo d'acquisto comprensive degli oneri accessori direttamente imputabili in conformità degli artt. n. 2424 e n. 2426 del C.C. c.1,2,3,4 e 5 e degli artt. 67,68,74,76 e 121-bis del DPR 22 dicembre 1986 n. 917.

Per ciascuna tipologia sono state calcolate le relative quote d'ammortamento in relazione al criterio civilistico come esplicitato nella precedente parte (v.principio della valutazione separata delle poste in Bilancio) ed alla loro residua possibilità di utilizzazione.

Pertanto per l'esercizio 2005 sono state adottate le aliquote d'ammortamento di seguito elencate in conformità a quanto stabilito dal D.M. 31 dicembre 1988 e specificatamente previste per le Aziende Sanitarie. Il valore delle immobilizzazioni inferiore ad Euro 516,46, così come previsto dall'art.67 c.6 del DPR 22 dicembre 1986 n. 917, è stato completamente ammortizzato nel presente esercizio con il criterio civilistico di cui sopra.

Si deve sottolineare che le direttive ministeriali impongono la sterilizzazione degli ammortamenti relativi ai beni strumentali acquistati con contributi del Ministero, della Regione, di altri Enti Pubblici o Enti Privati.

I contributi in conto capitale rappresentano per lo più impegni finanziari di Enti terzi, assegnati all'Azienda senza l'obbligo di restituzione e da impiegarsi per l'acquisizione dei beni

mobili ed immobili strumentali, nonché per la ristrutturazione e l'ampliamento dei medesimi.

Descrizione	Conto Co.Ge	Aliquota
Costi di ricerca sviluppo e pubblicità	GE 10050	33,00
Diritti di brevetto ed opere d'ingegno	GE 10060	33,00
Software	GE 10080	33,33
Opere di valore artistico	GE 11015	0,00
Biblioteca riviste e pubblicazioni	GE 11016	0,00
Fabbricati strumentali	GE 11025	3,00
Impianti macchinari	GE 11030	12,50
Attrezzature sanitarie	GE 11040	12,50
Attrezzature scientifiche per la ricerca	GE 11050	12,50
Attrezzature generiche	GE 11070	12,50
Mobili ed arredi	GE 11200	10,00
Macchine ordinarie d'ufficio	GE 11210	12,00
Macchine elettroniche, computer e sist.telef.	GE 11220	20,00
Autovetture e motoveicoli	GE 11300	25,00
Autoveicoli da trasporto	GE 11310	20,00
Costi di manutenzione straordinaria	GE 11710	3,00

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Nella tabelle che segue, sono evidenziati i valori (espressi in Euro) delle immobilizzazioni immateriali, iscritti in bilancio al 31 dicembre 2005:

Descrizione	**Valore al 31.12.04**	**Incremento/ Decremento**	**Valore netto al 31.12.05**
Costi di Impianto ed ampliamento	212.009	-	212.009
Costi di Ricerca, Sviluppo e Pubblicità	3.663	- 3.663	-
Diritti di Brevetto e Opere di Ingegno	372	- 372	-
Software	367.552	45.934	413.486
TOTALE IMMOBILIZZ. IMMATERIALI	**583.596**	**41.899**	**625.495**

Risultano completamente ammortizzati i Costi di Ricerca, Sviluppo e Pubblicità così pure i Diritti di Brevetto e Opere di Ingegno.

Per quanto riguarda i software, si precisa che nell'anno 2005 sono stati acquistati programmi pertinenti alle apparecchiature sanitarie in dotazione dei reparti di radioterapia, radiologia e gastroenterologia. Detti softwere sono stati forniti da diverse

Società tra le quali Kodak, BrainLab, Tecnologie Avanzate, Cineca Consorzio Interuniversitario.

Gli ammortamenti dell'esercizio 2005 per i Beni Immateriali, sono pari ad Euro 247.532,00 e così suddivisi per anno di acquisto:

AMMORTAMENTI	**Immobilizzazioni immateriali**
ANNO 2002	69.530
ANNO 2003	20.141
ANNO 2004	102.770
ANNO 2005	55.091
TOTALE AMMORTAMENTI IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	247.532

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

I dati relativi alle immobilizzazioni materiali, inseriti in bilancio al 31 dicembre 2005, espressi in Euro, sono così sinteticamente evidenziati:

Descrizione	Valore netto al 31.12.04	Incremento/ Decremento	Valore netto al 31.12.05
Biblioteca Riviste e Pubblicazioni	2.783.636	24.752	2.808.388
Fabbricati da reddito	5.165	0	5.165
Fabbricati strumentali	154.964.192	-5.367.818	149.596.374
Impianti e Macchinari	3.202.620	-568.436	2.634.184
Attrezzature Sanitarie	15.408.680	-2.408.685	12.999.995
Attrezzature Scientifiche per la Ricerca	1.327.784	-154.067	1.173.717
Attrezzature Generiche	223.280	-19.731	203.549
Mobili e Arredi	1.201.276	-132.639	1.068.637
Macchine ordinarie d'ufficio	24.692	-10.927	13.765
Macchine elettroniche, computer e sistemi	703.898	-146.981	556.917
Autovetture e motoveicoli	0	0	0
Costi per collaudatori	0	3.000	3.000
Costi manut.straord.	7.950.659	4.567.804	12.518.463
TOTALE IMMOBILIZZ. MATERIALI	**187.795.882**	**-4.213.728**	**183.582.154**

Il totale del valore delle immobilizzazioni, al netto degli ammortamenti di competenza, ammonta ad Euro 183.582.154,00, segue dettaglio dei conti maggiormente movimentati:

1. **Impianti e macchinari:** gli acquisti di competenza dell'anno 2005 più significativi sono stati effettuati per l'impianto di condizionamento al nuovo reparto di Gastroenterologia, utilizzando il contributo della Banca di Roma, e per l'impianto di depurazione gas del Laboratorio di Patologia Molecolare.

2. **Attrezzature sanitarie**: nell'esercizio del 2005 le nuove attrezzature sono state acquistate per: il Laboratorio di Patologia Molecolare, per il Servizio Rianimazione e Terapia del Dolore, per il Reparto di Radioterapia e per l'Ambulatorio di Urologia. Le ditte fornitrici sono state: la soc. Invernizzi, la Becton Dickinson, la Varian Medical, la Dueffe 2000, e la soc. AHSI.

3. **Attrezzature scientifiche** per la ricerca: in questa categoria si segnalano le apparecchiature acquistate per la Direzione Scientifica I.R.E., per il Laboratorio di Oncologia Molecolare. In particolare sono stati acquistati i seguenti cespiti: un termociclatore Gold PCR System, una micro centrifuga Minispin Plus con Rotore,un proiettore EMP-S1H LCD e varie attrezzature scientifiche DEGASSER Assembly 2690 complete di accessori. Le ditte fornitrici sono state le seguenti: soc. BIESSE, soc. Tecnochimica Moderna, soc. Eppendorf, soc. Nikon e Beckman.

4. Mobili ed arredi: anche durante l'esercizio 2005 sono stati acquistati mobili ed arredi per uffici amministrativi, per nuovi ambulatori, reparti ospedalieri nonché per i laboratori di ricerca. La tipologia dei beni è in gran parte arredamento, ossia scrivanie, librerie, cassettiere, poltroncine, sedie, armadi, tende e altri accessori complementari, ed ancora carrelli da medicazione, aste portaflebo, ventilatori. Alcune delle ditte

fornitrici sono: A. Barnabei, Passarelli Barbara, Merolla, Marcucci, Arredi Tecnici Villa.

5. **Macchine elettr.**, **computers**: gli acquisti di competenza dell'anno 2005 hanno riguardato stampanti, computer, masterizzatori, telefoni, fax, scanner, calcolatrici da tavolo, videoproiettori e registratori, per la Direzione Scientifica I.R.E ed i Reparti di Radioterapia, Radiologia e Chirurgia Generale e Trapianti, nonché per i Laboratori di Ricerca (Stabulario) e per il Centro Congressi (Bastianelli). Alcune delle ditte fornitrici sono Clab Informatica, Tally, Siemens, TreC Mondo, Sympson, Labservice Analitica, Roma1.

6. **Costi di manutenzione straordinaria**: per l'anno 2005 le manutenzioni straordinarie hanno riguardato principalmente la realizzazione dei nuovi spazi per i Laboratori Scientifici. Le ditte appaltatrici sono state: il Consorzio San Raffaele, e le ditte Natuna e Parenti.

Gli ammortamenti dell'esercizio 2005 per i Beni Materiali, ammontano ad Euro 11.046.204,00 e così suddivisi per anno di acquisto:

AMMORTAMENTI	Immobilizzazioni materiali
ANNO 1999	653.888
ANNO 2000	6.739.645
ANNO 2001	1.486.666
ANNO 2002	847.801
ANNO 2003	368.078
ANNO 2004	669.925
ANNO 2005	280.201
TOTALE AMMORTAMENTI IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	**11.046.204**

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Conformemente al contenuto dell'art. n.59 del DPR 22 dicembre 1986 n. 917 le immobilizzazioni finanziarie sono costituite da n. 18.186 azioni CIR ORD del valore nominale di Euro 0,52 e sono così sinteticamente evidenziate:

Descrizione	Valore al 31.12.04	Increm./ Decrem.	Valore al 31.12.05	Fondo al 31.12.05	Valore netto al 31.12.05
Titoli	9.392	0	9.392	0	9.392
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	**9.392**	**0**	**9.392**	**0**	**9.392**

ATTIVO CIRCOLANTE

MAGAZZINO C/RIMANENZE

Per la valorizzazione delle scorte in giacenza del materiale sanitario e non sanitario si è utilizzato il criterio, identico agli scorsi esercizi, del costo medio ponderato continuo, conformemente a quanto disposto dall'art. 2426 del C.C., c.10 ed utilizzando la procedura informatizzata attualmente in uso denominata GE.MA..

Le informazioni sono state verificate dai responsabili della gestione del Magazzino Economale, (Servizio Acquisizione Beni e Servizi), del Magazzino Farmaceutico (Servizio Farmacia) e dal Responsabile della Farmacia Esterna S.M. e San Gallicano e successivamente ufficialmente comunicati al Servizio Risorse Economiche.

La tabella che segue fornisce il dettaglio della composizione delle rimanenze finali di magazzino:

Descrizione	Saldi al 31/12/05	Saldi al 31.12.04	Variazione netta	%
Rimanenze di medicinali	629.206	611.064	18.142	2,97
Rimanenze di farmaci vari	78.697	71.117	7.580	10,66
Rimanenze materiali diagnostici	138.692	131.256	7.436	5,67
radiografico	608	871	-263	-30,20
Rimanenze di materiale sanitario di consumo	557.283	519.631	37.652	7,25
Rimanenze prodotti Farmacia S.Gallicano	218.238	166.912	51.326	30,75
Totale rimanenze sanitarie	**1.622.724**	**1.500.851**	**121.873**	**8,12**
Rimanenze di cancelleria e stampati	293.198	247.444	45.754	18,49
Rimanenze materiali di pulizia	18.371	34.704	-16.333	-47,06
Rimanenze di altro materiale	6.982	11.341	-4.359	-38,44
Totale rimanenze non sanitarie	**318.551**	**293.489**	**25.062**	**8,54**
TOTALE RIMANENZE	**1.941.275**	**1.794.340**	**146.935**	**8,19**

Si riporta un valore totale di variazione netta delle rimanenze di Euro 146.935,00 riportata anche nel conto economico alla voce "variazione delle rimanenze".

La tabella che segue, mettendo in relazione le rimanenze iniziali di scorte, gli acquisti dell'esercizio e le rimanenze finali di scorte, evidenzia i consumi di beni sanitari e non sanitari:

Descrizione	Rimanenze Iniziali (A)	Acquisti dell'esercizio (B)	Consumi C =(A+B-D)	Rimanenze Finali (D)
Medicinali	611.064	12.408.944	12.390.802	629.206
Farmaci vari, Radiofarmaci e Gas Medicali	71.117	6.211.578	6.203.998	78.697
Materiali diagnostici, Prodotti Animali e Gas per Laboratorio	131.256	5.817.651	5.810.215	138.692
Materiale Radiografico	871	1.020.041	1.020.304	608
Materiale sanitario di consumo	519.631	8.812.015	8.774.363	557.283
Prodotti Farmacia S.Gallicano	166.912	527.051	475.725	218.238
Totale materiale sanitario	**1.500.851**	**34.797.280**	**34.675.407**	**1.622.724**
Cancelleria e stampati	247.444	623.584	577.830	293.198
Rimanenze materiali di pulizia	34.704	57.756	74.089	18.371
Rimanenze di altro materiale	11.341	13.587	17.946	6.982
Totale rimanenze non sanitarie	**293.489**	**694.927**	**669.865**	**318.551**
TOTALE RIMANENZE	**1.794.340**	**35.492.207**	**35.345.272**	**1.941.275**

CREDITI

Il mastro accoglie i crediti originati da erogazione di prestazioni e sono rilevati contabilmente secondo il principio della competenza dei rispettivi ricavi.

I crediti sono iscritti, secondo quanto stabilito al c.8 dell'art.2426 del C.C., secondo il valore presumibile di realizzazione.

Di seguito si fornisce il dettaglio della composizione delle voci di credito:

Descrizione	Saldi al 31.12.05	Saldi al 31.12.04	Variazione netta
Crediti v/Ministero della Salute	2.379.018	2.906.188	-527.170
Crediti v/Regione Lazio Provincia e Comune	51.210.183	22.476.423	28.733.760
Crediti v/altre Aziende Sanitarie	6.398.880	6.068.767	330.113
Crediti v/altre Amministrazioni Pubbliche	1.109.821	1.410.686	-300.865
Crediti v/privati	1.745.143	1.615.855	129.288
Crediti da estero	57.815	1.411.888	-1.354.073
Crediti v/dipendenti per anticipazioni	1.075.896	322.826	753.070
Crediti per fatture da emettere	2.378.944	1.139.457	1.239.487
Note di credito da emettere	0	0	0
Credito erario c/IVA	0	77.759	-77.759
Crediti erario c/IRPEG	101	132	-31
Acconto quota Fondo Sanitario Regionale	-18.325.923	-2.602.800	-15.723.123
TOTALE CREDITI	**48.029.878**	**34.827.181**	**13.202.697**

Il conto "Crediti verso il Ministero della Salute" di Euro 2.379.018,00 è formato dal saldo del contributo per la Ricerca

Corrente e dai valori relativi alla Ricerca Finalizzata non ancora incassati alla data del 31/12/2005.

Il conto "Crediti verso la Regione, Provincia e Comune" di Euro 51.210.183,00 è essenzialmente formato da valori di prestazioni non tariffabili e farmaci di fascia H degli anni 2003 – 2004 - 2005.

Il conto "Crediti verso altre Aziende Sanitarie" di Euro 6.398.880,00 è formato da valori relativi a prestazioni erogate a favore di pazienti di altri Istituti. Le Aziende U.S.L. presso le quali vantiamo i maggiori crediti sono: RM "C", RM "F", RM "B" e l'Azienda Ospedaliera S. Andrea, con quest'ultima è stata istituita una pratica di contenzioso per il recupero del credito.

Il conto "Crediti verso Altre Amministrazioni Pubbliche" di Euro 1.109.821,00 è principalmente formato da valori relativi a prestazioni erogate a favore della Prefettura di Roma, Istituto Superiore della Sanità, I.R.C.C.S pubblici, Università e altre Fondazioni di Diritto Pubblico, e dal credito v/INPS degli anni 1998/99 in via di recupero.

Il conto "Crediti verso Privati" di Euro 1.745.143,00 contiene l'importo delle fatture attive emesse a fronte di contributi per Ricerca Finalizzata e Sperimentazione Farmaci nei confronti di Aziende Private, nonchè il credito verso la ditta Vianini Lavori S.p.A. iscritto a seguito della Sentenza n. 33160/04 del Tribunale Ordinario di Roma, con la quale veniva revocato il Decreto Ingiuntivo emesso dalla stessa ditta nei confronti degli IFO.

Il conto "Crediti da Estero" di Euro 57.815,00 rappresenta crediti verso società estere per Sperimentazioni Cliniche.

Il conto "Crediti V/dipendenti per anticipazioni" di Euro 1.075.896,00 contiene la somma degli acconti erogati al personale dipendente in seguito all'applicazione del CCNL al 3/11/2005 e l'acconto del premio Assicurazione INAIL per l'anno 2006.

Il conto "Crediti per Fatture da Emettere" di Euro 2.378.944,00 è formato dalle fatture attive e ricavi registrati nel nuovo esercizio e di competenza dell'esercizio 2005 per l'ammontare di Euro 1.854.384,00 e dalla registrazione di Note di Credito da ricevere dal fornitore "Natura" per la somma di Euro 524.560,00.

Il conto "Crediti verso Erario c/IRPEG" di Euro 101,00 rappresenta il credito dell'imposta pagata sugli interessi attivi maturati al 31 dicembre 2005 sul conto corrente ordinario di tesoreria e sul Banco Posta.

Il conto "Acconto quota Fondo Sanitario Regionale" di Euro 18.325.923,00 negativo, rappresenta l'importo delle rate pagate dalla Regione Lazio in seguito agli accordi quadro di transazione con fornitori di beni e servizi del S.S.R. . Le scritture contabili riportate nel conto suddetto sono state indicate dalla Regione Lazio con nota prot. 113299 del 3/10/2004.

DISPONIBILITA' LIQUIDE

Il valore del conto cassa iscritto in bilancio ammonta ad Euro 544.250,00 ed è così formato:

Descrizione	Saldi al 31.12.05	Saldi al 31.12.04	Variazione netta
Fondo cassa accettazione amministrativa	2.800	2.800	0
Fondo dotazione economo Viti	10.000	10.000	0
Fondo dotazione economo Trocini	2.500	2.500	0
Fondo dotazione economo Pietroni	2.500	2.500	0
Cassa accettazione I.R.E.	0	0	0
Cassa accettazione I.S.G.	0	0	0
Cassa Farmacia S. Gallicano	0	0	0
Cassa corrispettivi vari	523.087	106.937	416.150
Cassa recupero mensa personale	3.363	3.641	-278
TOTALE DISPONIBILITA' LIQUIDE	**544.250**	**128.378**	**415.872**

I sospesi di cassa sono stati regolarizzati entro il 31/12/05, pertanto le casse accettazione riportano il valore zero.

I corrispettivi riportati per un valore di € 523.087,00 riguardano attività Libero Professionale di competenza dell'anno 2005 incassata nell'Esercizio 2006.

Il Corrispettivo "Cassa Recupero Mensa" presenta un saldo di Euro 3.363,00 che corrisponde alle quote di vitto a carico dei dipendenti trattenute al 31/12/05, e contabilizzate nel Nuovo Esercizio.

RATEI E RISCONTI ATTIVI

Nell'esercizio 2005 i Risconti Attivi ammontano ad Euro 463.419,00 e si compongono secondo la seguente tabella:

Descrizione	**Saldi al 31.12.05**	**Saldi al 31.12.04**	**Variazione netta**
Risconti attivi:			
Oneri forfetari per transazioni R.L.	393.725	0	393.725
Canoni di noleggio apparecchiat.Ric.	12.896	0	12.896
Telecom	56.798	246.601	-189.803
TOTALE RATEI E RISCONTI ATTIVI	**463.419**	**246.601**	**216.818**

PASSIVO

PATRIMONIO NETTO

Qui di seguito sono evidenziati i movimenti dell'esercizio che hanno interessato il patrimonio netto:

Descrizione	Valore al 31.12.04 (A)	Incrementi (B)	Decrementi (C)	Valore al 31.12.05 (D)	Variazione netta (D-A)
Finanziamenti per investimenti da Ministero Salute	147.587.889	5.590.240	-9.701.025	143.477.104	-4.110.785
Finanziamenti per investimenti da Regione Lazio	37.465.494	0	-578.738	36.886.756	-578.738
Finanziamenti per investimenti da Banca di Roma	1.028.221	258.300	-543.223	743.298	-284.923
TOTALE FINANZIAMENTI (A)	**186.081.604**	**5.848.540**	**-10.822.986**	**181.107.158**	**-4.974.446**
Incrementi patrimoniali	66.780	0	0	66.780	0
Perdite 2001	-49.546.792	0	0	-49.546.792	0
Perdite 2002	-29.854.934	0	0	-29.854.934	0
Perdita 2003	-19.875.609	15.227.185	0	-4.648.424	15.227.185
Perdita d'esercizio 2004 (I)	-18.314.318	0	0	-18.314.318	0
Perdita d'esercizio 2005 (I)	0	0	-44.692.188	-44.692.188	-44.692.188
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A+B+C+D+E+F+H)	**68.556.731**	**21.075.725**	**-55.515.174**	**34.117.282**	**-34.439.449**

A seguito delle rettifiche effettuate sul Bilancio dell'esercizio 2005 in conformità alle linee guida trasmesse dalla Regione Lazio con nota prot. n. 72678/4V13 del 21/06/2006, il Patrimonio Netto

al 31 dicembre 2005 si attesta su un valore positivo di Euro 34.117.282,00 costituito dalla somma algebrica della perdita dell'esercizio 2005, pari ad Euro 44.692.188,00, delle perdite portate a nuovo relative agli Esercizi 2001, 2002, 2003 e 2004 pari complessivamente ad Euro 102.364.468,00 e dei finanziamenti in c/investimenti pari ad Euro 181.107.158,00.

Per quanto riguarda la Perdita dell'anno 2003 la variazione effettuata di Euro 15.227.185,00 è giustificata dalla nota del Dipartimento Economico e Occupazionale della Direzione Regionale Bilancio e Tributi prot. n. 52785 del 05/05/2004 con la quale la Regione Lazio ha indicato la procedura contabile da eseguire per l'operazione di Transazione con la Società Farmafactoring stipulata ai sensi della DGR n. 1767/2002. Con la stessa nota la Regione Lazio ha predisposto di girare i debiti relativi alla transazione sopra indicata alla Perdita di Esercizio dell'anno 2003.

FONDI:

FONDO PER RISCHI

Il Fondo Rischi iscritto in Bilancio per Euro 1.091.025,00 è stato diminuito dell'importo di Euro 640.690,00 per la registrazione di Note debito per interessi di mora relativi a fatturato di anni precedenti.

DEBITI

Il totale dei debiti al 31 dicembre 2005 passa da un importo di Euro 189.925.649,00 ad Euro 196.669.587,00 per la variazione del valore dei "Debiti per accantonamento fondi personale dipendente". Si riporta di seguito specifica tabella:

Descrizione	Valore al 31.12.05	Valore al 31.12.04	Variazione netta
Debiti v/finanziarie per Transazioni	61.168.423	48.590.789	12.577.634
Debiti v/fornitori	112.387.290	87.454.873	24.932.417
Debiti tributari	2.631.826	2.690.797	-58.971
Debiti v/istituto tesoriere	-3.364.284	2.576.328	-5.940.612
Debiti v/istituti di previdenza	2.997.904	2.840.972	156.932
Debiti v/personale	6.259.921	7.096.264	-836.343
Debiti per accanton.fondi pers.dip.	11.309.413	0	11.309.413
Debiti per la ricerca corrente I.S.G.	602.458	382.014	220.444
Debiti per ricerca corrente I.R.E.	1.910.612	2.782.872	-872.260
Debiti diversi	766.023	610.018	156.005
TOTALE DEBITI	**196.669.587**	**155.024.927**	**41.644.660**

DEBITI VERSO FINANZIARIE PER TRANSAZIONI

Il conto che presenta un saldo di Euro 61.168.423,00 accoglie le scritture contabili poste in essere dalla Regione Lazio con nota prot. 113299 del 13/10/2004 relative agli accordi quadro di transazione tra la Regione stessa, le Azienda Sanitarie e le Associazioni Imprenditoriali. Per la chiusura delle fatture certificate in seguito agli atti di transazione sono state generate le scritture "Debiti v/fornitori" a "Debiti v/ cessionari vari"

DEBITI VERSO FORNITORI

La voce accoglie i debiti collegati all'acquisto di beni e servizi relativamente all'attività caratteristica dell'azienda.

L'importo complessivo del debito verso i fornitori ammonta ad Euro 112.387.290,00 e si articola secondo la seguente tabella:

Descrizione	Valore al 31.12.05	Valore al 31.12.04	Variazione netta
Debiti v/fornitori	105.210.619	78.093.595	27.117.024
Debiti per fatture da ricevere	7.176.671	9.361.278	-2.184.607
V/FORNITORI	**112.387.290**	**87.454.873**	**24.932.417**

DEBITI TRIBUTARI

La voce accoglie i debiti verso l'erario relativi all' IRAP e alle ritenute fiscali su lavoro autonomo e dipendente.

L'importo complessivo dei debiti tributari al 31/12/2005 dettagliati nella tabella che segue, liquidati nell'esercizio nuovo ammonta a € 2.631.826,00.

Descrizione	Valore al 31.12.05	Valore al 31.12.04	Variazione netta
erario c/ritenute sul lavoro autonomo	323.797	55.471	268.326
erario c/ritenute sul lavoro dipendente	1.653.130	2.011.633	-358.503
erario c/IVA	14.894		
erario c/IRAP	640.005	623.693	16.312
TOTALE DEBITI TRIBUTARI	**2.631.826**	**2.690.797**	**-58.971**

DEBITI VERSO ISTITUTO TESORIERE

Il saldo cassa v/ Istituto Tesoriere al 31/12/2005 presenta un saldo positivo pari ad Euro 3.364.284,00. Tale saldo è stato riscontrato con la Tesoreria dell'Ente.

DEBITI VERSO ISTITUTI DI PREVIDENZA

L'importo iscritto in bilancio pari ad Euro 2.997.904,00 rappresenta il debito al 31 dicembre 2005 da pagarsi nel nuovo esercizio, la voce accoglie i contributi del mese di dicembre e le quote di riscatto dell'intero anno.

Descrizione	Valore al 31.12.05	Valore al 31.12.04	Variazione netta
Debiti v/ist. previdenziali:			
Debiti v/ INPDAP	2.997.904	2.840.972	156.932
TOTALE DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI	**2.997.904**	**2.840.972**	**156.932**

DEBITI VERSO IL PERSONALE

La voce accoglie debiti verso i dipendenti per retribuzioni maturate nell'esercizio 2005 e da corrispondere nel successivo esercizio.

Debiti verso i consulenti e verso il personale a contratto.

L'importo complessivo dei debiti verso il personale ammonta ad Euro 6.259.921,00 ed è così composto:

Descrizione	Valore al 31.12.05	Valore al 31.12.04	Variazione netta
Debiti v/personale:			
Debiti v/personale dipendente	5.511.716	6.430.788	-919.072
Debiti v/consulenti	300.431	237.544	62.887
Debiti v/personale esterno	447.774	427.932	19.842
TOTALE DEBITI V/PERSONALE	**6.259.921**	**7.096.264**	**-836.343**

DEBITI PER ACCANTONAMENTO F.DI PERS. DIPENDENTE

In seguito al ricalcolo degli oneri connessi ai rinnovi contrattuali, il valore del conto passa da Euro 6.259.921,00 ad Euro 11.309.413,00, pari alla somma di Euro 7.988.453,87 per accantonamenti relativi ai rinnovi contrattuali, di Euro 97.578,56 per altre competenze arretrate, di Euro 229.991,21 per sistemazioni contributive al personale in quiescenza e di Euro 1.032.999,00 per specifici fondi, ai sensi degli artt. 50, 51 e 52 del CCNL per l'Area della Dirigenza medica sanitaria ed altra Dirigenza e artt. 38 e 39 del CCNL del Comparto, iscritti in bilancio al 31/12/2005 secondo lo schema prodotto dal Servizio Personale (cfr. nota prot. n. 246 del 03/04/2006).

DEBITI PER RICERCA CORRENTE

I debiti per la Ricerca Corrente al 31 dicembre 2005 ammontano ad Euro 2.513.070,00 così composti: saldo al 31/12/2005 Ricerca Corrente IRE pari ad Euro 1.910.612,00; Ricerca Corrente ISG pari ad Euro 602.458,00.

Si specifica inoltre che dei fondi precostituiti durante l'anno 2005 sono stati utilizzati per IRE Euro 2.308.872,00 per ISG Euro

104.637,00 ed accantonati Euro 1.436.612,00 per IRE e Euro 325.081,00 per ISG.

DEBITI DIVERSI

La voce debiti diversi che ammonta ad Euro 766.023,00 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, verso INPDAP per impegni sottoscritti dal personale dipendente.

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 31.12.05	Saldi al 31.12.04	Variazione netta
Ratei passivi	3.317.862	0	3.317.862
Risconti passivi:	108	115.152	-115.044
TOTALE RATEI E RISCONTI PASSIVI	**3.317.970**	**115.152**	**3.202.818**

I ratei passivi pari ad Euro 3.317.862,00 sono rappresentati dall'importo degli arretrati del CCNL del ruolo sanitario maturati negli esercizi precedenti e da pagare nell'esercizio 2006.

I risconti passivi pari a Euro 108,00 sono rappresentati da fatture emesse per Fitti attivi incassati nell'anno 2005 ma di competenza del futuro esercizio.

CONTI D'ORDINE

Presentano un importo pari ad Euro 8.273,00, oltre ai depositi già esistenti nell'esercizio 2005 il valore si è incrementato di Euro 243,00 per piccoli depositi cauzionali versati da varie ditte per la partecipazione alle gare di appalto per la fornitura di medicinali.

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

- PARTE 3 -

CONTO ECONOMICO

ESERCIZIO 2005

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 ammonta ad Euro 137.522.653,00 con un incremento netto rispetto al 2004 di Euro 8.780.191,00.

Descrizione	Esercizio 2005	Esercizio 2004	Variazione netta
Contributi in conto esercizio per assistenza	98.167.294	90.253.432	7.913.862
Contributi in conto esercizio per ulteriori finanziamenti	4.300.000	2.391.000	1.909.000
Contributi in conto esercizio per la ricerca corrente	7.140.000	7.911.000	-771.000
Contributi in conto esercizio per la ricerca finalizzata	5.092.065	6.262.864	-1.170.799
Proventi e ricavi diversi	11.789.618	11.519.093	270.525
Concorsi recuperi e rimborsi per attività tipiche	210.690	69.704	140.986
Costi capitalizzati	10.822.986	10.335.369	487.617
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	**137.522.653**	**128.742.462**	**8.780.191**

CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO PER ASSISTENZA

Si riferisce ai contributi della Regione Lazio riconosciuti per le prestazioni assistenziali di ricovero e ambulatoriali.

RICONCILIAZIONE EXTRACONTABILE RICAVI – CREDITI VERSO REGIONE LAZIO PER ASSISTENZA

Nell'esercizio 2005 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 Euro 49.665.909,00.

Si tratta del volume della produzione erogata nel 2005, certificata e valorizzata dall'ASP Lazio e per la quale si attende formale riconoscimento da parte della Regione Lazio.

b) Ricoveri diurni per Euro 11.654.736,00

Si tratta del volume della produzione erogata nel 2005, certificata e valorizzata dall'ASP Lazio.

c) Attività ambulatoriali per Euro 20.845.080,00.

Il totale del fatturato 2005 per l'attività ambulatoriale è la somma delle seguenti componenti:

- prestazioni a carico SSN	17.840.890
- ticket prestazioni	3.004.190

Prestazioni a carico SSN: si tratta delle prestazioni ambulatoriali erogate nel 2005, 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) Altre attività per Euro 16.001.569,00 (per le prestazioni di extratariffario cfr. nota prot. 1698/DSA del 21/04/2006).

Si tratta di prestazioni di diversa natura .

- prestazioni extratariffario 2005	9.413.649
- rimborso farmaci in fascia h	6.587.920

- 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). Sull'argomento vedi nota del Commissario Straordinario prot. n. 6406 del 22/05/2006. Segue l'elenco delle prestazioni:
  - Doppi interventi eseguiti in regime di ricovero: Euro 3.309.431,00
  - Impianto stabilizzatori per colonna vertebrale: Euro 381.500,00
  - Rianimazione per Servizio 118: Euro 825.248,00
  - Indagini di Endoscopia Digestiva: Euro 61.253,00

- Prestazioni di Medicina Nucleare: Euro 172.375,00
- Prestazioni di Radioterapia ambulatoriale ed intraoperatoria: Euro 101.827,00
- Neuroriabilitazione: Euro 123.144,00
- Test di stimolo con TSH ricombinante Euro 20.225,00
- Integrazione tariffaria per pazienti extra regione: Euro 69.715,00
- Rimborso di chemioterapici ad alto costo per le terapie erogate in regime di day hospital: Euro 3.932.104,00
- Impianto di sistemi venosi per chemio e/o radioterapia Euro 411.994,00
- Prestazioni varie urologia Euro 4.833,00

- 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. La loro valorizzazione viene tenuta dal Servizio Farmacia attraverso il file "F". Importo: Euro 6.587.920,00

Il totale dei ricavi dettagliati come sopra è di Euro 98.167.294,00 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 3/11/2005 (cfr. nota prot. n. 17148/D4/4V/14 del 13/02/2006 R.L. Dipartimento Sociale Assessorato Sanità)

CONTRIBUTI RICERCA CORRENTE

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

Per l'anno 2005 l'importo iscritto in Bilancio risulta così distinto tra i due Istituti:

Denominazione	**Esercizio 2005**
Istituto Regina Elena	5.590.000
Istituti San Gallicano	1.550.000
TOTALE COME DA BILANCIO	**7.911.000**

CONTRIBUTI PER LA RICERCA FINALIZZATA

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

PROVENTI E RICAVI DIVERSI

I Proventi e Ricavi diversi dell'esercizio 2005 presentano un importo di Euro 11.789.618,00 e sono così raggruppati:

Descrizione	Esercizio 2005	Esercizio 2004	Variazione netta
Proventi e ricavi diversi:			
Proventi e ricavi diversi per attività socio-culturali didattiche	355.499	792.807	-437.308
Proventi e ricavi da enti del servizio P.A. per attività clinica	230.316	205.000	25.316
Proventi e ricavi per attività in convenzione	394.399	380.940	13.459
Ricavi farmacia esterna Ist. S. Gallicano	630.560	531.657	98.903
Proventi e ricavi prestazioni libero professionali	8.981.191	8.805.660	175.531
Proventi e ricavi per altri servizi	418.177	410.020	8.157
Proventi per rilascio certificati	79.289	88.154	-8.865
Abbuoni attivi	43	22	21
Proventi e ricavi Comitato Etico	77.644	82.283	-4.639
Proventi e ricavi Centro Congressi	28.225	26.444	1.781
Proventi e ricavi Diversi	594.275	146.606	447.669
TOTALE PROVENTI E RICAVI DIVERSI	**11.789.618**	**11.469.593**	**320.025**

Le voci si riferiscono agli introiti per prestazioni rese ad aziende Sanitarie, agli Enti pubblici, alle imprese ed ai privati paganti sia per le attività istituzionali che per le attività commerciali.

All'interno della tabella sono compresi i Ricavi della Farmacia Esterna dell'Istituto San Gallicano dei quali verrà

fornito dettaglio di seguito, insieme alla rappresentazione del Conto Economico.

La voce "Proventi e ricavi per altri servizi" del valore Euro 418.177,00 rappresenta il ricavo per le prestazioni specialistiche erogate ai privati paganti (solventi).

La voce "Proventi e Ricavi diversi" del valore di Euro 594.275,00:

- Fitti attivi Euro 51.166,00: si riferiscono ai fitti relativi alla gestione del Bar e dell'edicola interni alla struttura ospedaliera ed alla locazione degli immobili di proprietà dell'Ente.
- Rimborsi assicurativi Euro 5.214,00: sono inerenti ai rimborsi ricevuti dalle compagnie assicuratrici per furti di beni mobili subiti.
- Restituzioni e rimborsi diversi Euro 235.128,00: si tratta di rimborsi di natura diversa, percepiti a fronte di analoga voce di costo sostenuta per il personale dipendente a titolo risarcitorio, in particolare si segnala l'importo di Euro 153.774,00 dovuto alla fatturazione rivolta al recupero dei compensi pagati al personale dipendente in comando presso altri Enti.
- Entrate varie Euro 302.767,00 si tratta di proventi di varia natura si segnalano gli importi più significativi: Borse di Studio per Euro 60.000,00; contributi per programmi rivolti all'educazione sanitaria verso le popolazioni extracomunitarie svolte presso l'Istituto San Gallicano per Euro 198.034,00;

contributi per collaborazioni scientifiche per l'importo di Euro 17.920,00.

COSTI CAPITALIZZATI

Rappresentano l'utilizzo del contributo registrato 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 acquistati con finanziamenti specifici elargiti dal Ministero della Salute dalla Regione Lazio o da altri Enti Pubblici o privati.

- PARTE 4 -

CONTO ECONOMICO

ESERCIZIO 2005

COMPONENTI NEGATIVE DI REDDITO

PAGINA BIANCA

COSTI DELLA PRODUZIONE

Si riferiscono a tutti i costi che l'Ente deve sostenere per assicurare lo svolgimento delle attività istituzionali, sono compresi l'acquisto di beni (di consumo) l'acquisto di servizi (es.: trasporti, luce, gas, utenze, consulenze, ecc.)., le manutenzioni il 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 si vede di seguito nel dettaglio.

Il costo della produzione ammonta per il 2005 a complessivi Euro 162.076.647,00.

Di seguito si fornisce un'analisi delle voci che compongono i costi della produzione.

Descrizione	Esercizio 2005	Esercizio 2004	Variazione netta
Acquisti di beni	36.432.355	33.265.511	3.166.844
Manutenzioni e riparazioni	8.639.953	5.399.693	3.240.260
Perstazioni di servizi	1.577.612	2.238.839	-661.227
Personale ruolo sanitario	55.235.642	53.389.510	1.846.132
Personale ruolo professionale	204.350	134.236	70.114
Personale ruolo tecnico	5.305.436	5.413.173	-107.737
Personale amministrativo	6.265.310	5.875.550	389.760
Personale non di ruolo	6.610.008	5.787.036	822.972
Oneri diversi di gestione	10.024.869	8.270.164	1.754.705
Servizi appaltati	18.872.618	12.392.568	6.480.050
Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	247.532	198.274	49.258
Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	11.046.204	11.093.902	-47.698
Variazione delle rimanenze	-146.935	-27.078	-119.857
Accantonamenti tipici dell'esercizio	1.761.693	751.377	1.010.316
TOTALE PROVENTI E RICAVI DIVERSI	**162.076.647**	**144.182.755**	**17.893.892**

ACQUISTI DI BENI

Per quanto concerne gli acquisti di beni sanitari, si registra una notevole crescita dei costi unitari dovuta, anche per l'esercizio 2005, soprattutto all'acquisto di farmaci Chemioterapici di nuova generazione. La voce acquisti di beni e materiali non sanitari invece registra un andamento medio pressoché costante per tutte le sue componenti in dettaglio.

Descrizione	Esercizio 2005	Esercizio 2004	Variazione netta
ACQUISTI DI BENI			
Acquisti di beni sanitari:			
Acquisto di medicinali	12.411.031	7.942.984	4.468.047
Acquisto di radiofarmaci	34.008	32.466	1.542
Acquisti di farmaci-plasma-emod.	5.977.599	8.412.055	-2.434.456
Acquisto gas medicali	222.519	202.224	20.295
Acquisto di materiali diagnostici	5.584.816	5.967.815	-382.999
Acquisto di materiali radiografici	1.020.041	976.527	43.514
Acquisto di materiale sanitario dispositivi medici	5.777.654	3.248.321	2.529.333
Acquisto di protesi	886.813	852.976	33.837
Acquisto di mat.sanitario di consumo	2.020.848	3.381.726	-1.360.878
Acquisto di mat.sanit. strumentario-chirurgico	1.133.528	927.967	205.561
Acquisto di materiale per laboratorio di ric. corrente	89.799	168.182	-78.383
Acquisti farmacia esterna S. Gallicano	527.051	439.789	87.262
Acquisti e spese per contratti ric. finalizzata	21.150	4.785	16.365
Acquisti e spese per ricerca AIRC	0	6.720	-6.720
TOTALE ACQUISTI DI BENI SANITARI	**35.706.857**	**32.564.537**	**3.142.320**
Acquisti di beni e materiali non sanitari:			
Acquisti e spese per Centro Congressi	3.640	2.434	1.206
Acquisti di alimentari	0	3.083	-3.083
Acquisti di cancelleria, stampati e supporti meccanografici	623.484	564.531	58.953
Acquisti di materiale di guardaroba	0	21.017	-21.017
Acquisti di materiali di pulizia	57.756	69.880	-12.124
Acquisti di altro materiale non sanitario	13.587	10.817	2.770
Acquisti di carburanti e lubrificanti	27.031	29.212	-2.181
TOTALE ACQUISTI BENI E MAT. NON SANITARI	**725.498**	**700.974**	**24.524**
TOTALE ACQUISTI DI BENI	**36.432.355**	**33.265.511**	**3.166.844**

MANUTENZIONI E RIPARAZIONI

In questa voce si rilevano i costi relativi alla sola manutenzione ordinaria, ovvero i costi di quella manutenzione diretta al mantenimento della funzionalità e dell'efficienza delle strutture. L'importo comprende sia il costo dei materiali che i costi relativi alla manutenzione affidata a terzi.

La variazione in aumento dei costi di questo gruppo di conti è dipesa soprattutto, per quel che riguarda la manutenzione ordinaria degli immobili e loro pertinenze, dall'apertura di nuovi spazi realizzati per accogliere i laboratori scientifici presso la sede di Mostacciano.

L'aumento dei costi di manutenzione delle attrezzature tecnico-scientifiche e sanitarie è dipeso dall'invecchiamento del parco attrezzature.

Descrizione	Esercizio 2005	Esercizio 2004	Variazione netta
Manutenzioni e riparazioni:			
Manutenzioni software	333.612	342.387	-8.775
Materiali per riparazioni	7.313	8.024	-711
Materiale per la manutenzione attrezzature sanitarie	182	19.632	-19.450
Materiale per la manutenzione di attrezzature tecniche	515	3.780	-3.265
Manutenzione ordinaria appalto immobili e pertinenze	2.953.467	703.323	2.250.144
Manutenzione ordinaria in appalto agli impianti	2.155.980	2.335.656	-179.676
Manutenzione ordinaria in appalto mobili e macchine	12.294	3.764	8.530
Manutenzione ordinaria in appalto attrezz. tecnico scientifiche e sanitarie	3.128.875	1.964.216	1.164.659
Manutenzione ordinaria attrezzature per la ricerca	47.715	18.911	28.804
TOTALE MANUTENZIONI E RIPARAZIONI	**8.639.953**	**5.399.693**	**3.240.260**

COSTI PER PRESTAZIONI DI SERVIZI:

Il costo per prestazioni di servizi è una voce contabile che 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 2005, tali costi ammontano ad Euro 1.577.612,00.

Descrizione	Esercizio 2005	Esercizio 2004	Variazione netta
COSTI PER PRESTAZIONI DI SERVIZI:			
Costi per prestazioni di servizi da pubblico:			
Convenzioni con Istituti Scientifici di diritto pubblico	420.504	504.877	-84.373
Convenzioni con istituti e cliniche universitarie	418.462	940.765	-522.303
Convenzioni con aziende sanitarie ed aziende ospedaliere	501.686	445.865	55.821
TOTALE COSTI PER PRESTAZ. DI SERVIZI DA PUBBLICO	**1.340.652**	**1.891.507**	**-550.855**
Costi per prestazioni di servizi da privati:			
Convenzioni con ospedali ecclesistici	13.563	29.380	-15.817
Convenzioni con istituti scientifici di diritto privato	138.552	67.974	70.578
Convenzioni con case di cura private	0	41.050	-41.050
Altre convenzioni	84.845	208.928	-124.083
TOTALE COSTI PER PRESTAZ. DI SERVIZIO DA PRIVATI	**236.960**	**347.332**	**-110.372**
TOTALE COSTI PER PRESTAZIONI DI SERVIZI	**1.577.612**	**2.238.839**	**-661.227**

COSTI PER PERSONALE DIPENDENTE

Il raggruppamento comprende gli oneri per le competenze fisse e per quelle accessorie nonché gli oneri sociali per tutto il personale a rapporto di lavoro dipendente degli Istituti Fisioterapici Ospitalieri.

Vi sono ricomprese pertanto sia le competenze fisse che le competenze accessorie, quali ad esempio lo straordinario e le indennità a vario titolo (missione, equo indennizzo).

Rientrano altresì in tale voce le compartecipazioni per attività libero-professionale; per tale voce si sottolinea che non è possibile desumere l'esatto utile o perdita dell'Amministrazione in quanto al momento non si tiene conto dei costi ribaltabili legati a tale attività.

Rispetto all'esercizio 2004, il costo del personale dipendente del ruolo sanitario ha subito un incremento dovuto alla corresponsione dell'acconto degli arretrati derivanti dall'applicazione del C.C.N.L. 3/11/2005.

Descrizione	Esercizio 2005	Esercizio 2004	Variazione netta
COSTO DEL PERSONALE DIPENDENTE:			
Personale del ruolo sanitario:			
Compartecipazioni sanitarie per ALPI	7.735.243	7.246.015	489.228
Competenze fisse	32.290.954	31.867.220	423.734
Straordinario	2.128.420	1.780.141	348.279
Incentivazioni alla produttività	2.099.932	2.354.825	-254.893
Indennità di missione rimborso spese	325.357	305.094	20.263
Indennità di equo indennizzo	26.060	21.682	4.378
Oneri pensionistici	10.197.825	9.559.417	638.408
INAIL	346.171	170.555	175.616
Competenze fisse personale farmacia esterna S. Gallicano	85.680	84.561	1.119
TOTALE COSTO PERSONALE DEL RUOLO SANITARIO	**55.235.642**	**53.389.510**	**1.846.132**
Personale del ruolo professionale:			
Competenze fisse	155.178	100.907	54.271
Straordinario	5.094	0	5.094
Oneri pensionistici	44.078	33.329	10.749
TOTALE COSTO PERSONALE DEL RUOLO PROFESS.LE	**204.350**	**134.236**	**70.114**
Personale del ruolo tecnico:			
Competenze fisse	3.468.931	3.674.964	-206.033
Straordinario	463.011	384.417	78.594
Incentivazioni alla produttività	252.061	220.282	31.779
Indennità di missione rimborso spese	5.155	3.722	1.433
Indennità di equo indennizzo	3.964	1.238	2.726
Oneri pensionistici	1.112.314	1.122.944	-10.630
Altri oneri	0	5.606	-5.606
TOTALE COSTO PERSONALE DEL RUOLO TECNICO	**5.305.436**	**5.413.173**	**-107.737**
Personale del ruolo amministrativo:			
Competenze fisse	4.430.482	4.156.870	273.612
Straordinario	222.150	178.620	43.530
Incentivazione alla produttività	327.673	235.031	92.642
Indennità di missione rimborso spese	2.216	1.900	316
Indennità di equo indennizzo	5.925	0	5.925
Oneri pensionistici	1.276.864	1.303.129	-26.265
TOTALE COSTO PERSONALE DEL RUOLO AMMINISTRATIVO	**6.265.310**	**5.875.550**	**389.760**
TOTALE COSTO DEL PERSONALE DIPENDENTE	**67.010.738**	**64.812.469**	**2.198.269**

PERSONALE NON DI RUOLO

Si riferisce a tutto il personale non dipendente degli Istituti Fisioterapici Ospitalieri, distinto per natura della prestazione resa.

La variazione in aumento nel costo del personale non di ruolo è dovuta principalmente all'incremento dei compensi relativi a collaboratori di ricerca scientifica il cui costo grava sui contributi erogati dall'AIRC.

Di seguito si riportano i costi nel dettaglio.

Descrizione	Esercizio 2005	Esercizio 2004	Variazione netta
Personale non di ruolo:			
Spese per il personale religioso	98.990	114.898	-15.908
Compensi a docenti esterni	16.750	30.480	-13.730
Consulenze sanitarie	101.574	132.862	-31.288
Consulenze tecnico-professionali	791.873	663.552	128.321
Consulenze scientifiche	34.324	74.033	-39.709
Consulenze amministrative	157.372	170.768	-13.396
Competenze borsisti	134.987	109.210	25.777
Competenze contrattisti ricerca finalizzata Ministero Salute	420.897	605.716	-184.819
Competenze contrattisti ricerca Ministero Salute	1.095.860	933.735	162.125
Competenze contrattisti ricerca CNR	55.756	42.139	13.617
Competenze contrattisti ricerca AIRC ed altri	2.337.231	1.523.256	813.975
Oneri contrattisti ricerca	373.036	316.266	56.770
Collaborazioni e prestazioni professionali	966.886	1.047.937	-81.051
Assicurazioni INAIL contrattisti e borsisti	24.472	22.184	2.288
TOTALE COSTO PERSONALE NON DI RUOLO	**6.610.008**	**5.787.036**	**822.972**

ONERI DIVERSI DI GESTIONE

Rientrano in questo gruppo di costi le "Spese amministrative e generali" e le "Utenze".

SPESE AMMINISTRATIVE E GENERALI

In questa voce rientrano le spese di natura amministrativa, le indennità ed i rimborsi di spese generali previste per gli Organi Direttivi ed Istituzionali e tutti quei costi non direttamente riportabili tra le voci precedentemente illustrate, ma che rientrano nell'ordinaria amministrazione , ivi comprese le spese di rappresentanza e di pubblicità e le spese postali.

Nel raggruppamento sono comprese inoltre, le spese legali relative a contenzioso, nonché quelle per liti, arbitraggi e risarcimenti, i premi delle assicurazioni, ecc.

L'incremento di costo nel conto denominato "Altre Spese per la Ricerca" è dovuto al pagamento delle quote di contributo CEE alle unità esterne aderenti al progetto di ricerca denominato "ACTIVEP 53" del quale gli IFO sono capofila, tramite il Dr. Giovanni Blandino.

Da evidenziare una variazione in aumento, rispetto all'esercizio precedente, dei premi di assicurazione.

L'importo delle spese di trasporto e facchinaggio presenta un incremento rispetto all'esercizio 2004 dovuto al servizio flotta auto fornito in regime di Global Service per l'intero esercizio.

Descrizione	Esercizio 2005	Esercizio 2004	Variazione netta
Spese amministrative e generali:			
Servizi per la formazione del personale	39.518	65.209	-25.691
Spese per il culto	389	871	-482
Canoni di noleggio per attrezzature tecnico-scientifiche	742.416	693.174	49.242
Indennità Direttore Generale e Vice	172.966	127.823	45.143
Rimborso spese Direttore Generale e Vice	0	408	-408
Indennità Direttore Amministrativo	131.077	145.486	-14.409
Oneri sociali Direttore Amministrativo	0	5.118	-5.118
Indennità Direttore Sanitario	137.894	130.807	7.087
Indennità Collegio Sindacale	47.917	47.917	0
Indennità rimb. spese membri di Commissioni varie	204.242	60.252	143.990
Spese di rappresentanza	44.228	45.932	-1.704
Spese di pubblicità	65.115	92.278	-27.163
Spese postali	33.876	39.509	-5.633
Quote per spese condominiali	2.411	3.504	-1.093
Canoni Rai	0	533	-533
Spese legali	182.187	176.666	5.521
Spese per liti e arbitraggi	377.322	386.956	-9.634
Spese di cancelleria	409	35	374
Spese di stampati e abbonamenti vari	392.230	299.565	92.665
Altre spese per la ricerca	1.123.247	395.309	727.938
Premi di assicurazioni	1.360.896	740.564	620.332
Spese e commissioni bancarie	14.913	13.550	1.363
Spese di trasporto e facchinaggio	933.115	672.204	260.911
Spese diverse	87.575	20.313	67.262
Spese diverse farmacia esterna S. Gallicano	4.325	3.357	968
Abbuoni passivi	164	4	160
TOTALE SPESE AMMINISTRATIVE E GENERALI	**6.098.432**	**4.167.344**	**1.931.097**

UTENZE

Rientrano in questo gruppo di costi le utenze per energia elettrica, acqua, telefono, gas, meglio specificate nel prospetto che segue:

Descrizione	Esercizio 2005	Esercizio 2004	Variazione netta
Utenze:			
Energia elettrica	1.979.654	1.865.541	114.113
Acqua	511.743	694.797	-183.054
Telefono	607.974	506.614	101.360
Gas	824.340	1.034.457	-210.117
Utenze Farmacia ISG	2.726	1.411	1.315
TOTALE UTENZE	**3.926.437**	**4.102.820**	**-176.383**

SERVIZI APPALTATI

Per quanto riguarda i servizi appaltati gestiti in Global Service il costo totale dell'esercizio 2005 ammonta ad Euro 18.872.618,00.

Rispetto all'anno precedente l'Ente ha usufruito di nuovi Servizi: Logistica, Reception, Posta interna e Bioingegneria e ausili di Reparto. Tali servizi sono attivi dal 1° aprile 2005.

Si è rilevata un'ulteriore variazione in aumento per il servizio infermieristico e per il trasporto ammalati, inoltre per il servizio di pulizia si segnala che l'aumento è dovuto all'apertura di nuovi spazi realizzati per i laboratori di ricerca.

Descrizione	Esercizio 2005	Esercizio 2004	Variazione netta
Servizi appaltati			
Servizi per la ricerca scientifica corrente	33.000	6.766	26.234
Servizi per altre attività	724.364	426.902	297.462
Servizio infermieristico	2.939.950	2.155.202	784.748
Servizi di lavanderia	945.838	892.796	53.042
Servizi di pulizia	2.649.560	1.543.104	1.106.456
Servizi manutenzione giardini	191.209	83.775	107.434
Servizi di mensa	1.847.607	1.774.358	73.249
Servizio di prenotazione telefonica C.U.P.	542.876	287.490	255.386
Servizi di riscaldamento	721.424	1.064.666	-343.242
Servizi di elaborazione dati	121.234	137.416	-16.182
Servizi di trasporto ammalati	1.215.112	739.980	475.132
Servizi di smaltimento rifiuti	1.423.124	827.857	595.267
Servizi logistici movimento arredi	1.893.567	0	1.893.567
Servizio Reception	649.098	440.484	208.614
Servizio di posta interna	177.087	0	177.087
Servizio di bioingegneria e ausili di reparto	739.639	0	739.639
Servizi di vigilanza	2.057.929	2.011.772	46.157
TOTALE SERVIZI APPALTATI	**18.872.618**	**12.392.568**	**6.480.050**

AMMORTAMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Gli ammortamenti riguardano le voci di costo dell'esercizio relativi alle immobilizzazioni stesse.

Per la determinazione di tali quote si è già fornito precedentemente dettaglio, ribadendo qui la prevalenza del criterio civilistico sul criterio tributario.

Nell'esercizio 2005 il totale degli ammortamenti per tali cespiti ammonta ad Euro 247.532,00:

AMMORTAMENTI	Immobilizzazioni immateriali
ANNO 2002	69.530
ANNO 2003	20.141
ANNO 2004	102.770
ANNO 2005	55.091
TOTALE AMMORTAMENTI IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	**247.532**

AMMORTAMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Anche nell'esercizio 2005 le quote di ammortamento delle immobilizzazioni materiali risultano leggermente inferiori all'anno precedente, questo è dovuto sia al fatto che gran parte dei cespiti degli anni precedenti sono stati completamente ammortizzati, sia al contenuto aumento di acquisti nell'anno 2005.

AMMORTAMENTI	Immobilizzazioni materiali
ANNO 1999	653.888
ANNO 2000	6.739.645
ANNO 2001	1.486.666
ANNO 2002	847.801
ANNO 2003	368.078
ANNO 2004	669.925
ANNO 2005	280.201
TOTALE AMMORTAMENTI IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	**11.046.204**

VARIAZIONI RIMANENZE, MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE E DI CONSUMO.

Tale voce esprime la differenza tra le rimanenze iniziali e le rimanenze finali di magazzino: come evidenziato nella Situazione Patrimoniale nelle tabelle dedicate alle "Rimanenze di magazzino", le rimanenze finali dell'Esercizio 2005 sono superiori alle rimanenze iniziali, evidenziando pertanto una variazione di Euro 146.935,00.

ACCANTONAMENTI

Si tratta di poste contabili iscritte in Bilancio a seguito del criterio della competenza economica e che hanno la loro origine nella necessità di attribuire all'esercizio in esame costi o quote di costi che avranno la loro manifestazione documentale in futuro.

Tale voce ha subito una variazione a seguito delle rettifiche relative al ricalcolo degli oneri afferenti ai rinnovi contrattuali della Dirigenza e del Personale del Comparto per gli anni dal 2002

al 2005, per i quali, su indicazione del Servizio Risorse Umane, si è provveduto ad elevare ad Euro 4.336.581,00 l'importo già accantonato.

Tale voce comprende altresì un *accantonamento di spese per la ricerca corrente IRE/ISG* che, come da rendicontazione del Servizio Amministrativo per la Ricerca, per l'anno 2005 risulta così composto:

IRE - Euro 1.436.612,00

ISG - Euro 325.081,00

Tali accantonamenti sono stati predisposti con Deliberazione n. 111 del 08/03/2006 e con note prot. n. SAR/DOS 125 e 126 in data 08/02/2006.

SOPRAVVENIENZE ATTIVE E PASSIVE

Si tratta di poste contabili relative a costi e ricavi di diversa natura di competenza di esercizi precedenti e che, hanno avuto manifestazione solo nell'esercizio in corso.

Nell'esercizio 2005, l'importo delle *Sopravvenienze attive* ammonta ad Euro 700.971,00.

Tra gli importi che si ritiene opportuno relazionare, si evidenzia la somma di Euro 381.455,00 per fatturazione attiva relativa a personale comandato presso altri Enti per gli anni 2002-2003-2004.

L'importo delle S*opravvenienze passive,* in conseguenza delle rettifiche apportate per l'applicazione dei rinnovi contrattuali relativi agli anni dal 2002 al 2004, ha subito un'ulteriore

variazione, evidenziando un importo totale di Euro 12.278.545,00 così dettagliato:

- Euro 142.956,00 per premi assicurazione di competenza degli anni precedenti;
- Euro 3.465.374,00 per fatture passive relative agli esercizi precedenti pervenute all'Ente nell'anno 2005 e relative sia ad acquisizioni di beni e servizi sia ad interessi di mora;
- Euro 2.493.418,10 per le retribuzioni degli anni precedenti erogate nell'esercizio 2005;
- Euro 275.574,00 per imposte e tasse (IRAP, IVA, IRPEF, IRPEG e Imposta di Pubblicità) relative agli anni precedenti;
- Euro 58.968,00 per sanzioni sui tardivi versamenti delle imposte e tasse sopra indicate;
- Euro 5.612.263,30 per l'applicazione dei C.C.N.L. della Dirigenza e del Comparto per gli anni dal 2002 al 2004;
- Euro 229.991,21 per sistemazioni contributive relative al personale (quiescenza).

INSUSSISTENZE DEL PASSIVO

Ammontano ad Euro 2.677,00 e sono dovute a storni di debiti per errata o doppia imputazione.

INSUSSISTENZE DELL'ATTIVO

Ammontano ad Euro 2.235,00 consistenti in perdite dovute a piccoli ammanchi di cassa e a sistemazioni contabili di piccoli crediti insussistenti.

DONAZIONI E LASCITI

L'importo, iscritto per un totale di Euro 222.124,00, è relativo a donazioni ricevute nell'esercizio in corso.

UTILIZZO DI FONDI ACCANTONATI

Si segnala l'utilizzo, durante l'esercizio 2005, dell'importo di Euro 32.073,00 accantonato sul conto "Debiti V/personale" per competenze degli esercizi pregressi pagate ai dipendenti nell'anno 2005. Inoltre sono stati utilizzati nell'esercizio 2005 Euro 2.413.509,00 dai conti "Debiti per Ricerca Corrente IRE" e "Debiti per Ricerca Corrente ISG" accantonati negli anni 2003 e precedenti.

ONERI TRIBUTARI

L'importo del conto Imposte dell'esercizio ammonta ad Euro 5.512.606,00 e si compone di:

VOCE IMPOSTE	**IMPORTO**
IRAP PER DIPENDENTI E CONSULENTI	4.824.475
IMPOSTA DI BOLLO E DI REGISTRO	18.675
I.C.I.	1.845
BOLLI AUTO	271
COSAP/IMPOSTA PUBBLICITA'	686
SANZIONI	3.428
IRES	654.677
TASSE BREVETTI	8.549
TOTALE (ARROTONDATO)	**5.512.606**

PROVENTI ED ONERI FINANZIARI

INTERESSI ATTIVI

La voce comprende interessi attivi su c/c postale per Euro 90,00; interessi su titoli C.I.R. di cui si possiede quota, per Euro 909,00; interessi attivi su c/tesoreria Banca d'Italia per Euro 283,00; interessi attivi su riscossione di crediti pregressi della Prefettura di Roma per Euro 148.464,00.

Il totale degli Interessi Attivi ammonta ad di Euro 149.746,00.

INTERESSI PASSIVI

Gli oneri finanziari sono così costituiti:

a) Gli interessi passivi per anticipazioni ordinarie di tesoreria ammontano ad Euro 584.568,00, sono stati applicati dall'Istituto Tesoriere IFO Banca di Roma al tasso annuo del 5,918% come da convenzione stipulata con Deliberazione n. 1296 del 22/11/2004. Inoltre ad ottobre 2005 l'Ente ha richiesto ed ottenuto dalla Tesoreria un anticipazione straordinaria di Euro 9.500.000,00 sulla quale sono stati conteggiati interessi passivi per Euro 105.123,00

b) interessi moratori e rivalutazione monetaria per Euro 371.897,00.

La diminuzione degli interessi moratori rispetto all'esercizio precedente si è ottenuta in seguito alle operazioni di cartolarizzazione posta in essere dalla Regione Lazio.

A fronte di tali operazioni è stato sostenuto un costo pari ad Euro 789.043,00 per oneri forfetari di transazione. Trattasi di indennizzo riconosciuto dalla Regione Lazio alle aziende che, partecipando alle cartolarizzazioni, hanno rinunciato a tutto il contenzioso, agli interessi di mora, rivalutazione monetaria, spese legali e qualsiasi ulteriore costo o onere, impegnandosi a concedere una dilazione nei pagamenti dei crediti transatti.

RISULTATO DI ESERCIZIO

Per effetto delle rettifiche apportate nelle relative voci dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico precedentemente indicate in merito al ricalcalo degli oneri afferenti all'applicazione dei CCNL, la perdita d'esercizio per l'anno 2005 quale risulta dopo la rideterminazione del Bilancio, ammonta ad Euro 44.692.187,99

	ESERCIZIO 2005	ESERCIZIO 2004	VARIAZIONE NETTA	VARIAZIONE PERCENTUALE
RISULTATO DI ESERCIZIO	-44.692.187,99	-18.314.317,52	-26.377.870,47	144%

PAGINA BIANCA

- PARTE 4 -

CONTO ECONOMICO

ESERCIZIO 2005

FARMACIA ESTERNA

ISTITUTO SAN GALLICANO

PAGINA BIANCA

FARMACIA ESTERNA ISTITUTO SAN GALLICANO

Detto bilancio comprende tutti i fenomeni verificatisi nella gestione dell' Esercizio 2005 collegati con le attività di natura prettamente commerciale della Farmacia Santa Maria e San Gallicano aperta al pubblico.

La gestione dell'attività di Farmacia esterna nell'anno 2005 registra un risultato d'esercizio positivo di Euro 67.490,00 (sessantasettemilaquattrocentonovanta/00), così come risulta dal prospetto di Conto Economico allegato.

Farmacia esterna ISG - CONTO ECONOMICO ESERCIZIO 2005

DESCRIZIONE	Esercizio 2005	Esercizio 2004
RICAVI:		
Vendita da Banco	619.604	524.846
Rimborsi Diversi		
RICAVI	**619.604**	**524.846**
COSTI DIRETTI E INDIRETTI.		
Acquisto Materiale Sanitario	(520.580)	(434.448)
Acquisto Materiali Diagnostici		
Competenze Personale Dipendente		
Oneri riflessi Personale Dipendente		
Competenze Personale Esterno	(74.970)	(84.561)
Oneri riflessi Personale Esterno		
Manutenzione ordinaria Attrezzature Tecniche		
Servizi presso Terzi		
Spese Postali		
Utenze	(2.395)	(1.412)
Spese diverse		
Acquisto Materiali Non Sanitari	(819)	(3.330)
Variaz. rimanenze materiali di consumo	51.327	28.709
COSTI DIRETTI E INDIRETTI ANTE AMMORTAMENTI	**(547.437)**	**(495.042)**
Ammortamenti e svalutazioni		
COSTI DIRETTI E INDIRETTI	**(547.437)**	**(495.042)**
MARGINE PRIMA DEGLI ONERI FINANZ. E DELLE SOPRAVV.	**72.167**	**29.804**
PROVENTI ED (ONERI) FINANZIARI:		
Proventi finanziari		
Oneri finanziari	(4.225)	(4.625)
TOTALE ONERI FINANZIARI NETTI	**(4.225)**	**(4.625)**
RETTIFICHE DI VALORE:		
Sopravvenienze e insussistenze attive e Plusvalenze		
Sopravvenienze e insussistenze passive e Minusvalenze	(168)	18
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE	**(168)**	**18**
UTILE (PERDITA) ANTE IMPOSTE	**67.774**	**25.197**
IMPOSTE DELL'ESERCIZIO	(284)	
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	**67.490**	**25.197**

BILANCIO D'ESERCIZIO 2006

PAGINA BIANCA

RELAZIONE sulla GESTIONE degli I.F.O.

e SULL'ANDAMENTO della GESTIONE

dell'ESERCIZIO 2006

RELAZIONE SULLA SITUAZIONE DEGLI ISTITUTI FISIOTERAPICI OSPITALIERI (IFO) E SULL'ANDAMENTO DELLA GESTIONE

ESERCIZIO 2006

PREMESSA

L'attuale assetto degli Istituti Fisioterapici Ospitalieri, costituiti dagli I.R.C.C.S. di diritto pubblico non trasformati in fondazioni:

- IRE, Istituto nazionale dei tumori Regina Elena
- ISG Istituto dermatologico S. Maria e S. Gallicano

deriva da un lungo e articolato percorso, riassumibile nelle seguenti principali tappe:

- Cosiddetta "Riforma del S.S.N." attuata attraverso il D.L.vo n. 502/1992 e successive modifiche ed integrazioni;
- Riordino degli IRCCS di diritto pubblico di cui al D.L.vo n. 269/1993 e successive modifiche ed integrazioni;
- Delega al Governo di cui all'art. 42, comma 1 della L. n. 3/2003;
- D.L.vo 16/10/2003, n. 288 concernente "Riordino della disciplina degli IRCCS a norma dell'art. 42, comma 1, L. 3/2003";
- Conferenza permanente per i rapporti tra Stato, Regioni e PP.AA. Accordo 1° luglio 2004. Atto di intesa recante "Organizzazione, gestione e funzionamento degli IRCCS non trasformati in fondazioni" di cui al D.L.vo 288/2003;
- Legge Regione Lazio 23/01/2006, n. 2.

Con l'entrata in vigore di detta legge regionale 23 gennaio 2006, n. 2, avente ad oggetto "Disciplina transitoria degli istituti di ricovero e cura a carattere scientifico di diritto pubblico non trasformati in fondazioni ai sensi del decreto legislativo 16 ottobre 2003, n. 288", gli Istituti Fisioterapici Ospitalieri (IFO) sono entrati a far parte a pieno titolo del Servizio Sanitario Regionale.

L' ASSETTO ISTITUZIONALE

Con la nomina del primo Direttore Generale degli IFO, avvenuta con decreto del Presidente della Giunta Regionale del Lazio del 6 giugno 2006, è venuta a cessare una lunga gestione straordinaria che ha visto, per oltre un decennio, alternarsi alla guida dell'Ente Commissari Straordinari, Direttori Sanitari, Direttori Amministrativi, Direttori Scientifici. Consistenti avvicendamenti hanno investito anche la Dirigenza amministrativa, in applicazione dei diversi istituti previsti dal CCNL (in particolare per quanto concerne la mobilità e gli incarichi ex art. 15 septies).

Con l'insediamento del Direttore Generale e con la nomina dei Direttori Scientifici dell'Istituto Regina Elena e dell'Istituto San Gallicano, non si è però compiutamente definito l'assetto istituzionale previsto dalla L.R. n. 2/2006, sia per quanto concerne gli organi che per quanto riguarda alcuni organismi di fondamentale importanza previsti dalla medesima legge regionale.

Alla data del 31 dicembre 2006 (la situazione non è mutata nel momento in cui viene redatta la presente relazione) non è stato infatti ancora nominato il Consiglio di indirizzo e verifica, organo dell'Istituto al quale la normativa di riferimento attribuisce compiti di fondamentale importanza, quali appunto la funzione di indirizzo e controllo, la determinazione degli obiettivi su base annuale e pluriennale nonché la verifica circa la corrispondenza agli stessi delle attività svolte e dei risultati raggiunti. A ciò occorre aggiungere che il Consiglio di indirizzo e verifica è chiamato ad esprimere parere obbligatorio sugli atti più rilevanti adottati dal Direttore Generale.

La non intervenuta nomina del Consiglio di indirizzo e verifica ha inoltre, di fatto, impedito il puntuale rinnovo del Comitato Tecnico Scientifico e del Comitato Etico, dal momento che la normativa vigente affida proprio a detto Consiglio l'individuazione di gran parte dei componenti.

Proprio per quanto riguarda in particolare il Comitato Etico, la Direzione Generale ha assunto un provvedimento di carattere straordinario per garantire il regolare svolgimento delle attività istituzionali.

Un capitolo a parte merita la vicenda della nomina del Direttore Scientifico, che la Direzione Generale, ancorché di stretta competenza del Ministro della Salute, ha dovuto affrontare nei primi mesi di gestione, essendo ad essa demandato per legge regionale, tra l'altro, il compito di stipulare il contratto individuale di lavoro e di concordare il budget per le attività di ricerca scientifica.

La vicenda che, come noto, ha occupato per un lungo periodo a partire dall'estate 2006 le cronache della stampa nazionale si è conclusa con:

- le dimissioni del Prof. Francesco Cognetti da Direttore Scientifico dell'Istituto Regina Elena in data 18/12/2006;
- conseguente ordinanza del Consiglio di Stato n. 6609 del 19/12/2006;
- reintegro della Prof.ssa Paola Muti quale Direttore Scientifico, già nominata dal Ministro della Salute nell'agosto 2006.

LE CRITICITÀ ORGANIZZATIVE

Ciò detto, in estrema sintesi, sul versante istituzionale, occorre sottolineare come il quadro nel quale la Direzione Generale ha iniziato ad operare è risultato, a tutto campo, particolarmente complesso sia sul piano organizzativo che gestionale.

E' opinione diffusa, se non comune all'interno degli stessi IFO, che la difficile situazione tragga origine dai continui cambiamenti nel management aziendale registrati negli ultimi 12 anni.

Non v'è dubbio che ciò abbia generato costanti mutamenti nella "politica" dell'Istituto, modificazioni ricorrenti di direttive e di indirizzi, mancanza di regole stabili, certezza sul "chi fa, che cosa e come".

In particolare sul versante amministrativo, che ha visto anch'esso l'avvicendarsi negli anni di Direttori e Dirigenti Amministrativi, la situazione tuttora è assolutamente precaria in quanto risulta difficile porre incisivi e necessari rimedi attraverso l'acquisizione delle diverse figure dirigenziali e delle indispensabili professionalità, stanti i vincoli di dotazione organica, di budget ed i "blocchi" delle assunzioni.

Per fare solo alcuni esempi, gli IFO che comprendono due IRCCS, dislocati logisticamente in tre sedi diverse e lontane tra loro (Mostacciano, Trastevere e Pietralata) con circa 1400 operatori, con una complessa attività amministrativa legata alla ricerca scientifica che non trova riscontro nelle Aziende Ospedaliere della Regione, hanno potuto contare, nel secondo semestre 2006, su:

- un solo Dirigente per il Servizio Risorse Economiche (Bilancio e Ragioneria) peraltro incaricato ad interim anche quale responsabile del Servizio Amministrativo per le attività di ricerca;
- un solo Dirigente per tutto il Servizio Provveditorato-Economato;
- un solo Dirigente in posizione di comando part-time (fino a novembre 2006) da una AUSL per la gestione di tutte le risorse umane;
- un solo funzionario non laureato per le attività informatiche.

Con queste limitate risorse è stato fatto il possibile per fronteggiare gli adempimenti più urgenti, soprattutto in materia contabile e di personale, in un momento storico peraltro particolarmente difficile, che ha visto e vede tuttora le Aziende Sanitarie del Lazio impegnate in numerosi e complessi adempimenti legati al piano della Regione Lazio di risanamento economico sul versante della sanità e di progressivo ripianamento dei debiti pregressi.

Si diceva prima del difficile quadro che per molti aspetti la Direzione Generale si è trovata ad affrontare, con diverse e rilevanti situazioni risalenti agli anni precedenti emerse nel secondo semestre del 2006 e che hanno determinato un contesto nel quale risulta non semplice ancora oggi avere certezze, soprattutto in termini di debito e contenzioso pregresso (di essi si dirà più avanti).

Per arrivare a ciò si è operato con il massimo impegno, pur in presenza di difficoltà oggettive, legate per lo più ad una limitata forza lavoro dirigenziale ed al fatto che negli anni pregressi l'attenzione dei vertici dell'Istituto sembra essersi rivolta più sui problemi e sugli aspetti assistenziali legati alla piena attivazione e funzionalità della nuova sede di Mostacciano.

IL BUDGET 2006

Si diceva all'inizio che questa Direzione Generale si è insediata nel mese di giugno 2006. Proprio in quel periodo risultava in via di definizione, da parte della Regione Lazio, il budget 2006 per tutte le Aziende Sanitarie Locali, Aziende Ospedaliere, Policlinici ed IRCCS.

Con nota del 22/05/2006 n. 6406 il Commissario Straordinario allora in carica rappresentava al Ministero della Salute ed alla Regione Lazio la difficile situazione economica dell'Istituto, così concludendo:

"Il budget aziendale 2006 è stato approntato dagli IFO secondo le direttive regionali di cui alla già richiamata nota n. 4905 del 13.01.2006.

Intervenuta la DGR 143/2006, e contestato che il modello CE 1° trimestre 2006 sull'andamento dei costi e ricavi, portava già inserito automaticamente un valore della produzione ricavato proporzionalmente da quanto previsto nella predetta DGR, e quindi inferiore al reale, tenuto altresì conto che la convocazione per il 'concordamento' del budget – fissata al 27/04/2006 – con comunicazione del 20/04/2006 prot. n. 48493/4V13 è stata rinviata sine die, questo Commissario richiedeva alla Regione con nota del 27/04/2006 prot. n.240/C.S., una convocazione urgente proprio per affondare le problematiche nascenti dalla DGR 143/2006, e ciò propedeuticamente rispetto alla rinviata riunione per il 'concordamento' del budget.

Poiché a tutt'oggi né è pervenuta nuova convocazione per il 'concordamento' del budget aziendale 2006, né è stata riscontrata la richiesta di convocazione di cui alla citata nota n. 240/C.S. del 27/04/2006, questo Commissario non ritenendo allo stato praticabili nessuna delle due possibilità sopra indicate, continuerà ad organizzare la produzione nel rispetto del budget 2006 deliberato – in conformità alle direttive regionali 13.01.2006 – il 30.03.2006, perseguendo l'obiettivo dell'equilibrio economico-finanziario e nel rispetto di ogni altra indicazione esistente per aumentare complessivamente il tasso regionale di deospedalizzazione e quello di appropriatezza in generale.

Tale provvisoria strategia operativa viene adottata nella convinzione che in sede di un prossimo specifico incontro e in sede di 'concordamento' del budget 2006 saranno riconosciute, nell'interesse innanzitutto dei cittadini laziali, le ragioni per

stabilire un livello di produzione assistenziale da cui non resti esclusa l'interlocuzione relativa alle esigenze della ricerca e che risulti adeguato alla potenzialità della struttura per evitare un ridimensionamento assistenziale sia dell'Istituto San Gallicano che dell'Istituto Regina Elena, Istituti che operano in discipline per le quali – diversamente che per altre – non risulta che il Lazio sia sovradimensionato.

Tanto si rappresenta nello spirito di leale e costruttiva collaborazione nel comune obiettivo di offrire agli utenti un'assistenza sanitaria sempre migliore.

F.to Il Commissario Straordinario".

Quanto evidenziato dal Commissario Straordinario con la nota predetta trovava ampio spazio sulla stampa, che così titolava in data 3 giugno 2006 su un quotidiano di rilievo nazionale (La Repubblica – Cronaca di Roma): "Regina Elena tagli per 25 milioni - Assistenza oncologica a rischio".

Solo qualche giorno dopo si insediava, come già detto, la Direzione Generale degli IFO.

L'auspicato concordamento IFO/Regione sul budget 2006 sia sul versante ricavi che, soprattutto, su quello dei costi alla luce dei dati consuntivi 2005, non aveva luogo, tanto che in data 13 luglio 2006 il Direttore Generale degli IFO, ritirando il prospetto elaborato dalla Regione Lazio sul livello massimo dei costi sostenibili apponeva la seguente dichiarazione: *"Il presente allegato A) viene ritirato e sottoscritto dal Direttore Generale degli IFO quale mera presa d'atto degli importi unilateralmente fissati dall'Assessorato Regionale alla Sanità, non essendo intervenuti né incontri né negoziazione in mancanza dei tempi tecnici derivanti dalla nomina dello scrivente avvenuta solo di recente. Detta circostanza risulta già rappresentata con nota dell'11/07/06 n. 59/Dir.Gen. indirizzata alla Direzione Generale Tutela della Salute e S.S.R.".*

Con deliberazione n 580 del 12 settembre 2006 la Giunta Regionale approvava il concordamento 2006 dei budget di costo delle Aziende Sanitarie Locali, delle Aziende Ospedaliere, dell'ARES 118, dei Policlinici Universitari pubblici e degli IRCCS pubblici del Lazio.

Nella scheda riguardante gli IFO, allegata a detta D.G.R. veniva richiamata la nota n. 95/Dir.Gen. dell'1/08/2006 di seguito testualmente trascritta:

"In allegato alla presente si trasmettono due copie debitamente sottoscritte, con preghiera di restituirne una firmata dal competente Direttore Regionale, dell'allegato A) concernente il concordamento del budget 2006 relativo agli Istituti Fisioterapici Ospitalieri (IFO) di Roma.

Al riguardo e facendo seguito alla nota posta in calce al precedente prospetto sottoscritto in data 13/07/2006, si rappresenta che questa Direzione Generale si è insediata solo nella metà del mese di giugno e che il budget proposto dagli IFO per l'anno 2006, oggetto di valutazione da parte regionale, è stato predisposto dall'allora Commissario Straordinario.

Detta circostanza, oltre a non consentire per mancanza di tempi tecnici un approfondito esame e confronto sulla situazione esistente, rende necessariamente problematica l'attuazione di incisivi interventi strutturali volti a ricondurre già dal secondo semestre dell'anno in corso, la gestione degli IFO nell'ambito delle indicazioni e degli stanziamenti fissati dalla Regione Lazio".

LE CRITICITÀ DEL BUDGET 2006

Alla luce degli eventi descritti, con deliberazione n. 798 del 7/12/2006 gli IFO prendevano formalmente atto dell'approvazione del Budget 2006 da parte della Regione Lazio, Budget che non essendo intervenuta, come già detto, una approfondita valutazione sulla situazione esistente in sede di concordamento, non teneva nel dovuto conto alcune specificità dell'Istituto, in particolare per quanto concerne tre fattori determinanti:

- l'acquisto e la distribuzione dei farmaci oncologici ed antiretrovirali ad alto costo (file F) considerabili "salvavita" per pazienti affetti da cancro e da AIDS;
- i costi per un oneroso contratto di Global Service con scadenza 2013 che trae origine dagli accordi inizialmente intervenuti al momento dell'acquisto dell'attuale sede di Mostacciano da parte del Ministero della Salute e della Regione Lazio, con canoni fissi per manutenzioni e servizi vari, i cui costi non trovano rispondenza in quelli determinati dall'Assessorato alla Sanità, per le voci "acquisto di servizi non sanitari" e "manutenzioni e riparazioni";

- il contenzioso risalente agli anni precedenti ed alcuni debiti non inseriti nei precedenti bilanci.

Il Budget 2006, definito nel modo descritto con la citata D.G.R. 580/06, fissa i seguenti livelli di costi della produzione:

Acquisto di beni sanitari	31.056.931
Acquisto di beni non sanitari	550.080
Acquisto di servizi sanitari	10.011.082
Acquisto di servizi non sanitari	22.135.878
Manutenzioni e riparazioni	5.443.276
Godimento beni di terzi	632.984
Costi personale	63.014.226
Oneri Diversi di Gestione	3.077.209
Ammortamenti	11.392.176
Svalutazioni	///
Variazioni delle rimanenze	///
Accantonamenti tipici dell'esercizio	///
Totale costi della produzione	147.319.840

Rispetto al dato consuntivo 2005 (totale costi della produzione = 164.452.838) gli IFO avrebbero dovuto conseguire nel 2006 una riduzione di costi rispetto all'anno precedente, pur tenendo conto dell'incidenza dei rinnovi contrattuali del personale, di circa 17 milioni di euro (164.452.838 – 147.319.840 = 17.132.998).

Tale riduzione di costi doveva riguardare anche, in maniera particolare, l'acquisto di beni sanitari, l'acquisto di servizi non sanitari, le manutenzioni e riparazioni.

I FARMACI ONCOLOGICI ED ANTIRETROVIRALI AD ALTO COSTO

Sulla prima voce occorre sottolineare che hanno inciso in modo consistente i costi per acquisto di farmaci "file F" (oncologici ed antiretrovirali ad alto costo) che, in quanto "salvavita", non è stato possibile comprimere per intuibili ragioni assistenziali.

Come da nota del 24/01/2007 n. 1202 inviata all'Assessorato Regionale alla Sanità la rendicontazione relativa al file F per l'anno 2006 evidenziava una spesa di circa 14 milioni di euro, quantificata nel Bilancio d'esercizio in euro 14.217.705.68.

Tale costo appare assolutamente non compatibile con il budget 2006 fissato dalla Regione Lazio per l'acquisto di beni sanitari come sopra indicato.

E' da auspicare che quanto più volte rappresentato da questa Direzione Generale, in particolare con la citata nota n. 1202/07, sia tenuto in debito conto da parte della Regione Lazio in sede di assestamento del Budget 2007, nel senso che l'acquisto di detti farmaci, dovrebbe avere totale riconoscimento non solo per quanto concerne i rimborsi (ricavi), ma anche per quanto riguarda il riconoscimento dei costi nella voce acquisto di beni sanitari.

In caso contrario questa Amministrazione si troverà nuovamente nella impossibilità di rispettare i vincoli di budget.

IL CONTRATTO DI GLOBAL SERVICE

Sulla seconda voce (acquisto servizi non sanitari, manutenzioni e riparazioni) e sulla differenza budget-dati consuntivi incide in modo determinante un contratto di Global Service con l'ATI Cofathec-Natuna e che riguarda, unitamente a dette manutenzioni, oltre 30 servizi di vario genere.

Per la rilevanza che detto contratto riveste sul Bilancio dell'Istituto (circa 23 milioni di euro) e per la sua pluriennalità (scadenza prevista 2013), sono state intraprese una serie di iniziative volte, da un lato ad accertare il puntuale rispetto dei capitolati e, dall'altro, a verificare la possibilità di rinegoziare il contratto stesso, tenuto conto delle limitate risorse economiche disponibili.

Sul primo punto sono state effettuate già nel 2006 ed a differenza del passato, numerose contestazioni con richiesta di note di credito per importi anche rilevanti e sui quali è presumibile che si apra un contenzioso. Sul secondo si è potuta registrare ad oggi una scarsa disponibilità da parte dell'ATI, forte di un contratto e di due lodi arbitrali definiti dalle precedenti amministrazioni nel marzo 2004 e nel novembre 2005.

In presenza di detto contratto che prevede il pagamento di una serie di canoni fissi vuoi per manutenzioni, vuoi per servizi non sanitari, non è stato possibile rispettare i vincoli di costo fissati in sede di budget 2006 e che vedevano, come nel caso delle manutenzioni ordinarie, una riduzione di oltre tre milioni di euro rispetto ai dati consuntivi del 2005.

La particolare rilevanza che questo contratto di Global Service riveste sul piano economico e gestionale per gli IFO merita una più dettagliata ricostruzione.

Con il Protocollo di Intesa del 13/7/2000, a firma del Ministro della Sanità, del Presidente della Regione Lazio, dell'Assessore alla Sanità della Regione Lazio, del Commissario Straordinario IFO, del Presidente del Gruppo Tosinvest e dell'Amministratore Unico della H. S.Raffaele Roma Eur S.r.l., veniva concordato l'acquisto da parte degli IFO della struttura del complesso ospedaliero sito a EUR-Mostacciano in Via Elio Chianesi n. 53. Con il medesimo Protocollo, e con il successivo Accordo Attuativo dell'1/8/2000, era previsto, tra l'altro, il subentro della parte acquirente nei contratti di appalto di lavori e servizi, in essere al 13 luglio 2000 e, tra questi, quello sottoscritto in data 7/6/2000 tra la H S.Raffaele

Roma EUR S.r.l. e le società Policarbo Energia S.p.a. e Natuna S.r.l., costituite in ATI, relativo allo svolgimento di un Global Service presso l'ospedale oggetto di compravendita. Tale contratto di Global Service, che si articolava in oltre 35 diversi servizi, prevedeva una durata di nove anni a partire dal 1/10/2000, con possibilità di rinnovo per ulteriori nove anni previa concessione, da parte delle ditte appaltatrici, di uno sconto del 3% su tutti i compensi forfetari aggiornati sulla base dell'indice ISTAT per famiglie di operai ed impiegati.

Al contratto preliminare di compravendita, in data 1/8/2000, faceva seguito il Rogito Notarile in data 19/10/2000, che confermava la condizione anzidetta.

In considerazione del protrarsi della fase di trasferimento dei due Istituti e della graduale utilizzazione del complesso, nonché delle osservazioni espresse dal Collegio dei Revisori in ordine alla durata complessiva del contratto originario, gli Istituti, con delibera n.5 del 10.1.2001, evidenziavano la necessità di ridefinire il contratto di Global Service, oggetto del subentro, per adeguarlo alle proprie esigenze, sottoscrivendo per l'effetto con l'ATI, in data 4/7/2001, l'Accordo Integrativo e Modificativo che, tra l'altro, limitava a quattro anni la durata, originariamente prevista in nove anni, con scadenza inderogabile, pur in assenza di formale disdetta, al 31/12/2004 ed attivava solo alcuni dei servizi fra quelli previsti dal contratto del 7/6/2000, approvando la relativa tabella dei prezzi forfetari ed a misura .

In data 1/11/2002 la società Cofathec S.p.a. è subentrata alla Policarbo Energia, a seguito di fusione per incorporazione, in qualità di mandataria dell'Associazione Temporanea di Imprese.

Con atto notificato in data 25/7/2003, l'ATI ha promosso giudizio arbitrale lamentando: il mancato rinnovo del contratto; il mancato pagamento per una parte dei servizi resi; il danno a causa della mancata voltura nei propri confronti del contratto di fornitura del combustibile; un ulteriore danno per la mancata attivazione di alcuni sevizi previsti nell'Accordo Integrativo e Modificativo. In esito a ciò, gli Istituti si sono costituiti contestando ogni avversa pretesa. Il giudizio si è concluso in data 12/3/2004 con la conciliazione delle parti, a firma del Responsabile dell'ATI Cofathec-Natuna e del Commissario Straordinario pro-

tempore degli IFO e con la presa d'atto da parte del Collegio arbitrale di detta conciliazione. Con tali atti è stato, tra l'altro, convenuto:

- cessazione d'efficacia dell'Accordo Integrativo e modificativo del 4/7/2001 alla scadenza del 31/12/2004 e vigenza, a far data dal 1/1/2005, di tutte le condizioni contenute nel Contratto del 7/6/2000;
- recepimento integrale del contratto in data 7/6/2000 e scadenza al 31/12/2013, con sconto del 3,3% (anziché del 3%) su tutti i compensi forfetari, da aggiornare sulla base dell'indice ISTAT;
- attivazione di tutti i servizi previsti dal contratto originario con l'aggiunta di Bioingegneria e Trasporto degenti;
- sottoscrizione del nuovo Capitolato 2005 e dell'Allegato 2005 (nuova tabella corrispettivi);
- estensione di tutti i servizi alle sedi periferiche;
- utilizzazione da parte dell'ATI del personale IFO addetto ai nuovi servizi introdotti o, in subordine, assunzione da parte dell'ATI del relativo onere finanziario
- pagamento a 90 giorni data fattura, a meno di contestazioni;
- impegno dell'ATI a liberare la palazzina di via F. Ognibene concessa a titolo gratuito alla "Fondazione Silvana Paolini" in esecuzione al Rogito Notarile del 19/10/2000;
- rinunzia dell'ATI a tutte le domande risarcitorie.

Successivamente, avendo il Commissario Straordinario pro-tempore degli IFO rilevato dubbi interpretativi in ordine ad alcuni aspetti circa gli effettivi tempi di attivazione dei nuovi servizi nonché riguardo alle motivazioni di rilevazione dei prezzi relativi agli stessi, è stato richiesto un nuovo giudizio arbitrale.

Detta nuova procedura arbitrale è stato possibile concludere, dopo un avvicendamento della figura del Commissario Straordinario pro-tempore, solo in data 29/11/2005, quando le parti, intendendo "*conciliare la controversia anche disciplinando in modo più adeguato e puntuale la prestazione contrattuale*" e "*allo*

scopo di prevenire future possibilità di contesa", hanno sottoscritto un verbale di transazione e conciliazione (deliberazione commissariale n.1098/29.11.2005).

Per effetto di tale documento, le parti, nel rinunziare ciascuna alle rispettive domande proposte, hanno convenuto, tra l'altro, di:

- confermare la transazione intervenuta con il citato verbale di conciliazione in data 12/3/2004, precisando che, per quanto non disciplinato nel nuovo atto, restano in vigore le statuizioni adottate in tale ultima data;
- impegnare gli IFO a produrre disdetta all'attuale conduttore del servizio bar posto al lato della hall di ingresso, che dovrà essere affidato all'ATI facendo parte della prestazioni oggetto del contratto;
- per la gestione dei parcheggi, facente parte delle obbligazioni contrattuali, all'atto dell'acquisizione della disponibilità dell'area verde, posta tra Via Chianesi e Via C.Colombo, impegnare gli Istituti a rivolgersi all'ATI per la realizzazione e per la successiva gestione di un parcheggio, sulla base di uno schema riconducibile al "project financing" ;
- impegnare gli IFO a rendere attivi entro il 1/12/2005 i servizi che non lo fossero ancora , sia presso lo stabile di Mostacciano che presso le sedi periferiche, con specifica calendarizzazione e quantificazione percentuale dei pagamenti dei corrispettivi in base alle tabelle nel tempo approvate;
- approvare un nuovo capitolato tecnico, di cui fa parte il nuovo capitolato prestazionale per la manutenzione delle apparecchiature elettromedicali, e confermare la tabella prezzi di cui all'Allegato A/2005;
- impegnare l'ATI a fornire a titolo completamente gratuito l'archivio informatico delle schede cliniche;
- impegnare le parti alla verifica congiunta annuale del livello di osservanza delle norme che regolano il contratto nonché della qualità delle prestazioni, restando salvi i controlli che ciascuna delle due intende eseguire sulla regolarità delle prestazioni.

Successivamente, il Commissario Straordinario pro-tempore, dopo attento esame, ha avuto modo di valutare la dubbia appropriatezza dei controlli sull'esecuzione delle articolate prestazioni contrattuali del Global Service, sino ad allora esercitati, dai diversi servizi amministrativi e dalla Direzione Sanitaria di presidio. In relazione a ciò, avendo ravvisato la necessità e l'opportunità di organizzare tale indispensabile funzione di controllo in modo razionale, completo e tale da evitare dannose duplicazioni di interventi nonché errori e ritardi di contabilità, con deliberazione n.1159 del 16/12/2005, ha disposto di nominare il Dirigente amministrativo Responsabile del Procedimento relativamente ai controlli sui servizi appaltati all'ATI Cofathec – Natuna e di costituire un Nucleo di supporto a tale Responsabile del Procedimento, composto di quattro esperti esterni del settore. Con lo stesso provvedimento, inoltre, è stata fatta riserva di provvedere con separato atto deliberativo alla formale individuazione e costituzione della struttura amministrativa responsabile dei controlli sui servizi in appalto.

Con provvedimento commissariale n. 264 del 18/04/2006 si è, poi, preso atto del passaggio di consegne effettuato in data 18/01/2006 dalla Soc. Italpol all'Istituto di Vigilanza Città di Roma, quale prestatore del servizio di Vigilanza, nonché dell'adesione di tale società al Raggruppamento Temporaneo di Imprese del Global Service, unitamente a Cofathec e Natuna, ferma restando la responsabilità solidale della capogruppo mandataria Cofathec Servizi S.p.a.

IL DEBITO PREGRESSO NON RIPORTATO NEI PRECEDENTI BILANCI

Altre circostanze che evidenziano la grave situazione economico-finanziaria e gestionale che questa Direzione Generale è stata chiamata ad affrontare, derivano dal fatto che, oltre alle ricordate problematiche legate all'attività corrente, alle oggettive difficoltà di rendere compatibili i vincoli di budget con le prioritarie esigenze assistenziali, in particolare per quanto riguarda i malati di cancro, in sede di definizione del Bilancio d'esercizio 2006 sono emersi da un lato debiti risalenti agli anni pregressi, non riportati nei precedenti documenti

contabili e, dall'altro, un rilevante contenzioso che, in caso di soccombenza, potrebbe determinare pesanti riflessi sulla situazione economica dell'Istituto.

Per quanto riguarda i debiti pregressi che, come detto non risultavano inseriti nei precedenti bilanci, le voci più consistenti risultano le seguenti:

- pagamento all'AMA di euro 1.861.605,12 per importi dovuti per gli anni dal 2003 al 2005 (acquisto servizi non sanitari);
- pagamento alla CRI per rimborso costi relativi alle attività del Centro Trasfusionale anni 2005 e precedenti per un importo di euro 483.316.00 (acquisto servizi sanitari);

IL CONTENZIOSO PREGRESSO / GLI ACCANTONAMENTI

Relativamente al contenzioso in essere e che risale agli anni precedenti, si è ritenuto opportuno, come da comunicazione urgente inviata all'Assessorato Regionale alla Sanità con nota del 27/04/2007 n. 117/D.G., prevedere nel Bilancio di esercizio 2006 un parziale accantonamento per fondo rischi di 5 milioni di euro.

Di seguito vengono schematicamente riportate le notizie relative alle principali "vertenze" in corso e che, come detto più volte, si riferiscono a vicende relative agli anni pregressi:

I.F.O. / H. SAN RAFFAELE ROMA EUR

Nell'ottobre del 2005 l'H. San Raffaele Roma Eur S.r.l., in qualità di dante causa degli I.F.O. nell'atto di acquisto del complesso ospedaliero sito in Roma, località Mostacciano, citava gli stessi I.F.O., chiedendo in via principale dichiararsi la nullità, ovvero annullare il contratto di compravendita, con retrocessione del complesso immobiliare e risarcimento del danno.

In via subordinata l'H. San Raffaele chiedeva condannarsi l'ente al pagamento della differenza fra il prezzo percepito e l'importo a suo tempo indicato dall'UTE, ovvero al pagamento di un sovrapprezzo, pari al 2% di quanto corrisposto.

A sostegno della eccepita nullità il S. Raffaele deduceva l'illiceità dell'operazione di "assorbimento" del suo personale operata dagli IFO e successivamente "sanata" con legge regionale n. 11/02, sul presupposto che tale operazione avesse rivestito, in termini causali, l'importanza essenziale e prevalente nell'affare.

Pertanto, nel giudizio *de quo*, assume un'importanza centrale la corretta qualificazione giuridica della complessiva operazione posta in essere dalle parti nel corso dell'anno 2000, in termini di compravendita del complesso ospedaliero ovvero di cessione d'azienda.

Costituendosi in giudizio gli IFO – all'esito dei vani tentativi esperiti dall'allora Commissario Straordinario per concordare con il Ministero della Salute, la Regione Lazio ed il Comune di Roma, che avevano svolto un ruolo sotto ogni profilo, anche economico, primario nella operazione, una linea difensiva comune – chiedevano ed ottenevano l'autorizzazione alla chiamata in causa dei suddetti soggetti pubblici, formulando altresì domanda riconvenzionale condizionata, volta all'ottenimento della restituzione da parte dell'attrice, nella denegata ipotesi di accoglimento della domanda principale, in quanto da essa indebitamente ricevuto a vario titolo, in relazione alla vendita *de qua*.

Tutte e tre le citate amministrazioni pubbliche si costituivano, eccependo una loro asserita carenza di legittimazione passiva, pur riconoscendo la descrizione del susseguirsi dei fatti offerta dagli IFO.

In particolare il Ministero della Salute confermava di aver sottoscritto il protocollo d'intesa il 13 luglio 2000, nel quale *"lo stesso si assumeva, unitamente agli IFO, l' 'impegno formale' di assorbire il personale alle dipendenze del S. Raffaele, al fine di consentire a questi ultimi di condurre a buon fine l'operazione di compravendita. Tale impegno, peraltro, è venuto meno nel momento in ci è subentrata la legge regionale n. 11/02 che ha concluso l'operazione di assorbimento del suddetto personale da parte dell'IRCCS in questione"*; mentre la Regione Lazio formulava addirittura una domanda riconvenzionale subordinata, volta ad ottenere – in caso di accoglimento della domanda principale – la restituzione della somma di Lit. 75 miliardi oltre interessi, pari al finanziamento versato dalla Regione Lazio per la compravendita *de qua*.

Per quanto attiene alle conseguenze, in termini economici, derivanti dall'eventuale accoglimento della domanda proposta dall' H. San Raffaele Roma Eur S.r.l. si osserva come la richiesta di declaratoria di nullità o annullamento del contratto di compravendita, comporterebbe il sorgere di un'obbligazione restitutoria in capo ad entrambe le parti, cosicché gli I.F.O. dovrebbero riconsegnare il complesso immobiliare in questione e l'H. San Raffaele Roma Eur S.r.l. sarebbe tenuta alla restituzione dell'importo percepito a titolo di prezzo (£ 315.000.000.000, pari ad € 162.683.923,21).

Per questa eventualità l'H. San Raffaele Roma Eur S.r.l. ha chiesto che gli I.F.O. vengano altresì condannati al risarcimento del danno asseritamente patito per il mancato godimento dell'immobile e per i frutti che si sarebbero potuti trarre dal complesso immobiliare medesimo nella misura da quantificarsi in corso di causa, mentre la Regione Lazio ha chiesto – in via riconvenzionale – la restituzione del finanziamento da questa erogato in occasione del contratto *de quo* (£. 75.000.000.000, pari ad € 38.734.267,43).

Pertanto, in caso di accoglimento della domanda principale, gli I.F.O. subirebbero una condanna alla restituzione dell'immobile, cui dovrebbero far fronte, almeno in parte, le conseguenti restituzioni ex art. 2033 c.c., ma a cui potrebbe aggiungersi – in caso di accertata mala fede o responsabilità precontrattuale degli I.F.O. – una condanna al risarcimento dei danni lamentati dall'attrice S. Raffaele.

Riassumendo: condanna alla restituzione dell'immobile, per il valore venale dello stesso alla data della condanna – restituzione del prezzo pattuito (che potrebbe andare *pro quota* alla Regione Lazio, la quale ha chiesto la condanna dell'H. San Raffaele) + eventuale risarcimento danni, allo stato non determinato dalla stessa attrice.

In caso di rigetto della domanda principale, potrebbe trovare accoglimento la domanda proposta dalla medesima S. Raffaele in via subordinata e volta alla riduzione, ex art. 1440 c.c. del prezzo pagato dall'attrice per l'acquisto del complesso immobiliare, in considerazione del dolo incidente, asseritamente perpetrato dagli stessi I.F.O. (o dal Ministero della Sanità) in danno della parte venditrice.

Ne discenderebbe la condanna degli I.F.O. al pagamento della differenza fra il prezzo pattuito nel contratto definitivo (£ 315.000.000.000) e quello indicato dall'U.T.E. (£. 336.000.000.000), pari a £. 21.000.000.000 (€ 10.854.594,88), ovvero – in ulteriore subordine – all'incremento (pari al 2% su £. 315 miliardi = £. 6.300.000.000 oltre I.V.A., pari a € 3.253.678,46 oltre I.V.A.) sul prezzo originariamente pattuito nel contratto preliminare, nei limiti del quale la parte venditrice sarebbe stata comunque obbligata a concludere il definitivo.

I.F.O. / UNIVERSITA' LA SAPIENZA

Il giudizio è stato introdotto dall'Università "La Sapienza" con atto di citazione notificato nel maggio 2005 a seguito della definizione della fase cautelare del giudizio amministrativo introdotto dagli I.F.O. avverso il provvedimento con il quale l'Agenzia del Demanio ha assegnato in godimento gratuito il complesso immobiliare denominato "Istituto Regina Elena", in precedenza assegnato agli stessi I.F.O.

A seguito della definizione della fase cautelare del giudizio amministrativo introdotto per l'impugnazione del suddetto provvedimento, l'Università La Sapienza ha proposto un ricorso ex art. 700 c.p.c. volto all'immediata esecuzione del provvedimento stesso in sede civile e conseguentemente all'accoglimento del ricorso è stato introdotto il giudizio di merito, con richiesta di risarcimento del danno derivante all'Università dal mancato godimento dell'immobile per il periodo successivo al provvedimento di assegnazione, nonché per il ristoro dell'ulteriore pregiudizio asseritamente sofferto per lo stato di abbandono in cui versa il complesso immobiliare *de quo* con riferimento al periodo di tempo compreso fra il medesimo provvedimento di assegnazione e l'effettivo rilascio.

A fronte delle richieste di parte attrice il G.U. ha ritenuto di ammettere una C.T.U. volta a determinare il valore locativo dell'immobile cui commisurare l'asserito pregiudizio sofferto dall'Università, mentre è stata esclusa l'ulteriore richiesta di C.T.U. volta a determinare l'esistenza di un pregiudizio all'immobile *de quo*, derivante dal disuso dello stesso per il periodo in contestazione.

Per quanto attiene alle possibili conseguenze, in termini economici, derivanti dall'accoglimento della domanda avanzata dall'Università La Sapienza,

si precisa che la controparte ha quantificato il pregiudizio da questa sofferto per il mancato godimento dell'immobile nel periodo 2003-2005, nonché per i costi asseritamente sostenuti per il reperimento di altri locali da adibire alle proprie attività istituzionali, in € 8.824.960,00.

I.F.O. / AGENZIA DELLE ENTRATE RM5

Si tratta del contenzioso tributario instauratosi nel 2001, a seguito della notifica da parte dell'A.F. all'ente ed alla società venditrice H. S. RAFFAELE, di un avviso di liquidazione dell'imposta di registro relativa all'acquisto del complesso immobiliare di Mostacciano.

Tanto l'Ente – tramite il suo ufficio ragioneria – quanto l'H. S. RAFFAELE proposero ricorso dinanzi alla Commissione Tributaria Provinciale ed i due procedimenti vennero riuniti. Prima dell'udienza di discussione si costituì per l'Ente l'Avv. Coen ed i ricorsi vennero accolti con la sentenza n. 874/41/02.

L'A.F. propose appello e, inspiegabilmente, nonostante si trattasse di impugnazione della medesima decisione, vennero formati dalla segreteria centrale della Commissione Tributaria Regionale, due fascicoli – assegnati poi a due diverse sezioni – rubricati rispettivamente con il n. RG. 2333/03 (quello del S. Raffaele) e 2334/03 (quello degli IFO).

Il ricorso RG. 2333/03 è stato definito con sentenza n. 11/13/04, oggi passata in giudicato, che ha accolto il gravame, essendosi ravvisata nell'operazione oggetto di causa una cessione d'azienda, come tale soggetta ad imposta di registro; mentre quello degli IFO è stato discusso soltanto il 5/3 u.s. e si è ancora in attesa del pronunciamento di sentenza di 2 grado.

Frattanto l'A.F. ha anche notificato il 28/2 u.s. una cartella di pagamento per circa *€ 24 milioni*, sul presupposto che il contenzioso tributario *de quo* si sia ormai definito.

Allo stato, l'Ente ha richiesto, per il tramite dell'Avv. Coen, lo sgravio della suddetta cartella esattoriale ovvero, in subordine, la sospensione della medesima e la relativa istanza è tuttora in fase di delibazione.

Contestualmente è in corso di notificazione il ricorso alla commissione Tributaria Provinciale di Roma avverso la medesima cartella esattoriale.

In ogni caso si precisa che l'Ente ha sempre richiesto, per l'eventualità di sua soccombenza, la compensazione del debito nei confronti dell'A.F. con il credito verso quest'ultima per l'I.V.A. già corrisposta, pari ad euro 17.347.108

I.F.O. / GERIT S.p.A.

Con nota raccomandata AR del 26/01/2007, la GERIT S.p.a. – Agente della Riscossione per la Provincia di Roma, ha comunicato l'iscrizione d'ipoteca in danno di beni immobili di proprietà degli Istituti Fisioterapici Ospitalieri (I.F.O.), per l'importo di euro 3.568.898,00, pari al doppio del credito risultante iscritto a ruolo, scaduto e rimasto inadempiuto alla data di redazione della nota d'iscrizione pregiudizievole. Il credito risultante a ruolo e per il quale l'esattoria ha iscritto diritto reale di garanzia, sarebbe scaturito complessivamente:

1)dalla cartella esattoriale n. 09720040357371583000, che venne erroneamente notificata dalla concessionaria per la riscossione dei tributi presso il domicilio dell'ex amministratore dell'ente Dott. Bruno Cisbani nel luglio 2005, per l'ammontare complessivo di euro 1.254.188,23. Detto tributo sarebbe vantato dal Ministero dell'Economia e delle Finanze a titolo di presunti omessi versamenti e/o irregolarità delle ritenute alla fonte e/o interessi per ritardato versamento (Modello 770), commessi dall'IFO e relativo a periodi compresi tra il 1996/2000, con ruolo reso esecutivo in data 28/12/2000;

2)dalla cartella esattoriale n. 09720050121737971 notificata all'IFO in data 14/07/2005 per l'ammontare di euro 265.928,38, vantato dall'amministrazione finanziaria sempre a titolo di presunti omessi e/o ritardati versamenti di ritenute alla fonte. Invero agli atti dei competenti uffici dell'IFO, è emerso che in ordine al credito tributario portato dalla cartella esattoriale di cui al punto 2), venne formalmente avanzata istanza di autotutela amministrativa rimasta priva di alcun seguito, per evidenti inesattezze e/o erronei accertamenti operati dall'amministrazione finanziaria competente (Cfr.doc.n.1). Inoltre è altrettanto verosimile ipotizzare che anche l'ammontare dei tributi portati dalla cartella esattoriale di cui al punto 1), sia frutto di una serie di inesattezze e/o erronei

accertamenti ai quali, per evidenti vizi di notifica, non è stato a tempo debito consentito agli uffici amministrativi di poter verificare.

Ad ogni buon conto, a titolo meramente cautelare, il contenzioso tributario in parola è stato affidato al patrocinio di legali con i quali l'Istituto ha in corso rapporto convenzionale, al fine di interporre gravame - avverso l'iscrizione ipotecaria pregiudizievole - innanzi la competente Commissione Tributaria Provinciale di Roma. Il ricorso è stato tempestivamente notificato e ritualmente depositato in data 26/3/2007, ed iscritto al Ruolo del contenzioso al n. 22987/07, in attesa della fissazione d'udienza per la discussione dell'invocata sospensiva dell'iscrizione ipotecaria. Pertanto, allo stato, si è in attesa che l'adita Commissione Tributaria provveda a fissare l'udienza per la discussione dell'invocata misura cautelare.

*****

Per tale contenzioso è stato, come già detto, previsto un parziale accantonamento per fondo rischi di euro 5 milioni.

Ulteriori accantonamenti derivano da:

- euro 1.153.919 relativi a rinnovi C.C.N.L. anno 2006;
- euro 1.842.991 per somme relative al fondo di perequazione (5%) per attività libero professionale intramoenia anno 2000 – 2006;
- euro 50.000 per contenzioso in materia di personale;
- euro 1.499.672 per somme residue finanziamenti ricerca corrente Ministero della Salute anno 2006 da utilizzare.

L'EXTRATARIFFARIO SUI RICAVI

Nei bilanci anni 2005 e precedenti risultava iscritto nel valore della produzione (contributi in conto esercizio) un contributo per prestazioni "extratariffario" che non risultano ancora validate dalla Regione Lazio.

In particolare nel bilancio 2005 l'importo per tale voce risulta di euro 9.413.649,00.

Nel bilancio 2006, ed in attesa di un più approfondito esame della materia con la Regione Lazio, non è stato iscritto alcun ricavo per prestazioni extratariffario.

Ciò contribuisce, oltre a quanto in precedenza evidenziato sul versante costi della produzione per debiti pregressi ed accantonamenti, a determinare l'incremento negativo della differenza tra valore e costi della produzione nel 2006 rispetto al 2005.

REALTÀ E POSSIBILI PROSPETTIVE GENERALI

Il quadro sopra rappresentato pone in luce una realtà complessa, difficile sul versante economico-finanziario, in presenza di un forte e cronico disavanzo che si trascina da anni e che risulterà arduo ricondurre nei limiti fissati dalla Regione Lazio, almeno fino a quanto l'Istituto non vedrà riconosciuti tutti quei costi non comprimibili, come sopra evidenziato.

In tale direzione non può che auspicarsi un effettivo concordamento del budget con la Regione stessa, tenuto conto che ciò non si è verificato né per il 2006 né per il 2007.

Pur in presenza di dette difficoltà, nel secondo semestre 2006, la Direzione Generale ha avviato una serie di iniziative che, una volta portate a conclusione, dovrebbero far conseguire, nel medio termine, un miglioramento dell'andamento gestionale dell'Istituto. Tali iniziative riguardano:

- la razionalizzazione degli spazi della sede di Mostacciano;
- la revisione dell'assetto dell'Istituto attraverso l'approvazione del Regolamento di organizzazione e funzionamento (atto aziendale) che vedrà, tra l'altro la riduzione, tramite accorpamento, di alcuni servizi ed unità operative complesse;
- un diverso utilizzo, con conseguente riduzione dei costi di gestione sia del San Gallicano nella sede di Trastevere destinata ad ospitare il Centro Nazionale per la promozione della salute delle popolazioni migranti ed il contrasto delle malattie della povertà, sia del CRS nella

sede di Pietralata sulla quale dovranno essere trovate le necessarie sinergie gestionali con altri Enti ed Istituzioni di rilievo nazionale;

- un controllo ancora più incisivo sui servizi appaltati, primo fra tutti il più volte richiamato contratto di Global Service;
- il potenziamento dell'apparato amministrativo attraverso l'acquisizione delle indispensabili figure dirigenziali.

Sul versante economico risulterà fondamentale il ripiano dei disavanzi degli anni dal 2001 al 2005, causa principale dell'esposizione negativa del Patrimonio netto.

DATI E VALUTAZIONI SULL'ATTIVITA' ASSISTENZIALE 2006

L'obiettivo principale dell'Istituto è stato quello di garantire l'efficienza nell'impiego delle risorse, in termini di livelli di produttività per risorse impiegate ed un livello di assistenza sempre più adeguato, in termini qualitativi oltre che in termini di appropriatezza dei servizi sanitari erogati.

Conformemente alle direttive regionali relative all'appropriatezza dei Day Hospital di cui alla DGR 731/05 ed alla DGR 143/2006 l'operazione di razionalizzazione nell'uso delle risorse è stata concepita:

- attraverso una diversa distribuzione dei fattori produttivi che privilegia l'attività di ricovero diurno e l'attività ambulatoriale, attraverso l'istituzione di Pacchetti Ambulatoriali Complessi (PAC) e di Accorpamenti di prestazioni Ambulatoriali (APA) oltre che per le prestazioni previste dalla DGR 731/2005, anche per altre prestazioni così come suggerito dalla DGR 143/2006 specie per i ricoveri ordinari classificati in fascia c) e d) secondo i coefficienti di adeguamento stabiliti a livello regionale.
- attraverso un'azione di recupero di costi di gestione improduttivi, c'è stata una rimodulazione dell'attività chirurgica specie per quanto riguarda l'impiego e l'utilizzo delle sale operatorie, riducendo notevolmente il differenziale tra ore disponibili ed ore effettivamente utilizzate, ottenendo a parità di risorse impiegate un aumento dell'attività chirurgica.
- attraverso una più efficace azione di governo della spesa sanitaria, potenziando il controllo di gestione, introducendo tetti di spesa che tengono conto degli indicatori di efficienza e produttività (costi medi per assistito, costi diretti sui ricavi, dimessi per medico e/o infermiere etc.).

La missione strategica dell'Ente è stata quella di dare una risposta adeguata ai bisogni di salute che la popolazione ha espresso in campo oncologico e dermatologico, non solo in termini di prestazioni diagnostico terapeutiche ma anche in termini di ricerca e prevenzione, consolidando al proprio interno competenze professionali e scientifiche e risorse tecnologiche di eccellenza, integrandosi armonicamente con le altre strutture che nel contesto regionale,

nazionale ed internazionale operano negli specifici campi, in una logica di complementarietà di ruoli e di continuità assistenziale.

Inoltre l'Istituto ha riconosciuto nella propria missione, in quanto istituto di ricerca, la creazione di condizioni per lo sviluppo armonico di nuove conoscenze e competenze tecnologiche per una reale osmosi nei confronti delle altre strutture e degli altri centri di riferimento nel settore delle patologie neoplastiche e dermatologiche a livello nazionale ed internazionale, inseriti in legame strategico con Regione (Presidenza, Assessorato, ASP) e Ministero della Salute (ISS e CNR).

La visione strategica dell'Ente è stata rivolta a consolidare un sistema organizzativo capace di supportare caratteristiche di appropriatezza, di tempestività, di efficacia, di adeguatezza e di qualità dei servizi offerti ai cittadini rispetto ai loro bisogni ed attese.

La definizione di specifici percorsi assistenziali dei pazienti oncologici, presupposto irrinunciabile di "Buona Qualità dell'assistenza", ha visto la sua piena esplicitazione nella presa in carico del paziente oncologico durante tutte le fasi della malattia e nella piena integrazione delle terapie Chirurgiche, Mediche, Radioterapiche e di Medicina Nucleare.

In tale ambito si inserisce pertanto a pieno titolo l'attività clinico assistenziale dell'Istituto Regina Elena e dell'Istituto San Gallicano, come Istituti il cui interesse scientifico e clinico - assistenziale è focalizzato oltre che sulla prevenzione, anche e soprattutto alla diagnosi e cura delle patologie oncologiche e dermatologiche.

L'Istituto, a partire dall'anno 2006 per volere del Ministero della Salute in accordo con la Regione Lazio, ha partecipato in maniera attiva, fornendo tutto il supporto tecnico-assistenziale necessario, per la realizzazione dell' "Istituto di Alta Specializzazione a carattere Nazionale per la Promozione della Salute delle Popolazioni Migranti ed il Contrasto delle Malattie della Povertà, così come previsto dall'art. 1, comma 827 della legge 296 del 2006, finalizzato, con la partecipazione della Regione Puglia, della Regione Sicilia e di altre Regioni interessate, alla promozione della salute delle popolazioni migranti ed il contrasto delle malattie della povertà, con compiti di prevenzione, cura, formazione e ricerca sanitaria, in cui far confluire il Centro di riferimento della Regione Lazio per la

promozione della salute delle popolazioni migranti, senza fissa dimora, nomadi e a rischio di emarginazione, già operante presso l'Istituto.

Tale Istituto avrà come finalità generali la prevenzione, cura, formazione e ricerca sanitaria relativa alle popolazioni migranti ed il contrasto alle patologie della povertà. Il progredire di questa attività nel corso dell'anno 2007, modificherà sostanzialmente l'assetto degli Istituti che verranno ricondotti entrambi presso la sede di Mostacciano, consentendo una ulteriore riduzione dei costi della gestione sanitaria.

Nel corso dell'anno uno dei primi provvedimenti attuati dalla Direzione Strategica è stato quello di chiedere l'aggiornamento e l'ammodernamento ulteriore del parco macchine oltre che dare definitiva realizzazione all'istallazione di due PET, mettendo a disposizione del servizio di Medicina Nucleare una delle più moderne strutture sia in ambito regionale che nazionale. Una volta a regime questa attività consentirà di riassorbire la richiesta di prestazioni PET che oggi è resa da strutture exstraregionali nella misura del 13%. Le prestazioni specialistiche sono state erogate nel rispetto della integrazione multidisciplinare e nel rispetto di specifici e qualificati protocolli assistenziali, a favore di pazienti, non solo di Roma e della Regione Lazio, ma anche di utenti extraregionali. I dati relativi all'immigrazione sanitaria exstraregionale, mettono in evidenza che il 18% delle prestazioni sanitarie sono state a favore di cittadini non residenti nella regione (dati ASP relativi ai primi 9 mesi anno 2006).

Confrontando i dati del 2006 con quelli del biennio precedente; emerge la tendenziale crescita di questa componente di casistica, indicando l'avvenuto ampliamento dell'offerta di assistenza .

Tutti gli indicatori relativi all'andamento delle attività sanitarie erogate dagli IFO nel corso dell'anno 2006 sono di segno favorevole. In particolare, nell'anno 2006 rispetto agli anni precedente si sono realizzati i seguenti fenomeni :

- Riduzione del numero dei ricoveri per acuti in regime ordinario pari all'10,29%, in linea con quanto stabilito dalla DGR 143/06 e loro spostamento in regime di ricovero diurno, sia medico che chirurgico.
- riduzione della degenza media pari all'1% circa (6.79 versus 6.90)

- il peso medio totale ricoveri (DRG) è rimasto sostanzialmente invariato nonostante le modifiche effettuate al sistema di classificazione in vigore dal Gennaio 2006.
- Riduzione del numero di ricoveri diurni medici e chirurgici del 4,64% in linea con quanto stabilito dalla DGR 143/06
- aumento delle prestazioni ambulatoriali per esterni del 6% (1.184.004 anno 2006 versus 1.117.137 anno 2005)
- Aumento del valore medio casi per degenza ordinaria dell'7.14% (4.201,66 anno 2006 versus 3.921,82 anno 2005)
- Aumento del valore medio casi Day Hospital del 3.66% (1.863,94 anno 2006 versus 1.798,10 anno 2005)
- riduzione dei tempi di attesa sia per prestazioni ambulatoriali che per prestazioni di ricovero ordinario.

Questi risultati, assumono ancor maggiore rilevanza poiché conseguiti nel sostanziale rispetto delle indicazioni formulate dalla Regione Lazio in ordine alla appropriatezza delle prestazioni di ricovero erogate dagli Istituti Fisioterapici Ospitalieri .

Nel complesso, i dati documentano l'attitudine degli IFO ad utilizzare in pieno la propria capacità produttiva, pur elevando ulteriormente i livelli di appropriatezza e di complessità assistenziale.

L'Istituto pertanto risulta essere pronto per il ruolo di Centro di Coordinamento Regionale "Centro Hub" oncologico, con l'obiettivo di creare condizioni per migliorare le performance delle alte specialità attraverso un più oculato uso delle risorse. La direzione strategica ha approntato un piano di riordino degli spazi dedicati alle degenze ed alle attività ambulatoriali allo scopo di identificare e definire spazi adeguati da dedicare all'attività libero-professionale. Tale operazione di recupero degli spazi oggi utilizzati in maniera poco razionale permetterà di avere la reale disponibilità di ulteriori 50 posti letto di degenza ordinaria e spazi per ulteriori servizi, per le attività proprie dell'Istituendo "Centro Hub" di riferimento regionale. La creazione dei Centri di riferimento e di strutture satellite favorirà sicuramente una migliore appropriatezza dei diversi livelli di interventi oltre che migliorare il rapporto costi-efficienza-efficacia.

Confrontando i dati del 2006 con quelli del biennio precedente; emerge la tendenziale crescita della casistica, indicando l'avvenuto ampliamento dell'offerta di assistenza di alta specialità garantita dagli Istituti Fisioterapici Ospitalieri.

Rispetto all'anno precedente, si osserva una sostanziale sovrapponibilità nella composizione dei DRG più frequenti.

L'adempimento alle indicazioni regionali (Indicazioni regionali sulle modalità di accesso alle prestazioni diagnostiche e terapeutiche ambulatoriali e di ricovero e indirizzi applicativi sui tempi e sulle liste di attesa) ha rappresentato, per l'IFO, l'opportunità per una approfondita revisione dell'offerta di assistenza specialistica ambulatoriale e per il suo governo e, conseguentemente, per l'individuazione delle criticità dell'intero sistema e delle possibili soluzioni da adottare per superarle.

Le linee di azione sono state coerenti con quanto conseguentemente fatto dagli IFO negli anni precedenti, e i risultati sostanzialmente conseguiti, sono stati i seguenti:

1. rimuovere tutti i "blocchi" periodici delle liste di attesa per le prestazioni di assistenza specialistica ambulatoriale, al fine di far emergere la totalità della domanda di assistenza, nonché di dare trasparenza al sistema delle prenotazioni;
2. definire ed attuare, per le prestazioni con più lunghi tempi di attesa, opportuni sistemi di"priorità clinica" degli accessi ("classi"), al fine di garantire priorità e tempestività di risposta alle condizioni cliniche più gravi ed urgenti;
3. incrementare, compatibilmente con le risorse già disponibili, l'offerta di prestazioni ambulatoriali, soprattutto nelle aree specialistiche caratterizzate da più lunghi tempi di attesa;
4. individuare gli indicatori e revisionati i flussi informativi necessari per il costante monitoraggio del fenomeno, per consentire la conoscenza della domanda e dei tempi d'attesa effettivi è stato, quindi, attuato lo "sblocco" delle liste di attesa precedentemente chiuse, facendo così emergere tutta la domanda effettiva.

La riduzione dei tempi di attesa per le prestazioni ambulatoriale di specialistica e di diagnostica è stato possibile attraverso la costituzione di agende unificate ma differenziate per classe di appartenenza , dando priorità assoluta alle patologie oncologiche.

Per l'anno 2006 è stato preso a riferimento quanto contenuto nel "Piano Nazionale di contenimento dei tempi di attesa " Conferenza Stato-Regioni del 26 marzo 2006, oltre che delle indicazioni regionali relative ai tempi massimi di attesa per le prime visite e per la Diagnostica.

Marino Nonis

DIRETTORE GENERALE

RENDICONTAZIONE RICERCA CORRENTE

ISTITUTO REGINA ELENA

E

ISTITUTO SAN GALLICANO

ANNO 2006

PAGINA BIANCA

MOD 2/C

Ministero della Salute

Dip. per l'ordinamento sanitario la ricerca e l'organizzazione
Dir. Gen. Della ricerca sanitaria e della vigilanza sugli enti - III°

Rendicontazione per la ricerca corrente degli IRCCS - anno 2006

(dati in migliaia di Euro)

ISTITUTO: ISTITUTO REGINA ELENA - Roma
LINEE DI RICERCA N°: 1 - 2 - 3 - 4 - 5 - 6

SCHEDA FINANZIARIA

(Tutte le voci sono in quota parte per la ricerca corrente)

PERSONALE				
Ricercatori	di ruolo o con contratto a tempo indet.	E.T.P.	€	4.417.999,20
	a contratto	E.T.P.	€	-
	borsista	E.T.P.	€	-
	consulente	E.T.P.	€	-
Personale di ricerca Co.Co.Co		E.T.P.	€	470.000,00
Apparecchiature	di proprietà		€	12.000,00
	a noleggio		€	60.000,00
Materiale d'uso dei soli laboratori di ricerca			€	510.000,00
Altro materiale d'uso			€	248.902,42
Biblioteche			€	134.835,38
Organizzazione convegni			€	42.000,00
Viaggi e missioni			€	24.000,00
Formazione del personale			€	61.000,00
Spese generali			€	450.163,00
Totale costi			€	6.430.900,00

Si vedano le definizioni usate per la compilazione della scheda.

IL LEGALE RAPPRESENTANTE

IL DIRETTORE SCIENTIFICO

MOD. 2/C

Ministero della Salute

Dip. per l'ordinamento sanitario la ricerca e l'organizzazione
Dir. Gen. Della ricerca sanitaria e della vigilanza sugli enti - III°

Rendicontazione per la ricerca corrente degli IRCCS - anno 2006

(dati in migliaia di Euro)

ISTITUTO: ISTITUTO REGINA ELENA - Roma
LINEE DI RICERCA N° 1: Oncogenomica e proteomica clinica

SCHEDA FINANZIARIA
(Tutte le voci sono in quota parte per la ricerca corrente)

PERSONALE				
Ricercatori	di ruolo o con contratto a tempo indet.	E.T.P.	€	966.015,47
	a contratto	E.T.P.	€	-
	borsista	E.T.P.	€	-
	consulente	E.T.P.	€	-
Personale di ricerca Co.Co.Co		E.T.P.	€	141.000,00
Apparecchiature	di proprietà		€	3.000,00
	a noleggio		€	18.000,00
Materiale d'uso dei soli laboratori di ricerca			€	194.333,33
Altro materiale d'uso			€	49.800,13
Biblioteche			€	22.472,57
Organizzazione convegni			€	12.600,00
Viaggi e missioni			€	7.200,00
Formazione del personale		corsi	€	18.300,00
Spese generali			€	75.027,16
Totale costi			€	**1.507.748,66**

Si vedano le definizioni usate per la compilazione della scheda.

IL LEGALE RAPPRESENTANTE

IL DIRETTORE SCIENTIFICO

MOD. 2/C

Ministero della Salute

Dip. per l'ordinamento sanitario la ricerca e l'organizzazione
Dir. Gen. Della ricerca sanitaria e della vigilanza sugli enti - III°

Rendicontazione per la ricerca corrente degli IRCCS - anno 2006

(dati in migliaia di Euro)

ISTITUTO: ISTITUTO REGINA ELENA - Roma
LINEE DI RICERCA N° 2: Biotecnologie applicate e nuove strategie terapeutiche

SCHEDA FINANZIARIA
(Tutte le voci sono in quota parte per la ricerca corrente)

PERSONALE				
Ricercatori	di ruolo o con contratto a tempo indet.	E.T.P.	€	1.518.197,29
	a contratto	E.T.P.	€	-
	borsista	E.T.P.	€	-
	consulente	E.T.P.	€	-
Personale di ricerca Co.Co.Co		E.T.P.	€	37.600,00
Apparecchiature	di proprietà		€	3.000,00
	a noleggio		€	4.800,00
Materiale d'uso dei soli laboratori di ricerca			€	107.383,33
Altro materiale d'uso			€	13.280,03
Biblioteche			€	22.472,57
Organizzazione convegni			€	3.360,00
Viaggi e missioni			€	1.920,00
Formazione del personale		corsi	€	4.880,00
Spese generali			€	75.027,16
Totale costi			€	1.891.920,38

Si vedano le definizioni usate per la compilazione della scheda.

IL LEGALE RAPPRESENTANTE — IL DIRETTORE SCIENTIFICO

Istituti Fisioterapici Ospitalieri — DIREZIONE GENERALE I.F.O. — ROMA

MOD. 2/C

Ministero della Salute

Dip. per l'ordinamento sanitario la ricerca e l'organizzazione
Dir. Gen. Della ricerca sanitaria e della vigilanza sugli enti - III°

Rendicontazione per la ricerca corrente degli IRCCS - anno 2006

(dati in migliaia di Euro)

ISTITUTO: ISTITUTO REGINA ELENA - Roma
LINEE DI RICERCA N° 3: Farmacologia preclinica su modelli animali

SCHEDA FINANZIARIA

(Tutte le voci sono in quota parte per la ricerca corrente)

PERSONALE				
Ricercatori	di ruolo o con contratto a tempo indet.	E.T.P.	€	941.812,15
	a contratto	E.T.P.	€	-
	borsista	E.T.P.	€	-
	consulente	E.T.P.	€	-
Personale di ricerca Co.Co.Co		E.T.P.	€	89.300,00
Apparecchiature	di proprietà		€	3.000,00
	a noleggio		€	11.400,00
Materiale d'uso dei soli laboratori di ricerca			€	104.316,67
Altro materiale d'uso			€	114.442,08
Biblioteche			€	22.472,56
Organizzazione convegni			€	7.980,00
Viaggi e missioni			€	4.560,00
Formazione del personale		corsi	€	11.590,00
Spese generali			€	75.027,17
Totale costi			€	1.385.900,63

Si vegano le definizioni usate per la compilazione della scheda.

IL LEGALE RAPPRESENTANTE

Istituti Fisioterapici Ospitalieri - DIREZIONE GENERALE I.F.O. - ROMA

DIRETTORE SCIENTIFICO

MOD 2/C

Ministero della Salute

Dip. per l'ordinamento sanitario la ricerca e l'organizzazione
Dir. Gen. Della ricerca sanitaria e della vigilanza sugli enti - III°

Rendicontazione per la ricerca corrente degli IRCCS - anno 2006

(dati in migliaia di Euro)

ISTITUTO: ISTITUTO REGINA ELENA - Roma
LINEE DI RICERCA N° 4: Patologia molecolare e sue innovative applicazioni

SCHEDA FINANZIARIA

(Tutte le voci sono in quota parte per la ricerca corrente)

PERSONALE				
Ricercatori	di ruolo o con contratto a tempo indet.	E.T.P.	€	589.116,63
	a contratto	E.T.P.	€	-
	borsista	E.T.P.	€	-
	consulente	E.T.P.	€	-
Personale di ricerca Co.Co.Co		E.T.P.	€	56.400,00
Apparecchiature	di proprietà		€	3.000,00
	a noleggio		€	7.200,00
Materiale d'uso dei soli laboratori di ricerca			€	100.866,67
Altro materiale d'uso			€	19.920,05
Biblioteche			€	22.472,56
Organizzazione convegni			€	5.040,00
Viaggi e missioni			€	2.880,00
Formazione del personale		corsi	€	7.320,00
Spese generali			€	75.027,17
Totale costi			€	889.243,08

Si vedano le definizioni usate per la compilazione della scheda.

IL LEGALE RAPPRESENTANTE

Istituti Fisioterapici Ospitalieri - DIREZIONE GENERALE I.F.O. - ROMA

IL DIRETTORE SCIENTIFICO

MOD. 2/C

Ministero della Salute

Dip. per l'ordinamento sanitario la ricerca e l'organizzazione
Dir. Gen. Della ricerca sanitaria e della vigilanza sugli enti - III°

Rendicontazione per la ricerca corrente degli IRCCS - anno 2006

(dati in migliaia di Euro)

ISTITUTO: ISTITUTO REGINA ELENA - Roma
LINEE DI RICERCA N° 4: Patologia molecolare e sue innovative applicazioni

SCHEDA FINANZIARIA

(Tutte le voci sono in quota parte per la ricerca corrente)

PERSONALE				
Ricercatori	di ruolo o con contratto a tempo indet.	E.T.P.	€	589.116,63
	a contratto	E.T.P.	€	-
	borsista	E.T.P.	€	-
	consulente	E.T.P.	€	-
Personale di ricerca Co.Co.Co		E.T.P.	€	56.400,00
Apparecchiature	di proprietà		€	3.000,00
	a noleggio		€	7.200,00
Materiale d'uso dei soli laboratori di ricerca			€	100.866,67
Altro materiale d'uso			€	19.920,05
Biblioteche			€	22.472,56
Organizzazione convegni			€	5.040,00
Viaggi e missioni			€	2.880,00
Formazione del personale		corsi	€	7.320,00
Spese generali			€	75.027,17
Totale costi			€	889.243,08

Si vedano le definizioni usate per la compilazione della scheda.

IL LEGALE RAPPRESENTANTE

Istituti Fisioterapici Ospitalieri - ROMA - DIREZIONE GENERALE I.F.O.

IL DIRETTORE SCIENTIFICO

MOD 2/C

Ministero della Salute

Dip. per l'ordinamento sanitario la ricerca e l'organizzazione
Dir. Gen. Della ricerca sanitaria e della vigilanza sugli enti - III°

Rendicontazione per la ricerca corrente degli IRCCS - anno 2006

(dati in migliaia di Euro)

ISTITUTO: ISTITUTO REGINA ELENA - Roma
LINEE DI RICERCA N° 5: Nuovi approcci clinico terapeutici

SCHEDA FINANZIARIA
(Tutte le voci sono in quota parte per la ricerca corrente)

PERSONALE				
Ricercatori	di ruolo o con contratto a tempo indet.	E.T.P.	€	151.428,83
	a contratto	E.T.P.	€	-
	borsista	E.T.P.	€	-
	consulente	E.T.P.	€	-
Personale di ricerca Co.Co.Co		E.T.P.	€	108.100,00
Apparecchiature	di proprietà		€	-
	a noleggio		€	13.800,00
Materiale d'uso dei soli laboratori di ricerca			€	2.300,00
Altro materiale d'uso			€	38.180,09
Biblioteche			€	22.472,56
Organizzazione convegni			€	9.660,00
Viaggi e missioni			€	5.520,00
Formazione del personale		corsi	€	14.030,00
Spese generali			€	75.027,17
Totale costi			€	440.518,65

Si vedano le definizioni usate per la compilazione della scheda.

IL LEGALE RAPPRESENTANTE

IL DIRETTORE SCIENTIFICO

Istituti Fisioterapici Ospitalieri - DIREZIONE GENERALE I.F.O. - ROMA

MOD 2/C

Ministero della Salute

Dip. per l'ordinamento sanitario la ricerca e l'organizzazione
Dir. Gen. Della ricerca sanitaria e della vigilanza sugli enti - III°

Rendicontazione per la ricerca corrente degli IRCCS - anno 2006

(dati in migliaia di Euro)

ISTITUTO: ISTITUTO REGINA ELENA - Roma
LINEE DI RICERCA N° 6: Prevenzione secondaria sperimentale

SCHEDA FINANZIARIA

(Tutte le voci sono in quota parte per la ricerca corrente)

PERSONALE				
Ricercatori	di ruolo o con contratto a tempo indet.	E.T.P.	€	151.428,83
	a contratto	E.T.P.	€	-
	borsista	E.T.P.	€	-
	consulente	E.T.P.	€	-
Personale di ricerca Co.Co.Co		E.T.P.	€	37.600,00
Apparecchiature	di proprietà		€	-
	a noleggio		€	4.800,00
Materiale d'uso dei soli laboratori di ricerca			€	800,00
Altro materiale d'uso			€	13.280,03
Biblioteche			€	22.472,56
Organizzazione convegni			€	3.360,00
Viaggi e missioni			€	1.920,00
Formazione del personale		corsi	€	4.880,00
Spese generali			€	75.027,17
Totale costi			€	315.568,59

Si vedano le definizioni usate per la compilazione della scheda.

IL LEGALE RAPPRESENTANTE

Istituti Fisioterapici Ospitalieri - DIREZIONE GENERALE I.F.O. - ROMA

IL DIRETTORE SCIENTIFICO

MCO 2/0

Ministero della Salute

Dip. per l'ordinamento sanitario la ricerca e l'organizzazione
Dir. Gen. Della ricerca sanitaria e della vigilanza sugli enti - III°

Rendicontazione per la ricerca corrente degli IRCCS - anno 2006

(dati in migliaia di Euro)

ISTITUTO: ISTITUTO OSPITALIERO DERMOSIFILOPATICO DI S. MARIA E S. GALLICANO - Roma
LINEE DI RICERCA N°: 1 - 2 - 3 - 4 - 5 - 6

SCHEDA FINANZIARIA

(Tutte le voci sono in quota parte per la ricerca corrente)

PERSONALE				
Ricercatori	di ruolo o con contratto a tempo indet.	E.T.P.	€	932.716,19
	a contratto	E.T.P.	€	-
	borsista	E.T.P.	€	-
	consulente	E.T.P.	€	-
Personale di ricerca Co.Co.Co		E.T.P.	€	843.580,42
Apparecchiature	di proprietà		€	-
	a noleggio		€	-
Materiale d'uso dei soli laboratori di ricerca			€	122.294,48
Altro materiale d'uso			€	950,00
Biblioteche			€	46.652,65
Organizzazione convegni			€	-
Viaggi e missioni			€	17.744,26
Formazione del personale			€	13.757,00
Spese generali			€	133.805,00
Totale costi			€	1.911.500,00

Si vedano le definizioni usate per la compilazione della scheda

IL LEGALE RAPPRESENTANTE IL DIRETTORE SCIENTIFICO

MOD. 2/C

Ministero della Salute

Dip. per l'ordinamento sanitario la ricerca e l'organizzazione
Dir. Gen. Della ricerca sanitaria e della vigilanza sugli enti - II°

Rendicontazione per la ricerca corrente degli IRCCS - anno 2006

(dati in migliaia di Euro)

ISTITUTO: ISTITUTO OSPITALIERO DERMOSIFILOPATICO DI S. MARIA E S. GALLICANO - Roma
LINEE DI RICERCA N° 1: Dermatologia infettiva e delle malattie sessualmente trasmissibili

SCHEDA FINANZIARIA

(Tutte le voci sono in quota parte per la ricerca corrente)

PERSONALE				
Ricercatori	di ruolo o con contratto a tempo indet.	E.T.P.	€	111.625,94
	a contratto	E.T.P.	€	-
	borsista	E.T.P.	€	-
	consulente	E.T.P.	€	-
Personale di ricerca Co.Co.Co		E.T.P.	€	86.097,07
Apparecchiature	di proprietà		€	-
	a noleggio		€	-
Materiale d'uso dei soli laboratori di ricerca			€	14.675,34
Altro materiale d'uso			€	-
Biblioteche			€	7.775,43
Organizzazione convegni			€	-
Viaggi e missioni			€	2.289,93
Formazione del personale		corsi	€	1.632,00
Spese generali			€	22.300,64
Totale costi			€	246.696,54

Si vedano le definizioni usate per la compilazione della scheda.

IL LEGALE RAPPRESENTANTE — IL DIRETTORE SCIENTIFICO

MOD. 2.1

Ministero della Salute

Dip. per l'ordinamento sanitario la ricerca e l'organizzazione
Dir. Gen. Della ricerca sanitaria e della vigilanza sugli enti - III°

Rendicontazione per la ricerca corrente degli IRCCS - anno 2006

(dati in migliaia di Euro)

ISTITUTO: ISTITUTO OSPITALIERO DERMOSIFILOPATICO DI S. MARIA E S. GALICANO - Roma
LINEE DI RICERCA N° 2: Dermatologia Oncologica

SCHEDA FINANZIARIA

(Tutte le voci sono in quota parte per la ricerca corrente)

PERSONALE				
Ricercatori	di ruolo o con contratto a tempo indet.	E.T.P.	€	289.142,02
	a contratto	E.T.P.	€	-
	borsista	E.T.P.	€	-
	consulente	E.T.P	€	-
Personale di ricerca Co.Co.Co		E.T.P.	€	167.753,97
Apparecchiature	di proprietà		€	-
	a noleggio		€	-
Materiale d'uso dei soli laboratori di ricerca			€	37.911,29
Altro materiale d'uso			€	950,00
Biblioteche			€	7.775,43
Organizzazione convegni			€	-
Viaggi e missioni			€	5.007,57
Formazione del personale		corsi	€	6.095,00
Spese generali			€	22.300,64
Totale costi			€	536.936,11

Si vedano le definizioni usate per la compilazione delle schede

IL LEGALE RAPPRESENTANTE — IL DIRETTORE SCIENTIFICO

MOD. 2.1

Ministero della Salute

Dip. per l'ordinamento sanitario, la ricerca e l'organizzazione
Dir. Gen. Della ricerca sanitaria e della vigilanza sugli enti - II°

Rendicontazione per la ricerca corrente degli IRCCS - anno 2006

(dati in migliaia di Euro)

ISTITUTO: ISTITUTO OSPITALIERO DERMOSIFILOPATICO DI S. MARIA E S. GALLICANO - Roma
LINEE DI RICERCA N° 3: *Patologie infiammatorie croniche e degenerative della cute*

SCHEDA FINANZIARIA
(Tutte le voci sono in quota parte per la ricerca corrente)

PERSONALE				
Ricercatori	di ruolo o con contratto a tempo indet.	E.T.P.	€	354.432,16
	a contratto	E.T.P.	€	-
	borsista	E.T.P.	€	-
	consulente	E.T.P.	€	-
Personale di ricerca Co.Co.Co		E.T.P.	€	211.168,19
Apparecchiature	di proprietà		€	-
	a noleggio		€	-
Materiale d'uso dei soli laboratori di ricerca			€	46.471,90
Altro materiale d'uso			€	-
Biblioteche			€	7.775,43
Organizzazione convegni			€	-
Viaggi e missioni			€	6.008,87
Formazione del personale		corsi	€	3.800,00
Spese generali			€	22.300,63
Totale costi			€	651.957,38

Si vedano le definizioni usate per la compilazione della scheda.

IL LEGALE RAPPRESENTANTE

IL DIRETTORE SCIENTIFICO

MOD. 2/1

Ministero della Salute

Dic. per l'ordinamento sanitario la ricerca e riorganizzazione
Dir. Gen. Della ricerca sanitaria e della vigilanza sugli enti - III°

Rendicontazione per la ricerca corrente degli IRCCS - anno 2006

(dati in migliaia di Euro)

ISTITUTO: ISTITUTO OSPITALIERO DERMOSIFILOPATICO DI S. MARIA E S. GALLICANO - Roma
LINEE DI RICERCA N° 4: Dermatologia Allergologica

SCHEDA FINANZIARIA

(Tutte le voci sono in quota parte per la ricerca corrente)

PERSONALE

Ricercatori	di ruolo o con contratto a tempo indet.	E.T.P.	€	55.962,97
	a contratto	E.T.P.	€	-
	borsiste	E.T.P.	€	-
	consulente	E.T.P.	€	-
Personale di ricerca Co.Co.Co		E.T.P.	€	57.752,07

Apparecchiature	di proprietà	€	-
	a noleggio	€	-

Materiale d'uso dei soli laboratori di ricerca		€	7.337,67
Altro materiale d'uso		€	-

Biblioteche		€	7.775,43
Organizzazione convegni		€	-
Viaggi e missioni		€	1.431,48
Formazione del personale	corsi	€	600,00
Spese generali		€	22.300,83

Totale costi	€	153.160,45

Si vedano le definizioni usate per la compilazione delle schede.

IL LEGALE RAPPRESENTANTE

IL DIRETTORE SCIENTIFICO

VOD 3/0

Ministero della Salute

Dip. per l'ordinamento sanitario la ricerca e l'organizzazione
Dir. Gen. Della ricerca sanitaria e delle vigilanza sugli enti - II°

Rendicontazione per la ricerca corrente degli IRCCS - anno 2006

(dati in migliaia di Euro)

ISTITUTO: ISTITUTO OSPITALIERO DERMOSIFILOPATICO DI S. MARIA E S. GALLICANO - Roma
LINEE DI RICERCA N° 5: Fotodermatologia

SCHEDA FINANZIARIA

(Tutte le voci sono in quota parte per la ricerca corrente)

PERSONALE

Ricercatori	di ruolo o con contratto a tempo indet.	E.T.P.	€	55.962,97
	a contratto	E.T.P.	€	-
	borsista	E.T.P.	€	-
	consulente	E.T.P.	€	-
Personale di ricerca Co.Co.Co		E.T.P.	€	57.752,07
Apparecchiature	di proprietà		€	-
	a noleggio		€	-
Materiale d'uso dei soli laboratori di ricerca			€	7.337,67
Altro materiale d'uso			€	-
Biblioteche			€	7.775,50
Organizzazione convegni			€	-
Viaggi e missioni			€	1.431,48
Formazione del personale	corsi		€	980,00
Spese generali			€	22.300,83
Totale costi			€	153.490,52

Si vedano le definizioni usate per la compilazione della scheda

IL LEGALE RAPPRESENTANTE

IL DIRETTORE SCIENTIFICO

MOD. 1

Ministero della Salute

Dip. per l'ordinamento sanitario la ricerca e l'organizzazione
Dir. Gen. Della ricerca sanitaria e della vigilanza sugli enti - III°

Rendicontazione per la ricerca corrente degli IRCCS - anno 2006

(dati in migliaia di Euro)

ISTITUTO: ISTITUTO OSPITALIERO DERMOSIFILOPATICO DI S. MARIA E S. GALLICANO - Roma
LINEE DI RICERCA N° 8: *Patologie delle popolazioni umane mobili*

SCHEDA FINANZIARIA

(Tutte le voci sono in quota parte per la ricerca corrente)

PERSONALE				
Ricercatori	di ruolo o con contratto a tempo indet.	E.T.P.	€	66.290,13
	a contratto	E.T.P.	€	-
	borsista	E.T.P.	€	-
	consulente	E.T.P.	€	-
Personale di ricerca Co.Co.Co		E.T.P.	€	68.057,07
Apparecchiature	di proprietà		€	-
	a noleggio		€	-
Materiale d'uso dei soli laboratori di ricerca			€	8.560,61
Altro materiale d'uso			€	-
Biblioteche			€	7.775,43
Organizzazione convegni			€	-
Viaggi e missioni			€	1.674,93
Formazione del personale		corsi	€	700,00
Spese generali			€	22.300,83
Totale costi			€	169.258,99

Si vedano le definizioni usate per la compilazione della scheda

IL LEGALE RAPPRESENTANTE — IL DIRETTORE SCIENTIFICO

PAGINA BIANCA

RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE

PAGINA BIANCA

REGIONE LAZIO

ISTITUTI FISIOTERAPICI OSPITALIERI

Sede:Via Elio Chianesi 53
00144 Roma

RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE
AL
BILANCIO CHIUSO AL 31.12.2006

Nei giorni 12 e 18 del mese di giugno e il giorno 10 del mese di luglio dell'anno 2007, si è riunito presso la sede degli I.F.O. Istituti Fisioterapici Ospitalieri il Collegio sindacale regolarmente convocato, per procedere all'esame del bilancio dell'esercizio 2006 dell'Istituto.

Risultano essere presenti i Sigg.:

Roberto CECCHERINI, Presidente in rappresentanza della Regione

Alfredo SINISCALCHI, Componente in rappresentanza del Ministero della Salute

Francesco MORI, Componente in rappresentanza della Regione

Francesco BRUNI, Componente in rappresentanza della Regione

Mauro BARLOZZINI, Componente in rappresentanza della Conferenza dei Sindaci.

In adempimento a quanto disposto dalla legge, il bilancio dell'esercizio chiuso al 31.12.2006, di cui alla delibera di adozione del Direttore Generale n. 459 del 31/05/2007, è stato trasmesso al Collegio Sindacale per le debite valutazioni in data 11 giugno 2007, a mezzo di posta elettronica, unitamente ai prospetti, agli allegati di dettaglio e alla relazione sulla gestione.

Il bilancio evidenzia un perdita di € 51.540.493 con un incremento rispetto all'esercizio precedente di € 6.848.305 pari al 15%.

Si riportano di seguito i dati riassuntivi del bilancio al 31.12.2006, espressi in Euro, confrontati con quelli dell'esercizio precedente:

Stato Patrimoniale	**Bilancio di esercizio 2005**	**Bilancio di esercizio 2006**	**Differenza per valore assoluto**	**Diff. %**
Immobilizzazioni	184.217.041	181.626.163	-2.590.878	-1%
Attivo circolante	50.515.403	36.628.408	-13.886.995	-27%
Ratei e risconti	463.419	505.946	42.527	9%
Totale attivo	**235.195.863**	**218.760.517**	-16.435.346	-7%
Patrimonio netto	34.117.281	-21.869.493	-55.986.774	-164%
Fondi	1.091.025	6.091.025	5.000.000	458%
Debiti	196.669.587	233.005.192	36.335.605	18%
Ratei e risconti	3.317.969	1.533.794	-1.784.175	-54%
Totale passivo	**235.195.862**	**218.760.518**	-16.435.344	-7%
Conti d'ordine	83	20.085	20.002	24099%

Conto Economico	**Bilancio di esercizio 2005**	**Bilancio di esercizio 2006**	**Differenza per valore assoluto**	**Diff. %**
Valore della Produzione	137.522.653	131.391.984	- 6.130.669	-4%
Costo della Produzione	166.413.229	172.407.058	5.993.829	4%
Differenza	- 28.890.576	- 41.015.074	-12.124.498	42%
Proventi ed oneri finanziari +/-	- 1.700.886	- 2.939.387	- 1.238.501	73%
Rettifiche di valore di attività finanziarie +/-	-	-	-	0%
Proventi ed oneri straordinari +/-	- 8.588.120	- 1.981.896	6.606.224	-77%
Risultato prima delle imposte +/-	- 39.179.582	- 45.936.357	- 6.756.775	17%
Imposte dell'esercizio	- 5.512.606	- 5.604.136	- 91.530	2%
Utile (Perdita) dell'esercizio +/-	**- 44.692.188**	**- 51.540.493**	- 6.848.305	15%

Si evidenziano gli scostamenti tra bilancio di previsione 2006 e relativo bilancio d'esercizio:

Conto Economico	**Bilancio di previsione 2006**	**Bilancio di esercizio 2006**	**Differenza per valore assoluto**	**Diff. %**
Valore della Produzione	134.641.110	131.391.984	- 3.249.126	-2%
Costo della Produzione	147.319.842	172.407.058	25.087.216	17%
Differenza	- 12.678.732	- 41.015.074	- 28.336.342	223%
Proventi ed oneri finanziari +/-	- 2.078.881	- 2.939.387	- 860.506	41%
Rettifiche di valore di attività finanziarie +/-	-	-	-	0%
Proventi ed oneri straordinari +/-	- 3.000.000	- 1.981.896	1.018.104	-34%
Risultato prima delle imposte +/-	- 17.757.613	- 45.936.357	- 28.178.744	159%
Imposte dell'esercizio	5.573.000	5.604.136	31.136	1%
Utile (Perdita) dell'esercizio +/-	- 23.330.613	- 51.540.493	- 28.209.880	121%

Il Collegio ha operato in tutela dell'interesse pubblico perseguito dall'Ente e nella diligente attività di sorveglianza della contabilità per singoli settori e per rami di funzioni svolta con criteri logico-sistematici, oltre che con controlli ispettivi non limitati ad atti isolati a partire dal 4 ottobre 2006, data in cui si è insediato il Collegio.

L'esame del bilancio è stato svolto secondo i principi di comportamento del Collegio Sindacale raccomandati dall'O.I.C. e, in conformità a tali principi, è stato fatto riferimento alle norme di legge nazionali e regionali.

In riferimento alla struttura e al contenuto del bilancio è stata rispettata la normativa vigente e in particolare la circolare prot. n. 39962 Area 4V13 del 6 aprile 2007 emanata dalla Regione Lazio – Dipartimento Sociale, che ha fornito indicazioni in materia di composizione del bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2006.

Si sottolinea che l'istituto, nel corso del 2006 ha provveduto ad adottare un piano dei conti omogeneo a quello delle altre aziende sanitarie, come previsto dalle direttive della Regione Lazio.

Per effetto di ciò l'istituto ha provveduto a riclassificare le voci di bilancio per l'anno 2006 e ad adattare, per quanto possibile, le voci di bilancio per il 2005.

Il Collegio, a titolo esemplificativo, tra i costi del personale, pur avendo avuto un incremento delle unità lavorative, si segnala una riduzione del costo attribuito, per effetto della diversa allocazione dei costi relativi ai collaboratori e all'A.L.P.I..

Nella redazione al bilancio non ci sono state deroghe alle norme di legge, ai sensi dell'art.2423 e seguenti del codice civile.

Sono stati rispettati i principi di redazione previsti dall'art.2423-bis del codice civile, in quanto compatibili con l'attività dell'ente ed in particolare:

- la valutazione delle voci è stata fatta secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività;
- sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio;
- oneri e proventi sono stati determinati nel rispetto del principio di competenza, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura;
- gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci, sono stati valutati separatamente;
- i criteri di valutazione non sono stati modificati rispetto all'esercizio precedente;
- sono state rispettate le disposizioni relative a singole voci dello stato patrimoniale previste dall'art. 2424bis del codice civile;
- i ricavi e i costi sono stati iscritti nel conto economico rispettando il disposto dell'art.2425bis del codice civile;
- non sono stati effettuati compensi di partite;
- la nota integrativa, a cui si rimanda per ogni informativa di dettaglio nel merito dell'attività svolta dall'Ente, è stata redatta rispettando il contenuto minimo previsto dall'art. 2427 del codice civile. Sono state, inoltre, fornite le informazioni richieste da altre norme del codice civile e quelle che si ritenevano opportune per rappresentare in modo chiaro, veritiero e corretto la situazione patrimoniale, economica e finanziaria dell'esercizio.

Ciò premesso il Collegio passa all'analisi delle voci più significative del bilancio e all'esame della nota integrativa :

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

Consistono in Costi di impianto ed ampliamento ed in Software utilizzati in vari reparti dell'IFO.

Nel corso dell'esercizio 2006 si sono avuti incrementi di tali immobilizzazioni per

complessivi €.238.697 ed ammortamenti per totali €. 302.110, per differenza ne è risultato pertanto un decremento pari ad €. 63.413.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio non modificato rispetto all'esercizio precedente.

Per le immobilizzazioni acquisite con contributi per investimenti, il Collegio ha verificato l'imputazione a conto economico, tra il valore della produzione, di "costi capitalizzati" per €. 11.105.601, corrispondenti alle quote di contributi di importo pari agli ammortamenti relativi agli investimenti oggetto di agevolazione (*cosiddetto metodo della "sterilizzazione"*).

Si segnala che tali costi capitalizzati riguardano per intero gli ammortamenti immateriali più sopra analizzati ed iscritti in bilancio per €. 302.110 e gli ammortamenti di beni materiali per l'importo complessivo di €.10.803.491, rimanendo esclusi gli ammortamenti di mobili ed arredi anteriori al 1999 per un importo di €. 203.991 ed ammortamenti su acquisti di attrezzature sanitarie effettuato nel 2006 con fondi dell'Ente per €. 6.179.

Complessivamente nel corso dell'esercizio 2006 si sono avuti incrementi delle immobilizzazioni materiali per €.8.486.145 ed ammortamenti per totali €. 11.013.661, ne è risultato in totale un decremento pari ad €.2.527.516.

Finanziarie

Nel patrimonio sono comprese anche n. 18.186 azioni CIR del valore unitario nominale di €. 0.516, per un valore complessivo nominale riportato in bilancio di € 9.392.

Rimanenze

Dalla nota integrativa si rileva che il magazzino è stato valutato con il metodo del costo medio ponderato continuo, con criterio di continuità rispetto agli esercizi precedenti.

Le rimanenze risultano suddivise tra sanitarie e non sanitarie.

Per entrambi le tipologie si segnala un'apprezzabile riduzione della consistenza rispetto all'anno precedente, pari mediamente al 25% circa.

In particolare le giacenze di prodotti medicinali, farmaci e materiali sanitari di consumo si sono ridotti in un anno di oltre un terzo; unica voce in aumento (circa il 7%) è quella relativa alle giacenze della Farmacia esterna S. Gallicano, dove comunque si è registrato un incremento delle vendite di circa il 20%.

Crediti

I crediti sono esposti al presumibile valore di realizzo.

Sono suddivisi in bilancio tra:

1) Crediti verso la Regione Lazio, pari alla differenza tra le prestazioni non tariffabili e farmaci di fascia H relativi agli anni dal 2003 al 2006 (€. 60.184.936) e quanto pagato dalla Regione Lazio per la cartolarizzazione dei crediti dei fornitori di beni e servizi del S.S.R. (€. 40.199.252), tutto ciò in conformità alle indicazione fornite con nota n.113299 del 03/10/04 della Regione Lazio.
2) Crediti verso Aziende Sanitarie Pubbliche, per totali €. 7.025.079 relativi a prestazioni erogate a pazienti di altri istituti. Si segnala che in tale importo sono compresi crediti verso l'azienda ospedaliera S. Andrea per €. 5.681.026, sui quali è in atto un contenzioso finalizzato al recupero del credito.
3) Crediti verso Erario per €. 14 di IRES corrisposta su interessi attivi del conto Banco Posta.
4) Crediti verso altri soggetti contengono in via residuale crediti verso altre Amministrazioni Pubbliche, verso privati, verso società estere, crediti per fatture da emettere ed infine un importo di €. 32.894 con saldo negativo, di collocazione automatica da parte della procedura informatica e da attribuire ad un recupero contabile di acconti di anni precedenti corrisposti a dipendenti ed impropriamente imputati al conto debiti v/dipendenti.

Disponibilità liquide

La consistenza complessiva di €. 194.620 è data dalla giacenza esistente alla chiusura dell'esercizio presso la cassa accettazione amministrativa, presso n.3 agenti economali ed i corrispettivi per prestazioni libero professionali relative al 2006 ancora non girocontate all'IFO al 31/12/2006.

Con riferimento a tale ultima voce contabile il Collegio suggerisce l'inserimento del relativo importo tra i crediti verso altri soggetti.

Ratei e risconti

Riguardano quote di componenti positivi e negativi di redditi comuni a due o più esercizi e sono determinati in funzione della competenza temporale.

L'importo iscritto in bilancio per €. 505.946 è composto esclusivamente da risconti attivi dati da somme anticipate su contratti, transazioni, utenze e canoni servizi assistenza con durata che ricomprende anche parte del successivo esercizio.

Fondi per rischi e oneri

Risulta esposto in Bilancio per complessivi Euro 6.091.025.

Nell'esercizio in esame è stato incrementato per Euro 5.000.000 a causa di alcune vertenze ben descritte nella Nota integrativa allegata al Bilancio di Esercizio.

Debiti

I debiti sono esposti al loro valore nominale.

Sono complessivamente indicati in Bilancio per Euro 233.004.589.

Gli importi maggiormente significativi sono rappresentati dai **Debiti v.so Finanziarie per transazioni**, pari ad Euro 87.661.104 (ricompresi nel Bilancio sintetico all'interno della voce "altri debiti") e dai **Debiti verso Fornitori** per Euro 121.255.043.

Il conto "debiti verso finanziarie per transazioni" è frutto della operazione di cartolarizzazione, sottoscritte con la Regione Lazio, ed ha avuto un incremento di oltre 26 milioni di Euro rispetto al precedente esercizio.

Proprio nell'ambito di tali operazioni, negli ultimi mesi dell'esercizio in esame, è stata avviata una attenta verifica sulla consistenza e sulla autenticità dei debiti verso Fornitori che ha dato, come primo risultato, l'accertamento di una serie di insussistenze del passivo per complessivi Euro 674.145.

L'Istituto ha proceduto pertanto all'annullamento delle partite di debito, accertando contestualmente in contropartita l'equivalente importo tra i proventi straordinari.

Tali operazioni di annullamento sono poi state formalizzate con delibere n. 364 e n. 380, rispettivamente del 30 aprile e del 9 maggio 2007.

Altri debiti significativi:

- Debito verso l'Istituto di Tesoreria.

E' indicato in Bilancio per Euro 14.198.669 ed è rappresentato da un'anticipazione straordinaria concessa provvisoriamente, pari ad Euro 9.500.000 oltre che dal saldo negativo di cassa, pari ad Euro 4.698.669.

Tale importo è stato verificato dal Collegio, come già certificato in occasione dei Verbali di verifica periodica, e riconciliato con la Tesoreria stessa (documentazione acquisita agli atti del Collegio).

- Debito per accantonamento Fondi personale dipendente.

Il saldo del conto si è notevolmente ridotto passando da Euro 11.309.413 ad Euro 4.675.437 a causa dell'utilizzo delle somme preventivamente accantonate al fondo stesso.

La residua cifra è relativa all'accantonamento revisionale dei rinnovi contrattuali e di altre competenze in favore del personale dipendente.

- Debiti per ricerca corrente

Ammontano ad oltre 3 milioni di Euro e più precisamente Euro 2.237.192 per la ricerca

corrente dell'Istituto Regina Elena ed Euro 839.874 per la Ricerca dell'Istituto San Gallicano.

Ratei e risconti passivi

I ratei passivi sono costituiti da competenze del personale dipendente maturate nel corso dell'esercizio in esame ed ammontanti ad Euro 1.533.644.

Conti d'ordine

In calce allo stato patrimoniale sono indicati i conti d'ordine, per Euro 20.085 rappresentati da depositi cauzionali versati da Imprese per la partecipazione a gare d'appalto indette dall'Istituto.

Contratto Global Service.

Una delle voci che maggiormente incide sul bilancio è quello relativo al contratto di Global Service. Il contratto nasce contestualmente all'acquisto dell'immobile dove ha sede l'Istituto e rappresenta una clausola del contratto stesso. I servizi forniti dalla Società (ATI Cofatech-Natuna) sono di vario genere, spaziando dal servizio pulizia al noleggio di camici e lenzuola, dal servizio mensa alla manutenzione giardini, dalla vigilanza alla manutenzione edile. In complesso sono circa 35 servizi gestiti dalla predetta società. Il costo ammonta a circa 23 milioni di euro pari al 13% circa del totale. Sull'argomento esiste un contenzioso in quanto l'Istituto ha, tra l'altro, contestato alcuni servizi fatturati dalla società. Si condivide l'impostazione dell'Istituto sulla necessità di rivedere l'intero contratto in quanto esistono delle clausole che non tengono conto delle modifiche legislative intervenute successivamente alla stipula (a solo titolo esemplificativo si ricorda la norma che prescrive la riduzione delle automobili di servizio).

Ammortamento immobilizzazioni immateriali.

Nel primo anno di acquisto l'ammortamento viene effettuato sui mesi di effettivo utilizzo. Conseguentemente, per il software acquistato nel 2006 per un valore di € 207.673, l'ammortamento è pari a € 50.321. Sugli acquisti relativi agli anni precedenti l'ammortamento è avvenuto sulla base del valore d'acquisto.

Imposte sul reddito

Le imposte sul reddito sono contabilizzate per competenza e calcolate sulla base di una realistica previsione degli oneri da assolvere in applicazione della vigente normativa fiscale. Il debito di imposta è esposto, al netto degli acconti versati e delle ritenute subite, nella voce debiti tributari.

Attività espletata dall'U.R.P. (Ufficio relazioni col pubblico).

Dalle verifiche effettuate, il Collegio ha rilevato che con Deliberazione del 26/02/2003 del Commissario Straordinario è stata nominata Dirigente responsabile dell'Ufficio Relazioni con il Pubblico la Dott.ssa D'Antonio Giovanna. L'URP è situato al piano terreno della struttura in via Elio Chianesi 53, adiacente alla chiesa. Formalmente sono in carico a detto ufficio 5 persone compreso il Dirigente.

Esiste una carta dei servizi distribuita gratuitamente agli utenti ed è stato istituito il Registro dei Reclami in data 20/07/1998 con protocollo cronologico annuale che risulta essere aggiornato con il riporto dei reclami, l'ultimo dei quali è stato trascritto con numero di registrazione progressivo 85 del 22 giugno 2007.

Dalle verifiche è risultato che il sistema di prenotazione è basato sul Centro Unico di Prenotazione Regionale n. telefono 803333 e le attività erogate in intramoenia sono fruibili attraverso la prenotazione ad un numero telefonico fisso 06 52666657. Alcuni servizi sono prenotabili esclusivamente in sede causando non pochi disagi agli utenti residenti fuori dal comune di Roma. Si rileva, inoltre, che l'URP non ha accesso ai dati relativi all'affluenza degli utenti per la fruizione dei vari servizi e per questo motivo non è possibile effettuare indagini statistiche basate sulla quantità e tipologia dei reclami presentati e quantità e tipologia dei servizi resi all'utenza.

Documento Programmatico sulla sicurezza

Il Collegio rileva che l'istituto, con Deliberazione del Direttore Generale del 4 maggio 2007, prot. n. 375 ha adottato il Documento Programmatico sulla Sicurezza alla data del 31 marzo 2007.

CONCLUSIONI

Esistono numerose controversie legali in corso di rilevante entità costituite da contenzioso tributario, civile e del lavoro e a fronte di ciò l'organo amministrativo ha accantonato in via prudenziale un fondo rischi pari a 5 milioni di euro.

Il Collegio attesta che nel corso dell'anno sono state regolarmente eseguite le verifiche periodiche disposte dall'art. 2403 del codice civile, durante le quali si è potuto verificare il controllo sulla corretta tenuta della contabilità, del libro giornale, del libro inventari e dei registri previsti dalla normativa fiscale.

Nel corso delle verifiche periodiche, che si ribadisce sono state eseguite a partire dall'ultimo trimestre dell'esercizio in esame, si è proceduto ad accertare il rispetto degli accordi contrattuali con l'Istituto tesoriere, al controllo dei valori di cassa economale, come anche si è potuto verificare il corretto e tempestivo adempimento dei versamenti delle

ritenute e delle altre somme dovute all'Erario, dei contributi dovuti ad Enti previdenziali e la corretta presentazione di tutte le dichiarazioni fiscali.

Il Collegio, sia nel corso dell'anno, in riferimento all'attività amministrativo contabile dell'Azienda, sia sul bilancio, inteso come espressione finale in termini di risultanze contabili dell'attività espletata, ha effettuato i controlli necessari per addivenire ad un giudizio finale.

Nel corso delle verifiche periodiche effettuate dal Collegio sono state formulate osservazioni ed espressi suggerimenti che sono state tutte verbalizzate e che risultano conservati agli atti.

Il Collegio, visti i risultati delle verifiche eseguite e tenuto conto delle considerazioni e raccomandazioni esposte, attesta la corrispondenza del bilancio di esercizio alle risultanze contabili e la conformità dei criteri di valutazione del Patrimonio a quelli previsti dal codice civile e dalle altre disposizioni di legge.

Il Collegio ritiene di esprimere un parere positivo sulla gestione complessiva in quanto la perdita di esercizio di € 51.540.493 pur discostandosi in misura significativa dalla perdita programmata e concordata con la Regione Lazio nel bilancio di previsione 2006, deve tener conto della particolare realtà gestionale dell'Istituto, così come esposto dal Direttore Generale nella Relazione sull'andamento della gestione.

IL COLLEGIO SINDACALE

Il Presidente	Dott. Roberto CECCHERINI
Il Componente	Prof. Alfredo SINISCALCHI
Il Componente	Dott. Mauro BARLOZZINI
Il Componente	Dott. Francesco MORI
Il Componente	Rag. Francesco BRUNI

BILANCIO CONSUNTIVO

PAGINA BIANCA

BILANCIO D'ESERCIZIO 2006	
AZIENDA SANITARIA:	I.F.O.
DATA COMPILAZIONE	31/05/2007

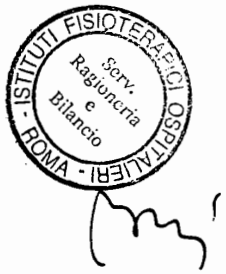
COMPILATORE	
COGNOME E NOME	Veneri Antonella
UFFICIO DI APPARTENENZA	Servizio Risorse Economiche
TELEFONO	06.52665274
FAX	06.52662425
E-MAIL	veneri@ifo.it

FUNZIONARIO REFERENTE	
COGNOME E NOME	ZILLI SANDRA
UFFICIO DI APPARTENENZA	Servizio Risorse Economiche
TELEFONO	06.52662471
FAX	06.52662425

STATO PATRIMONIALE	I.F.O.			
ATTIVO	31/12/2006	31/12/2005	Variazioni Valore	Variazioni %
A) Immobilizzazioni				
I - Immobilizzazioni immateriali :				
1) Costi di impianto e ampliamento	199.408	212.009	- 12.601	-6%
2) Costi di ricerca, sviluppo	-	-	-	
3) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	-	-	-	
4) Concessioni marchi e diritti simili	-	-	-	
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	-	-	-	
6) Altre	362.675	413.486	- 50.811	-12%
Totale I	562.083	625.495	- 63.412	-10%
II - Immobilizzazioni materiali :				
1) Terreni			-	
2) Fabbricati	164.076.252	162.123.001	1.953.252	1%
a) disponibili	5.165	5.165	-	
b) indisponibili	164.071.088	162.117.836	1.953.252	1%
3) Impianti e macchinari	1.909.686	2.634.184	- 724.498	-28%
4) Attrezzature sanitarie e scientifiche	10.908.450	14.173.713	- 3.265.263	-23%
5) Mobili e arredi	759.855	1.068.636	- 308.781	-29%
6) Automezzi e altri mezzi di trasporto	-	-	-	
7) Altri beni	3.400.445	3.582.620	- 182.175	-5%
8) Immobilizzazioni in corso e acconti			-	
Totale II	181.054.688	183.582.154	- 2.527.466	-1%
III - Immobilizzazioni finanziarie :				
1) Partecipazioni			-	
2) Crediti			-	
3) Titoli	9.392	9.392	0	0%
Totale III	9.392	9.392	0	0%
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (A)	**181.626.163**	**184.217.041**	- 2.590.877	-1%
B) Attivo circolante				
I - Rimanenze :				
1) Sanitarie	1.182.073	1.622.724	- 440.651	-27%
2) Non sanitarie	266.404	318.551	- 52.147	-16%
3) Acconti			-	
Totale I	1.448.477	1.941.275	- 492.798	-25%
II - Crediti da :				
1) Regione	19.985.684	35.263.278	- 15.277.594	-43%
2) Comune	-	-	-	
3) Aziende sanitarie pubbliche	7.025.079	7.508.700	- 483.621	-6%
4) Arpa	-	-	-	
5) Erario	14	101	- 87	-86%
6) Altri (privati,estero,anticipi,personale)	7.974.535	5.257.799	2.716.736	52%
Totale II	34.985.312	48.029.878	- 13.044.566	-27%
III - Attività finanziarie				
1) Partecipazioni a breve			-	
2) Titoli a breve			-	
Totale III	-	-	-	
I V- Disponibilità liquide				
1) Cassa	194.619	544.250	- 349.631	-64%
2) Istituto tesoriere	-	-	-	
3) C/c postale	-	-	-	
Totale IV	194.619	544.250	- 349.631	-64%
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (B)	**36.628.408**	**50.515.403**	- 13.886.995	-27%
C) Ratei e risconti	**505.946**	**463.419**	42.527	9%
TOTALE ATTIVO	**218.760.518**	**235.195.863**	- 16.435.345	-7%



STATO PATRIMONIALE	I.F.O.			
PASSIVO	**31/12/2006**	**31/12/2005**	**Variazioni**	
			Valore	**%**
A) Patrimonio netto				
I Finanziamenti per investimenti	175.702.935	181.107.158	- 5.404.223	-3%
II Donazioni e lasciti vincolati ad investimenti	957.973	-	957.973	
III Fondo di dotazione	66.748	66.780	- 32	0%
IV Contributi per ripiani perdite	-	-	-	
V Altre riserve	-	-	-	
VI Utili (perdite) portate a nuovo	- 147.056.656	- 102.364.468	- 44.692.188	44%
VII Utili (perdite) dell'esercizio	- 50.381.493	- 44.692.189	- 5.689.304	13%
TOTALE (A)	**- 20.710.493**	**34.117.281**	- 54.827.774	-161%
B) Fondi rischi e oneri				
1) Per imposte	-	-	-	
2) Rischi	6.091.025	1.091.025	5.000.000	458%
3) Altri	-	-	-	
TOTALE (B)	**6.091.025**	**1.091.025**	5.000.000	458%
C) Trattamento fine rapporto				
1) Premi di operosità medici Sumai			-	
2) Trattamento di fine rapporto			-	
TOTALE (C)	**-**	**-**	-	
D) Debiti				
1) Mutui			-	
2) Regione			-	
3) Comune			-	
4) Aziende sanitarie pubbliche			-	
5) Arpa			-	
6) Debiti verso fornitori	121.255.043	112.387.290	8.867.753	8%
7) Debiti verso istituto tesoriere	14.198.669	- 3.364.284	17.562.953	-522%
8) Debiti tributari	50.304	2.631.826	- 2.581.522	-98%
9) Debiti verso istituti di previdenza	675.643	2.997.904	- 2.322.261	-77%
10) Altri debiti	95.666.532	82.016.851	13.649.681	17%
TOTALE (D)	**231.846.192**	**196.669.587**	35.176.605	18%
E) Ratei e risconti	**1.533.794**	**3.317.969**	- 1.784.175	-54%
TOTALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO	**218.760.518**	**235.195.862**	- 16.435.344	-7%
	OK	OK		
F) Conti d'ordine				
1) Rischi			-	
2) Impegni			-	
3) Beni di terzi	20.085	8273%	20.002	24178%
TOTALE (F)	20.085	83	20.002	24178%



CREDITI E DEBITI	I.F.O.

(importi in euro)	Valore Nominale			
	Valore al 31/12/2005	Movimenti dell'esercizio		Valore al 31/12/2006
		Incrementi	Decrementi	
CREDITI VERSO LA REGIONE - IMMOBILIZZAZIONI	**66.748**	-	-	**66.748**
Crediti verso la Regione per incremento del Fondo di Dotazione	66.748			66.748
Crediti verso la Regione per contributi c/investimenti	-			-
Crediti verso la Regione per ripianamento perdite esercizi precedenti				-
.....				-
.....				-
.....				-

(importi in euro)	Valore Nominale			
	Valore al 31/12/2005	Movimenti dell'esercizio		Valore al 31/12/2006
		Incrementi	Decrementi	
CREDITI VERSO LA REGIONE - ATTIVO CIRCOLANTE	**32.806.791**	**- 6.134.306**	**- 6.686.801**	**19.985.684**
Crediti verso la Regione per quote F.S.R.	- 18.325.923	- 21.873.329		- 40.199.252
Crediti verso la Regione per contributi in c/esercizio a destinazione indistinta	12.652.644	14.234.441	- 5.000.000	21.887.085
Crediti verso la Regione per contributi in c/esercizio a destinazione vincolata	1.491.801		- 1.486.801	5.000
Crediti verso la Regione per compensazioni anno 2001				-
Crediti verso la Regione per compensazioni anno 2002				-
Crediti verso la Regione per compensazioni anno 2003				-
Crediti verso la Regione per compensazioni anno 2004	442.689			442.689
Crediti verso la Regione per compensazioni anno 2005	11.664.834			
Crediti verso la Regione per compensazioni anno 2006		1.504.582		1.504.582
Crediti v/ Regione per prestazioni non tariffabili (extratariffario) 2003 - 2005	24.880.745		- 200.000	24.680.745

(importi in euro)	Valore Nominale			
	Valore al 31/12/2005	Movimenti dell'esercizio		Valore al 31/12/2006
		Incrementi	Decrementi	
DEBITI VERSO LA REGIONE	-	-	-	-
Debiti verso la Regione di appartenenza				-
Debiti verso la Regione per compensazioni anno 2001				-
Debiti verso la Regione per compensazioni anno 2002				-
Debiti verso la Regione per compensazioni anno 2003				-
Debiti verso la Regione per compensazioni anno 2004				-
Debiti verso la Regione per compensazioni anno 2005				-
Debiti verso la Regione per compensazioni anno 2006				-
.....				-

(importi in euro)	Valore Nominale			
	Valore al 31/12/2005	Movimenti dell'esercizio		Valore al 31/12/2006
		Incrementi	Decrementi	
DEBITI VERSO BANCHE E ISTITUTI TESORIERI	**6.135.716**	**8.062.953**	-	**14.198.669**
Debiti verso istituto tesoriere				-
Anticipazioni ordinarie	(3.364.284)	8.062.953		4.698.669
Anticipazioni straordinarie *	9.500.000	-	-	9.500.000
Anticipazione straordinaria concessa a novembre 2005	9.500.000			9.500.000
.....				-
.....				-
.....				-
.....				-
.....				-
.....				-
.....				-
.....				-
.....				-
.....				-
Anticipazioni straordinarie a garanzia dei pignoramenti *	-	-	-	-
.....				-
.....				-
.....				-
.....				-

* I movimenti devono essere dettagliati con riferimento alle singole anticipazioni in essere

ISTITUTI FISIOTERAPICI OSPITALIERI - ROMA - Serv. Ragioneria e Bilancio

240516	ACCONTO QUOTA F.S.R.	I.F.O.
	Descrizione	DARE
ACCONTI		-
240512	Acconto ricoveri per acuti strutture accreditate (Case di cura)	
240512	Acconto ricoveri per acuti strutture accreditate (Ospedali classificati)	
240513	Acconto ricoveri di riabilitazione strutture accreditate	
240514	Acconto ambulatoriale strutture accreditate	
240515	Acconto assistenza farmaceutica	
CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO DA REGIONE A DESTINAZIONE INDISTINTA		14.234.441
410001	Quota Fondo Sanitario Regionale	14.234.441
PROVENTI PER MOBILITA' SANITARIA INFRAREGIONALE		64.604.573
550001	Prestazioni di ricovero ordinario per acuti	48.994.131
550002	Prestazioni di ricovero ordinario per lungodegenza	
550003	Prestazioni di ricovero ordinario per riabilitazione	
550010	Prestazioni di assistenza specialistica ambulatoriale	15.610.442
PROVENTI PER MOBILITA' SANITARIA EXTRAREGIONALE		12.467.913
550101	Prestazioni di ricovero ordinario per acuti	10.655.422
550102	Prestazioni di ricovero ordinario per lungodegenza	
550103	Prestazioni di ricovero ordinario per riabilitazione	
550110	Prestazioni di assistenza specialistica ambulatoriale	1.812.491
INTERESSI PASSIVI SU ANTICIPAZIONI DI TESORERIA		611.029
880002	Interessi passivi su anticipazioni straordinarie di tesoreria	611.029
	TOTALE	91.917.956
	Descrizione	AVERE
EROGAZIONI AL 31/12/2006		75.611.931
COSTI PER ASSISTENZA SOCIO SANITARIA DA AZIENDE SANITARIE E OSPEDALIERE DELLA REGIONE (MOBILITA')		-
580001	Prestazioni di ricovero ordinario per acuti	
580002	Prestazioni di ricovero ordinario per lungodegenza	
580003	Prestazioni di ricovero ordinario per riabilitazione	
580010	Prestazioni di assistenza specialistica ambulatoriale	
COSTI PER ASS. SOCIO SANITARIA DA AZ. SANITARIE E OSPEDALIERE E ALTRI SOGG. PUBBLICI EXTRA REGIONE (MOBILITA')		-
580101	Prestazioni di ricovero ordinario per acuti	
580102	Prestazioni di ricovero ordinario per lungodegenza	
580103	Prestazioni di ricovero ordinario per riabilitazione	
580106	Prestazioni di assistenza medicina generale	
580109	Prestazioni di assistenza farmaceutica	
580110	Prestazioni di assistenza specialistica ambulatoriale (compreso pronto soccorso non seguito da ricovero)	
580112	Prestazioni di assistenza termale	
580115	Prestazioni per servizi di elisoccorso e trasporto con ambulanza	
580117	Prestazioni per somministrazione diretta di farmaci	
COSTI PER ASSISTENZA SPECIALISTICA AMBULATORIALE DA ALTRI SOGGETTI PUBBLICI DELLA REGIONE		-
580301	Prestazioni di assistenza specialistica ambulatoriale da IRCCS pubblici	
580302	Prestazioni di assistenza specialistica ambulatoriale da Policlinici Universitari Pubblici	
COSTI PER ASSISTENZA OSPEDALIERA DA ALTRI SOGGETTI PUBBLICI DELLA REGIONE		-
580601	Prestazioni di assistenza di ricovero ordinario e diurno da IRCCS pubblici	
580605	Prestazioni di assistenza di ricovero ordinario e diurno da Policlinici Universitari Pubblici	
580607	Prestazioni di assistenza di riabilitazione in regime di ricovero da Policlinici Universitari Pubblici	
COSTI PER ASSISTENZA FARMACEUTICA		-
590101	Costi per farmacie convenzionate	
COSTI PER ASSISTENZA SPECIALISTICA AMBULATORIALE		-
590201	Prestazioni di assistenza specialistica ambulatoriale da Policlinici Universitari Privati	
590202	Prestazioni di assistenza specialistica ambulatoriale da IRCCS privati	
590204	Prestazioni di assistenza specialistica ambulatoriale da Ospedali classificati	
590205	Prestazioni di assistenza specialistica ambulatoriale da ambulatori e laboratori accreditati	
COSTI PER ASSISTENZA INTEGRATIVA		-
590401	Prestazioni di assistenza integrativa diversa	
COSTI PER ASSISTENZA OSPEDALIERA		-
590501	Prestazioni di assistenza di ricovero ordinario e diurno da IRCCS privati	
590502	Prestazioni di assistenza di ricovero ordinario e diurno da Ospedali classificati	
590503	Prestazioni di assistenza di ricovero ordinario e diurno da Policlinici Universitari Privati	
590504	Prestazioni di assistenza di ricovero ordinario e diurno da Case di Cura accreditate	
590505	Prestazioni di assistenza di riabilitazione in regime di ricovero da IRCCS privati	
590506	Prestazioni di assistenza di riabilitazione in regime di ricovero da Ospedali classificati	
590507	Prestazioni di assistenza di riabilitazione in regime di ricovero da Policlinici Universitari privati	
590508	Prestazioni di assistenza di riabilitazione in regime di ricovero da Case di Cura accreditate	
590512	Prestazioni di assistenza di lungodegenza in regime di ricovero da Case di Cura accreditate	
	TOTALE	75.611.931
	CREDITI (DEBITI) VERSO REGIONE PER COMPENSAZIONI ANNO 2006	16.306.025

ISTITUTI FISIOTERAPICI OSPITALIERI - ROMA
Serv. Ragioneria e Bilancio

CONTO ECONOMICO			I.F.O.	
	31/12/2006	31/12/2005	Variazioni Valore	%
A) Valore della produzione				
1) Contributi in conto esercizio	27.941.629	111.695.169	- 83.753.540	-75%
2) Proventi e ricavi diversi	2.461.532	1.410.036	1.051.496	75%
3) Concorsi, recuperi, rimborsi per attività tipiche	269.195	210.690	58.505	28%
4) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie	3.166.286	3.004.190	162.096	5%
5) Costi capitalizzati	11.105.601	10.822.986	282.615	3%
6) Ricavi e proventi per prestazioni socio-sanitarie	86.447.741	10.379.582	76.068.159	733%
TOTALE (A)	**131.391.984**	**137.522.653**	- 6.130.669	-4%
B) Costi della produzione				
1) Acquisti di beni	36.880.384	36.440.771	439.613	1%
2) Acquisti di servizi	40.793.995	35.705.371	5.088.624	14%
a) prestazioni sanitarie da pubblico	2.056.570	1.340.653	715.917	53%
b) prestazioni sanitarie da privato	13.951.765	12.228.840	1.722.925	14%
c) prestazioni non sanitarie da pubblico	-	-	-	
d) prestazioni non sanitarie da privato	24.785.660	22.135.878	2.649.782	12%
3) Manutenzione e riparazione	7.442.896	8.631.943	- 1.189.047	-14%
4) Godimento di beni di terzi	750.577	742.416	8.161	1%
5) Personale sanitario	51.024.566	52.563.354	- 1.538.788	-3%
6) Personale professionale	246.541	204.350	42.191	21%
7) Personale tecnico	5.153.294	5.305.436	- 152.142	-3%
8) Personale amministrativo	6.455.935	6.265.310	190.625	3%
9) Altri costi del personale	-	-	-	
10) Oneri diversi di gestione	2.303.716	2.963.032	- 659.316	-22%
11) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	302.110	247.532	54.578	22%
a) costi di impianto e ampliamento	43.626	-	43.626	
b) costi di ricerca, sviluppo	-	3.663	- 3.663	
c) diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	-	372	- 372	
d) concessioni marchi e diritti simili	-		-	
e) immobilizzazioni in corso e acconti	-		-	
f) altre	258.484	243.498	14.986	6%
			-	
			-	
12) Ammortamento dei fabbricati	5.367.819	5.367.819	0	0%
a) disponibili			-	
b) indisponibili	5.367.819	5.367.819	-	
13) Ammortamento delle altre immobilizzazioni materiali	5.645.843	5.678.385	- 32.542	-1%
a) terreni		-	-	
b) impianti e macchinari	696.498	693.800	2.698	0%
c) attrezzature sanitarie e scientifiche	3.712.481	3.895.377	- 182.895	-5%
d) mobili e arredi	398.890	397.872	1.018	0%
e) automezzi e altri mezzi di trasporto		-	-	
f) altri beni	837.974	691.336	146.638	21%
g) immobilizzazioni in corso e acconti			-	
			-	
			-	
14) Svalutazione delle immobilizzazioni	-		-	
15) Svalutazione dei crediti	-		-	
16) Variazione delle rimanenze	492.798	- 146.935	639.733	-435%
a) sanitarie	440.650	- 121.873	562.523	-462%
b) non sanitarie	52.148	- 25.062	77.210	-308%
17) Accantonamenti tipici dell'esercizio	8.387.584	6.444.445	1.943.139	30%
TOTALE (B)	**171.248.058**	**166.413.229**	4.834.829	3%
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	**- 39.856.074**	**- 28.890.576**	- 10.965.498	38%
C) Proventi e oneri finanziari				
1) Interessi attivi	53	373	- 320	-86%
2) Altri proventi	909	149.373	- 148.464	-99%
3) Interessi passivi	1.602.237	1.054.485	547.752	52%
4) Altri oneri	1.338.112	796.147	541.965	68%
TOTALE (C)	**- 2.939.387**	**- 1.700.886**	- 1.238.501	73%
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie				
1) Rivalutazioni	-		-	
2) Svalutazioni	-		-	
TOTALE (D)	-	-	-	
E) Proventi e oneri straordinari				
1) Minusvalenze	-		-	
2) Plusvalenze	-	321.305	- 321.305	
3) Accantonamenti non tipici dell'attività sanitaria	-	-	-	
4) Concorsi, recuperi, rimborsi per attività non tipiche	-	-	-	
5) Sopravvenienze e insussistenze	- 1.981.896	- 8.909.425	6.927.529	-78%
TOTALE (E)	**- 1.981.896**	**- 8.588.120**	6.606.224	-77%
Risultato prima delle imposte	**- 44.777.357**	**- 39.179.582**	- 5.597.775	14%
Imposte e tasse				
1) Imposte sul reddito dell'esercizio	640.792	- 688.132	1.328.924	-193%
2) Imposte sulle attività produttive (IRAP)	4.963.344	- 4.824.474	9.787.818	-203%
Utile o perdita d'esercizio	**- 50.381.493**	**- 44.692.188**	- 5.689.305	13%

ISTITUTI FISIOTERAPICI OSPITALIERI
Serv. Ragioneria e Bilancio

SINTESI BILANCIO ESERCIZIO 2006 - CONFRONTO BUDGET			Variazioni	
I.F.O.	CONSUNTIVO	BUDGET	Valore	%
(A) VALORE DELLA PRODUZIONE	131.391.984	134.641.110	- 3.249.126	-2%
CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO	27.941.629	109.428.517	- 81.486.888	-74%
PROVENTI E RICAVI DIVERSI	2.461.532	973.585	1.487.947	153%
CONC, RECUPERI, RIMBORSI PER ATT. TIPICHE	269.195	207.977	61.218	29%
COMP. ALLA SPESA PER PRESTAZIONI SANITARIE	3.166.286	3.615.000	- 448.714	-12%
COSTI CAPITALIZZATI	11.105.601	11.292.176	- 186.575	-2%
RICAVI E PROVENTI PER SERVIZI SOCIOSANITARI	86.447.741	9.123.855	77.323.886	847%
(B) COSTI DELLA PRODUZIONE	171.248.058	147.319.841	23.928.217	16%
ACQUISTO DI BENI SANITARI	36.053.652	31.056.931	4.996.721	16%
ACQUISTO DI BENI NON SANITARI	826.732	556.080	270.652	49%
ACQUISTO DI SERVIZI SANITARI	16.008.335	10.011.082	5.997.253	60%
ACQUISTO DI SERVIZI NON SANITARI	24.785.660	22.135.877	2.649.783	12%
MANUTENZIONI E RIPARAZIONI	7.442.896	5.443.276	1.999.620	37%
GODIMENTO BENI DI TERZI	750.577	632.984	117.593	19%
COSTI PERSONALE	62.880.336	63.014.226	- 133.890	0%
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	2.303.716	3.077.209	- 773.493	-25%
AMMORTAMENTI	11.315.772	11.392.176	- 76.404	-1%
SVALUTAZIONI	-	-	-	
VARIAZIONI DELLE RIMANENZE	492.798	-	492.798	
ACCANTONAMENTI TIPICI DELL'ESERCIZIO	8.387.584	-	8.387.584	
(A-B) DIFF. VALORE E COSTO DELLA PRODUZIONE	- 39.856.074	- 12.678.731	- 27.177.343	214%
(C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	- 2.939.387	- 2.078.881	- 860.506	41%
(D) RETTIFICHE DI VALORE ALLE ATT FINANZIARIE	-	-	-	
(E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	- 1.981.896	- 3.000.000	1.018.104	-34%
RISULTATO DELL'ESERCIZIO PRIMA DELLE IMPOSTE	- 44.777.357	- 17.757.612	- 27.019.745	152%
IMPOSTE DELL'ESERCIZIO	5.604.136	5.573.000	31.136	1%
RISULTATO DELL'ESERCIZIO	- 50.381.493	- 23.330.612	- 27.050.881	116%

Costi per prestazioni di servizi sanitari	16.008.335	10.011.082	5.997.253	60%
A) COSTI PER PREST E SERV SOCIO SAN. DA PUBBLICO	528.412	168.961	359.451	213%
B) COSTI PER PREST E SERV SOCIO SAN. DA PRIVATO	8.118.299	6.851.910	1.266.389	18%
COSTI PER ASSISTENZA SANITARIA DI BASE	-	-	-	
Costi per assistenza medico-generica	-		-	
Costi per assistenza medico-pediatrica	-		-	
Costi per assistenza ostetrica ed infermieristica	-		-	
Consultori familiari	-		-	
Costi per assistenza domiciliare integrata	-		-	
Costi per guardia medica turistica	-		-	
Costi per guardia medica festiva e notturna	-		-	
COSTI PER ASSISTENZA FARMACEUTICA	-		-	
COSTI PER ASSISTENZA SPECIALISTICA AMB.	-		-	
COSTI PER ASSISTENZA RIABILITATIVA	-		-	
Prestazioni di ass riabilitativa ex art.26 L.833/78	-		-	
COSTI PER ASSISTENZA INTEGRATIVA	-	-	-	
Prestazioni di assistenza integrativa diversa	-		-	
Prestazioni di assistenza protesica	-		-	
COSTI PER ASSISTENZA OSPEDALIERA	-		-	
COSTI PER ASSISTENZA SPECIALISTICA SUMAI	-		-	
COSTI PER ALTRI SERVIZI DI ASSISTENZA	-	-	-	
Medicina dei servizi	-		-	
Assistenza psichiatrica	-		-	
Assistenza geriatrica	-		-	
Assistenza ai tossicodipendenti e alcolisti	-		-	
Assistenza idrotermale	-		-	
Assistenza resa da Hospice	-		-	
COSTI PER SERVIZI SANITA' VETERINARIA	-		-	
COSTI PER LIBERA PROFESSIONE	6.859.913	6.729.260	130.653	2%
COSTI PER CONSULENZE SOCIO-SANITARIE	1.258.386	122.650	1.135.736	926%
C) COSTI PER ALTRI SERVIZI SANITARI DA PUBBLICO	855.750	1.218.200	- 362.450	-30%
D) COSTI PER ALTRI SERVIZI SANITARI DA PRIVATI	3.172.450	1.772.011	1.400.439	79%
E+F) COSTI PER INIZIATIVE PROGRAMMATICHE	3.333.424		3.333.424	
G+H)COSTI PER RIMBORSI, ASSEGNI E CONTRIBUTI	-		-	

ACQUISTO DI SERVIZI NON SANITARI	24.785.660	22.135.877	2.649.783	12%
COSTI PER SERVIZI NON SANITARI DA PUBBLICO	-	-	-	
Costi per consulenze non sanitarie	-	-	-	
COSTI PER SERVIZI NON SANITARI DA PRIVATI	24.785.660	22.135.877	2.649.783	12%
Costi per servizi di consulenza (legale,amm.va ecc.)	1.142.498	847.808	294.690	35%
Costi per formazione esternalizzata e non	51.469	39.517	11.952	30%
COSTI PER UTENZE	3.926.724	5.293.239	- 1.366.515	-26%
Energia elettrica e forza motrice	2.132.711	2.737.078	- 604.367	-22%
Telefonia	383.153	496.369	- 113.216	-23%
Approvvigionamento acqua	288.789	688.891	- 400.102	-58%
Approvvigionamento gas	1.122.071	1.370.901	- 248.830	-18%
COSTI PER SERVIZI TIPICI ESTERNALIZZATI	12.363.512	10.677.105	1.686.407	16%
Servizio lavanderia	1.253.752	1.448.310	- 194.558	-13%
Servizio pulizia	3.313.800	2.733.380	580.420	21%
Servizio smaltimento rifiuti	1.580.703	1.598.920	- 18.217	-1%
Servizio mensa	1.913.579	1.783.679	129.900	7%
Servizio riscaldamento	950.372	375.015	575.357	153%
Servizio elaborazione dati	210.502	106.399	104.103	98%
Altri servizi	3.140.804	2.631.402	509.402	19%
COSTI PER ALTRI SERVIZI	7.301.457	5.278.208	2.023.249	38%

COSTI PER MANUT. E RIPARAZ.	7.442.896	5.443.276	1.999.620	37%
Manutenzioni e riparazioni immobili e loro pertinenze	2.981.042	2.500.000	481.042	19%
Manutenzioni e riparazioni impianti e macchinari	2.398.509	1.400.000	998.509	71%
Manutenzioni e riparazioni attrezzature	2.050.324	1.533.276	517.048	34%
Manutenzioni e riparazioni mobili e arredi	13.022	10.000	3.022	30%
Manutenzioni e riparazioni automezzi e autoveicoli	-	-	-	

ISTITUTI FISIOTERAPICI OSPITALIERI - ROMA
Serv. Ragioneria e Bilancio

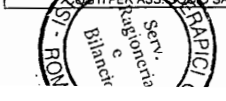
CONTO ECONOMICO ANALITICO 2006

ASL/AO:	I.F.O.	IMPORTI
A)	**VALORE DELLA PRODUZIONE**	**131.391.984**
	CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO	27.941.629
	PROVENTI E RICAVI DIVERSI	2.461.532
	CONCORSI, RECUPERI, RIMBORSI PER ATTIVITA' TIPICHE	269.195
	COMPARTECIPAZIONE ALLA SPESA PER PRESTAZIONI SANITARIE	3.166.286
	COSTI CAPITALIZZATI	11.105.601
	RICAVI E PROVENTI PER SERVIZI SOCIOSANITARI	86.447.741
B)	**COSTI DELLA PRODUZIONE**	**171.248.058**
	ACQUISTO DI BENI SANITARI	36.053.652
	ACQUISTO DI BENI NON SANITARI	826.732
	ACQUISTO DI SERVIZI SANITARI	16.008.335
	ACQUISTO DI SERVIZI NON SANITARI	24.785.660
	MANUTENZIONI E RIPARAZIONI	7.442.896
	GODIMENTO BENI DI TERZI	750.577
	COSTI PERSONALE	62.880.336
	ONERI DIVERSI DI GESTIONE	2.303.716
	AMMORTAMENTI	11.315.772
	SVALUTAZIONI	-
	VARIAZIONI DELLE RIMANENZE	492.798
	ACCANTONAMENTI TIPICI DELL'ESERCIZIO	8.387.584
A-B)	**DIFFERENZA TRA VALORE E COSTO DELLA PRODUZIONE**	**- 39.856.074**
C)	**PROVENTI E ONERI FINANZIARI**	**- 2.939.387**
D)	**RETTIFICHE DI VALORE ALLE ATTIVITA' FINANZIARIE**	-
E)	**PROVENTI E ONERI STRAORDINARI**	**- 1.981.896**
	RISULTATO DELL'ESERCIZIO PRIMA DELLE IMPOSTE	**- 44.777.357**
	IMPOSTE DELL'ESERCIZIO	5.604.136
	RISULTATO DELL'ESERCIZIO	**- 50.381.493**

	TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	**131.391.984**
A)	**CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO**	**27.941.629**
	CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO DA REGIONE	**16.173.944**
	Contributi in conto esercizio da Regione a destinazione indistinta	14.234.441
	Contributi in conto esercizio da Regione a destinazione vincolata	1.939.503
	ALTRI CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO	11.767.685
B)	**PROVENTI E RICAVI DIVERSI**	**2.461.532**
	FITTI ATTIVI	49.488
	PROVENTI E RICAVI DIVERSI NON SANITARI	2.412.044
C)	**CONCORSI, RECUPERI, RIMBORSI PER ATTIVITA' TIPICHE**	**269.195**
D)	**COMPARTECIPAZIONE ALLA SPESA PER PRESTAZIONI SANITARIE**	**3.166.286**
E)	**COSTI CAPITALIZZATI**	**11.105.601**
	INCREMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI ESEGUITI IN ECONOMIA	
	UTILIZZI CONTR. IN C/CAPITALE PER RETTIF. CONTABILI (STERILIZZAZIONE)	11.105.601
F)	**RICAVI E PROVENTI PER SERVIZI SOCIO SANITARI**	**86.447.741**
	RICAVI E PROVENTI PER SERVIZI SOCIOSANITARI RESI AD AZIENDE SANITARIE ED OSPEDALIERE DELLA REGIONE	**202.657**
	Proventi per servizi sanitari	73.888
	Proventi per servizi di attività a tutela della salute nei luoghi di lavoro	
	Proventi per servizi di attività di igiene pubblica ambientale	
	Proventi per servizi di consulenza sanitaria	128.769
	Altri proventi per servizi socio sanitari	
	RICAVI E PROVENTI PER SERVIZI SOCIO SANITARI RESI AD AZIENDE SANITARIE ED OSPEDALIERE E ALTRI SOGGETTI PUBBLICI EXTRA REGIONE	43
	RICAVI E PROVENTI PER SERVIZI SOCIOSANITARI RESI AD ALTRI SOGGETTI PUBBLICI DELLA REGIONE	**65.833**
	Proventi per servizi sanitari	60
	Proventi per servizi di attività a tutela della salute nei luoghi di lavoro	
	Proventi per servizi di attività di igiene pubblica ambientale	
	Proventi per servizi sanità pubblica veterinaria	
	Proventi per servizi di consulenza sanitaria	65.773
	Altri proventi per servizi socio sanitari	
	RICAVI E PROVENTI PER SERVIZI SOCIOSANITARI RESI A PRIVATI	**9.106.722**
	Proventi per servizi sanitari	487.562
	Proventi per servizi di attività a tutela della salute nei luoghi di lavoro	
	Proventi per servizi di attività di igiene pubblica ambientale	
	Proventi per servizi sanità pubblica veterinaria	
	Proventi per servizi di consulenza sanitaria	89.787
	Proventi per prestazioni libero professionali	7.775.024
	Proventi per prestazioni altre sanitarie	754.349
	MOBILITA' SANITARIA	**77.072.486**
	Proventi per mobilità sanitaria infraregionale	64.604.573
	Proventi per mobilità sanitaria extraregionale	12.467.913

	TOTALE ACQUISTO DI BENI	**36.880.384**
A)	**ACQUISTO DI BENI SANITARI**	**36.053.652**
	Prodotti farmaceutici e galenici	20.503.009
	Emoderivati e prodotti dietetici	
	Materiali per la profilassi	
	Materiali diagnostici e prodotti chimici	5.415.405
	Materiale radiografico, lastre rx, mezzi di contrasto, carta ecg, eeg	1.345.991
	Presidi chirurgici e materiale sanitario	8.122.089
	Materiali protesici	667.158
	Materiali per emodialisi	
	Prodotti farmaceutici ad uso veterinario	
	Materiali chirurgici, sanitari, e diagnostici ad uso veterinario	
	Rettifiche acquisti beni sanitari	
B)	**ACQUISTO DI BENI NON SANITARI**	**826.732**
	Generi alimentari	31.453
	Materiali di guarda roba, di pulizia, e di convivenza in genere	29.545
	Combustibili carburanti e lubrificanti	6.231
	Supporti informatici	
	Cancelleria	716.048
	Materiale tecnico strumentale per manutenzioni e riparazioni	8.027
	Altri materiali non sanitari	35.428
	Rettifiche acquisti beni non sanitari	

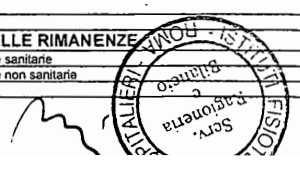
	TOTALE ACQUISTO DI SERVIZI SANITARI	**16.008.335**
A)	**COSTI PER PRESTAZIONI E SERVIZI SOCIO SANITARI DA PUBBLICO**	**528.412**
	COSTI PER ASS. SOCIO SANITARIA DA A.S.L. E A.O. DELLA REGIONE (MOBILITA')	-
	COSTI PER ASS. SOCIO SAN. DA A.S.L. - A.O. - ALTRI SOGGETTI PUBB. EXTRA REG. (MOBILITA')	-



COSTI PER ASS. FARMACEUTICA DA ALTRI SOGGETTI PUBBLICI DELLA REGIONE	
COSTI PER ASS. SPECIALISTICA AMBULATORIALE DA ALTRI SOGGETTI PUBBLICI DELLA REGIONE	-
COSTI PER ASS. RIABILITATIVA DA ALTRI SOGGETTI PUBBLICI DELLA REGIONE	
COSTI PER ASS. INTEGRATIVA E PROTESICA DA ALTRI SOGGETTI PUBBLICI DELLA REGIONE	
COSTI PER ASS. OSPEDALIERA DA ALTRI SOGGETTI PUBBLICI DELLA REGIONE	-
Prestazioni di assistenza di ricovero ordinario e diurno da IRCCS pubblici	
Prestazioni di assistenza di riabilitazione in regime di ricovero da IRCCS pubblici	
Prestazioni di assistenza di lungodegenza in regime di ricovero da IRCCS pubblici	
Prestazioni di assistenza di ospedalizzazione domiciliare da IRCCS pubblici	
Prestazioni di assistenza di ricovero ordinario e diurno da Policlinici Universitari Pubblici	
Prestazioni di assistenza lungodegenza in regime di ricovero da Policlinici Universitari Pubblici	
Prestazioni di assistenza di riabilitazione in regime di ricovero da Policlinici Universitari Pubblici	
Prestazioni di assistenza di ospedalizzazione domiciliare da Policlinici Universitari Pubblici	
COSTI PER SERVIZI DI ASSISTENZA E SOCIO SANITARI DA ALTRI SOGGETTI PUBBLICI DELLA REGIONE	
COSTI PER CONSULENZE SOCIO SANITARIE DA SOGGETTI PUBBLICI	528.412
COSTI PER SERVIZI SANITA' PUBBLICA VETERINARIA DA ALTRI SOGGETTI PUBBLICI DELLA REGIONE	
I) COSTI PER PRESTAZIONI E SERVIZI SOCIO SANITARI DA PRIVATI	**8.118.299**
COSTI PER ASSISTENZA SANITARIA DI BASE	-
Costi per assistenza medico-generica	
Costi per assistenza medico-pediatrica	
Costi per assistenza ostetrica ed infermieristica	
Consultori familiari	
Costi per assistenza domiciliare integrata	
Costi per guardia medica turistica	
Costi per guardia medica festiva e notturna	
COSTI PER ASSISTENZA FARMACEUTICA	-
Costi per farmacie convenzionate	
Costi indennità di residenza alle farmacie rurali	
COSTI PER ASSISTENZA SPECIALISTICA AMBULATORIALE	-
Prestazioni di assistenza specialistica ambulatoriale da Policlinici Universitari Privati	
Prestazioni di assistenza specialistica ambulatoriale da IRCCS privati	
Prestazioni di assistenza specialistica ambulatoriale da Case di Cura accreditate	
Prestazioni di assistenza specialistica ambulatoriale da Ospedali classificati	
Prestazioni di assistenza specialistica ambulatoriale da ambulatori e laboratori accreditati	
Prestazioni di assistenza di pronto soccorso non seguite da ricovero da Policlinici Universitari Privati	
Prestazioni di assistenza di pronto soccorso non seguite da ricovero da IRCCS privati	
Prestazioni di assistenza di pronto soccorso non seguite da ricovero da Case di Cura accreditate	
Prestazioni di assistenza di pronto soccorso non seguite da ricovero da Ospedali classificati	
COSTI PER ASSISTENZA RIABILITATIVA	-
Prestazioni di assistenza riabilitativa a favore di soggetti portatori di disabilità fisiche da IRCCS privati	
Prestazioni di assist. riabil. a favore di soggetti portatori di disabilità fisiche da Case di Cura accreditate	
Prestaz. di ass. riab. a favore di soggetti portatori di disabilità fisiche da altri centri di riabil. accreditati	
Prestazioni di assistenza riabilitativa a favore di soggetti portatori di disabilità psichiche da IRCCS privati	
Prestazioni di assist. riabil. a favore di soggetti portatori di disabilità psichiche da Case di Cura accreditate	
Prestaz. di ass. riab. a favore di soggetti portatori di disabilità psichiche da altri centri di riabilitazione	
Prestazioni di assistenza riabilitativa a favore di soggetti portatori di disabilità sensoriali da IRCCS privati	
Prestazioni di assist. riabil. a favore di soggetti portatori di disabilità sensoriali da Case di Cura accreditate	
Prestaz. di ass. riab. a favore di soggetti portatori di disabilità sensoriali da altri centri di riabilitazione	
Prestazioni di assistenza riabilitativa a favore di soggetti portatori di disabilità miste da IRCCS privati	
Prestazioni di assist. riabil. a favore di soggetti portatori di disabilità miste da Case di Cura accreditate	
Prestaz. di ass. riab. a favore di soggetti portatori di disabilità miste da altri centri di riabilitazione	
Prestazioni di assistenza riabilitativa in istituti ex art.26 L.833/78	
COSTI PER ASSISTENZA INTEGRATIVA	-
Prestazioni di assistenza integrativa diversa	-
Prestazioni di assistenza protesica	
COSTI PER ASSISTENZA OSPEDALIERA	-
Prestazioni di assistenza di ricovero ordinario e diurno da IRCCS privati	
Prestazioni di assistenza di ricovero ordinario e diurno da Ospedali classificati	
Prestazioni di assistenza di ricovero ordinario e diurno da Policlinici Universitari Privati	
Prestazioni di assistenza di ricovero ordinario e diurno da Case di Cura accreditate	
Prestazioni di assistenza di riabilitazione in regime di ricovero da IRCCS privati	
Prestazioni di assistenza di riabilitazione in regime di ricovero da Ospedali classificati	
Prestazioni di assistenza di riabilitazione in regime di ricovero da Policlinici Universitari privati	
Prestazioni di assistenza di riabilitazione in regime di ricovero da Case di Cura accreditate	
Prestazioni di assistenza di lungodegenza in regime di ricovero da IRCCS privati	
Prestazioni di assistenza di lungodegenza in regime di ricovero da Ospedali classificati	
Prestazioni di assistenza di lungodegenza in regime di ricovero da Policlinici Universitari privati	
Prestazioni di assistenza di lungodegenza in regime di ricovero da Case di Cura accreditate	
Prestazioni di assistenza di ospedalizzazione domiciliare da IRCCS privati	
Prestazioni di assistenza di ospedalizzazione domiciliare da Ospedali classificati	
Prestazioni di assistenza di ospedalizzazione domiciliare da Policlinici Universitari privati	
COSTI PER ASSISTENZA SPECIALISTICA SUMAI	
COSTI PER ALTRI SERVIZI DI ASSISTENZA	-
Costi per medicina dei servizi	
Costi per assistenza psichiatrica	
Costi per assistenza geriatrica	
Costi per assistenza tossicodipendenti e alcolisti	
Costi per assistenza idrotermale	
Assistenza resa da Hospice	
COSTI PER SERVIZI SANITA' VETERINARIA	
COSTI PER LIBERA PROFESSIONE	6.859.913
COSTI PER CONSULENZE SOCIO SANITARIE DA PRIVATI	1.258.386
C) COSTI PER ALTRI SERVIZI SANITARI DA PUBBLICO	**855.750**
D) COSTI PER ALTRI SERVIZI SANITARI DA PRIVATI	**3.172.450**
E) COSTI PER INIZIATIVE PROGRAMMATICHE FINANZIATE DA SOGGETTI PUBBLICI	**672.408**
COSTI PER INIZIATIVE DI FORMAZIONE, QUALIFICAZIONE E RIQUALIFICAZIONE DEL PERSONALE	
COSTI PER RICERCA SCIENTIFICA	672.408
COSTI PER INIZIATIVE DI EDUCAZIONE SANITARIA	
COSTI PER ALTRE ATTIVITA'	
F) COSTI PER INIZIATIVE PROGRAMMATICHE FINANZIATE DA SOGGETTI PRIVATI	2.661.016
COSTI PER INIZIATIVE DI FORMAZIONE, QUALIFICAZIONE E RIQUALIFICAZIONE DEL PERSONALE	
COSTI PER RICERCA SCIENTIFICA	2.661.016
COSTI PER INIZIATIVE DI EDUCAZIONE SANITARIA	
COSTI PER ALTRE ATTIVITA'	
G) COSTI PER RIMBORSI, ASSEGNI E CONTRIBUTI A SOGGETTI PUBBLICI	-
ASSEGNI E CONTRIBUTI	
RIMBORSI E CONCORSI PER PRESTAZIONI SOCIO SANITARIE	
H) COSTI PER RIMBORSI, ASSEGNI E CONTRIBUTI A SOGGETTI PRIVATI	-
ASSEGNI E CONTRIBUTI	
RIMBORSI E CONCORSI PER PRESTAZIONI SOCIO SANITARIE	

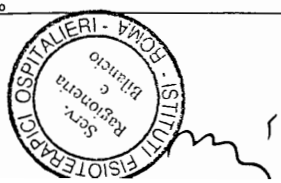
TOTALE ACQUISTO DI SERVIZI NON SANITARI	**24.785.660**
A) COSTI PER SERVIZI NON SANITARI DA PUBBLICO	-
COSTI PER CONSULENZE NON SANITARIE	
B) COSTI PER SERVIZI NON SANITARI DA PRIVATI	**24.785.660**
COSTI PER SERVIZI DI CONSULENZA (legale,amministrativa,fiscale,tecnica,ecc.)	1.142.498
COSTI PER FORMAZIONE ESTERNALIZZATA E NON	51.469
COSTI PER UTENZE	3.926.724

Energia elettrica e forza motrice	2.132.711
Telefonia mobile	
Telefonia fissa e telecomunicazioni	383.153
Approvvigionamento acqua	288.789
Approvvigionamento gas	1.122.071
COSTI PER SERVIZI TIPICI ESTERNALIZZATI	**12.363.512**
Servizio lavanderia	1.253.752
Servizio pulizia	3.313.800
Servizio smaltimento rifiuti normali	1.023.885
Servizio smaltimento rifiuti speciali	556.818
Servizio mensa	1.913.579
Servizio riscaldamento	950.372
Servizio vigilanza	1.851.971
Servizio elaborazione dati	210.502
Servizio trasporti	1.019.767
Servizio di assistenza tecnico programmatica	269.066
COSTI PER ALTRI SERVIZI	7.301.457
OTALE MANUTENZIONE E RIPARAZIONE	**7.442.896**
MANUTENZIONE E RIPARAZIONE IMMOBILI E LORO PERTINENZE	2.981.042
MANUTENZIONE E RIPARAZIONE IMPIANTI E MACCHINARI	2.398.509
MANUTENZIONE E RIPARAZIONE ATTREZZATURE TECNICO-SCIENTIFICHE E SANITARIE	2.050.324
MANUTENZIONE E RIPARAZIONE MOBILI E ARREDI	13.022
MANUTENZIONE E RIPARAZIONE MACCHINE D'UFFICIO	
MANUTENZIONE E RIPARAZIONE AEROMOBILI AUTOMEZZI E AUTOVEICOLI	
OTALE GODIMENTO BENI DI TERZI	**750.577**
Fitti passivi	
Canoni di noleggio per centri elettrocontabili ed assimilati	
Canoni di noleggio per attrezzature tecnico sanitarie	681.746
Canoni leasing finanziario	
Canoni leasing operativo	58.804
Altri canoni	10.027
OTALE COSTO DEL PERSONALE	**62.880.336**
) COSTI DEL PERSONALE SANITARIO	**51.024.566**
Competenze fisse	35.294.397
Compensi per lavoro straordinario	2.102.338
Indennità variabili	486.776
Premi e incentivazioni	2.278.708
Oneri sociali	10.862.347
Accantonamento TFR	
) COSTI DEL PERSONALE PROFESSIONALE	**246.541**
Competenze fisse	197.158
Compensi per lavoro straordinario	17
Indennità variabili	
Premi e incentivazioni	600
Oneri sociali	48.766
Accantonamento TFR	
) COSTI DEL PERSONALE TECNICO	**5.153.294**
Competenze fisse	3.425.881
Compensi per lavoro straordinario	405.647
Indennità variabili	6.592
Premi e incentivazioni	208.661
Oneri sociali	1.106.514
Accantonamento TFR	
) COSTI DEL PERSONALE AMMINISTRATIVO	**6.455.935**
Competenze fisse	4.563.133
Compensi per lavoro straordinario	190.390
Indennità variabili	3.462
Premi e incentivazioni	331.005
Oneri sociali	1.367.945
Accantonamento TFR	
) ALTRI COSTI DEL PERSONALE	
OTALE ONERI DIVERSI DI GESTIONE	**2.303.716**
) COMPENSI AGLI ORGANI DIRETTIVI	**627.283**
Costi riferiti al Direttore Generale	191.589
Costi riferiti al Direttore Amministrativo	128.378
Costi riferiti al Direttore Sanitario	261.190
Costi riferiti al Collegio Sindacale	46.126
) SPESE AMMINISTRATIVE	**1.395.217**
Spese premi assicurativi	1.024.465
Spese per abbonamenti a riviste e pubblicazioni	314.679
Spese per abbonamenti Rai Tv internet	
Spese di pubblicità	56.073
) IMPOSTE E TASSE	**90.183**
Imposte comunali	9.440
Tasse registrazione contratti	7.877
Tasse di proprietà	-
Tasse di concessione governative	51.310
Tassa smaltimento rifiuti	21.556
) ALTRI ONERI DI GESTIONE	**191.033**
Spese postali	26.381
Spese di rappresentanza	22.608
Spese decreti ingiuntivi, liti, arbitraggi e risarcimenti	96.257
Perdite su crediti	-
Costi relativi ad esercizi precedenti per mobilità	-
Rettifiche contabili costi esercizi precedenti	-
Spese condominiali	916
Spese commissioni	44.871
OTALE AMMORTAMENTI	**11.315.772**
Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	302.110
Ammortamenti dei fabbricati	5.367.819
Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	5.645.843
OTALE SVALUTAZIONI	-
) SVALUTAZIONE DELLE IMMOBILIZZAZIONI	-
Svalutazione delle immobilizzazioni immateriali	
Svalutazione delle immobilizzazioni materiali	
) SVALUTAZIONE DEI CREDITI	
OTALE VARIAZIONE DELLE RIMANENZE	**492.798**
Variazioni delle rimanenze sanitarie	440.650
Variazioni delle rimanenze non sanitarie	52.148



OTALE ACCANTONAMENTI TIPICI DELL'ESERCIZIO	**8.387.584**
) ACCANTONAMENTI PER RISCHI E ONERI	**6.499.673**
Accantonamento a fondo imposte	-
Accantonamento a fondo debiti in contestazione	-
Accantonamento a fondo rischi cause legali in corso	-
Accantonamento per oneri relativi a passività potenziali	6.499.673
) ALTRI ACCANTONAMENTI	**1.887.911**
Accantonamento premio operosità SUMAI	
Altri accantonamenti (da compilare tramite il foglio voci straordinarie)	1.887.911
OTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI	**- 2.939.387**
) PROVENTI FINANZIARI	**962**
INTERESSI ATTIVI SU C/TESORERIA	
INTERESSI ATTIVI SU C/C POSTALI E BANCARI	53
ALTRI PROVENTI	909
) ONERI FINANZIARI	**2.940.349**
INTERESSI PASSIVI SU ANTICIPAZIONI DI TESORERIA	**1.055.562**
Interessi passivi su anticipazioni ordinarie di tesoreria	444.533
Interessi passivi su anticipazioni straordinarie di tesoreria	611.029
INTERESSI PASSIVI SU MUTUI	
INTERESSI PASSIVI DIVERSI	**546.675**
Interessi passivi su forniture	
Interessi moratori e rivalutazioni monetarie	546.675
ALTRI ONERI	**1.338.112**
OTALE RETT. DI VALORE DI ATT. FINANZ.	-
) RIVALUTAZIONI	-
RIVALUTAZIONI (Immobilizzazioni e attività finanziarie)	
) SVALUTAZIONI	-
SVALUTAZIONI (Immobilizzazioni e attività finanziarie)	
OTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	**- 1.981.896**
OTALE PROVENTI STRAORDINARI	**780.068**
) PLUSVALENZE	-
) SOPRAVVENIENZE ATTIVE E INSUSSISTENZE DEL PASSIVO	780.068
) CONCORSI, RECUPERI, RIMBORSI PER ATTIVITA' NON TIPICHE	
OTALE ONERI STRAORDINARI	**2.761.963**
) MINUSVALENZE	-
) SOPRAVVENIENZE PASSIVE E INSUSSISTENZE DELL'ATTIVO	2.761.963
) ACCANTONAMENTI NON TIPICI DELL'ATTIVITA' SANITARIA	
OTALE IMPOSTE DELL'ESERCIZIO	**5.604.136**
) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	**640.792**
Imposta sul reddito delle persone giuridiche	640.792
Imposte differite	
) IMPOSTE SULLE ATTIVITA' PRODUTTIVE	**4.963.344**
Irap dell'esercizio su personale dipendente	4.624.099
Irap dell'esercizio su collaboratori coordinati e continuativi	339.245
Irap dell'esercizio su lavoratori autonomi	
Irap dell'esercizio su lavoratori occasionali	
Irap dell'esercizio su organi istituzionali	

SCHEDE DI DETTAGLIO	
LTRI CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO	**11.767.685**
ontributi in conto esercizio da pubblico	11.767.685
ontributi in conto esercizio da privato	
IATERIALE TECNICO STRUMENTALE PER MANUTENZIONI E RIPARAZIONI	**8.027**
lateriali tecnico strumentali per manutenzioni e riparazioni immobili e pertinenze	
lateriali tecnico strumentali per manutenzioni e riparazioni mobili e macchine	7.438
lateriali tecnico strumentali per manutenzioni e riparazioni attrezzature tecnico scientifiche sanitarie	589
lateriali tecnico strumentali per manutenzioni e riparazioni automezzi sanitari e non	
OSTI PER ASS. SOCIO SANITARIA DA A.S.L. E A.O. DELLA REGIONE (MOBILITA')	-
restazioni di ricovero ordinario per acuti	
restazioni di ricovero ordinario per lungodegenza	
restazioni di ricovero ordinario per riabilitazione	
restazioni di assistenza specialistica ambulatoriale	
OSTI PER ASS. SOCIO SAN. DA A.S.L. - A.O. - ALTRI SOGGETTI PUBB. EXTRA REG. (MOBILITA')	-
restazioni di assistenza medicina generale	
restazioni di assistenza farmaceutica convenzionata	
restazioni di assistenza specialistica ambulatoriale	
restazioni di assistenza termale	
restazioni di assistenza integrativa e protesica	
restazioni di assistenza ospedaliera	
ltri servizi assistenziali	
OSTI PER ASS. SPECIALISTICA AMB. DA ALTRI SOGGETTI PUBBLICI DELLA REGIONE	-
restazioni di ass spec ambulatoriale da IRCCS pubblici	
restazioni di ass spec ambulat. da Policlinici Universitari Pubblici	
PRESTAZIONI DI ASSISTENZA INTEGRATIVA DIVERSA	-
restazioni di assistenza integrativa diversa	
ltre prestazioni di assistenza integrativa diversa	
SOPRAVVENIENZE ATTIVE E INSUSSISTENZE DEL PASSIVO	**780.068**
opravvenienze attive	105.923
nsussistenze del passivo	674.144
SOPRAVVENIENZE PASSIVE E INSUSSISTENZE DELL'ATTIVO	**2.761.963**
opravvenienze passive	2.687.335
nsussistenze dell'attivo	74.628



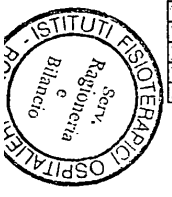
	VOCE DELLO STATO PATRIMONIALE (SP 2006) - A.S.L. / A.O.: I.F.O.	CONSUNTIVO
AA010	A.I.1) costi di impianto e di ampliamento	199
AA020	A.I.2) costi di ricerca, sviluppo	-
AA030	A.I.3) diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	-
AA040	A.I.4) immobilizzazioni in corso e acconti	-
AA050	A.I.5) altre	363
AA060	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI (A.I)	562
AA070	A.II.1) terreni	-
AA080	A.II.2) fabbricati	164.076
AA090	A.II.2.a) disponibili	5
AA100	fondo ammortamento	-
AA110	A.II.2.b) indisponibili	164.071
AA120	fondo ammortamento	-
AA130	A.II.3) impianti e macchinari	1.910
AA140	fondo ammortamento	-
AA150	A.II.4) attrezzature sanitarie e scientifiche	10.908
AA160	fondo ammortamento	-
AA170	A.II.5) mobili e arredi	760
AA180	fondo ammortamento	-
AA190	A.II.6) automezzi	-
AA200	fondo ammortamento	-
AA210	A.II.7) altri beni	3.400
AA220	fondo ammortamento	-
AA230	A.II.8) immobilizzazioni in corso e acconti	-
AA240	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI (A.II)	181.054
AA250	A.III.1) crediti	-
AA260	A.III.2) titoli	9
AA270	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE (A.III)	9
AA999	**TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (A)**	**181.625**
AB010	B.I.1) sanitarie	1.182
AB020	B.I.2) non sanitarie	266
AB030	B.I.3) acconti sanitari e non sanitari	-
AB040	TOTALE RIMANENZE (B.I)	1.448
AB050	B.II.1) da regione e prov. autonoma	19.986
AB060	B.II.2) da comune	-
AB070	B.II.3) da aziende sanitarie pubbliche	7.025
AB080	B.II.4) da ARPA	-
AB090	B.II.5) da erario	-
AB100	B.II.6) da altri (privati, estero, anticipi, personale ...)	7.975
AB110	TOTALE CREDITI (B.II)	34.986
AB120	B.III.1) titoli a breve	-
AB130	TOTALE ATTIVITA' FINANZIARIE (B.III)	-
AB140	B.IV.1) cassa	195
AB150	B.IV.2) istituto tesoriere	-
AB160	B.IV.3) c/c postale	-
AB170	TOTALE DISPONIBILITA' LIQUIDE (B.IV)	195
AB999	**TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (B)**	**36.629**
AC010	C.1) ratei attivi	506
AC020	C.2) risconti attivi	-
AC999	**TOTALE RATEI E RISCONTI ATTIVI (C)**	**506**
AD010	D.1) canoni leasing ancora da pagare	-
AD020	D.2) depositi cauzionali	-
AD030	D.2.a) beni in comodato	-
AD040	D.2.b) altri depositi cauzionali	-
AD050	D.3) altri conti d'ordine	-
PA010	A.I) finanziamenti per investimenti	175.703
PA020	A.II) donazioni e lasciti vincolati ad investimenti	958
PA030	A.III) fondo di dotazione	67
PA040	A.IV) contributi per ripiani perdite	-
PA050	A.IV.a) anno precedente	-
PA060	A.IV.b) altri anni precedenti	-
PA070	A.V) utili (perdite) portati a nuovo	- 147.057
PA080	A.VI) utile (perdita) dell'esercizio	- 50.381
PA999	**TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)**	**- 20.710**
PB010	B.1) per imposte	-
PB020	B.2) rischi	6.091
PB030	B.3) altri	-
PB999	**TOTALE FONDI PER RISCHI E ONERI (B)**	**6.091**
PC010	C.1) premi di operosità medici SUMAI	-
PC020	C.2) trattamento di fine rapporto	-
PC999	**TOTALE TRATTAMENTO FINE RAPPORTO (C)**	**-**
PD010	D.1) da mutui	-
PD020	D.2) da regione e prov. autonoma	-
PD030	D.3) da comune	-
PD040	D.4) da aziende sanitarie pubbliche	-
PD050	D.5) da ARPA	-
PD060	D.6) da debiti verso fornitori	121.255
PD070	D.7) da debiti verso istituto tesoriere	14.199
PD080	D.8) da debiti tributari	50
PD090	D.9) da debiti verso istituti di previdenza	676
PD100	D.10) da altri debiti	95.667
PD999	**TOTALE DEBITI (D)**	**231.847**
PE010	E.1) ratei passivi	1.534
PE020	E.2) risconti passivi	-
PE999	**TOTALE RATEI E RISCONTI PASSIVI (E)**	**1.534**
PF010	F.1) canoni leasing ancora da pagare	-
PF020	F.2) depositi cauzionali	-
PF030	F.2.a) beni in comodato	-
PF040	F.2.b) altri depositi cauzionali	-
PF050	F.3) altri conti d'ordine	20



	VOCE DEL CONTO ECONOMICO (CE 2006) - A.S.L. / A.O.: I.F.O.	CONSUNTIVO
A0010	**A.1) Contributi in c/esercizio**	**27.941.629**
A0020	A.1.a) da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. regionale	16.173.944
A0030	A.1.b) da enti pubblici per ulteriori trasferimenti	11.767.685
A0040	A.1.c) da enti privati	-
A0050	**A.2) Proventi e ricavi diversi**	**88.909.273**
A0060	A.2.a) per prestazioni sanitarie erogate a soggetti pubblici	77.341.019
A0070	A.2.a.1) ad altre ASL e A.O. della Regione	64.807.230
A0080	A.2.a.2) ad altri soggetti pubblici della Regione	65.833
A0090	A.2.a.3) a soggetti pubblici extra Regione	12.467.956
A0100	A.2.b) per prestazioni sanitarie erogate a soggetti privati	1.331.698
A0110	A.2.c) per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia	7.775.024
A0120	A.2.d) per prestazioni non sanitarie	2.412.044
A0130	A.2.e) fitti attivi	49.488
A0140	A.2.f) altri proventi	-
A0150	**A.3) Concorsi, recuperi e rimborsi per attività tipiche**	269.195
A0160	**A.4) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (ticket)**	3.166.286
A0170	**A.5) Costi capitalizzati**	**11.105.601**
A0180	A.5.1) da utilizzo contributi in c/capitale	11.105.601
A0190	A.5.2) da costi sostenuti in economia	-
A9999	**Totale Totale valore della produzione (A)**	**131.391.984**
B0010	**B.1) Acquisti di beni**	**36.880.384**
B0020	B.1.a) Prodotti farmaceutici	20.503.009
B0030	B.1.b) Emoderivati e prodotti dietetici	-
B0040	B.1.c) Materiali per la profilassi (vaccini)	-
B0050	B.1.d) Materiali diagnostici prodotti chimici	5.415.405
B0060	B.1.e) Materiali diagnostici, lastre RX, mezzi di contrasto per RX, carta per ECG, ECG, etc.	1.345.991
B0070	B.1.f) Presidi chirurgici e materiali sanitari	8.122.089
B0080	B.1.g) Materiali protesici e materiali per emodialisi	667.158
B0090	B.1.h) Prodotti farmaceutici per uso veterinario	-
B0100	B.1.i) Materiali chirurgici, sanitari e diagnostici per uso veterinario	-
B0110	B.1.j) Prodotti alimentari	31.453
B0120	B.1.k) Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	29.545
B0130	B.1.l) Combustibili, carburanti e lubrificanti	6.231
B0140	B.1.m) Supporti informatici e cancelleria	716.048
B0150	B.1.n) Materiale per la manutenzione di -	8.027
B0160	B.1.n.1) - immobili e loro pertinenze	-
B0170	B.1.n.2) - mobili e macchine	7.438
B0180	B.1.n.3) - attrezzature tecnico scientifiche sanitarie	589
B0190	B.1.n.4) - automezzi (sanitari e non)	-
B0200	B.1.o) Altro	35.428
B0210	**B.2) Acquisti di servizi**	**40.793.995**
B0220	B.2.1) per medicina di base	-
B0221	B.2.1.1) - da convenzione	-
B0222	B.2.1.2) - da pubblico (ASL della Regione)	-
B0223	B.2.1.3) - da pubblico (ASL extra Regione)	-
B0230	B.2.2) per farmaceutica	-
B0231	B.2.2.1) - da convenzione	-
B0232	B.2.2.2) - da pubblico (ASL della Regione)	-
B0233	B.2.2.3) - da pubblico (ASL extra Regione)	-
B0240	B.2.3) per assistenza specialistica ambulatoriale -	-
B0250	B.2.3.1) - da pubblico (ASL e Aziende osp. della Regione)	-
B0260	B.2.3.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-
B0270	B.2.3.3) - da pubblico (extra Regione)	-
B0280	B.2.3.4) - da privato	-
B0290	B.2.4) per assistenza riabilitativa -	-
B0300	B.2.4.1) - da pubblico (ASL e Aziende osp. della Regione)	-
B0310	B.2.4.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-
B0320	B.2.4.3) - da pubblico (extra Regione)	-
B0330	B.2.4.4) - da privato	-
B0340	B.2.5) per assistenza integrativa e protesica -	-
B0350	B.2.5.1) - da pubblico (ASL e Aziende osp. della Regione)	-
B0360	B.2.5.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-
B0370	B.2.5.3) - da pubblico (extra Regione)	-
B0380	B.2.5.4) - da privato	-
B0390	B.2.6) per assistenza ospedaliera -	-
B0400	B.2.6.1) - da pubblico (ASL e Aziende osp. della Regione)	-
B0410	B.2.6.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-
B0420	B.2.6.3) - da pubblico (extra Regione)	-
B0430	B.2.6.4) - da privato	-
B0440	B.2.7) per altra assistenza -	-
B0451	B.2.7.1) - da pubblico (ASL e Aziende osp. della Regione)	-
B0452	B.2.7.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-
B0453	B.2.7.3) - da pubblico (extra Regione)	-
B0460	B.2.7.4) - da privato	-
B0470	B.2.8) Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intramoenia)	6.859.913
B0480	B.2.9) Rimborsi, assegni e contributi	-
B0490	B.2.9.1) contributi ad associazioni di volontariato	-
B0500	B.2.9.2) altro	-
B0510	B.2.10) Consulenze	2.929.296
B0520	B.2.10.1) sanitarie	1.786.798
B0530	B.2.10.2) non sanitarie	1.142.498
B0540	B.2.11) Altri servizi sanitari	7.361.624
B0550	B.2.11.1) trasporti sanitari per l'emergenza	4.028.200



	VOCE DEL CONTO ECONOMICO (CE 2006) - A.S.L. / A.O.: I.F.O.	CONSUNTIVO
B0560	B.2.11.2) trasporti sanitari per l'urgenza	-
B0570	B.2.11.3) altro	3.333.424
B0580	B.2.12) Formazione (esternalizzata e non)	51.469
B0590	B.2.13) Servizi non sanitari	23.591.693
B0600	B.2.13.1) Lavanderia	1.253.752
B0610	B.2.13.2) Pulizia	3.313.800
B0620	B.2.13.3) Mensa	1.913.579
B0630	B.2.13.4) Riscaldamento	950.372
B0640	B.2.13.5) Elaborazione dati	479.568
B0650	B.2.13.6) Servizi trasporti (non sanitari)	1.019.767
B0660	B.2.13.7) Smaltimento rifiuti	1.580.703
B0670	B.2.13.8) Utenze telefoniche	383.153
B0680	B.2.13.9) Altre utenze	3.543.571
B0690	B.2.13.10) Altro	9.153.428
B0700	**B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)**	**7.442.896**
B0710	B.3.a) - agli immobili e loro pertinenze	2.981.042
B0720	B.3.b) - ai mobili e macchine	13.022
B0730	B.3.c) - alle attrezzature tecnico-scientifico sanitarie	4.448.833
B0740	B.3.d) - per la manut. di automezzi (sanitari e non)	-
B0750	**B.4) Godimento di beni di terzi**	**750.577**
B0760	B.4.a) Fitti reali	-
B0770	B.4.b) Canoni di noleggio	681.746
B0780	B.4.c) Canoni di leasing operativo	58.804
B0781	B.4.d) Canoni di leasing finanziario	-
B0790	B.4.e) Altro	10.027
B0800	**B.5) Personale del ruolo sanitario**	51.024.566
B0810	**B.6) Personale del ruolo professionale**	246.541
B0820	**B.7) Personale del ruolo tecnico**	5.153.294
B0830	**B.8) Personale del ruolo amministrativo**	6.455.935
B0840	**B.9) Oneri diversi di gestione**	**2.213.533**
B0850	B.9.a) Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	627.283
B0860	B.9.b) Premi di assicurazione	1.024.465
B0861	B.9.c) Spese legali	96.257
B0870	B.9.d) Altro	465.528
B0880	**B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali**	302.110
B0890	**B.11) Ammortamento dei fabbricati**	**5.367.819**
B0900	B.11.a) disponibili	-
B0910	B.11.b) indisponibili	5.367.819
B0920	**B.12) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali**	5.645.843
B0930	**B.13) Svalutazione dei crediti**	-
B0940	**B.14) Variazione delle rimanenze**	**492.798**
B0950	B.14.a) sanitarie	440.650
B0960	B.14.b) non sanitarie	52.148
B0970	**B.15) Accantonamenti tipici dell'esercizio**	**8.387.584**
B0980	B.15.a) per rischi	6.499.673
B0990	B.15.b) per trattamento di fine rapporto	-
B1000	B.15.c) per premio di operosità (SUMAI)	-
B1010	B.15.d) altri accantonamenti	1.887.911
B9999	**Totale costi della produzione (B)**	**171.157.875**
C0010	**C.1) Interessi attivi**	**53**
C0020	C.1.a) su c/tesoreria	-
C0030	C.1.b) su c/c postali e bancari	53
C0040	C.1.c) vari	-
C0050	**C.2) Altri proventi**	- 909
C0060	**C.3) Interessi passivi**	**1.602.237**
C0070	C.3.a) per anticipazioni di tesoreria	1.055.562
C0080	C.3.b) su mutui	-
C0090	C.3.c) altri interessi passivi	546.675
C0100	**C.4) Altri oneri**	1.338.112
C9999	**Totale proventi e oneri finanziari (C)**	- **2.939.387**
D0010	D.1) Rivalutazioni	-
D0020	D.2) Svalutazioni	-
D9999	**Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D)**	-
E0010	**E.1) Minusvalenze**	-
E0020	**E.2) Plusvalenze**	-
E0030	E.2.a) vendita di beni fuori uso	-
E0040	E.2.b) altro	-
E0050	**E.3) Accantonamenti non tipici dell'attività sanitaria**	-
E0060	**E.4) Concorsi, recuperi, rimborsi per attività non tipiche**	-
E0070	**E.5) Sopravvenienze e insussistenze**	- **1.981.896**
E0080	E.5.a.1) sopravvenienze attive	105.923
E0081	E.5.a.2) insussistenze passive	674.144
E0090	E.5.b.1) sopravvenienze passive	2.687.335
E0091	E.5.b.2) insussistenze attive	74.628
E9999	**Totale proventi e oneri straordinari (E)**	- 1.981.896
X0010	**Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)**	- 44.687.174
Y0010	IRAP	4.963.344
Y0020	Imposte, tasse, tributi a carico dell'azienda	730.975
Y0030	Accantonamento imposte	-
Y9999	**Totale imposte e tasse**	**5.694.319**
Z9999	**UTILE O PERDITA DI ESERCIZIO**	- 50.381.493



SCHEDE RELATIVE AL PERSONALE

I.F.O. (Importi in Euro)

N.	PERSONALE A TEMPO INDETERMINATO E DETERMINATO	BILANCIO 2006		
		Personale a tempo indeterminato	Personale a tempo determinato	Totale
1	**N. DIPENDENTI DIRIGENZA MEDICA E VET. :**			
	IN FORZA ALL'INIZIO DELL'ANNO	282	8	290
	ASSUNTI NELL'ANNO	1	3	4
	CESSATI NELL'ANNO	4	-	4
	IN FORZA ALLA FINE DELL'ANNO	279	11	290
	N. UNITA' EQUIVALENTI*	280	9	289
	COSTO			
	STIPENDIO BASE + RIA+ I.I.S.	12.925.219	132.339	13.057.558
	INDENNITA' SPECIFICITA' MEDICA	2.434.596	24.928	2.459.524
	INDENNITA' DI POSIZIONE FISSA	730.124	7.475	737.598
	INDENNITA' DI POSIZIONE VARIABILE	853.451	8.739	862.190
	INDENNITA' DIREZIONE DIPARTIMENTO	196.173	-	196.173
	INDENNITA' DI STRUTTURA COMPLESSA	143.431	1.469	144.900
	INDENNITA' DI RAPPORTO ESCLUSIVO	2.723.105	27.882	2.750.986
	INDENNITA' DI RISULTATO	280.554	-	280.554
	Altre indennità	738.524	1.650	740.174
	ONERI SOCIALI A CARICO DELL'AZIENDA	5.274.529	52.736	5.327.265
	COSTO COMPLESSIVO ANNUO**	26.299.704	257.217	26.556.922
2	**N. DIPENDENTI DIRIGENZA SANITARIA**			
	IN FORZA ALL'INIZIO DELL'ANNO	52	-	52
	ASSUNTI NELL'ANNO	-	-	-
	CESSATI NELL'ANNO	-	-	-
	IN FORZA ALLA FINE DELL'ANNO	52	-	52
	N. UNITA' EQUIVALENTI*	52	-	52
	COSTO			
	STIPENDIO BASE + RIA+ I.I.S.	2.178.716	-	2.178.716
	INDENNITA' DI POSIZIONE FISSA	186.928	-	186.928
	INDENNITA' DI POSIZIONE VARIABILE	778.539	-	778.539
	INDENNITA' DIREZIONE DIPARTIMENTO	18.909	-	18.909
	INDENNITA' DI STRUTTURA COMPLESSA	7.534	-	7.534
	INDENNITA' DI RAPPORTO ESCLUSIVO	386.095	-	386.095
	INDENNITA' DI RISULTATO	37.973	-	37.973
	Altre indennità	292.234	-	292.234
	ONERI SOCIALI A CARICO DELL'AZIENDA	1.010.600	-	1.010.600
	COSTO COMPLESSIVO ANNUO**	4.897.526	-	4.897.526
3	**N. DIPENDENTI DIRIGENZA TECNICA**			
	IN FORZA ALL'INIZIO DELL'ANNO	4	-	4
	ASSUNTI NELL'ANNO	-	-	-
	CESSATI NELL'ANNO	-	-	-
	IN FORZA ALLA FINE DELL'ANNO	4	-	4
	N. UNITA' EQUIVALENTI*	4	-	4
	COSTO			
	STIPENDIO BASE + RIA+ I.I.S.	167.526	-	167.526
	INDENNITA' DI POSIZIONE FISSA	13.146	-	13.146
	INDENNITA' DI POSIZIONE VARIABILE	15.395	-	15.395
	INDENNITA' DIREZIONE DIPARTIMENTO	-	-	-
	INDENNITA' DI STRUTTURA COMPLESSA	-	-	-
	INDENNITA' DI RISULTATO	23.233	-	23.233
	Altre indennità	873	-	873
	ONERI SOCIALI A CARICO DELL'AZIENDA	57.245	-	57.245
	COSTO COMPLESSIVO ANNUO**	277.418	-	277.418



SCHEDE RELATIVE AL PERSONALE

I.F.O. (Importi in Euro)

N.	PERSONALE A TEMPO INDETERMINATO E DETERMINATO	BILANCIO 2006		
		Personale a tempo indeterminato	Personale a tempo determinato	Totale
4	**N. DIPENDENTI DIRIGENZA PROFESSIONALE**			
	IN FORZA ALL'INIZIO DELL'ANNO	1		1
	ASSUNTI NELL'ANNO	-	-	-
	CESSATI NELL'ANNO	-	-	-
	IN FORZA ALLA FINE DELL'ANNO	1	-	1
	N. UNITA' EQUIVALENTI*	1	-	1
	COSTO			
	STIPENDIO BASE + RIA+ I.I.S.	40.027		40.027
	INDENNITA' DI POSIZIONE FISSA	559		559
	INDENNITA' DI POSIZIONE VARIABILE	13.726		13.726
	INDENNITA' DIREZIONE DIPARTIMENTO	-		-
	INDENNITA' DI STRUTTURA COMPLESSA	7.398		7.398
	INDENNITA' DI RISULTATO	5.390		5.390
	Altre indennità	-		-
	ONERI SOCIALI A CARICO DELL'AZIENDA	18.117		18.117
	COSTO COMPLESSIVO ANNUO**	85.217	-	85.217
5	**N. DIPENDENTI DIRIGENZA AMMINISTRATIVA**			
	IN FORZA ALL'INIZIO DELL'ANNO	5	1	6
	ASSUNTI NELL'ANNO	-	2	2
	CESSATI NELL'ANNO	1	-	1
	IN FORZA ALLA FINE DELL'ANNO	4	3	7
	N. UNITA' EQUIVALENTI*	5	2	7
	COSTO			
	STIPENDIO BASE + RIA+ I.I.S.	203.137	81.255	284.392
	INDENNITA' DI POSIZIONE FISSA	8.323	3.329	11.652
	INDENNITA' DI POSIZIONE VARIABILE	86.820	34.728	121.548
	INDENNITA' DIREZIONE DIPARTIMENTO	-	-	-
	INDENNITA' DI STRUTTURA COMPLESSA	32.757	13.103	45.860
	INDENNITA' DI RISULTATO	59.175	-	59.175
	Altre indennità	-	-	-
	ONERI SOCIALI A CARICO DELL'AZIENDA	101.455	34.428	135.883
	COSTO COMPLESSIVO ANNUO**	491.668	166.843	658.511
6	**NUMERO DIPENDENTI COMPARTO :**			
	IN FORZA ALL'INIZIO DELL'ANNO	857	6	863
	ASSUNTI NELL'ANNO	73	-	73
	CESSATI NELL'ANNO	56	4	60
	IN FORZA ALLA FINE DELL'ANNO	874	2	876
	N. UNITA' EQUIVALENTI*	866	3	869
	COSTO			
	STIPENDIO BASE + RIA+ I.I.S.	17.666.589	22.894	17.689.483
	INDENNITA' PROFESSIONALE SPECIFICA (per infermieri)	924.590	476	925.066
	INDENNITA' DI COORDINAMENTO (per capo sala)	183.531	-	183.531
	FASCIA RETRIBUTIVA	1.712.811	-	1.712.811
	STRAORDINARIO	2.142.936	-	2.142.936
	PREMIO DI RISULTATO	826.729	-	826.729
	Altre indennità	493.093	-	493.093
	ONERI SOCIALI A CARICO DELL'AZIENDA	6.425.018	6.076	6.431.094
	COSTO COMPLESSIVO ANNUO**	30.375.295	29.447	30.404.742
6	**NUMERO DIPENDENTI TOTALE:**			
	IN FORZA ALL'INIZIO DELL'ANNO	1.201	15	1.216
	ASSUNTI NELL'ANNO	74	5	79
	CESSATI NELL'ANNO	61	4	65
	IN FORZA ALLA FINE DELL'ANNO	1.214	16	1.230
	N. UNITA' EQUIVALENTI*	1.208	14	1.222
	COSTO			
	COSTO COMPLESSIVO ANNUO**	62.426.829	453.507	62.880.336

N. DIRIGENTI MV RAPPORTO ESCLUSIVO			-
N. DIRIGENTI SANITARI RAPPORTO ESCLUSIVO			-

* Unità equivalenti =([personale in servizio]*[mesi lavorati]/12) arrotondate all'intero più prossimo (anche per i lavoratori con contratto a tempo determinato)

** Il costo complessivo è al lordo degli oneri a carico dell'Azienda e al netto dell'IRAP che dal 2003 viene rilevata nella componente "Imposte dell'esercizio"

N.B.= Nelle righe senza descrizione vanno indicate le altre indennità per le quali non è prevista una voce specifica



FONDI CONTRATTUALI

I.F.O.		(Importi in euro)
DESCRIZIONE	**VALORE ANNO 2005**	**VALORE AL 31.12.2006**
DIRIGENZA MEDICA E VETERINARIA		
Fondo di posizione dirigenza MV (art. 54 CCNL AREA DIRIGENZA MV del 3/11/2005)	4.280.893	4.314.828
Fondo per le condizioni di lavoro dirigenza MV (art. 55 CCNL AREA DIRIGENZA MV del 3/11/2005)	400.287	589.428
Fondo di risultato dirigenza medica (art. 56 CCNL AREA DIRIGENZA MV del 3/11/2005)	454.359	502.313
Fondo di risultato dirigenza veterinaria (art. 56 CCNL AREA DIRIGENZA MV del 3/11/2005)		
Fondo per il premio individuale dirigenza MV (art. 56 CCNL AREA DIRIGENZA MV del 3/11/2005)		
Fondo per la formazione e l'aggiornamento MV		
DIRIGENZA SPTA		
Fondo di posizione dirigenza Sanitaria (art. 49 CCNL AREA DIRIGENZA SPTA del 3/11/2005)	1.038.345	1.061.424
Fondo di posizione dirigenza PTA (art. 49 CCNL AREA DIRIGENZA SPTA del 3/11/2005)	168.410	170.757
Fondo per le condizioni di lavoro dirigenza SPTA (art. 50 CCNL AREA DIRIGENZA SPTA del 3/11/2005)	15.394	19.612
Fondo di risultato SPTA (art. 51 CCNL AREA DIRIGENZA SPTA del 3/11/2005)	94.540	111.683
Fondo per il premio individuale dirigenza SPTA (art. 51 CCNL AREA DIRIGENZA SPTA del 3/11/2005)		
Fondo per la formazione e l'aggiornamento SPTA		
COMPARTO		
Fondo per i compensi per lavoro straordinario e per la remunerazione di particolari condizioni di disagio, pericolo o danno (art. 29 CCNL COMPARTO del 19/4/2004)	2.124.104	2.124.104
Fondo per la produttività collettiva, per il miglioramento dei servizi e per il premio della qualità delle prestazioni individuali (art. 30 CCNL COMPARTO del 19/4/2004)	803.423	866.838
Fondo per fasce retributive e posizioni organizzative (art. 31 CCNL COMPARTO del 19/4/2004)	2.794.730	2.822.280



	VOCE DI COSTO (CP 2006) - A.S.L. / A.O.: I.F.O.	PRESIDI (DENOMINAZIONE E CODICE):													TOTALE CP
B0010	**B.1) Acquisti di beni**	**36.880.384**	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	**36.880.384**
B0020	B.1.a) Prodotti farmaceutici	20.503.009													20.503.009
B0030	B.1.b) Emoderivati e prodotti dietetici														-
B0040	B.1.c) Materiali per la profilassi (vaccini)														-
B0050	B.1.d) Materiali diagnostici prodotti chimici	5.415.405													5.415.405
B0060	B.1.e) Materiali diagnostici, lastre RX, mezzi di contrasto per RX, carta per ECG, ECG, etc.	1.345.991													1.345.991
B0070	B.1.f) Presidi chirurgici e materiali sanitari	8.122.089													8.122.089
B0080	B.1.g) Materiali protesici e materiali per emodialisi	667.158													667.158
B0110	B.1.j) Prodotti alimentari	31.453													31.453
B0120	B.1.k) Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	29.545													29.545
B0130	B.1.l) Combustibili, carburanti e lubrificanti	6.231													6.231
B0140	B.1.m) Supporti informatici e cancelleria	716.048													716.048
B0150	B.1.n) Materiale per la manutenzione	8.027													8.027
B0200	B.1.o) Altro	35.428													35.428
B0210	**B.2) Acquisti di servizi**	**40.793.995**	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	**40.793.995**
B0240	B.2.3) per assistenza specialistica ambulatoriale														-
B0440	B.2.7) per altra assistenza														-
B0470	B.2.8) Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intramoenia)	6.859.913													6.859.913
B0510	B.2.10) Consulenze sanitarie e non sanitarie	2.929.296													2.929.296
B0540	B.2.11) Altri servizi sanitari	7.361.624													7.361.624
B0580	B.2.12) Formazione (esternalizzata e non)	51.469													51.469
B0590	B.2.13) Servizi non sanitari	23.591.693	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	23.591.693
B0671	B.2.13.a) Utenze	3.926.724													3.926.724
B0691	B.2.13.b) Altro	19.664.969													19.664.969
B0700	**B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)**	**7.442.896**													**7.442.896**
B0750	**B.4) Godimento di beni di terzi**	**750.577**													**750.577**
B0800	**B.5) Personale del ruolo sanitario**	**51.024.566**													**51.024.566**
B0810	**B.6) Personale del ruolo professionale**	**246.540**													**246.540**
B0820	**B.7) Personale del ruolo tecnico**	**5.153.294**													**5.153.294**
B0830	**B.8) Personale del ruolo amministrativo**	**6.455.935**													**6.455.935**
B0840	**B.9) Oneri diversi di gestione**	**2.303.716**													**2.303.716**
B0881	**B.10) + B.12) Ammortamenti delle immobilizzazioni**	**11.315.771**													**11.315.771**
B0940	**B.14) Variazione delle rimanenze**	**492.798**													**492.798**
B9999	**Totale costi della produzione (B)**	**162.860.472**	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	**162.860.472**

	DATI DI STRUTTURA E DI ATTIVITA'														
	Giornate di degenza:	**128.425**	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	**128.425**
	Ricoveri ordinari	**89.283**													89.283
	Day Hospital	**39.142**													39.142
	Riabilitazione														-
	Posti letto:	**370**	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	**370**
	Ricoveri ordinari	**304**													304
	Day Hospital	**66**													66
	Riabilitazione														-
	Dimessi:	**18.582**	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	**18.582**
	Ricoveri ordinari	**11.999**													11.999
	Day Hospital	**6.583**													6.583
	Riabilitazione														-
	N° addetti :														
	Personale del ruolo sanitario	894	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	894
	di cui dirigenti	372													372
	di cui infermieri	405													405
	di cui tecnico	117													117
	di cui altro personale sanitario														-
	Personale del ruolo professionale	5													5
	Personale del ruolo tecnico	166													166
	Personale del ruolo amministrativo	197													197
	Altro personale														-
	Totale addetti	**1.262**	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	**1.262**

	MODELLO LA	RILEVAZIONE DEI COSTI DEI LIVELLI DI ASSISTENZA DELLE AZIENDE UNITA' SANITARIE LOCALI E DELLE AZIENDE OSPEDALIERE - 2006												
	I.F.O.													
	Macrovoci economiche	Consumi e manutenzioni di esercizio		Costi per acquisti di servizi			Personale del ruolo sanitario	Personale del ruolo professionale	Personale del ruolo tecnico	Personale del ruolo amministrativo	Ammortamenti	Sopravvenienze / insussistenze	Altri costi	Totale
		sanitari	non sanitari	prestazioni sanitarie	servizi sanitari per erogazione di prestazioni	servizi non sanitari								
	Assistenza sanitaria collettiva in ambiente di vita e di lavoro													
10100	Igiene e sanità pubblica													
10200	Igiene degli alimenti e della nutrizione													
10300	Prevenzione e sicurezza degli ambienti di lavoro													
10400	Sanità pubblica veterinaria													
10500	Attività di prevenzione rivolte alle persone													
10600	Servizio medico legale													
19999	Totale	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Assistenza distrettuale													
20100	Guardia medica													
20200	Medicina generale	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
20201	-- Medicina generica													
20202	--Pediatria di libera scelta													
20300	Emergenza sanitaria territoriale													
20400	Assistenza farmaceutica	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
20401	--Ass. farmaceutica erogata tramite le farmacie convenzionate													
20402	--Altre forme di erogazione dell'assistenza farmaceutica													
20500	Assistenza Integrativa													
20600	Assistenza specialistica	9.694.627	1.329.679	2.248.145	1.047.332	5.735.402	11.697.679	43.410	1.339.856	1.678.543	2.849.439	621.850	4.833.387	43.119.348
20601	--Attività clinica	9.694.627	1.329.679	2.248.145	1.047.332	5.735.402	11.697.679	43.410	1.339.856	1.678.543	2.849.439	621.850	4.833.387	43.119.348
20602	--Attività di laboratorio													
20603	--Attività di diagnostica strumentale e per immagini													
20700	Assistenza Protesica													
20800	Assistenza territoriale ambulatoriale e domiciliare	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
20801	--Assistenza programmata a domicilio (ADI)													
20802	--Assistenza alle donne, famiglia, coppie (consultori)													
20803	--Assistenza psichiatrica													
20804	--Assistenza riabilitativa ai disabili													
20805	--Assistenza ai tossicodipendenti													
20806	--Assistenza agli anziani													
20807	--Assistenza ai malati terminali													
20808	--Assistenza a persone affette da HIV													
20900	Assistenza territoriale semiresidenziale	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
20901	--Assistenza psichiatrica													
20902	--Assistenza riabilitativa ai disabili													
20903	--Assistenza ai tossicodipendenti													
20904	--Assistenza agli anziani													
20905	--Assistenza a persone affette da HIV													
20906	--Assistenza ai malati terminali													
21000	Assistenza territoriale residenziale	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
21001	--Assistenza psichiatrica													
21002	--Assistenza riabilitativa ai disabili													
21003	--Assistenza ai tossicodipendenti													
21004	--Assistenza agli anziani													
21005	--Assistenza a persone affette da HIV													
21006	--Assistenza ai malati terminali													
21100	Assistenza Idrotermale													
29999	Totale	9.694.627	1.329.679	2.248.145	1.047.332	5.735.402	11.697.679	43.410	1.339.856	1.678.543	2.849.439	621.850	4.833.387	43.119.348
	Assistenza ospedaliera													
30100	Attività di pronto soccorso													
30200	Ass. ospedaliera per acuti	27.592.399	3.781.108	6.398.566	2.980.868	16.323.836	33.293.395	123.550	3.813.437	4.777.392	8.109.941	1.769.879	14.200.141	123.164.512
30201	--In Day Hospital e Day Surgery	5.220.184	716.623	1.210.540	563.948	3.088.293	6.298.750	23.374	721.461	903.831	1.534.313	334.842	2.686.513	23.302.672
30202	--In degenza ordinaria	22.372.215	3.064.485	5.188.027	2.416.920	13.235.542	26.994.645	100.176	3.091.976	3.873.561	6.575.627	1.435.037	11.513.628	99.861.840
30300	Interventi ospedalieri a domicilio													
30400	Ass. ospedaliera per lungodegenti													
30500	Ass. ospedaliera per riabilitazione													
30600	Emocomponenti o servizi trasfusionali													
30700	Trapianto organi e tessuti													
39999	Totale	27.592.399	3.781.108	6.398.566	2.980.868	16.323.836	33.293.395	123.550	3.813.437	4.777.392	8.109.941	1.769.879	14.200.141	123.164.512
49999	TOTALE	37.287.026	5.110.787	8.646.711	4.028.200	22.059.237	44.991.074	166.960	5.153.294	6.455.935	10.959.379	2.391.729	19.033.528	166.283.860

ISTITUTI FISIOTERAPICI OSPITALIERI - ROMA - Serv. Ragioneria e Bilancio

Allegato 3 – Mobilità interregionale	
per assistenza sanitaria collettiva in ambiente di vita e di lavoro	
A3101 –attiva	
A3102 –passiva	
per assistenza distrettuale	
per assistenza sanitaria di base	
A3201 –attiva	
A3202 –passiva	
per assistenza farmaceutica	
A3203 –attiva	
A3204 –passiva	
per assistenza specialistica	
A3205 –attiva	1.914.042
A3206 –passiva	
per assistenza termale	
A3207 –attiva	
A3208 –passiva	
per assistenza di emergenza sanitaria	
A3209 –attiva	
A3210 –passiva	
per assistenza terr. ambulatoriale e domiciliare	
A3211 –attiva	
A3212 –passiva	
per assistenza territoriale semiresidenziale	
A3213 –attiva	
A3214 –passiva	
per assistenza territoriale residenziale	
A3215 –attiva	
A3216 –passiva	
per assistenza protesica	
A3217 –attiva	
A3218 –passiva	
per assistenza ospedaliera	
A3301 –attiva	10.685.745
A3302 –passiva	

Allegato 4 – Detenuti	
A4201 assistenza territoriale, ambulatoriale e domiciliare ai tossicodipendenti internati o detenuti	
A4202 assistenza territoriale semiresidenziale ai tossicodipendenti internati o detenuti	
A4203 assistenza territoriale residenziale ai tossicodipendenti internati o detenuti	

Allegato 5 – Prestazioni eventualmente erogate non riconducibili ai livelli essenziali di assistenza	
Prestazioni di cui all'Allegato 2 A del DPCM 29 novembre 2001	
A5001 chirurgia estetica	
A5002 circoncisione rituale maschile	
A5003 medicine non convenzionali	
A5004 vaccinazioni non obbligatorie in occasione di soggiorni all'estero	
A5005 certificazioni mediche	
A5006 prestazioni di medicina fisica, riabilitativa ambulatoriale indicate nell'Allegato 2 A), escluse laserterapia antalgica, elettroterapia antalgica, ultrasuonoterapia, mesoterapia)	
A5007 prestazioni di laserterapia antalgica, elettroterapia antalgica, ultrasuonoterapia, mesoterapia (qualora non incluse nell'allegato 2B su disposizione regionale)	
Altre prestazioni escluse dai LEA	
A5108 assegno di cura	
A5109 contributo per la pratica riabilitativa denominata metodo DOMAN	

LA Allegati

A5110	ausili tecnici non inseriti nel nomenclatore tariffario, materiale d'uso e di medicazione			
A5111	prodotti aproteici			
A5112	prestazioni aggiuntive MMG e PLS previste da accordi regionali/aziendali			
A5113	farmaci di fascia C per persone affette da malattie rare			
A5114	rimborsi per spese di viaggio e soggiorno per cure			
A5115	prestazioni ex ONIG a invalidi di guerra			
A5199	altro			
A5999	TOTALE			

	Allegato 6 - Stranieri irregolari		
A6001	Attività di prevenzione nei confronti di stranieri irregolari	1	668.855
A6002	Assistenza distrettuale nei confronti di stranieri irregolari	1	
A6003	Assistenza ospedaliera nei confronti di stranieri irregolari		

LA Allegati

AZIENDA: I.F.O. BILANCIO ESERCIZIO 2006

SE ESISTONO ALTRE VOCI NON ELENCATE CHE HANNO CONTRIBUITO ALLA FORMAZIONE DELL'IMPORTO TOTALE INDICARE DETTAGLIATAMENTE I SINGOLI IMPORTI CON LA RELATIVA DESCRIZIONE

IMPORTI IN MIGLIAIA DI

E.5.A.1) Sopravvenienze attive E0080

SINGOLE VOCI CHE COMPONGONO IL TOTALE DA COMPILARE OBBLIGATORIAMENTE	vs / ASL Regione	vs/altri soggetti pubblici	v / soggetti privati	totale
Maggiore valore della mobilità attiva rispetto a quello quantificato nell'anno				0
Donazione			60.291	60.291
Lascito				0
Maggiori costi contrattuali inseriti negli esercizi precedenti- I biennio medici e				0
Maggiori costi contrattuali inseriti negli esercizi precedenti- II biennio medici e				0
Maggiori costi contrattuali inseriti negli esercizi precedenti- I biennio comparto				0
Maggiori costi contrattuali inseriti negli esercizi precedenti- II biennio comparto				0
Maggiori costi contrattuali inseriti negli esercizi precedenti- contratto comparto				0
Maggiori costi per rinnovo convenzioni inseriti negli esercizi precedenti				0
Emissione di fatture riferite a prestazioni erogate in anni precedenti		12.271	3.360	15.631
Emissione di fatture riferite a beni e servizi erogate in anni precedenti			6.543	6.543
Minori debiti tributari		11.534		11.534
Minori debiti previdenziali				0
Erogazioni pregresse		5.416		5.416
Sconti da fornitori per transazioni				0
Rettifiche di componenti negative di reddito stimate:				0
-			4.598	4.598
-				0
Risarcimenti danni per sinistri e furti da parte compagnie assicurazione			1.080	1.080
altro (specificare):				
Differenze per maggiori incassi			551	551
reiscrizione crediti			280	280
				0
				0
				0
Totali parziali	0	29.221	76.702	105.923
TOTALE IMPORTO (che deve corrispondere all'importo del CE)				105.923

E.5.A.2) Insussistenze passive E0081

SINGOLE VOCI CHE COMPONGONO IL TOTALE DA COMPILARE OBBLIGATORIAMENTE	vs / ASL Regione	vs/altri soggetti pubblici	v / soggetti privati	totale
mobilità				0
Prescrizione di un debito				0
riduzione di debiti relativo all'anno precedente				0
altro (specificare):				
riduzione di debiti relativi ad anni pregressi		12501,39	661.643	674144,2
				0
				0
				0
				0
Totali parziali	0	12501,39	661642,81	674144,2
TOTALE IMPORTO (che deve corrispondere all'importo del CE)				674144,2

VOCI STRAORDINARIE

E.5.B.2) Sopravvenienze passive E0090

SINGOLE VOCI CHE COMPONGONO IL TOTALE DA COMPILARE OBBLIGATORIAMENTE	vs / ASL Regione	vs/altri soggetti pubblici	v / soggetti privati	totale
maggiore mobilità passiva				0
personale I biennio medici e dirigenti (2002-2003) (siglato 2005)				0
personale II biennio medici e dirigenti (2004-2005) (siglato 2006)				0
personale I biennio comparto (2002-2003) (siglato 2004)				0
personale II biennio comparto (2004-2005) (siglato 2006)				0
personale I biennio medici e dirigenti (2006-2007) (non siglato)				0
personale I biennio comparto (2006-2007) (non siglato)				0
compensi arretrati personale (escluso rinnovi CCNL)			1.070	1.070
sistemazioni contributive personale (quiescenza)				0
convenzioni medici di base e altri convenzionati 2002-2005 (siglate 2005)				0
convenzioni medici di base e altri convenzionati 2006-2007 (non siglate)				0
compensi arretrati convenzioni (escluso rinnovo convenzione)				0
ricevimento di fatture passive riferite a prestazioni di anni precedenti				0
ricevimento di fatture passive riferite a beni e servizi di anni precedenti			2.637.537	2.637.537
regolarizzazione premi assicurativi				0
rivalsa su interessi				0
rimborsi spese relativi ad anni precedenti				0
transazioni e liquidazioni per cause legali				0
rettifiche di componenti positive di reddito stimate:				0
Risarcimento danni				0
altro (specificare):				
imposte e tasse anni precedenti		20.021		20.021
denzali di anni precedenti		28.708		28.708
				0
				0
				0
Totali parziali	0	48.729	2.638.607	2.687.335

VOCI STRAORDINARIE

E.5.B.2) Insussistenze attive E0091

SINGOLE VOCI CHE COMPONGONO IL TOTALE DA COMPILARE OBBLIGATORIAMENTE	vs / ASL Regione	vs/altri soggetti pubblici	v / soggetti privati	totale
mobilità				0
Insegibilità di crediti		73.596		73.596
Furto				0
Danno subito per distruzione di un fabbricato				0
altro (specificare)				
ammanchi di cassa accettazione			931	931
storno crediti IRPEG non utilizzabili		101		101
				0
				0
				0
				0
Totali parziali	0	73.697	931	74.628
TOTALE IMPORTO (che deve corrispondere all'importo del CE)				74.628

B.15.A) Accantonamenti per rischi B0980

SINGOLE VOCI CHE COMPONGONO IL TOTALE DA COMPILARE OBBLIGATORIAMENTE	vs / ASL Regione	vs/altri soggetti pubblici	v / soggetti privati	totale
Accantonamento a fondo rischi cause legali in corso				0
Accantonamenti per contenzioso con il personale dipendente				0
Accantonamenti per altre cause:				
contenzioso gare d'appalto				0
Accantonamento a fondo imposte				0
Accantonamento a fondo debiti in contestazione				0
Accantonamento per oneri relativi a passività potenziali			6.499.673	6.499.673
altro (specificare)				
				0
				0
Totali parziali	0	0	6.499.673	6.499.673
TOTALE IMPORTO (che deve corrispondere all'importo del CE)				6.499.673

B.15.D) Altri accantonamenti B1010

VOCI STRAORDINARIE

interessi di mora						0
oneri processuali						0
personale I biennio medici e dirigenti (2002-2003) (siglato 2005)						0
personale II biennio medici e dirigenti (2004-2005) (siglato 2006)						0
personale I biennio comparto (2002-2003) (siglato 2004)						0
personale II biennio comparto (2004-2005) (siglato 2006)						0
personale I biennio medici e dirigenti (2006-2007) (non siglato)				0		0
personale I biennio comparto (2006-2007) (non siglato)				0		0
compensi arretrati personale (escluso rinnovi CCNL)						0
sistemazioni contributive personale (quiescenza)						0
convenzioni medici di base e altri convenzionati 2002-2005 (siglate 2005)						0
convenzioni medici di base e altri convenzionati 2006-2007 (non siglate)						0
compensi arretrati Convenzioni (escluso rinnovo convenzione 2005)						0
conguaglio premi assicurativi						0
spese future (lavori L. 626/94, ...)						0
compensi personale (comitato etico, fondo perequazione, ...)				1.842.992	1.842.992	
conguaglio utenze (gestione calore, ...)						0
altro (specificare)						
personale dipendente				44.919		44.919
						0
						0
						0
						0
Totali parziali		0	0	1.887.911	1.887.911	
TOTALE IMPORTO (che deve corrispondere all'importo del CE)						1.887.911

E.1) Minusvalenze E0010					
SINGOLE VOCI CHE COMPONGONO IL TOTALE DA COMPILARE OBBLIGATORIAMENTE	vs / ASL Regione	vs/altri soggetti pubblici	v / soggetti privati	totale	
A.II.1) terreni					0
A.II.2) fabbricati					0
A.II.2.a) disponibili					0
A.II.2.b) indisponibili					0
A.II.3) impianti e macchinari					0
A.II.4) attrezzature sanitarie e scientifiche					0
A.II.5) mobili e arredi					0
A.II.6) automezzi					0
A.II.7) altri beni					0
Totali parziali	0	0	0		0

VOCI STRAORDINARIE

AZIENDA: ISTITUTI FISIOTERAPICI OSPITALIERI

NOTE BILANCIO ESERCIZIO 2006

CONTO ECONOMICO
Mod. ANALITICO

- Tra gli oneri diversi di gestione, compensi agli organi direttivi, la voce " costi riferiti al Direttore Sanitario" comprende anche il costo dei compensi per i Direttori scientifici.

- Come indicato nelle linee guida di cui alla circolare prot. n.39962 del 6/4/2007, i ricavi per le prestazioni sanitarie erogate ai residenti del Lazio e a residenti fuori regione sono stati iscritti rispettivamente nel conto 55.00 "Proventi per mobilità sanitaria infraregionale" e nel conto 55.01 "Proventi per mobilità sanitaria extraregionale".
  Precedentemente i suddetti proventi erano stati inseriti nel rigo 41.00 "Contributi in c/esercizio da Regione a destinazione indistinta" , dove per questo bilancio resta solo l'importo dei proventi derivanti dai farmaci di fascia H (file F).

STATO PATRIMONIALE
Mod. P ALL. 1

Tra i Crediti v/Regione dell' Attivo circolante, nel rigo "Crediti v/Regione per quota FSR" l'importo inserito con segno negativo si riferisce al mastro "Acconto quota FSR", movimentato in avere, secondo le indicazioni regionali, dalle rate relative alle operazioni di cartolarizzazione crediti pagate dalla Regione.

SCHEDA 'LA

- I costi inseriti nel Modello sono stati decurtati di un quota, pari circa all'11%, imputata alla ricerca e determinata sulla base dell'incidenza dei proventi afferenti alla ricerca scientifica sul valore totale della produzione.
  Pertanto il totale dei costi rilevati in tale Modello discosta dal CE.

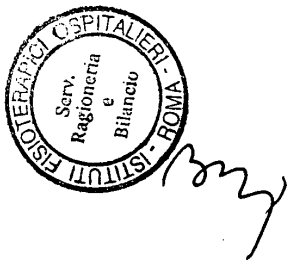
- Data l'impossibilità di ripartire i costi per le diverse tipologie di attività dell' Assistenza specialistica (attività clinica, attività di laboratorio e attività di diagnostica strumentale), l'importo totale è stato inserito nel rigo 20601.



SCHEDE PC e PD

- In tali schede gli importi complessivi dei crediti e dei debiti non coincidono con le relative voci del Quadro P in quanto, nel sistema di contabilità in uso all'Ente, le note di credito da ricevere sono aggregate ai crediti, anziché in diminuzione dei debiti. L'importo delle note credito da ricevere è pari ad € 524.560,69.

- La differenza evidenziata nella scheda PD al rigo *H.1) Altri debiti* è pari all'importo della voce Debiti v/professionisti e collaboratori che, nel quadro P è compresa nel punto *D.10) Altri debiti*, mentre in questo prospetto è riportata nello specifico rigo D.1.3

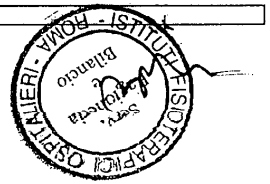


AZIENDA: I.F.O.
Prospetto di dettaglio dei debiti transatti

	Debiti transatti con pagamento previsto		
	entro l'esercizio successivo	oltre l'esercizio successivo	Totale
Debiti derivanti dall'erogazione delle prestazioni socio-sanitarie	-	-	-
A.1) DEBITI V/ REGIONE O PROVINCE AUTONOME	-	-	-
A.1.1) Debiti v/Regione o Province autonome			-
A.2) DEBITI V/COMUNI	-	-	-
A.2.1) Debiti v/Comuni			-
B.1 DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	-	-	-
B.1.1) Debiti v/ASL della Regione	-	-	-
B.1.1.a) Debiti v/ASL della Regione			-
B.1.1.b) Debiti v/ASL della Regione per mobilità passiva intraregionale			-
B.1.1.c) Debiti v/ASL della Regione per anticipi mobilità attiva privata extraregione			-
B.1.2) Debiti v/AO della Regione	-	-	-
B.1.2.a) Debiti v/AO della Regione			-
B.1.2.b) Debiti v/AO della Regione per mobilità passiva intraregionale			-
B.1.3) Debiti v/IRCCS - Fondazioni della Regione	-	-	-
B.1.3.a) Debiti v/IRCCS - Fondazioni della Regione			-
B.1.3.b) Debiti v/IRCCS - Fondazioni della Regione per mobilità passiva intraregionale			-
B.1.4) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche fuori Regione (mobilità pubblica non in compensazione)	-	-	-
B.1.4.a) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche fuori Regione (mobilità pubblica non in compensazione)			-
B.1.5) Debiti v/Asl-AO della Regione per versamenti c/patrimonio netto	-	-	-
B.1.5.a) Debiti v/Asl-AO della Regione per versamenti c/patrimonio netto			-
C.1) DEBITI V/ARPA	-	-	-
C.1.1) Debiti v/ARPA			-
D.1) DEBITI V/FORNITORI	-	-	-
D.1.1) Debiti verso fornitori nazionali			-
D.1.2) Debiti verso fornitori esteri			-
D.1.3) Debiti verso professionisti e collaboratori (ad esclusione degli organi direttivi ed istituzionali)			-
D.1.4) Debiti per fatture da ricevere			-
D.1.5) Note di credito da ricevere			-
Debiti derivanti da operazioni di finanziamento	-	-	-
E.1) DEBITI VERSO ISTITUTO TESORIERE	-	-	-
E.1.1) Debiti verso istituto tesoriere			-
E.1.2) Debiti verso istituto tesoriere per anticipazione ordinaria			-
E.1.3) Debiti verso istituto tesoriere per anticipazione straordinaria			-
F.1) DEBITI VERSO BANCHE PER MUTUI	-	-	-
F.1.1) Debiti verso Banca c/mutuo			-
G.1) DEBITI VERSO ALTRI FINANZIATORI	-	-	-
G.1.1) Debiti verso altri finanziatori			-
Altri Debiti	***27.677.217,00***	***59.983.887,00***	***87.661.104,00***
H.1) ALTRI DEBITI	27.677.217,00	59.983.887,00	87.661.104,00
H.1.1) Altri Debiti	27.677.217,00	59.983.887,00	87.661.104,00
TOTALE	27.677.217,00	59.983.887,00	87.661.104,00

Prospetto del rendiconto finanziario — **AZIENDA: I.F.O.**

	per l'anno	2006	Voce di bilancio		Formule
	FONTI DI LIQUIDITA'				
	A) Liquidità generata dalla gestione reddituale				
	Risultato d'esercizio	- 50.381.493	SP	A7	A7 anno x
	Voci che non hanno effetto sulla liquidità: costi e ricavi non monetari				
(+)	*Ammortamenti*	11.315.772	CE	B11,B12, B13	(B11+B12+B13)anno x
(-)	*Costi capitalizzati*	- 11.105.601	CE	A5	A5 anno x
(+)/(-)	*Movimentazione netta fondo TFR/SUMAI (+ accantonamento - utilizzo)*	-	SP Pass	C1, C2	(C1+C2)anno x - (C1+C2)anno x-1
(+)/(-)	*Movimentazione netta fondi per rischi ed oneri (+ accantonamento - utilizzo)*	5.000.000	SP Pass	B1, B2, B3	(B1+B2+B3)anno x - (B1+B2+B3)anno x-1
(+)/(-)	*Incremento o (Decremento) di debiti spesa corrente v/Regione*	-	SP Pass	D2	(D2)anno x - (D2)anno x-1
(+)/(-)	*Incremento o (Decremento) di debiti spesa corrente v/Comune*	-	SP Pass	D3	(D3)anno x - (D3)anno x-1
(+)/(-)	*Incremento o (Decremento) di debiti spesa corrente V/AslAo*	-	SP Pass	D4	(D4)anno x - (D4)anno x-1
(+)/(-)	*Incremento o (Decremento) di debiti spesa corrente V/ARPA*	-	SP Pass	D5	(D5)anno x - (D5)anno x-1
(+)/(-)	*Incremento o (Decremento) di debiti spesa corrente V/Fornitori ed Enti pubblici*	8.867.753	SP Pass	D6	(D6)anno x - (D6)anno x-1
(+)/(-)	*Incremento o (Decremento) dei debiti tributari*	- 2.581.522	SP Pass	D8	(D8)anno x - (D8)anno x-1
(+)/(-)	*Incremento o (Decremento) dei debiti vs. Istituti Previdenziali*	- 2.322.261	SP Pass	D9	(D9)anno x - (D9)anno x-1
(+)/(-)	*Incremento o (Decremento) di altri debiti*	13.649.681	SP Pass	D10	(D10)anno x - (D10)anno x-1
(+)/(-)	*Incremento o (Decremento) di ratei e risconti passivi*	- 1.784.175	SP Pass	E	(E)anno x - (E)anno x-1
(+)/(-)	*Decremento o (Incremento) crediti attivo circolante v/Regione, al netto del fondo svalutazione*	15.277.594	SP Att	BII1	(BII1)anno x-1 - (BII1)anno x
(+)/(-)	*Decremento o (Incremento) crediti attivo circolante v/Comune, al netto del fondo svalutazione*	-	SP Att	BII2	(BII2)anno x-1 - (BII2)anno x
(+)/(-)	*Decremento o (Incremento) crediti attivo circolante v/AslAo, al netto del fondo svalutazione*	483.621	SP Att	BII3	(BII3)anno x-1 - (BII3)anno x
(+)/(-)	*Decremento o (Incremento) crediti attivo circolante v/ARPA, al netto del fondo svalutazione*	-	SP Att	BII4	(BII4)anno x-1 - (BII4)anno x
(+)/(-)	*Decremento o (Incremento) crediti attivo circolante v/Erario, al netto del fondo svalutazione*	87	SP Att	BII5	(BII5)anno x-1 - (BII5)anno x
(+)/(-)	*Decremento o (Incremento) crediti attivo circolante v/Altri, al netto del fondo svalutazione*	- 2.716.736	SP Att	BII6	(BII6)anno x-1 - (BII6)anno x
(+)/(-)	*Decremento o (Incremento) delle rimanenze*	492.798	SP Att	BI1, BI2, BI3	(BI1, BI2, BI3)anno x-1 - (BI1, BI2, BI3)anno x
(+)/(-)	*Decremento o (Incremento) di altre attività*	-	SP Att	BI3, BIII	(BIII1, BIII2, AIII3)anno x-1 - (BIII1,BIII2, AIII3)anno x
(+)/(-)	*Decremento o (Incremento) dei ratei e risconti attivi*	- 42.527	SP Att	C	(C)anno x-1 - (C)anno x
(+)/(-)	*Saldo minusvalenze e plusvalenze realizzate su beni patrimoniali (es. alienazioni di attivo immobilizzato, titoli azionari, titoli a reddito fisso, ecc.)*	-	CE	E1, E2	E1-E2
	A) Liquidità generata/assorbita dalla gestione reddituale	- 15.847.008			
	B) Realizzo di investimenti				
(+)	Valore di vendita delle immobilizzazioni materiali, degli investimenti finanziari, esclusi i crediti immobilizzati, e delle immobilizzazioni immateriali	2.380.706	SP Att	AI, AII, AIII1,AIII3	
			CE	A5, E1, E2, B11, B12, B13	
	B) Fonti di liquidità da disinvestimenti				
	C) Assunzione di finanziamenti passivi ed incasso di finanziamenti attivi				
(+)	Incremento di mutui	-	SP Pass	D1	(D1)anno x - (D1)anno x-1
(+)	Incremento di debiti per anticipazioni del tesoriere	17.562.953	SP Pass	D7	(D7)anno x - (D7)anno x-1
(+)	Decremento di crediti immobilizzati, al netto del fondo svalutazione	-	SP Att	AIII2	((AIII1, AIII2, AIII3)anno x - (AIII1, AIII2, AIII3)anno x-1)) + (AIV anno x-1 - AIV anno x)
			SP Pass	AIV	
	C) Fonti di liquidità da finanziamenti	17.562.953			
	D) Incremento di patrimonio netto				
(+)	Reintegro fondo dotazione	-	SP Pass	AIII	(AIII) anno x - (AIII) anno x-1
(+)	Altri aumenti patrimonio netto (escluso l'utile dell'esercizio in corso)	-	SP Pass	AI, AII, AV	(AI,AII,AV) anno x - (AI,AII,AV) anno x-1
	D) Fonti da incremento di patrimonio netto	-			
	(1) Totale fondi di liquidità (A+B+C+D)	1.715.945			



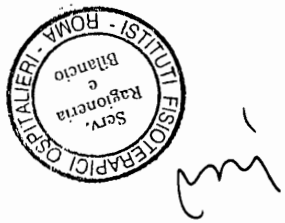
AZIENDA: I.F.O.

Prospetto di dettaglio dei debiti non transatti

	Debiti non transatti			
	Esigibili, con pagamento previsto			
	entro l'esercizio successivo	oltre l'esercizio successivo	Insussistenti	check
Debiti derivanti dall'erogazione delle prestazioni socio-sanitarie	***121.588.222,23***	-	***103,25***	
A.1) DEBITI V/ REGIONE O PROVINCIE AUTONOME	-	-	-	
A.1.1) Debiti v/Regione o Provincia autonoma				
A.2) DEBITI V/COMUNI	-	-	-	
A.2.1) Debiti v/Comuni				
B.1 DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	2.140.053,67	-	103,25	########
B.1.1) Debiti v/ASL-USL della regione	393.402,97	-	103,25	
B.1.1.a) Debiti v/ASL-USL della regione	393.402,97		103,25	
B.1.1.b) Debiti v/ASL-USL della regione per mobilità passiva intraregionale				
B.1.1.c) Debiti v/ASL-USL della regione per anticipi mobilità attiva privata extraregione				
B.1.2) Debiti v/AO della regione	1.669.128,66	-	-	
B.1.2.a) Debiti v/AO della regione	1.669.128,66			
B.1.2.b) Debiti v/AO della regione per mobilità passiva intraregionale				
B.1.3) Debiti v/IRCCS - Fondazioni della regione	31.946,74	-	-	
B.1.3.a) Debiti v/IRCCS - Fondazioni della regione	31.946,74			
B.1.3.b) Debiti v/IRCCS - Fondazioni della regione per mobilità passiva intraregionale				
B.1.4) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche fuori regione (mobilità pubblica non in compensazione)	45.575,30	-	-	
B.1.4.a) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche fuori regione (mobilità pubblica non in compensazione)	45.575,30			
B.1.5) Debiti v/Asl-AO della Regione per versamenti c/patrimonio netto	-	-	-	
B.1.5.a) Debiti v/Asl-AO della Regione per versamenti c/patrimonio netto				
C.1) DEBITI V/ARPA	-	-	-	
C.1.1) Debiti v/ARPA				
D.1) DEBITI V/FORNITORI	119.448.168,56	-	-	########
D.1.1) Debiti verso fornitori nazionali	114.979.950,25			
D.1.2) Debiti verso fornitori esteri	60.228,44			
D.1.3) Debiti verso professionisti e collaboratori (ad esclusione degli organi direttivi ed istituzionali)	182.200,00			
D.1.4) Debiti per fatture da ricevere	4.750.350,56			
D.1.5) Note di credito da ricevere	- 524.560,69			
Debiti derivanti da operazioni di finanziamento	***14.198.669,00***	-	-	
E.1) DEBITI VERSO ISTITUTO TESORIERE	14.198.669,00	-	-	-
E.1.1) Debiti verso istituto tesoriere				
E.1.2) Debiti verso istituto tesoriere per anticipazione ordinaria	4.698.669,00			
E.1.3) Debiti verso istituto tesoriere per anticipazione straordinaria	*9.500.000,00*			
F.1) DEBITI VERSO BANCHE PER MUTUI	-	-	-	
F.1.1) Debiti verso Banca c/mutuo				
G.1) DEBITI VERSO ALTRI FINANZIATORI	-	-	-	
G.1.1) Debiti verso altri finanziatori				
Altri Debiti	5.724.539,12	3.307.993,81	-	
H.1) ALTRI DEBITI	5.674.234,66	3.307.993,81	-	976.800
H.1.a) Debiti v/personale retribuzioni dell'esercizio	925.311,61			
H.1.b) Debiti v/personale retribuzioni esercizi precedenti				
H.1.c) Debiti v/personale per rinnovi contrattuali	1.367.442,86	1.415.002,11		
H.1.d) Debiti v/personale per rimborsi spese				
H.1.e) Debiti v/organizzazioni sindacali				
H.1.f) Debiti v/organi direttivi ed istituzionali	63.380,63			
H.1.g) Debiti v/assistiti				
H.1.h) Altri Debiti	3.318.099,56	1.892.991,70		
I.1) DEBITI TRIBUTARI	50.304,46	-	-	
I.1.a) Erario c/IRES				
I.1.b) Erario c/ritenute su lavoro autonomo				
I.1.c) Erario c/ritenute su lavoro dipendente				
I.1.d) Erario c/IVA	9.645,35			
I.1.e) Erario c/IRAP	40.659,11			
I.1.f) Altre imposte e tasse				
TOTALE	**141.511.430,35**	**3.307.993,81**	**103,25**	

Prospetto del rendiconto finanziario — **AZIENDA: I.F.O.**

		per l'anno 2006	Voce di bilancio		Formule
	IMPIEGHI DI LIQUIDITA'				
	A) Investimenti				
(-)	Valore d'acquisto delle immobilizzazioni materiali, degli investimenti finanziari, esclusi i crediti immobilizzati e delle immobilizzazioni immateriali	-	SP Att	AI, AII, AIII1,AIII3	
			CE	E1, E2, B11, B12, B13 ,A5	
	A) Impieghi per investimenti	-			
	B) Rimborso di finanziamenti passivi e concessione di finanziamenti attivi				
(-)	Decremento di mutui	-	SP Pass	D1	(D1) anno x - (D1) anno x-1
(-)	Decremento di debiti per anticipazioni del tesoriere	-	SP Pass	D7	(D7) anno x - (D7) anno x-1
(-)	Incremento di crediti immobilizzati, al netto del fondo svalutazione	-	SP Att	AIII2	((AIII1, AIII2, AIII3) anno x - (AIII1, AIII2, AIII3) anno x-1)) + (AIV anno x-1 - AIV anno x)
			SP Pass		
	B) Impieghi di liquidità per finanziamenti	-			
	C) Decremento di capitale proprio				
(-)	Diminuzioni del patrimonio netto (esclusa la perdita dell'esercizio in corso)	- 4.446.250	SP Pass	AI, AII, AIV, AV	(AI,AII,AV) anno x - (AI,AII,AV) anno x-1
	C) Impieghi da Decremento capitale proprio	- 4.446.250			
	(2) Totale impieghi di liquidità (A+B+C)	- 4.446.250			
(+)/(-)	**(3) Incremento o (Decremento) delle disponibilità di cassa e banca c/c, al netto dei conto bancari passivi, nell'esercizio (1-2)**	- 2.730.305			
(+)/(-)	**(4) Disponibilità o (Anticipazione) di cassa e banca, al netto dei c/bancari passivi, ad inizio esercizio**	544.250	SP Att	BIV1, BIV2, BIV3	(BIV1,BIV2,BIV3) anno x-1
(+)/(-)	**(5) Disponibilità o (Anticipazione) di cassa e banca, al netto dei c/bancari passivi, a fine esercizio (3+4)**	- 2.186.055		BIV1, BIV2, BIV3	(BIV1,BIV2,BIV3) anno x



AZIENDA: I.F.O.

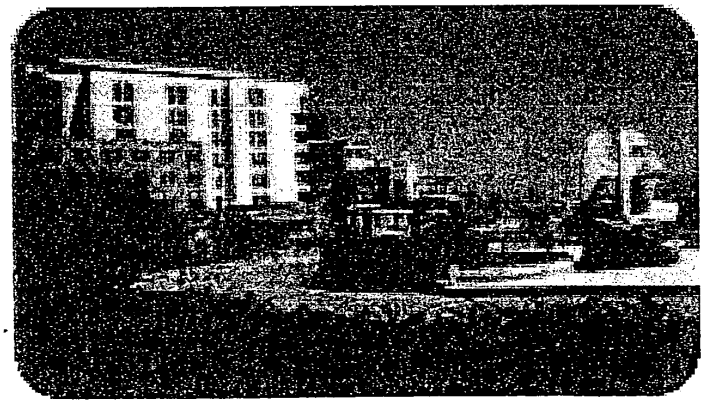
Prospetto di dettaglio dei crediti

	Importi esigibili			Importi di dubbia inesigibilità			Importi inesigibili
	Entro esercizio successivo	Oltre esercizio successivo	Totale	Entro esercizio successivo	Oltre esercizio successivo	Totale	Totale
A) Crediti derivanti da operazioni socio-sanitarie	18.623.385,45	15.837.351,83	########	-	-	-	-
A.1) Crediti v/Regioni e Prov. Autonome	13.617.105,45	6.368.578,64	########	-	-	-	-
A.1.a) Crediti v/Regione e Province autonome	13.617.105,45	6.368.578,64	########			-	
A.2) Crediti v/Comuni	-	-	-	-	-	-	-
A.2.a) Crediti v/Comune	-	-	-			-	
A.3) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche	-	7.025.079,19	########	-	-	-	-
A.3.a) Crediti v/ASL della regione	-	1.082.924,26	########	-	-	-	-
A.3.a.1) Crediti v/ASL della regione		1.082.924,26	########			-	
A.3.a.2) Crediti v/ASL della regione per mobilità intraregionale			-			-	
A.3.b) Crediti v/AO della regione	-	5.784.144,93	########	-	-	-	-
A.3.b.1) Crediti v/AO della regione		5.784.144,93	########			-	
A.3.b.2) Crediti v/AO della regione per mobilità intraregionale			-			-	
A.3.c) Crediti v/IRCCS - Fondazioni della Regione	-	158.010,00	########	-	-	-	-
A.3.c.1) Crediti v/IRCCS - Fondazioni della Regione		158.010,00	########			-	
A.3.c.2) Crediti v/IRCCS - Fondazioni della Regione per mobilità intraregionale			-			-	
A.3.d) Crediti v/aziende sanitarie pubbliche fuori regione (mobilità pubblica non in compensazione)	-	-	-	-	-	-	-
A.3.d) Crediti v/aziende sanitarie pubbliche fuori regione (mobilità pubblica non in compensazione)							
A.4) Altri Crediti per operazioni sanitarie pubbliche	5.006.280,00	2.443.694,00	########	-	-	-	-
A.4.a) Crediti verso clienti privati (persone fisiche/enti)	2.226.318,00		########			-	
A.4.b) Crediti verso l'utenza per proventi da tickets			-			-	
A.4.c) Crediti verso altri enti del settore pubblico	1.683.103,00	2.443.694,00	########			-	
A.4.d) Crediti per fatture da emettere	1.096.859,00		########			-	
A.4.e) Note di credito da emettere			-			-	
A.4.f) Altri crediti verso enti del settore pubblico			-			-	
A.4.g) Altri crediti verso privati (persone fisiche/enti)			-			-	
A.4.h) Acconti verso fornitori			-			-	
A.4.i) Acconto ricoveri strutture accreditate			-			-	
A.4.l) Acconto v/fornitori			-			-	
A.4.m) Acconto ambulatoriale strutture accreditate			-			-	
A.4.n) Acconto assistenza farmaceutica			-			-	
A.4.o) Acconto ricoveri di riabilitazione strutture accreditate			-			-	
A.4.p) Acconto assistenza farmaceutica			-			-	
A.4.q) Acconto quota FSR			-			-	
B) Crediti non derivanti da operazioni socio-sanitarie	14,00	-	14,00	-	-	-	
B.1) Crediti verso l'Erario	14,00		14,00			-	
B.2) Crediti verso ARPA			-			-	
B.3) Crediti verso dipendenti per anticipi			-			-	
B.4) Altri crediti verso dipendenti			-			-	
B.5) Crediti verso gestione stralcio			-			-	
Totale crediti	18.623.399,45	15.837.351,83	########	-	-	-	-

I.F.O.

NOTA INTEGRATIVA

AL BILANCIO 2006



PAGINA BIANCA

- PARTE 1 -

IL QUADRO DI RIFERIMENTO:

NORME E CRITERI di VALUTAZIONE

PAGINA BIANCA

Ad integrazione dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico, e in conformità a quanto disposto dall'art. 2427 C.c., viene redatta la seguente Nota Integrativa che ha lo scopo di fornire tutte quelle informazioni necessarie e i criteri applicati per la valutazione e la comprensione delle voci di bilancio.

Il Bilancio al 31 dicembre 2006, redatto in ottemperanza alle norme del Codice Civile, è stato elaborato seguendo le disposizioni contenute nei Decreti Legislativi 502/1992, 286/1999 e 288/2003, nonché nella normativa regionale in materia, integrati dal Decreto Legislativo 127/1991, laddove compatibile con le particolarità del settore sanitario.

In via sussidiaria, si è tenuto conto anche dei principi contabili emanati dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e Ragionieri e di quelli dell'International Accounting Standards Committee (I.A.S.C.)

Per quanto attiene alla normativa regionale, particolare rilievo assumono le linee guida della Regione Lazio per la predisposizione del bilancio d'esercizio 2006, di cui alla Circolare n. 39962/4V13 del 6 aprile 2007 della Direzione Regionale Tutela della Salute e S.S.R.

Del resto, tali disposizioni si pongono in linea di continuità e di specificità con la L.R. n. 2 del 23 gennaio 2006, a seguito della quale vengono estese anche agli Istituti di Ricovero e Cura a Carattere Scientifico le norme in materia di gestione contabile e patrimoniale in vigore per le aziende sanitarie, con la conseguente esigenza per l'Ente di allineare i propri schemi di bilancio con i modelli di rilevazione economico-patrimoniale definiti per le aziende sanitarie e ospedaliere e, più in generale, con il Piano dei Conti regionale.

E' opportuno sottolineare che l'applicazione di dette direttive, nelle more di un compiuto adeguamento dell'attuale piano contabile dell'Ente agli schemi regionali, ha determinato l'esigenza di procedere,

agli effetti di omogenei confronti, ad opportune e coerenti riclassificazioni anche dei dati relativi al bilancio dell'esercizio 2005, in conformità a quanto stabilito all'art. 2423 ter, comma 5, del Codice civile ("Per ogni voce delle Stato Patrimoniale e del Conto Economico deve essere indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente. Se le voci non sono *comparabili*, quelle relative all'esercizio precedente devono essere adattate...").

Nel prosieguo della nota, sono illustrati i principali criteri di valutazione adottati per la redazione del bilancio al 31 dicembre 2006, nonché il contenuto e le variazioni più significative delle singole voci.

Si precisa inoltre che, per una più approfondita analisi dei dati di bilancio con riguardo in particolare alla situazione patrimoniale e finanziaria, e in ottemperanza alle direttive della Regione Lazio sopra richiamate, sono stati elaborati i seguenti documenti di supporto:

- Prospetto di dettaglio dei debiti;
- Prospetto di dettaglio dei crediti;
- Prospetto di rendiconto finanziario.

L'illustrazione trova inoltre completamento nello schema di Conto Economico relativo alla Farmacia esterna San Gallicano, per la quale viene tenuta contabilità separata.

FINALITA' AZIENDALE

Il fine istituzionale dell'Ente, quale istituto di ricovero e cura a carattere scientifico con personalità di diritto pubblico, viene realizzato attraverso l'attività di ricerca scientifica e di assistenza, diagnosi e cura in campo oncologico e dermatologico, nell'ambito delle facoltà di cui alla Legge n. 833 del 23/12/1978, al DPR n. 617 del 31/07/1980, allo Statuto dell'Ente, al D.Lgs. n. 288 del 16/10/2003 e alla L.R. n. 2 del 23/01/2006.

CRITERI DI VALUTAZIONE

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi ai criteri generali della *prudenza* e della *competenza*, nella prospettiva della *rappresentazione veritiera e corretta* della situazione patrimoniale, finanziaria ed economica di cui all'art. 2423, comma 2, del Codice civile

Per quanto concerne la rappresentazione dei fatti di gestione, viene data *prevalenza alla sostanza* economica delle operazioni piuttosto che alla loro *forma*, così come espressamente specificato dai principi contabili nazionali e internazionali, pur restando la Pubblica Amministrazione soggetta alle molteplici regole del diritto amministrativo, tra cui il rilievo fondamentale dato alla "forma" nella costituzione degli atti amministrativi.

D'altro canto il principio di correttezza e trasparenza dell'azione amministrativa, compresa l'attività contabile, è salvaguardato nel caso specifico tramite la conservazione agli atti dell'Ente di tutta la documentazione afferente le scritture contabili registrate ai fini della redazione del bilancio d'esercizio.

Il principio della prudenza costituisce postulato di fondamentale importanza per la salvaguardia della funzione informativa del bilancio, richiamato sia dalla normativa civilistica, all'art. 2423 bis, sia dai principi contabili: in considerazione di esso, si è tenuto conto dei rischi e delle perdite anche se non definitivamente realizzate o conosciuti successivamente.

I criteri di valutazione delle voci di bilancio sono conformi a quanto disposto dall'art. 2426 C.c. e sostanzialmente omogenei a quelli applicati nel precedente esercizio.

Immobilizzazioni immateriali

Il loro ammontare è esposto al netto delle quote di ammortamento e si riferiscono ai costi di impianto e di ampliamento, ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni, e a costi sostenuti per l'acquisizione di software applicativo.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, comprensivo degli oneri accessori diretti e sistematicamente ammortizzato in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione.

Le spese di manutenzione ordinaria sono integralmente addebitate al Conto Economico nell'esercizio in cui sono sostenute, ovvero capitalizzate se di natura straordinaria.

Per quanto concerne i beni aventi un valore unitario inferiore ad Euro 516,46, l'Ente si è avvalso della facoltà di ammortizzarli completamente nell'esercizio di acquisizione.

Rimanenze

Le rimanenze di fine esercizio sono valutate al minore tra il costo di acquisto, calcolato con il metodo della media ponderata, e il corrispondente valore di mercato.

Crediti

I crediti sono esposti al loro presunto valore di realizzo e classificati tra le immobilizzazioni finanziarie o l' attivo circolante in relazione alla loro natura.

Ratei e risconti

Sono determinati in base al principio della competenza temporale e sono rilevati al loro valore nominale.
Per il dettaglio, si rinvia al relativo paragrafo nella Situazione Patrimoniale.

Fondi rischi e oneri

I fondi per rischi e oneri, stanziati nel passivo dello Stato Patrimoniale, accolgono sia importi prudenzialmente accantonati a fronte di presunti oneri connessi all'esito di vertenze varie, sia gli stanziamenti effettuati per rinnovi contrattuali del personale già programmati ed individuati.

Debiti

Sono iscritti al loro valore nominale, come meglio specificato nella parte patrimoniale.

Garanzie, rischi e impegni

Sono indicati nei conti d'ordine al loro valore contrattuale.

Ricavi e costi

Sono iscritti a bilancio in base al principio della competenza economica.

In particolare, per quanto attiene ai ricavi, si evidenzia che, diversamente dal precedente esercizio e in ottemperanza alle nuove disposizioni regionali di cui alla Circolare n. 39962/4V13 del 06/04/2007, i proventi relativi alle prestazioni sanitarie erogate a residenti del Lazio e a residenti fuori regione sono iscritti in bilancio, rispettivamente, nei conti "Proventi per mobilità sanitaria infraregionale" e "Proventi per mobilità sanitaria extraregionale", anziché nei conti "Ricavi e proventi per servizi sociosanitari resi ad Aziende sanitarie ed ospedaliere della Regione" e "Ricavi e proventi per servizi sociosanitari resi ad Aziende sanitarie ed ospedaliere extra Regione".

- PARTE 2 -

SITUAZIONE PATRIMONIALE

AL 31 DICEMBRE 2006

PAGINA BIANCA

ATTIVO

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI E MATERIALI

Le immobilizzazioni immateriali e materiali sono state iscritte in bilancio al costo d'acquisto comprensive degli oneri accessori direttamente imputabili in conformità degli articoli n. 2424 e n. 2426 del Codice civile, punti 1, 2, 3, 4 e 5, e degli articoli 102, 103, 108, 110 e 164, commi 2 e 3, del D.P.R. 22 dicembre 1986 n. 917, come modificato dal D.Lgs. 12 dicembre 2003, n. 344.

Per ciascuna tipologia sono state calcolate le relative quote d'ammortamento, nel rispetto dei criteri civilistici.

Il valore delle immobilizzazioni inferiore ad Euro 516,46, così come previsto dall'art. 102, comma 5, del D.P.R. 22 dicembre 1986 n. 917, è stato completamente ammortizzato nel presente esercizio.

Nella tabella che segue sono indicate le aliquote d'ammortamento applicate per l'esercizio 2006, in conformità a quanto stabilito dal D.M. 31 dicembre 1988 e specificatamente previste per le Aziende Sanitarie.

Descrizione	Conto Co.Ge	Aliquota
Costi di impianto e di ampliamento	GE 10040	20,00
Costi di ricerca, sviluppo e pubblicità	GE 10050	33,00
Diritti di brevetto ed opere d'ingegno	GE 10060	33,00
Software	GE 10080	33,33
Opere di valore artistico	GE 11015	0,00
Biblioteca riviste e pubblicazioni	GE 11016	0,00
Fabbricati strumentali	GE 11025	3,00
Impianti macchinari	GE 11030	12,50
Attrezzature sanitarie	GE 11040	12,50
Attrezzature scientifiche per la ricerca	GE 11050	12,50
Attrezzature generiche	GE 11070	12,50
Mobili ed arredi	GE 11200	10,00
Macchine ordinarie d'ufficio	GE 11210	12,00
Macchine elettroniche, computer e sist.telef.	GE 11220	20,00
Autovetture e motoveicoli	GE 11300	25,00
Autoveicoli da trasporto	GE 11310	20,00
Costi di manutenzione straordinaria	GE 11710	3,00
Costi per commissioni di collaudo	GE 11715	3,00

Si deve sottolineare che le direttive ministeriali prevedono la "sterilizzazione" degli ammortamenti relativi ai beni strumentali acquistati con contributi in c/capitale erogati dal Ministero, dalla Regione, da altri Enti Pubblici o Enti Privati, al fine di neutralizzare l'influenza sul risultato d'esercizio di tali ammortamenti.

I contributi in conto capitale rappresentano per lo più impegni finanziari di Enti terzi, assegnati all'Azienda senza l'obbligo di restituzione e da impiegarsi per l'acquisizione dei beni mobili ed immobili strumentali, nonché per la ristrutturazione e l'ampliamento dei medesimi.

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Nella tabelle che segue, sono evidenziati i valori (espressi in Euro) delle immobilizzazioni immateriali, iscritti in bilancio al 31 dicembre 2006:

Descrizione	Valore al 31.12.05	Incremento/ Decremento	Valore netto al 31.12.06
Costi di Impianto ed ampliamento	212.009	-12.601	199.408
Costi di Ricerca, Sviluppo e Pubblicità	-	-	-
Diritti di Brevetto e Opere di Ingegno	-	-	-
Software	413.486	-50.812	362.674
TOTALE IMMOBILIZZ. IMMATERIALI	**625.495**	**-63.413**	**562.082**

Per quanto riguarda i software, nell'anno 2006 gli acquisti hanno riguardato l'aggiornamento di programmi inerenti ad apparecchiature sanitarie in dotazione dei reparti di radioterapia e neuroscienze, la realizzazione di un sistema di gestione telematica della cartella clinica per il Laboratorio di porfirie e malattie metaboliche ereditarie, nonché la fornitura di licenze d'uso e di sistemi antivirus necessari per la rete informatica dell'Ente. Detti software sono stati forniti da diverse Società tra le quali Varian Medical System Italia, TSD Projects Srl, Micromed Srl, Spot 4 Srl Roma 1 EDP SpA, e dall'ing. Claudio Pellegrini.

Gli ammortamenti dell'esercizio 2006 per i Beni Immateriali, sono pari ad Euro 302.110,00 e così suddivisi per anno di acquisto:

AMMORTAMENTI	**Immobilizzazioni immateriali**
ACQUISIZIONI ANNO 2002	0
ACQUISIZIONI ANNO 2003	8.760
ACQUISIZIONI ANNO 2004	102.578
ACQUISIZIONI ANNO 2005	96.825
ACQUISIZIONI ANNO 2006	93.947
TOTALE AMMORTAMENTI IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	302.110

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

I dati relativi alle immobilizzazioni materiali, inseriti in bilancio al 31 dicembre 2006, espressi in Euro, sono così sinteticamente evidenziati:

Descrizione	Valore netto al 31.12.05	Incremento/ Decremento	Valore netto al 31.12.06
Biblioteca Riviste e Pubblicazioni	2.808.388	0	2.808.388
Fabbricati da reddito	5.165	0	5.165
Fabbricati strumentali	149.596.374	-5.367.819	144.228.555
Impianti e Macchinari	2.634.184	-724.498	1.909.686
Attrezzature Sanitarie	12.999.995	-3.120.022	9.879.973
Attrezzature Scientifiche per la Ricerca	1.173.717	-145.240	1.028.477
Attrezzature Generiche	203.549	-64.495	139.054
Mobili e Arredi	1.068.637	-308.782	759.855
Macchine ordinarie d'ufficio	13.765	-3.800	9.965
computer e sistemi telefonici	556.917	-113.928	442.989
Autovetture e motoveicoli	0	0	
Costi per collaudatori	3.000	137.007	140.007
Costi manut.straordin.	12.518.463	7.184.062	19.702.525
TOTALE IMMOBILIZZ. MATERIALI	**183.582.154**	**-2.527.516**	**181.054.638**

Il totale del valore delle immobilizzazioni, al netto degli ammortamenti di competenza, ammonta ad Euro 181.054.638,00, segue dettaglio dei conti maggiormente movimentati:

1. **Attrezzature sanitarie**: nell'esercizio 2006 gli acquisti relativi alle attrezzature sanitarie ammontano complessivamente ad Euro 339.165,75; quelli più significativi hanno riguardato i reparti di Neurochirurgia, di Rianimazione e Terapia Intensiva, di

Medicina Nucleare, il Laboratorio di Patologia Clinica e il Centro trasfusionale; le ditte fornitrici sono state la Siad, la Arkon Srl, la Technologic Srl, la Hettich Italia Srl, la Vincal sas e la Becton Dickinson Italia SpA.

2. **Attrezzature scientifiche per la ricerca:** nel 2006 l'importo totale degli acquisti relativi a questa categoria è stato pari ad Euro 108.051,94; i più rilevanti hanno riguardato apparecchiature destinate prevalentemente ai Laboratori di ricerca dell'Ente. In particolare si segnalano una centrifuga refrigerata Sigma Mod. 3-16K, una micro centrifuga Minispin Plus con Rotore, una cella frigorifera a pannelli modulari, diversi armadi frigorifero Labor 400, n. 2 agitatori Stuart SSL4 basculanti, un incubatore Galaxy S e n. 3 incubatori Hight Performance ad aria naturale. Le ditte fornitrici sono state le seguenti: Microlab Srl, Ashi SpA, Eppendolf Srl, Celbio SpA e Exacta SpA.

3. **Mobili ed arredi**: nell'esercizio 2006 sono stati acquistati mobili ed arredi per un importo complessivo di Euro 90.109,02 necessari per gli uffici amministrativi, per gli ambulatori di medicina nucleare, per diversi reparti ospedalieri nonché per i laboratori di ricerca. Riguardo alla tipologia dei beni, si tratta per la maggior parte di scrivanie, librerie, cassettiere, poltroncine, sedie, armadi, tende e altri accessori complementari. I beni sono stati forniti dalla Givas Srl, dalla BS 2000 Srl, dalla Remoli Srl e dalla Sympson Srl.

4. **Macchine d'ufficio elettroc., elettroniche, computers**: gli acquisti di competenza dell'anno 2006, pari complessivamente ad Euro 130.700,76, hanno riguardato stampanti, computer,

masterizzatori, telefoni, fax, scanner, fotocopiatrici, richiesti dal Dipartimento di Oncologia medica, dal Reparto di Gastroenterologia dal Laboratorio di Patologia Clinica e microbiologia, dal Laboratorio di Oncogenesi Molecolare del Centro Ricerche Sperimentali e dall' Ambulatorio di Medicina Preventiva delle Migrazioni. Alcune delle ditte fornitrici sono la BS 2000 Srl, la Remoli Srl, la Sympson Srl, la Spot 4 Srl, la E-Servizi Srl.

6. **Costi di manutenzione straordinaria**: nell'anno 2006 i costi per le manutenzioni straordinarie sono stati pari ad Euro 7.703.020,32 ed hanno riguardato principalmente la realizzazione del reparto di tomografia ad emissione di positroni (PET), la ristrutturazione del reparto di Day Surgery ISG, l'ampliamento degli Ambulatori di Patologia Clinica e la realizzazione di spogliatoi per il personale. Le ditte appaltatrici sono state: il Consorzio San Raffaele, la Natuna Srl e la P&G-Progettazioni & Gestioni.

Gli ammortamenti dell'esercizio 2006 per i Beni Materiali, ammontano ad Euro 11.013.661,00 e così suddivisi per anno di acquisto:

AMMORTAMENTI	Immobilizzazioni materiali
BENI ACQUISITI NELL' ANNO 1999 e precedenti	393.307
BENI ACQUISITI NELL' ANNO 2000	6.702.268
BENI ACQUISITI NELL' ANNO 2001	1.460.178
BENI ACQUISITI NELL' ANNO 2002	844.301
BENI ACQUISITI NELL' ANNO 2003	368.078
BENI ACQUISITI NELL' ANNO 2004	603.302
BENI ACQUISITI NELL' ANNO 2005	456.942
BENI ACQUISITI NELL' ANNO 2006	185.285
TOTALE AMMORTAMENTI IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	**11.013.661**

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Il valore complessivo delle immobilizzazioni finanziarie, costituite da n. 18.186 azioni CIR del valore nominale unitario di Euro 0,52, è stato determinato in conformità al combinato disposto degli articoli 92 e 94 del DPR 22 dicembre 1986 n. 917 ed è così sinteticamente evidenziato:

Descrizione	Valore al 31.12.04	Increm./ Decrem.	Valore al 31.12.05	Fondo al 31.12.05	Valore netto al 31.12.05
Titoli	9.392	0	9.392	0	9.392
TOTALE IMMOBILIZZ. FINANZIARIE	9.392	0	9.392	0	9.392

ATTIVO CIRCOLANTE

MAGAZZINO C/RIMANENZE

Per la valorizzazione delle scorte in giacenza del materiale sanitario e non sanitario si è utilizzato il criterio, identico agli scorsi esercizi, del costo medio ponderato continuo, conformemente a quanto disposto dall'art. 2426 C.c., comma 10, ed utilizzando la procedura informatizzata attualmente in uso, denominata GE.MA.

I dati relativi alle rimanenze di magazzino sono stati comunicati al Servizio Risorse Economiche, dopo le opportune verifiche, dai responsabili del Servizio Acquisizione Beni e Servizi, del Servizio

Farmacia e della Farmacia Esterna S.Maria e San Gallicano, per le rispettive aree di competenza.

La tabella che segue fornisce il dettaglio della composizione delle rimanenze finali di magazzino:

Descrizione	Saldi al 31/12/06	Saldi al 31.12.05	Variazione netta	%
Rimanenze di medicinali	400.544	629.206	-228.662	-36,34
Rimanenze di farmaci vari	51.617	78.697	-27.080	-34,41
Rimanenze materiali diagnostici	130.991	138.692	-7.701	-5,55
Rimanenze di materiale radiografico	433	608	-175	-28,75
Rimanenze di materiale sanitario di consumo	365.027	557.283	-192.256	-34,50
Rimanenze prodotti Farmacia S.Gallicano	233.462	218.238	15.224	6,98
Totale rimanenze sanitarie	**1.182.073**	**1.622.724**	**-440.651**	**-27,16**
Rimanenze di cancelleria e stampati	247.549	293.198	-45.649	-15,57
Rimanenze materiali di pulizia	14.730	18.371	-3.641	-19,82
Rimanenze di altro materiale	4.124	6.982	-2.858	-40,93
Totale rimanenze non sanitarie	**266.404**	**318.551**	**-52.147**	**-16,37**
TOTALE RIMANENZE	**1.448.477**	**1.941.275**	**-492.798**	**-25,39**

Si evidenzia un valore totale di variazione netta delle rimanenze di Euro 492.798,00, riportata anche nel conto economico alla voce "variazione delle rimanenze".

La tabella che segue, mettendo in relazione le rimanenze iniziali di scorte, gli acquisti dell'esercizio e le rimanenze finali di scorte, evidenzia i consumi di beni sanitari e non sanitari:

Descrizione	Rimanenze Iniziali (A)	Acquisti dell'esercizio (B)	Consumi C = (A+B-D)	Rimanenze Finali (D)
Medicinali	629.206	10.643.027	10.871.689	400.544
Farmaci vari, Radiofarmaci e Gas Medicali	78.697	9.235.835	9.262.915	51.617
Materiali diagnostici, Prodotti Animali e Gas per Laboratorio	138.692	5.717.719	5.725.420	130.991
Materiale Radiografico	608	1.043.677	1.043.852	433
Materiale sanitario di consumo	557.283	8.789.247	8.981.503	365.027
Prodotti Farmacia S.Gallicano	218.238	624.147	608.923	233.462
Totale materiale sanitario	**1.622.724**	**36.053.652**	**36.494.302**	**1.182.074**
Cancelleria e stampati	293.198	716.048	761.697	247.549
Materiali di pulizia	18.371	29.545	33.186	14.730
Altro materiale non sanitario	6.982	81.140	83.998	4.124
Totale rimanenze non sanitarie	**318.551**	**826.733**	**878.881**	**266.403**
TOTALE RIMANENZE	**1.941.275**	**36.880.385**	**37.373.183**	**1.448.477**

CREDITI

I crediti sono iscritti in bilancio, in ottemperanza a quanto stabilito al comma 8 dell'art. 2426 del Codice Civile, secondo il valore presumibile di realizzazione.

Di seguito si fornisce il dettaglio della composizione delle voci di credito:

Descrizione	Saldi al 31.12.06	Saldi al 31.12.05	Variazione netta
Crediti v/Ministero della Salute	2.736.925	2.379.018	357.907
Crediti v/Regione Lazio, Provincia e Comune	60.184.936	51.210.183	8.974.753
Acconto quota Fondo Sanitario Regionale	-40.199.252	-18.325.923	-21.873.329
Crediti v/altre Aziende Sanitarie	7.025.079	6.398.880	626.199
Crediti v/altre Amministrazioni Pubbliche	1.389.872	1.109.821	280.051
Crediti v/privati	2.246.069	1.745.143	500.926
Crediti da estero	13.143	57.815	-44.672
Crediti v/per anticipazioni	-32.894	1.075.896	-1.108.790
Crediti per fatture da emettere	1.096.859	1.854.384	-757.525
Note di credito da ricevere	524.561	524.561	0
Credito erario c/IVA	0	0	0
Crediti erario c/IRES	14	101	-87
TOTALE CREDITI	**34.985.312**	**48.029.878**	**-13.044.566**

Il conto "Crediti verso il Ministero della Salute", dell'importo di Euro 2.736.925,00, è formato dal saldo del contributo per la Ricerca Corrente 2006 e dalle quote di contributi relativi alla Ricerca Finalizzata non ancora incassati alla data del 31/12/2006.

Il conto "Crediti verso Regione, Provincia e Comune", pari ad Euro 60.184.936,00, riporta essenzialmente valori relativi a prestazioni non tariffabili e farmaci di fascia H degli anni dal 2003 al 2006.

Il programma di contabilità attualmente in uso all'Ente, raggruppa assieme a tale voce anche il conto "Acconto quota Fondo Sanitario Regionale", che presenta un saldo negativo di Euro 40.199.252,00 pari all'importo delle rate pagate dalla Regione Lazio in seguito agli accordi transattivi di cartolarizzazione crediti con fornitori di beni e servizi del S.S.R., in conformità alle indicazioni fornite dalla Regione Lazio con nota prot. n. 113299 del 03/10/2004. Pertanto, il saldo complessivo dei *Crediti da Regione* nello Stato Patrimoniale risulta pari ad Euro 19.985.684,00

Il conto "Crediti v/altre Aziende Sanitarie" di Euro 7.025.079,00 è formato da valori relativi a prestazioni erogate a favore di pazienti di altri Istituti. Le Aziende U.S.L. e Aziende Ospedaliere verso le quali vantiamo i maggiori crediti sono: ASL RM "B", ASL RM "C", ASL RM "F", RM "G", le Aziende Ospedaliere S. Camillo Forlanini, Spallanzani e S. Andrea, con la quale è ancora in atto il contenzioso per il recupero del credito.

Il conto "Crediti verso altre Amministrazioni Pubbliche" presenta nell'anno 2006 un saldo di Euro 1.389.872,00, costituito dagli importi delle prestazioni erogate a favore della Prefettura di Roma, dell' Istituto Superiore della Sanità, di I.R.C.C.S. pubblici, Università e altre Fondazioni di Diritto Pubblico, nonché dal credito v/INPS degli anni 1998/99 ancora in via di recupero.

Il conto "Crediti verso Privati" di Euro 2.246.069,00 comprende l'importo delle fatture attive emesse nei confronti di Aziende Private a fronte di introiti per Ricerca Finalizzata e Sperimentazione Farmaci, il contributo da parte della Banca di Roma, Tesoriere dell'Ente, nonché il credito verso la ditta Vianini Lavori S.p.A., iscritto a seguito della Sentenza n. 33160/04 del Tribunale Ordinario di Roma, con la quale veniva tra l'altro revocato il Decreto Ingiuntivo emesso dalla stessa ditta nei confronti degli IFO.

Il conto "Crediti da Estero" di Euro 13.143,00 rappresenta crediti verso società estere per Sperimentazioni Cliniche.

Il conto "Crediti per anticipazioni" presenta un saldo negativo di Euro 32.894,00 dovuto a recuperi nell'esercizio 2006 dalle competenze del personale dipendente di acconti erogati in anni precedenti ed imputati impropriamente sul conto debiti v/dipendenti. La registrazione di tali poste avviene in automatico dalla procedura informatizzata di Paghe e stipendi; pertanto le rettifiche di riconciliazione dei due conti di mastro implicano l'intervento congiunto, peraltro già richiesto, delle società Sigma e Melograno che gestiscono rispettivamente i programmi delle paghe e della contabilità.

Il conto "Crediti per Fatture da Emettere" di Euro 1.096.859,00 è formato dall'importo di fatture attive per ricavi registrati nel 2007 ma di competenza dell'esercizio 2006, mentre le "Note di Credito da ricevere" ammontano ad Euro 524.561,00, tutte relative alla società Natuna Srl.

Il conto "Crediti verso Erario c/IRES" di Euro 14,00 rappresenta il credito dell'imposta pagata sugli interessi attivi maturati al 31 dicembre 2006 sul conto Banco Posta.

DISPONIBILITA' LIQUIDE

Il valore del conto cassa iscritto in bilancio ammonta ad Euro 194.620,00 ed è così formato:

Descrizione	Saldi al 31.12.06	Saldi al 31.12.05	Variazione netta
Fondo cassa accettazione amministrativa	2.800	2.800	0
Fondo dotazione economo Viti	1.500	10.000	-8.500
Fondo dotazione economo Trocini	10.000	2.500	7.500
Fondo dotazione economo Pietroni	2.500	2.500	0
Cassa accettazione I.R.E.	0	0	0
Cassa accettazione I.S.G.	0	0	0
Cassa Farmacia S. Gallicano	0	0	0
Cassa corrispettivi vari	177.820	523.087	-345.267
Cassa recupero mensa personale	0	3.363	-3.363
TOTALE DISPONIBILITA' LIQUIDE	**194.620**	**544.250**	**-349.630**

I sospesi di cassa sono stati regolarizzati entro il 31/12/06, pertanto le casse accettazione riportano il valore zero.

I corrispettivi riportati per un valore di € 177.820,00 riguardano attività Libero Professionale di competenza dell'anno 2006 incassata nell'Esercizio 2007.

RISCONTI ATTIVI

Nell'esercizio 2006 i Risconti Attivi ammontano ad Euro 505.946,00 e si compongono secondo la seguente tabella:

Descrizione	**Saldi al 31.12.06**	**Saldi al 31.12.05**	**Variazione netta**
Risconti attivi:			
Oneri forfetari per transaz. R.Lazio	399.494	393.725	5.769
Canoni di noleggio apparecch. Ricerca	1.931	12.896	-10.965
Spese telefoniche (Telecom)	97.783	56.798	40.985
Servizi assistenza tecnico programm.	5.915	0	5.915
Stampati e abbonamenti	823	0	823
TOTALE RATEI E RISCONTI ATTIVI	**505.946**	**463.419**	**42.527**

PASSIVO

PATRIMONIO NETTO

Qui di seguito sono evidenziati i movimenti dell'esercizio che hanno interessato il patrimonio netto:

Descrizione	Valore al 31.12.05 (A)	Incrementi (B)	Decrementi (C)	Valore al 31.12.06 (D)	Variazione netta (D-A)
Finanziamenti per investimenti da Ministero Salute	143.477.104	6.236.685	-10.553.506	139.160.283	-4.316.821
Finanziamenti per investimenti da Regione Lazio	36.886.756	164.365	-508.469	36.542.652	-344.104
Finanziamenti per investimenti da Banca di Roma	743.298	258.300	-43.625	957.973	214.675
TOTALE FINANZIAMENTI	**181.107.158**	**6.659.350**	**-11.105.600**	**176.660.908**	**-4.446.250**
Incrementi patrimoniali per donazioni e lasciti	66.780	0	-32	66.748	-32
Perdite 2001	-49.546.792	0	0	-49.546.792	0
Perdite 2002	-29.854.934	0	0	-29.854.934	0
Perdita 2003	-4.648.424	0	0	-4.648.424	0
Perdita d'esercizio 2004 (I)	-18.314.318	0	0	-18.314.318	0
Perdita d'esercizio 2005 (I)	-44.692.188	0	0	-44.692.188	0
Perdita d'esercizio 2006			-50.381.493	-50.381.493	-50.381.493
TOTALE PATRIMONIO NETTO	**34.117.282**	**6.659.350**	**-61.487.125**	**-20.710.493**	**-54.827.775**

il Patrimonio Netto al 31 dicembre 2006 si attesta su un valore negativo di Euro 20.710.493,00 costituito dalla somma algebrica della perdita dell'esercizio 2006, pari ad Euro 50.381.493,00, delle perdite portate a nuovo relative agli esercizi dal 2001 al 2005, pari complessivamente ad Euro 147.056.656,00, e dei finanziamenti in c/investimenti pari ad Euro 176.660.908,00.

FONDI

FONDI PER RISCHI E ONERI

Il Fondo Rischi è stato incrementato nell'anno 2006 dell'importo di Euro 5.000.000,00, in considerazione del pesante e composito contenzioso in essere, per il quale si è ritenuto opportuno prevedere in bilancio un parziale accantonamento.

In particolare, le principali vertenze vedono come controparti:

- la H San Raffaele Roma Eur Srl, in relazione alla compravendita dell'immobile attuale sede dell'Ente, per la quale la società ha presentato istanza di dichiarazione di nullità, con gravissime conseguenze in termini economici;
- l'Università La Sapienza di Roma, relativamente alla riconsegna della vecchia sede dell'Istituto Regina Elena, con la richiesta di un risarcimento danni per oltre 8.800.000,00 euro;
- l'Agenzia delle Entrate, Ufficio Roma 5, con riferimento a tributi relativi all'acquisto del complesso immobiliare in cui ha sede l'Ente;
- la Gerit SpA, agente della riscossione per la Provincia di Roma, con riguardo alla notifica di cartelle esattoriali relative a presunti omessi versamenti di imposte di anni precedenti, sulle quali è in atto un contenzioso con l'Agenzia delle Entrate.

L'ammontare complessivo del fondo al 31/12/2006 risulta pertanto pari ad Euro 6.091.025,00.

DEBITI

Il totale dei debiti al 31 dicembre 2006 è di Euro 233.004.589,00, con un incremento netto rispetto all'esercizio precedente pari ad Euro 36.335.002,00. Nella tabella che segue si riportano le voci di dettaglio:

Descrizione	Valore al 31.12.06	Valore al 31.12.05	Variazione netta
Debiti v/finanziarie per Transazioni	87.661.104	61.168.423	26.492.681
Debiti v/fornitori	121.255.043	112.387.290	8.867.753
Debiti tributari	50.304	2.631.826	-2.581.522
Debiti v/istituto tesoriere	14.198.669	-3.364.284	17.562.953
Debiti v/istituti di previdenza	675.643	2.997.904	-2.322.261
Debiti v/personale	1.170.893	6.259.921	-5.089.028
Debiti per accanton.fondi pers.dip.	3.516.437	11.309.413	-7.792.976
Debiti per la ricerca corrente I.S.G.	839.874	602.458	237.416
Debiti per ricerca corrente I.R.E.	2.237.192	1.910.612	326.580
Debiti diversi	240.430	766.023	-525.593
TOTALE DEBITI	**231.845.589**	**196.669.587**	**35.176.002**

DEBITI VERSO FINANZIARIE PER TRANSAZIONI

Il conto presenta un saldo di Euro 87.661.104,00 e viene movimentato sulla base delle registrazioni inerenti le operazioni di cartolarizzazione crediti sottoscritte con la Regione Lazio.

L'incremento netto pari ad Euro 26.492.681,00 è stato determinato dall'adesione a nuove transazioni nel corso dell'anno 2006.

DEBITI VERSO FORNITORI

L'importo complessivo del debito verso i fornitori ammonta ad Euro 121.255.043,00 e si articola secondo la seguente tabella:

Descrizione	Valore al 31.12.06	Valore al 31.12.05	Variazione netta
Debiti v/fornitori	116.504.692	105.210.619	11.294.073
Debiti per fatture da ricevere	4.750.351	7.176.671	-2.426.320
V/FORNITORI	**121.255.043**	**112.387.290**	**8.867.753**

DEBITI TRIBUTARI

L'importo complessivo dei debiti tributari al 31/12/2006 dettagliati nella tabella che segue, è pari ad € 50.304,00.

Il decremento registrato rispetto all'esercizio precedente, imputabile principalmente alle voci erario c/IRAP e erario c/ritenute, è dovuto all'emissione dei mandati di pagamento relativi al costo del personale del mese di dicembre 2006, nell'anno di competenza.

Descrizione	Valore al 31.12.06	Valore al 31.12.05	Variazione netta
erario c/ritenute sul lavoro autonomo	0	323.797	-323.797
erario c/ritenute sul lavoro dipendente	0	1.653.130	-1.653.130
erario c/IVA	9.645	14.894	-5.249
erario c/IRAP	40.659	640.005	-599.346
TOTALE DEBITI TRIBUTARI	**50.304**	**2.631.826**	**-2.581.522**

DEBITI VERSO ISTITUTO TESORIERE

Il suddetto conto presenta un saldo al 31/12/2006 pari ad Euro 14.198.669,00 formato dal saldo negativo di cassa sul conto anticipazione ordinaria di Euro 4.698.669,00, più l'importo di Euro 9.500.000,00 quale anticipazione straordinaria di cassa concessa in via provvisoria dalla Tesoreria dell'Ente nell'anno 2005 per far fronte a pagamenti urgenti ai fornitori. L'incremento registrato nell'esercizio 2006 è dovuto allo spostamento della registrazione dal conto debiti v/fornitori a debiti v/Istituto Tesoriere. Tale saldo è stato riscontrato con la Tesoreria dell'Ente.

DEBITI VERSO ISTITUTI DI PREVIDENZA

L'importo iscritto in bilancio, pari ad Euro 675.643,00, rappresenta il debito al 31 dicembre 2006; la riduzione rispetto al saldo del precedente esercizio è dovuto, come per i debiti tributari, all'emissione dei mandati di pagamento, relativi agli oneri di dicembre, entro l'anno.

L'importo a debito si riferisce a quote di riscatto e di ricongiunzione relativi ad anni precedenti accantonati in attesa di versamento.

Descrizione	Valore al 31.12.06	Valore al 31.12.05	Variazione netta
Debiti v/ist. previdenziali:			
Debiti v/ INPDAP / INPS	675.643	2.997.904	-2.322.261
TOTALE DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI	**675.643**	**2.997.904**	**-2.322.261**

DEBITI VERSO IL PERSONALE

L'importo complessivo al 31/12/2006 è pari ad Euro 1.170.893,00, riportato in dettaglio nella tabella che segue.

Il notevole decremento della voce debiti v/personale dipendente rispetto all'esercizio precedente è dovuto alla contabilizzazione nello stesso esercizio degli aspetti economico e finanziario relativi alle competenze stipendiali del mese di dicembre.

Descrizione	Valore al 31.12.06	Valore al 31.12.05	Variazione netta
Debiti v/personale:			
Debiti v/personale dipendente	925.312	5.511.716	-4.586.404
Debiti v/consulenti	238.062	300.431	-62.369
Debiti v/personale esterno	7.519	447.774	-440.255
TOTALE DEBITI V/PERSONALE	**1.170.893**	**6.259.921**	**-5.089.028**

DEBITI PER ACCANTONAMENTO FONDI PERSONALE DIPENDENTE

Il conto ha subito, rispetto all'esercizio precedente, un sensibile decremento determinato dal pagamento nell'anno 2006 delle competenze legate ai rinnovi contrattuali.

Il saldo al 31/12/2006, pari ad Euro 3.516.437,00, è composto; dall'importo dei residui di fondi pregressi per Euro 218.543,00; dalle indennità di risultato, posizione e fasce dell'anno 2006 per un importo di Euro 1.409.983,00; dall'accantonamento di Euro 44.919,00 per contenzioso del lavoro e dall'accantonamento della somma di

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

a) COSTI PER PRESTAZIONI E SERVIZI SOCIO-SANITARI DA PUBBLICO

La voce in oggetto accoglie i costi relativi alle prestazioni di consulenza di tipo sanitario prestata da soggetti pubblici, in particolare convenzioni con Aziende Sanitarie e Ospedaliere.
Nell'anno 2006 presentano un importo pari ad Euro 528.412,00, con un lieve incremento rispetto all'esercizio precedente.

b) COSTI PER PRESTAZIONI E SERVIZI SOCIO-SANITARI DA PRIVATO

Confluiscono in questo gruppo i Costi per la libera professione, pari nel 2006 ad Euro 6.859.913,00, e i Costi per consulenze socio-sanitarie da privati, pari ad Euro 1.258.386,00. In tale ultima voce rientrano i costi per le consulenze sanitarie, le convenzioni con Istituti scientifici di diritto privato e il costo del personale con contratto di collaborazione.

Il decremento registrato dal gruppo rispetto all'esercizio precedente è determinato da una diminuzione dell'attività libero-professionale.

c) COSTI PER ALTRI SERVIZI SANITARI DA PUBBLICO

La voce, di carattere residuale, comprende costi sostenuti per i servizi di natura sanitaria richiesti a strutture pubbliche; in particolare, rientrano in tali costi le convenzioni con Istituti scientifici di diritto pubblico e Cliniche universitarie. L'importo complessivo per il 2006 è pari ad Euro 855.750,00.

d) COSTI PER ALTRI SERVIZI SANITARI DA PRIVATI

La classe in oggetto comprende i costi sostenuti per servizi di natura sanitaria richiesti a strutture private o a singoli soggetti privati; nel caso specifico, rientrano in tale voce il costo per il servizio infermieristico esternalizzato, per un importo di Euro 1.673.907,00, il costo per il servizio di trasporto infermi e ausiliari, anch'esso esternalizzato, per Euro 1.310.626,00 nonché il costo per il personale borsista, di Euro 187.917,00.

La sensibile riduzione registrata da tale voce rispetto all'esercizio precedente è dovuto ad un minor utilizzo di personale infermieristico esterno.

e) COSTI PER INIZIATIVE PROGRAMMATICHE FINANZIATE DA SOGGETTI PUBBLICI

Si riferiscono a costi relativi a personale con contratto di collaborazione impiegato nell'attività di ricerca scientifica coperti da specifici finanziamenti pubblici, prevalentemente concessi dal Ministero della Salute. L'importo per il 2006, pari ad Euro 672.408,00, evidenzia un sensibile decremento rispetto all'esercizio precedente, dovuto all'utilizzo di fondi precedentemente accantonati.

f) COSTI PER INIZIATIVE PROGRAMMATICHE FINANZIATE DA SOGGETTI PRIVATI

Come per la precedente voce, si tratta di costi relativi a personale con contratto di collaborazione per attività di ricerca scientifica coperti, però, da specifici finanziamenti da parte di soggetti privati, soprattutto AIRC.

Nel 2006 l'importo ammonta ad Euro 2.661.016,00.

g) COSTI PER SERVIZI NON SANITARI DA PRIVATI

Tale gruppo accoglie un'ampia categoria di costi, sia per funzioni direttamente gestite dall'azienda che per attività esternalizzate. Tra questi si sottolineano:

- Costi per servizi di consulenza e formazione
- Costi per utenze
- Costi per servizi tipici esternalizzati

L'importo complessivo nell'esercizio 2006 è di Euro 24.785.660,00.

➢ COSTI PER SERVIZI DI CONSULENZA E FORMAZIONE

La voce in oggetto rileva i costi per i servizi professionali di carattere non sanitario acquisiti dall'azienda da consulenti esterni di natura privata, per un importo di Euro 1.142.498,00, nonché i costi sostenuti per i corsi di aggiornamento e formazione continua, tenuti sia da personale dipendente che da docenti esterni, per un importo di Euro 51.469,00.

Descrizione	Esercizio 2006	Esercizio 2005	Variazione netta
Costi per servizi di consulenza:			
Consulenze tecnico-professionali	1.134.928	791.873	343.055
Consulenze scientifiche	7.570	34.324	-26.754
Totale costi per consulenze	1.142.498	826.197	316.301
Costi per servizi di formazione:			
Compensi a docenti esterni	12.284	16.750	-4.466
Servizi per la formazione ECM	29.235	32.598	-3.363
Servizi per la formazione e qualificaz. Personale c/terzi	9.950	6.920	3.030
Totale costi per formazione	51.469	39.518	11.951
TOTALE COSTI PER SERVIZI DI CONSULENZA E FORMAZIONE	1.193.967	865.715	328.252

➢ COSTI PER UTENZE

Nell'esercizio 2006 il costo complessivo delle utenze è pari ad Euro 3.926.724,00, di cui si riporta di seguito prospetto di dettaglio:

Descrizione	Esercizio 2006	Esercizio 2005	Variazione netta
Utenze:			
Energia elettrica	2.131.120	1.979.654	151.466
Acqua	288.789	511.743	-222.954
Telefono	383.153	607.974	-224.821
Gas	1.122.071	824.340	297.731
Utenze Farmacia ISG	1.591	2.726	-1.135
TOTALE UTENZE	**3.926.724**	**3.926.437**	**287**

➢ COSTI PER SERVIZI TIPICI ESTERNALIZZATI

Comprende i costi per i servizi tipicamente dati in appalto; l'importo complessivo nell'esercizio 2006 è pari ad Euro 12.363.512,00.

Nella tabella che segue, si evidenziano le diverse tipologie di servizi e le variazioni intervenute rispetto all'esercizio precedente:

Descrizione	Esercizio 2006	Esercizio 2005	Variazione netta
Servizi tipici esternalizzati:			
Servizi di lavanderia	1.253.752	945.838	307.914
Servizi di pulizia	3.313.800	2.649.560	664.240
Servizi di smaltimento rifiuti normali	1.023.885	747.398	276.487
Servizi di smaltimento rifiuti speciali	556.818	675.726	-118.908
Servizi di mensa	1.913.579	1.847.607	65.972
Servizi di riscaldamento	950.372	721.424	228.948
Servizi di vigilanza	1.851.971	2.057.929	-205.958
Servizi di elaborazione dati	210.502	121.234	89.268
Servizio trasporti non sanitari	1.019.767	933.115	86.652
Servizio di assistenza tecnico programmatica	269.066	0	269.066
TOTALE SERVIZI APPALTATI	12.363.512	10.699.831	1.663.681

Rispetto all'esercizio precedente, la voce evidenzia un sensibile incremento, determinato in parte dalla rivalutazione in base all'indice ISTAT delle tariffe relative ai servizi gestiti in Global Service e in parte dall'utilizzo per l' intero anno di alcuni dei suddetti servizi, usufruiti invece nel 2005 solo dal mese di aprile.

➢ COSTI PER ALTRI SERVIZI

La classe in esame ha un'accezione residuale in quanto ricomprende tutte le fattispecie di costi sostenuti per servizi non sanitari acquisiti da soggetti privati, non rientranti nelle precedenti tipologie.

L'importo complessivo, pari nell'esercizio 2006 ad Euro 7.301.457,00, viene dettagliato nella tabella che segue:

Descrizione	Esercizio 2006	Esercizio 2004	Variazione netta
COSTI PER ALTRI SERVIZI			
Altri servizi appaltati			
Servizi logistici	1.922.354	1.893.567	28.788
Servizio manutenzione giardini	137.577	191.209	-53.632
Servizio prenotaz. telefonica - CUP	631.811	542.876	88.935
Servizio di posta interna	258.678	177.087	81.591
Servizio reception	606.906	649.098	-42.191
Servizio bioingegneria e ausili di reparto	1.202.810	739.639	463.171
Totale altri servizi appaltati	*4.760.137*	*4.193.475*	*566.662*
Altri costi			
Servizi per la ricerca scientifica corrente c/terzi	1.470	33.000	-31.530
Servizi per altre attività c/terzi	608.980	724.364	-115.384
Servizi per altre attività direttamente gestite	1.920	47.220	-45.300
Altre spese per la ricerca	1.360.500	1.123.247	237.253
Spese e commissioni bancarie	23.495	14.913	8.582
Spese diverse	13.307	29.952	-16.645
Spese diverse Farmacia ISG	3.597	4.325	-727
Altre convenzioni	528.051	84.845	443.207
Totale altri costi	2.541.321	2.061.865	479.455
TOTALE COSTI PER ALTRI SERVIZI	7.301.458	6.255.340	1.046.117

MANUTENZIONI E RIPARAZIONI

In questa voce si rilevano i costi relativi alla sola manutenzione ordinaria, ovvero spese di natura ricorrente che servono a mantenere la normale efficienza dei cespiti onde garantirne la loro vita utile prevista, nonché la capacità produttiva originaria.

Nell' anno 2006, tali costi sono pari ad Euro 7.442.896,00, con una sensibile riduzione rispetto all'esercizio precedente.

Nel 2005 nel gruppo in esame erano compresi anche costi per acquisti diretti di materiale per riparazioni in economia, che da questo prospetto sono stati enucleati e riportati tra gli acquisti di beni non sanitari.

Descrizione	Esercizio 2006	Esercizio 2005	Variazione netta
Manutenzioni e riparazioni:			
Manutenzioni software	0	333.612	-333.612
Manutenzione ordinaria in appalto immobili e pertinenze	2.981.042	2.953.467	27.575
Manutenzione ordinaria in appalto agli impianti	2.398.509	2.155.980	242.529
Manutenzione ordinaria in appalto mobili e macchine	13.022	12.294	728
Manutenzione ordinaria in appalto attrezz. tecnico scientifiche e sanitarie	2.050.324	3.128.875	-1.078.551
Manutenzione ordinaria attrezzature per la ricerca	0	47.715	-47.715
TOTALE MANUTENZIONI E RIPARAZIONI	**7.442.896**	**8.631.943**	**-1.189.047**

GODIMENTO BENI DI TERZI

Tale voce, pari nel 2006 ad Euro 750.577,00, accoglie i costi sostenuti per la detenzione o l'uso di beni da utilizzare nell'esercizio dell'attività istituzionale, dietro il pagamento di canoni periodici.

Nella tabella che segue, si riporta il relativo dettaglio:

Descrizione	Esercizio 2006	Esercizio 2005	Variazione netta
Godimento beni di terzi			
Canoni di noleggio per centri elettrocontabili	0	3.891	-3.891
Canoni di noleggio per attrezzature tecnico, scientif. sanitarie	530.600	376.387	154.213
Canoni di noleggio apparecchiature per la ricerca	151.146	349.623	-198.477
Canoni di leasing operativo	58.804	12.515	46.289
Altri canoni	10.027	0	10.027
TOTALE SERVIZI APPALTATI	**750.577**	**742.416**	**8.161**

Nel complesso la voce presenta un andamento pressoché costante; le variazioni evidenziate nella tabella per i canoni inerenti alle attrezzature sono dovute in realtà alle difficoltà di individuare una netta separazione tra le due tipologie di conti.

COSTI PER PERSONALE DIPENDENTE

La voce accoglie tutte le competenze fisse, accessorie e i relativi oneri sociali del personale dipendente. Non è invece comprensiva dell' IRAP, specificatamente indicata nella voce relativa alle imposte dell'esercizio (Imposte e tasse).

Rispetto all'esercizio precedente, il costo del personale dipendente del ruolo sanitario ha subito un sensibile decremento, in quanto nel 2005 erano stati corrisposti gli arretrati derivanti dall'applicazione del C.C.N.L. 3/11/2005, per i quali non erano stati previsti appositi accantonamenti negli esercizi pregressi.

Si precisa altresì che, nell' esercizio 2005, nel costo del ruolo sanitario era compreso anche l'onere relativo ai direttori scientifici, che a partire dal 2006, in conformità alle disposizioni del Decreto Legislativo 288/2003, art. 11 comma 3, viene inserito invece negli Oneri diversi di gestione, tra i Compensi degli organi direttivi.

Di seguito si riporta il dettaglio dei costi, suddiviso per ruolo.

Descrizione	Esercizio 2006	Esercizio 2005	Variazione netta
COSTO DEL PERSONALE DIPENDENTE:			
Personale del ruolo sanitario:			
Competenze fisse	35.208.717	37.302.570	-2.093.853
Straordinario	2.102.338	2.128.420	-26.082
Incentivazioni alla produttività	2.278.708	2.099.932	178.776
Indennità di missione rimborso spese	462.613	325.358	137.255
Indennità di equo indennizzo	24.163	26.060	-1.897
Oneri pensionistici	10.641.680	10.249.163	392.517
INAIL	220.667	346.171	-125.504
Competenze fisse personale farmacia esterna S. Gallicano	85.680	85.680	0
TOTALE COSTO PERSONALE DEL RUOLO SANITARIO	51.024.566	52.563.354	-1.538.788
Personale del ruolo professionale:			
Competenze fisse	197.158	155.178	41.980
Straordinario	17	5.094	-5.077
Incentivazioni alla produttività	600		
Oneri pensionistici	46.054	44.078	1.976
INAIL	2.711		
TOTALE COSTO PERSONALE DEL RUOLO PROFESS.LE	246.540	204.350	42.190
Personale del ruolo tecnico:			
Competenze fisse	3.425.881	3.468.931	-43.050
Straordinario	405.647	463.011	-57.364
Incentivazioni alla produttività	208.661	252.061	-43.400
Indennità di missione rimborso spese	5.958	5.155	803
Indennità di equo indennizzo	633	3.964	-3.331
Oneri pensionistici	1.084.820	1.112.314	-27.494
INAIL	21.694		
TOTALE COSTO PERSONALE DEL RUOLO TECNICO	5.153.294	5.305.436	-152.142
Personale del ruolo amministrativo:			
Competenze fisse	4.563.133	4.430.482	132.651
Straordinario	190.391	222.150	-31.759
Incentivazione alla produttività	331.005	327.673	3.332
Indennità di missione rimborso spese	3.462	2.216	1.246
Indennità di equo indennizzo	0	5.925	-5.925
Oneri pensionistici	1.338.115	1.276.864	61.251
INAIL	29.829		
TOTALE COSTO PERSONALE DEL RUOLO AMMINISTRATIVO	6.455.935	6.265.310	190.796
TOTALE COSTO DEL PERSONALE DIPENDENTE	62.880.335	64.338.450	-1.457.944

ONERI DIVERSI DI GESTIONE

Rientrano in questo gruppo i compensi corrisposti agli organi sociali e al collegio sindacale, i costi amministrativi, i costi di natura tributaria diversi dalle imposte dirette, nonché tutti i costi che per la loro natura non è stato possibile ripartire nelle voci precedentemente illustrate.

Si rimanda a quanto specificato per i "Costi per prestazioni di servizi" per quanto attiene al riallineamento del piano contabile dell'Ente agli schemi di bilancio regionali.

L'importo complessivo nell'esercizio 2006 è pari ad Euro 2.303.716,00 e si compone come segue:

Descrizione	Esercizio 2006	Esercizio 2005	Variazione netta
Oneri diversi di gestione:			
Indennità e oneri Direttore Generale	191.589	172.966	18.623
Indennità e oneri Direttore Amm.vo	128.378	131.077	-2.699
Indennità e oneri Direttore Sanitario	173.392	137.894	35.498
Indennità e oneri Direttori Scientifici	87.798		(*) 87.798
Indennità Collegio Sindacale	46.126	47.917	-1.791
Totale compensi agli organi di direzione	*627.283*	*489.854*	*137.429*
Premi di assicurazione	1.024.465	1.360.896	-336.431
Spese di stampati e abbonamenti vari	314.679	392.230	-77.551
Spese di pubblicità	56.073	65.115	-9.042
Totale spese amministrative	*1.395.217*	*1.818.241*	*-423.024*
Imposte comunali	9.440	2.128	7.312
Tasse di registrazione atti	7.877	6.261	1.616
Tasse di proprietà	0	271	-271
Tasse di concessione governativa	51.310	19.852	31.458
Tassa smaltimento rifiuti	21.556	263	21.293
Totale imposte e tasse	*90.183*	*28.775*	*61.408*
Spese postali	26.381	33.876	-7.495
Spese di rappresentanza	22.608	44.228	-21.620
Spese decreti ingiuntivi, liti, arbitraggi e risarcimenti	96.257	559.509	-463.252
Spese condominiali	916	2.411	-1.495
Spese per componenti commissioni	44.871	14.913	29.958
Totale altri oneri di gestione	*191.033*	*654.937*	*-653.233*
TOTALE ONERI DIVERSI DI GESTIONE	2.303.716	2.991.807	-688.091

(*) Nel 2005, il costo relativo ai direttori scientifici era compreso tra le competenze del personale sanitario. Dal 2006, in conformità alle disposizioni del D.Lgs. 288/2003, art. 11 comma 3, tale onere viene inserito negli *Oneri diversi di gestione*, tra i Compensi degli organi direttivi

Si evidenzia un decremento complessivo di Euro 688.091,00 dovuto in gran parte alla diminuzione delle spese legali inerenti a decreti ingiuntivi a seguito della partecipazione dell' Ente alle operazioni di cartolarizzazione crediti con la Regione Lazio, nonché alla riduzione delle spese per premi assicurativi a seguito di un ridimensionamento delle aree rientranti nella copertura assicurativa, a seguito della dismissione della vecchia sede dell'Istituto Regina Elena e di parte della sede storica dell'Istituto San Gallicano.

AMMORTAMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Nell'esercizio 2006 il totale degli ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali è pari ad Euro 302.110,00.

Per la determinazione delle relative quote, sono state seguite le disposizioni del Codice civile, art. 2426 c. 2.

AMMORTAMENTI	Immobilizzazioni immateriali
Beni acquisiti nell' ANNO 2002	0
Beni acquisiti nell' ANNO 2003	8.760
Beni acquisiti nell' ANNO 2004	102.578
Beni acquisiti nell' ANNO 2005	96.825
Beni acquisiti nell' ANNO 2006	93.947
TOTALE AMMORTAMENTI IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	302.110

AMMORTAMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Il totale degli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali nell'anno 2006 ammonta ad Euro 11.013.661,00.

Come evidenziato nella tabella che segue, la quota relativa ai cespiti registrati nell'esercizio risulta più contenuta rispetto alle quote afferenti ai cespiti acquisiti negli anni precedenti, ciò perché i costi relativi alle immobilizzazioni materiali nell'esercizio 2006 hanno riguardato prevalentemente lavori di manutenzione straordinaria sugli immobili, per i quali le aliquote di ammortamento risultano modeste.

AMMORTAMENTI delle IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	
Beni dell' ANNO 1999 e precedenti	393.307
Beni dell' ANNO 2000	6.702.268
Beni dell' ANNO 2001	1.460.178
Beni dell' ANNO 2002	844.301
Beni dell' ANNO 2003	368.078
Beni dell' ANNO 2004	603.302
Beni dell' ANNO 2005	456.942
Beni dell' ANNO 2006	185.285
TOTALE AMMORTAMENTI IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	11.013.661

VARIAZIONI RIMANENZE, MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE E DI CONSUMO.

La differenza tra le rimanenze iniziali e le rimanenze finali di magazzino nel 2006 presenta un valore positivo di Euro 492.798,00, come precedentemente illustrato nella tabella riportata nella Situazione Patrimoniale di questo documento, cui si rimanda per ogni ulteriore specifica.

ACCANTONAMENTI

Si tratta di poste contabili iscritte in Bilancio nel rispetto del criterio della competenza economica e che hanno la loro origine nella necessità di imputare all'esercizio in esame costi o quote di costi che avranno la loro manifestazione concreta o probabile in futuro.

Nel 2006 il totale degli accantonamenti tipici dell'esercizio è pari ad Euro 8.387.584,00.

Tale importo risulta costituito, per quanto attiene agli accantonamenti per rischi ed oneri, dall'importo di Euro 5.000.000,00 quale stima dei possibili pagamenti connessi alla notifica di cartelle esattoriali, e dall'*accantonamento di spese per la ricerca corrente IRE/ISG* che, come da rendicontazione del Servizio Amministrativo per la Ricerca, per l'anno 2006 risulta così composto:

IRE - Euro 833.000,00

ISG - Euro 666.673,00

Tali accantonamenti sono stati predisposti, rispettivamente, con Deliberazioni n. 135 e 136 del 28/02/2007.

Inoltre sono state previste una somma di Euro 44.919,00 per far fronte a contenzioso con il personale dipendente, ed un importo pari ad Euro 1.842.992,00 inerente i proventi dell'attività libero-professionale per gli anni dal 2000 al 2006, da destinare alla perequazione delle figure professionali del ruolo sanitario con limitata possibilità di esercizio dell' A.L.P.I..

PROVENTI ED ONERI FINANZIARI

INTERESSI ATTIVI

La voce comprende interessi attivi su c/c postale per Euro 53,00 e interessi su titoli C.I.R., per Euro 909,00. Il totale complessivo degli Interessi Attivi ammonta, pertanto, ad Euro 962,00.

INTERESSI PASSIVI

Gli oneri finanziari nel 2006 ammontano complessivamente ad Euro 2.940.350, così costituiti:

a) **interessi passivi per anticipazioni** ordinarie di tesoreria, pari ad Euro 444.533,00, e interessi su anticipazione straordinaria Tesoreria per un importo di Euro 611.029,00.

Rispetto all'esercizio precedente, si evidenzia una variazione netta in aumento, pari ad Euro 365.871,00, determinata da una diminuzione di interessi passivi sul conto ordinario e da un sensibile incremento degli oneri sull'anticipazione straordinaria, concessa a fine anno 2005;

b) **interessi moratori e di rivalutazione monetaria**, per Euro 546.675,00, relativi a note debito per interessi di mora per ritardati pagamenti su forniture;

c) **altri oneri**, pari nell'esercizio 2006 ad Euro 1.338.112,00 e relativi agli oneri forfetari di transazione, ovvero all'indennizzo riconosciuto dalla Regione Lazio alle imprese fornitrici aderenti alle operazioni di cartolarizzazione a fronte della rinuncia a tutto il contenzioso, agli interessi di mora, rivalutazione monetaria, spese legali e qualsiasi ulteriore costo o onere.

PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI

SOPRAVVENIENZE ATTIVE E PASSIVE

Si tratta di poste contabili relative a componenti positive e negative di diversa natura di competenza di esercizi precedenti e che, hanno avuto manifestazione solo nell'esercizio in corso.

Nell'esercizio 2006, il totale delle *Sopravvenienze attive* è pari ad Euro 105.923,00, così costituito:

- Euro 45.632,00 relativo a fatturato attivo per prestazioni di anni precedenti;
- Euro 60.291,00 per donazioni e lasciti.

L'importo totale delle S*opravvenienze passive* ammonta ad Euro 2.687.336,00 così dettagliato:

- Euro 2.637.537,00 per fatturato passivo relativo ad esercizi precedenti, pervenuto all'Ente nell'anno 2006 e relativo sia ad acquisizioni di beni e servizi sia ad interessi di mora;
- Euro 1.070,00 relativi a retribuzioni di anni pregressi erogate nell'esercizio 2006;
- Euro 48.729,00 per contributi e imposte (IRAP, Imposta di Pubblicità) relativi agli anni precedenti;

INSUSSISTENZE DEL PASSIVO

Nell'esercizio 2006 si è proceduto ad una revisione e cancellazione di debiti pregressi risultati, dopo le opportune verifiche, non più sussistenti. Tale operazione, dell'importo di Euro 674.145,00, è stata formalizzata con Deliberazioni n. 364 del 30/04/2007 e n. 380 del 09/05/2007.

INSUSSISTENZE DELL'ATTIVO

L'importo per il 2006 è pari ad Euro 74.628,00, riferibile prevalentemente a storni di crediti nei confronti del Ministero della Salute non più esigibili, come da comunicazione dello stesso Ministero del 15 febbraio 2006, prot. n. 1067.

ONERI TRIBUTARI

L'importo delle Imposte dirette dell'esercizio, riferite all' IRES e all' IRAP di competenza, ammonta ad Euro 5.604.136,00 e si compone di:

VOCE IMPOSTE	IMPORTO
IRES	640.792
IRAP PER DIPENDENTI	4.624.099
IRAP PER NON DIPENDENTI	339.245
TOTALE	5.604.136

RISULTATO DI ESERCIZIO

Per l'anno 2006 si evidenzia una perdita di Euro 50.381.493,00.

Il peggioramento del risultato economico rispetto all'esercizio precedente, è determinato da un lato dal mancato inserimento nel valore della produzione dei proventi relativi alle "prestazioni extratariffa", per le quali, in assenza di un formale riconoscimento da parte della Regione Lazio e nel rispetto del principio di prudenza, diversamente dagli anni precedenti si è ritenuto di non procedere ad iscrizione in bilancio. Dall'altro lato, ha gravato il notevole incremento degli accantonamenti d'esercizio sopra illustrati, cui si è ritenuto necessario procedere per far fronte alle eventuali conseguenze di soccombenza dell'Ente nelle controversie in atto.

PAGINA BIANCA

- PARTE 4 -

CONTO ECONOMICO ESERCIZIO 2006

FARMACIA ESTERNA ISTITUTO SAN GALLICANO

FARMACIA ESTERNA ISTITUTO SAN GALLICANO

La gestione dell'attività della Farmacia esterna nell'anno 2006 registra un risultato d'esercizio positivo di Euro 59.278,00 (cinquantanovemiladuecentosettantotto/00), così come evidenziato dal prospetto di Conto Economico allegato.

Esso tiene conto di tutti i fenomeni verificatisi nell'esercizio 2006, in relazione alla gestione dell' attività di natura prettamente commerciale della Farmacia Santa Maria e San Gallicano aperta al pubblico.

Farmacia esterna ISG - CONTO ECONOMICO ESERCIZIO 2006

DESCRIZIONE	Esercizio 2006	Esercizio 2005
RICAVI:		
Vendita da Banco	750.585	619.604
Rimborsi Diversi		
RICAVI	**750.585**	**619.604**
COSTI DIRETTI E INDIRETTI:		
Acquisto Materiale Sanitario	(613.682)	(520.580)
Acquisto Materiali Diagnostici		
Competenze Personale Dipendente		
Oneri riflessi Personale Dipendente		
Competenze Personale Esterno	(82.110)	(74.970)
Oneri riflessi Personale Esterno		
Manutenzione ordinaria Attrezzature Tecniche		
Servizi presso Terzi		
Spese Postali		
Utenze	(1.512)	(2.395)
Spese diverse	(4.093)	
Acquisto Materiali Non Sanitari	(533)	(819)
Variaz. rimanenze materiali di consumo	(15.224)	51.327
COSTI DIRETTI E INDIRETTI ANTE AMMORTAMENTI	**(686.806)**	**(547.437)**
Ammortamenti e svalutazioni		
COSTI DIRETTI E INDIRETTI	**(686.806)**	**(547.437)**
MARGINE PRIMA DEGLI ONERI FINANZ. E DELLE SOPRAVV.	**63.779**	**72.167**
PROVENTI ED (ONERI) FINANZIARI:		
Proventi finanziari		
Oneri finanziari	(3.364)	(4.225)
TOTALE ONERI FINANZIARI NETTI	**(3.364)**	**(4.225)**
RETTIFICHE DI VALORE:		
Sopravvenienze e insussistenze attive e Plusvalenze	1.080	
Sopravvenienze e insussistenze passive e Minusvalenze	(1.933)	(168)
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE	**(853)**	**(168)**
UTILE (PERDITA) ANTE IMPOSTE	**59.562**	**67.774**
IMPOSTE DELL'ESERCIZIO	(284)	(284)
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	**59.278**	**67.490**

PAGINA BIANCA

DELIBERA DI APPROVAZIONE

PAGINA BIANCA

Ifo ISTITUTI FISIOTERAPICI OSPITALIERI ROMA

IRE ISTITUTO NAZIONALE TUMORI REGINA ELENA

ISTITUTO S. MARIA E S. GALLICANO

Roma, Via Elio Chianesi n° 53 – 00144 Roma - C.F. 02153140583; P.IVA 01033011006

DELIBERAZIONE N. 459 **DEL** 31 MAG. 2007

Oggetto: APPROVAZIONE BILANCIO D'ESERCIZIO ANNO 2006

ESERCIZIO _____ **Conto** _____

Sottoconto n......

Centro di costo .....

Budget
- **assegnato:** €.....
- **utilizzato:** € .....
- **presente atto** €.....
- **Residuo :** €.....

Scostamento budget NO ☐ SI ☐

Serv. Risorse Economiche .....

STRUTTURA PROPONENTE
Il Dirigente
Sandra Zicci

Responsabile del Procedimento
A Veneri

Estensore

Proposta n° 398 **del** 31/05/07

PARERE DEL DIRETTORE SANITARIO
favorevole
Data 31/5/07
IL DIRETTORE SANITARIO

PARERE DEL DIRETTORE AMMINISTRATIVO
favorevole
Data 31/5/07
IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO

Atto Sottoposto al controllo del Collegio Sindacale

Firma (Presidente del Collegio Sindacale) **Data**

Con osservazioni ☐ **Senza osservazioni** ☐

La presente deliberazione si compone di n° .....5..... pagine di cui n° ....147.....pagine di Allegati, che ne formano parte integrante e sostanziale

PAGINA BIANCA

ISTITUTI FISIOTERAPICI OSPITALIERI
ROMA

Segue deliberazione n° 459 del 31 MAG. 2007

IL DIRETTORE DEL SERVIZIO RISORSE ECONOMICHE

Visto	il decreto legislativo 30.12.1992, n. 502 e successive modificazioni ed integrazioni;
Visto	il decreto legislativo 16.10.2003, n. 288;
Vista	la legge regionale 23.01.2006, n. 2;
In virtù	dei poteri conferitigli con decreto del Presidente della Regione Lazio n. T0226 del 05/06/2006;
Visto	il Bilancio d'esercizio per l'anno 2006, redatto ai sensi dell'art. 2423 del Codice Civile e allegato al presente provvedimento quale parte integrante e sostanziale, che presenta un risultato negativo d'esercizio pari ad Euro 51.540.492,55;
Visto	il Conto Economico della Farmacia Esterna dell'Istituto San Gallicano, inserito in apposita sezione della Nota integrativa e ricompreso nelle risultanze del bilancio generale dell'Ente, che presenta un utile di esercizio pari ad Euro 59.278,00;
Specificato	che per detta attività questa amministrazione ha una "contabilità separata", inserita all'interno del sistema contabile aziendale e gestito come sezione di esso;
Ritenuto opportuno	precisare, che per la redazione del Bilancio d'esercizio 2006 sono state applicate le disposizioni del Codice civile e della normativa regionale in materia, nonché i principi contabili nazionali redatti dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e Ragionieri;
Attestato	che il presente provvedimento, a seguito dell'istruttoria effettuata, nella forma e nella sostanza e totalmente legittimo ed utile per il Servizio Pubblico, ai sensi dell'art. 1 della Legge 20/94 e successive modifiche, nonché alla stregua dei criteri di economicità e di efficacia di cui all'art. 1, primo comma, della Legge 241/1990, come modificata dalla legge 15/2005;

PROPONE

per i motivi di cui in narrativa:

1) di approvare il Bilancio d'esercizio dell'Ente al 31/12/2006, redatto in conformità a quanto stabilito dalla L.R. 45/96 composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota Integrativa, allegato al presente provvedimento quale parte integrante e sostanziale (Allegato 1);

2) di specificare, altresì, che il risultato economico per l'esercizio 2006 è una perdita pari ad Euro 51.540.492,55;

3) di approvare contestualmente il Conto Economico della Farmacia Esterna dell'Istituto San Gallicano, che nell'esercizio 2006 presenta un risultato positivo pari ad Euro 59.278,00 e del quale si riporta la sintesi nell'apposita sezione della Nota Integrativa;

4) di specificare che detto importo è ricompreso nel Bilancio dell'Ente in quanto facente parte della "contabilità separata", inserita all'interno del sistema contabile Aziendale e gestito come sezione di esso;

5) di dare altresì formale rilievo alla Relazione sulla situazione degli Istituti Fisioterapici Ospitalieri e sull'andamento della gestione dell'anno 2006, allegata al presente provvedimento, quale parte integrante e sostanziale (Allegato 2);

6) di dare incarico a questo Servizio di provvedere alla trasmissione del presente atto, corredato dei suddetti allegati, al Collegio Sindacale e ai competenti Enti di vigilanza.

Il Direttore del Servizio
Risorse Economiche
(Dr. Gian Luigi Bracciale)

ISTITUTI FISIOTERAPICI OSPITALIERI
ROMA

Segue deliberazione n° 459 del 31 MAG. 2007

Il Direttore Generale

Visto	il decreto legislativo 30.12.1992, n. 502 e successive modificazioni ed integrazioni;
Vista	la legge regionale 23.01.2006, n. 2;
In virtù	dei poteri conferitigli con decreto del Presidente della Regione Lazio n. T0226 del 05.06.2006;
Preso atto	che il Dirigente proponente il presente provvedimento, sottoscrivendolo attesta che lo stesso a seguito dell'istruttoria effettuata, nella forma e nella sostanza è totalmente legittimo e utile per il servizio pubblico, ai sensi dell'art. 1 della legge 20/94 e successive modifiche, nonché alla stregua dei criteri di economicità e di efficacia di cui all'art. 1, primo comma, della legge 241/90, come modificata dalla legge 15/2005;
Visto	il parere favorevole del Direttore Amministrativo e del Direttore Sanitario Aziendale;
Ritenuto	di dover procedere;

Delibera

di approvare la proposta così come formulata e renderla disposta.

Il Direttore Generale
Marino Nonis

ISTITUTI FISIOTERAPICI OSPITALIERI
ROMA

Segue deliberazione n° 459 del 31 MAG. 2007

Si attesta che la presente deliberazione è stata pubblicata mediante affissione all'Albo dell'Ente per 15 giorni consecutivi a decorrere

dal 31 MAG. 2007

IL DIRIGENTE
DELL'U.O. ATTI DELIBERATIVI
U.O. Atti Deliberativi
Il Dirigente
Dott. Massimiliano Gerli
(.....)

La presente deliberazione è stata notificata in copia al Collegio Sindacale in

data 31 MAG. 2007

IL DIRIGENTE
DELL'U.O. ATTI DELIBERATIVI
U.O. Atti Deliberativi
Il Dirigente
Dott. Massimiliano Gerli
(.....)

La presente deliberazione è stata trasmessa in copia a:

_____**con lettera di trasmissione n.** _____ **del** _____

_____**con lettera di trasmissione n.** _____ **del** _____

IL DIRIGENTE
DELL'U.O. ATTI DELIBERATIVI

_____

(.....)

Ifo ISTITUTI FISIOTERAPICI OSPITALIERI ROMA

ISTITUTO NAZIONALE TUMORI

ISTITUTO S. MARIA E S. GALLICANO

Roma, Via Elio Chianesi n° 53 – 00144 Roma - C.F. 02153140583; P.IVA 01033011006

DELIBERAZIONE N. 667 DEL 06 AGO. 2007

Oggetto: RETTIFICA ALLA DELIBERA N. 459 DEL 31/05/2007 (APPROVAZIONE BILANCIO DI ESERCIZIO ANNO 2006)

ESERCIZIO _____ Conto _____

Sottoconto n.....

Centro di costo .....

Budget
- **assegnato:** €.....
- **utilizzato:** € .....
- **presente atto** €.....
- **Residuo :** €.....

Scostamento budget NO [ ] SI [ ]

Serv. Risorse Economiche .....

STRUTTURA PROPONENTE

SERVIZIO RISORSE ECONOMICHE

Il Dirigente

Sandra Zica

Il Responsabile del Procedimento

Estensore

Proposta n° 541 del 6/8/2007

PARERE DEL DIRETTORE SANITARIO

favorevole

Data 6.08.2007

IL DIRETTORE SANITARIO

PARERE DEL DIRETTORE AMMINISTRATIVO

favorevole

Data 06/08/2007

IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO

Atto sottoposto al Controllo del Collegio Sindacale

Firma (Presidente del Collegio Sindacale)

Con osservazioni [ ] Senza osservazioni [ ]

La presente deliberazione si compone di n° ..... pagine di cui n° ..... pagine di Allegati, che ne formano parte integrante e sostanziale

ISTITUTI FISIOTERAPICI OSPITALIERI
ROMA

Segue deliberazione n° 667 del 06 AGO. 2007

IL DIRETTORE DEL SERVIZIO RISORSE ECONOMICHE

VISTO il decreto legislativo 30.12.1992, n. 502 e successive modifiche ed integrazioni;

VISTO il decreto legislativo 16.10.2003, n. 288;

VISTA la legge regionale 23.01.2006, n. 2;

IN VIRTU' Dei poteri conferitigli con decreto del Presidente della Regione Lazio n. T0226 del 05/06/2006;

VISTA la deliberazione n. 459 del 31/05/2007 con la quale è stato approvato il Bilancio di esercizio 2006;

CONSIDERATO che detto Bilancio in data 04/07/2007 è stato trasmesso ai competenti uffici e strutture dell'Assessorato Regionale alla Sanità;

VISTA la relazione del 10/07/2007 con la quale il Collegio Sindacale ha espresso un parere positivo sulla gestione complessiva dell'esercizio 2006;

CONSIDERATO che in data 10/07/2007 l'Assessorato Regionale alla Sanità ha convocato tutti i Direttori Generali delle ASL, Aziende Ospedaliere, IRCCS e Policlinici allo scopo di verificare i criteri seguiti nell'elaborazione dei Bilanci in oggetto e di fornire al riguardo le indicazioni ritenute necessarie;

VISTA la nota delle Regione Lazio –Dipartimento Sociale- Direzione Regionale Tutela della Salute e S.S.R. del 25/07/2007 n. 82792 con la quale, in riferimento al citato incontro del 10/07/2007, al Direttore Generale degli IFO viene richiesto di apportare al Bilancio d'esercizio 2006 le necessarie rettifiche mediante l'adozione di un nuovo provvedimento, segnalando al contempo che il Bilancio a suo tempo inviato non sarà oggetto di esame da parte della Giunta Regionale;

VISTA l'e-mail del 26/07/2007 con la quale la Regione Lazio Area risorse Finanziarie e Controllo di Gestione, facendo riferimento alla predetta nota del 25/07/2007 n. 82792, ha trasmesso il file contenente le variazioni da apportare al Bilancio d'Esercizio 2006, variazioni qui di seguito riportate:

conto B0970 B15) Accantonamenti tipici dell'esercizio	- 1.159.000
conto B0980 B15a) Accantonamenti per rischi	-----
conto B1010 B15d) Altri accantonamenti (Storno per rinnovi contrattuali)	- 1.159.000
Totale rettifiche rispetto la precedente stesura di Bilancio 2006	- 1.159.000

CONSIDERATO che l'accantonamento de quo pari ad Euro 1.159.000 era stato previsto nel Bilancio d'esercizio 2006 approvato con deliberazione n. 459 del 31/05/2007 per rinnovi dei CCNL relativi all'anno 2006 non ancora definiti nelle sedi competenti;

RITENUTO in base a quanto sopra esposto ed alle citate indicazioni regionali di procedere alle necessarie rettifiche di Bilancio d'esercizio 2006 approvato con la più volte citata deliberazione n. 459 del 31/05/2007

PROPONE

per i motivi di cui in premessa che qui si intendono integralmente riportati:

1. di rettificare il Bilancio di esercizio 2006, approvato con deliberazione n. 459 del 31/05/2007, con variazione di Euro -1.159.000 sul conto B1010 B15d "Altri Accantonamenti";
2. di approvare di conseguenza il Bilancio d'esercizio 2006 come da allegati alla presente deliberazione (Stato Patrimoniale, Conto Economico, Nota Integrativa e Relazione sulla Gestione degli I.F.O. e sull'Andamento della Gestione dell'Esercizio 2006) allegati che, rispetto a quelli approvati con la citata deliberazione n. 459 del 31/05/2007, variano limitatamente ed esclusivamente in conseguenza di quanto previsto al precedente punto "1";
3. di specificare che in seguito alle rettifiche apportate il risultato economico per l'esercizio 2006 è una perdita pari ad Euro 50.381.492,55;
4. di approvare contestualmente il conto economico della Farmacia Esterna dell'Istituto San Gallicano, che nell'esercizio 2006 presenta un risultato positivo pari ad Euro 59.278,00 e del quale si riporta la sintesi nell'apposita sezione della nota integrativa;
5. di specificare che detto importo è ricompreso nel bilancio dell'Ente in quanto facente parte della "contabilità separata", inserita all'interno del sistema contabile aziendale e gestito come sezione di esso;
6. di dare altresì formale rilievo alla relazione sulla situazione degli Istituti Fisioterapici Ospitalieri e sull'andamento della gestione dell'anno 2006, allegata al presente provvedimento, quale parte integrante e sostanziale (allegato 2);
7. di dare incarico a questo Servizio di provvedere alla trasmissione del presente atto, corredato dei suddetti allegati, al Collegio Sindacale e ai competenti Enti di vigilanza.

Il Direttore del Servizio
Risorse Economiche
(Dr. Gian Luigi Bracciale)

ISTITUTI FISIOTERAPICI OSPITALIERI
ROMA

Segue deliberazione n° 667 del 06 AGO. 2007

Il Direttore Generale

VISTO il decreto legislativo 30.12.1992, n. 502 e successive modificazioni ed integrazioni;

VISTA la legge regionale 23.01.2006, n. 2;

IN VIRTU' dei poteri conferitigli con decreto del Presidente della Regione Lazio n. T0226 del 05.06.2006;

PRESO ATTO che il Dirigente proponente il presente provvedimento, sottoscrivendolo attesta che lo stesso a seguito dell'istruttoria effettuata, nella forma e nella sostanza è totalmente legittimo e utile per il servizio pubblico, ai sensi dell'art. 1della legge 20/94 e successive modifiche, nonché alla stregua dei criteri di economicità e di efficacia di cui all'art. 1, primo comma, della legge 241/90, come modificata dalla legge 15/2005;

VISTO il parere favorevole del Direttore Amministrativo e del Direttore Sanitario Aziendale;

RITENUTO di dover procedere;

DELIBERA

di approvare la proposta così come formulata e renderla disposta.

Il Direttore Generale
Marino Nonis

ISTITUTI FISIOTERAPICI OSPITALIERI
ROMA

Segue deliberazione n° ...667..... del 06 AGO. 2007

Si attesta che la presente deliberazione è stata pubblicata mediante affissione all'Albo dell'Ente per 15 giorni consecutivi a decorrere

dal 06 AGO. 2007

IL DIRIGENTE
DELL'U.O. ATTI DELIBERATIVI

La presente deliberazione è stata notificata in copia al Collegio Sindacale in

data 06 AGO. 2007

IL DIRIGENTE
DELL'U.O ATTI DELIBERATIVI

La presente deliberazione è stata in copia a:

_____con lettera di trasmissione n. _____del _____

_____ con letteradi trasmissione n. _____del _____

IL DIRIGENTE
DELL'U.O. ATTI DELIBERATIVI

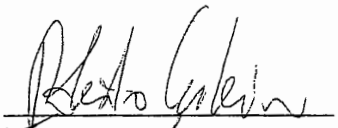
(.....)

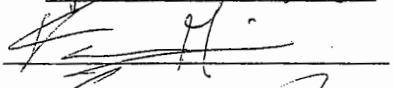
VERBALE N. 9 DEL COLLEGIO SINDACALE DEL 07/08/2007

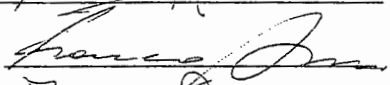
In data 7 agosto 2007 in Roma presso gli uffici della Direzione Generale siti negli Istituti Fisioterapici Ospitalieri di Roma (I.F.O.), Via Elio Chianesi 53 alle ore 15:30 si è riunito il Collegio Sindacale nelle persone dei Sigg. Roberto Ceccherini, Francesco Bruni, Francesco Mori, Mauro Barlozzini. E' assente giustificato il collega Alfredo Siniscalchi. E' presente il Direttore Amministrativo, Dr. Giorgio Marianetti.
Il Collegio Sindacale acquisisce la deliberazione n. 667 del 6 agosto 2007 concernente la rettifica alla delibera n. 459 del 31/05/2007 (approvazione del bilancio di esercizio anno 2006) per la quale si era espresso il parere di cui alla relazione redatta in data 10 luglio 2007.
Si legge in tale delibera, tra le premesse che "la Regione Lazio Area risorse Finanziarie e Controllo di Gestione [...] ha trasmesso il file contenente le variazioni da apportare al bilancio di esercizio 2006, variazioni qui di seguito riportate:
[...]
conto B1010 B15d) Altri accantonamenti (storno per rinnovi contrattuali) -1.159.000"
Il Collegio prende atto della rettifica apportata dall'IRCCS con la quale il Bilancio anno 2006 chiude con una perdita pari a euro 50.381.493, anziché euro 51.540.493.

La riunione è sciolta alle ore 17:30.

Si fa carico agli uffici dell'Ente di far pervenire il presente verbale alle competenti Amministrazioni vigilanti.

Roberto Ceccherini 

Francesco Mori 

Francesco Bruni 

Mauro Barlozzini 

BILANCIO D'ESERCIZIO 2007

PAGINA BIANCA

Ifo ISTITUTI FISIOTERAPICI OSPITALIERI ROMA

RELAZIONE sulla GESTIONE degli I.F.O. e SULL'ANDAMENTO della GESTIONE dell'ESERCIZIO 2007

Marino Nonis
DIRETTORE GENERALE IFO

L'ASSETTO ISTITUZIONALE

Con la nomina del primo Consiglio di indirizzo e verifica ex D. L.vo n. 288/03 e L.R. 23/02/06 n. 2, avvenuta nell'ottobre 2007, è stato completato l'assetto istituzionale degli Istituti Fisioterapici Ospitalieri (iniziato nel secondo semestre del 2006 con la nomina del Direttore Generale, dei Direttori Scientifici dell'Istituto Regina Elena e dell'Istituto San Gallicano e del Collegio Sindacale), dopo una lunga gestione straordinaria che ha visto per oltre un decennio alternarsi alla guida dell'Ente numerosi Commissari Straordinari, Direttori Sanitari, Direttori Amministrativi, Direttori Scientifici. Negli stessi anni consistenti avvicendamenti hanno investito anche l'intera dirigenza amministrativa.

La nomina del Comitato di Indirizzo e Verifica (CIV), organo dell'Istituto al quale la normativa attribuisce compiti di fondamentale importanza, quali appunto la funzione di indirizzo, la determinazione degli obiettivi su base annuale e pluriennale, nonché la verifica circa la corrispondenza agli stessi delle attività svolte e dei risultati raggiunti, è intervenuta solo verso la fine dell'anno. Tale circostanza non ha ovviamente consentito al CIV un approfondito esame della realtà, indispensabile per esercitare le richiamate funzioni di indirizzo e di determinazione degli obiettivi.

In tale contesto l'attività dell'Ente nel corso del 2007 si è dovuta necessariamente concentrare sul mantenimento degli standard e di livelli esistenti, rinviando la definizione di un Piano "industriale" e strategico alle specifiche competenze del CIV, organo al quale, come detto, la legge attribuisce il compito di definire le linee di indirizzo e gli obiettivi di attività.

Le criticità riscontrate in modo rilevante dopo l'insediamento della prima Direzione Generale degli IFO nello scorso anno e riportare nella relazione al Bilancio 2006 approvato con deliberazione n. 459 del 31 maggio 2007, si sono potute

affrontare solo in maniera graduale, a causa soprattutto dell'inadeguatezza delle risorse finanziarie a disposizione, nonché per l'impossibilità di acquisire le necessarie professionalità soprattutto sul versante della dirigenza amministrativa, stante il blocco delle assunzioni disposto dalla Regione Lazio.

Basti considerare che per la gestione di una realtà indubbiamente complessa quali gli IFO, con tre sedi ubicate in zone molto distanti tra loro (Eur-Mostacciano, Trastevere, Pietralata), l'Ente ha potuto avvalersi di un organico dirigenziale amministrativo assolutamente limitato e composto, ad esempio, di una sola unità per il Bilancio e Contabilità Generale, una unità per la gestione del Personale, una unità per il Provveditorato. Un organico inferiore di ben il 60% rispetto a quello previsto dal Regolamento di Organizzazione e Funzionamento deliberato dall'Ente ed in corso di approvazione. Singolare constatare come nell'attuale assetto istituzionale-gestionale dell'Ente, il numero dei componenti degli organi istituzionali previsti per legge risulta allo stato attuale il doppio di quello della dirigenza amministrativa.

Se poi si dovessero prendere in considerazione, oltre agli organi, anche i principali organismi presenti nell'Istituto (Comitato Etico, Comitati Tecnico-Scientifici, Nucleo di Valutazione) arriveremmo a circa 50 unità , circostanza questa che determina un intuibile "appesantimento" gestionale burocratico delle attività amministrative e di quelle legate all'assistenza ed alla ricerca scientifica. Occorre poi considerare gli oltre 40 rappresentanti delle organizzazioni sindacali della Dirigenza e del Comparto che, in base alle vigenti norme dei CCNL, devono essere investiti su molteplici aspetti riguardanti l'attività dell'Ente, attraverso gli istituti dell'informazione, concertazione e consultazione.

Operare in tale contesto, per lo più dopo oltre un decennio di gestione "provvisoria" con una pesante "eredità", con un continuo turn-over dei vertici e della dirigenza, con ripetuti cambiamenti delle strategie aziendali, è risultato

indubbiamente complesso, senza contare la limitatezza delle risorse a disposizione per le ben note difficoltà economico-finanziarie nel settore sanitario della Regione Lazio.

In questo quadro è stato fatto il possibile per razionalizzare le attività, per garantire la dovuta assistenza agli utenti ed in particolare ai malati di cancro, per assolvere nei limiti del possibile a tutte le incombenze, soprattutto in materia contabile e di personale, in un momento storico – come già ricordato - particolarmente difficile e che ha visto e vede tuttora le Aziende Sanitarie del Lazio impegnate in numerosi e complessi adempimenti legati al Piano della Regione Lazio di risanamento economico sul versante della sanità e di progressivo ripianamento dei debiti pregressi.

IL BUDGET 2007

Con deliberazione n. 368 del 30 aprile 2007, questi Istituti prendevano atto della definizione da parte della Regione Lazio del budget provvisorio esercizio 2007.

Occorre sottolineare che anche per il budget 2007 - come peraltro avvenuto nel 2006 per le circostanze riportare nella relazione al Bilancio di quell'esercizio che qui si intendono richiamate - non è intervenuto alcun concordamento con la Regione, nonostante con note del 6/11/2006 n. 199/DG e del 24/01/2007 n. 1202/DG la Direzione Generale avesse richiesto appositi incontri con l'Assessorato alla Sanità, per esaminare alcune specificità di questi Istituti non compatibili con i vincoli di spesa fissati dalla Regione e per le quali non sussistevano significativi margini di intervento sul piano economico-finanziario.

Le specificità richiamate nella citata deliberazione n. 368/2007, trasmessa in Regione, riguardano da un lato l'attivazione di nuovi servizi quali n. 2 PET (Tomografia ad emissione di positroni) ed il Centro Trasfusionale e, dall'altro, in particolare la somministrazione di farmaci oncologici ed antiretrovirali (file F) ad altissimo costo, somministrati all'atto della dimissione, in ambulatorio in regime di DH e consegnati direttamente al paziente su prescrizione medica.

Altra peculiarità inerente la gestione degli IFO, sottolineata in sede di budget, di sicura e rilevante importanza, deriva dall'oneroso contratto di Global Service, con scadenza 2013, per un importo di oltre 20 milioni di euro, contratto ereditato da questa Amministrazione, la cui origine risale all'atto di compravendita nell'anno 2000 da parte del Ministero della Salute e della Regione Lazio dell'attuale sede degli IFO.

Sempre in quella sede veniva rappresentato come i costi previsti da detto contratto per acquisto di servizi non sanitari, manutenzioni e riparazioni non risultavano riconosciuto nel budget unilateralmente fissato dalla Regione Lazio.

Ancora veniva evidenziato come un pesante contenzioso risalente agli anni pregressi avrebbe potuto "aggravare" ulteriormente la situazione descritta.

In considerazione del critico quadro generale sopra sintetizzato e per la complessità della situazione, nella più volte richiamata deliberazione di budget 2007 veniva auspicato "un affiancamento" da parte della Regione Lazio e richiesto al contempo un incontro urgente all'Assessorato Regionale alla Sanità per un esame congiunto della situazione dell'Ente e per esaminare e concordare un budget 2007 in grado di consentire agli IFO di perseguire con efficacia ed efficienza la propria missione nonché di definire le problematiche pregresse. Entrambe le circostanze non si sono verificate.

Da ultimo preme sottolineare, come già in sede previsionale 2007, veniva prospettata una sottostima importante dei costi della produzione, valutabile nell'ordine di 15 milioni di euro rispetto a quelli fissati dalla Regione, senza considerare gli eventuali ulteriori costi derivanti dall'incremento di nuovi servizi e dall'aumento dei costi dei farmaci. Le risultanze del Bilancio di Esercizio 2007 confermano in grandi linee la giustezza di quanto rappresentato alla Regione in sede previsionale.

LE CRITICITA' NEL CORSO DELL'ESERCIZIO 2007

Come già detto il budget 2007, unilateralmente fissato dalla Regione, non ha tenuto nella dovuta considerazione alcune specificità di questo IRCCS, che di fatto, rendono quantomeno problematico migliorare nel breve termine in maniera significativa il risultato d'esercizio.

La missione dell'Istituto è quella di perseguire, secondo standard di eccellenza, finalità di ricerca, prevalentemente clinica e traslazionale, unitamente a prestazioni di ricovero e cura di alta specialità (D.L.vo 16/10/2003, n. 288).

Tali prestazioni riguardano in termini assolutamente prevalenti e rilevanti le patologie oncologiche. L'Istituto Regina Elena (Istituto Nazionale Tumori) e l'Istituto San Gallicano, per gli aspetti riguardanti la dermatologia oncologica, sono chiamati a svolgere il loro compito istituzionale nella lotta contro il cancro, seconda causa di morte nel Paese ed in crescente aumento (Qualche mese fa un'importante rivista titolava "Epidemia cancro in Italia").

Un'attività ad alto costo soprattutto per quanto concerne i beni e servizi sanitari, i farmaci considerabili "salva vita", che l'Ente è tenuto a garantire per assicurare le dovute prestazioni di diagnosi e cura.

L'andamento della gestione su tali voci di spesa non può non tenere conto di detta circostanza, in una struttura prevalentemente monospecialistica.

Detto in altri termini se i costi per la cura delle patologie oncologiche "pesano" in modo rilevante sugli ospedali polispecialistici, risulta evidente come questo "peso" penalizzi in termini economici le strutture monospecialistiche.

Altra criticità per quanto concerne i costi della produzione ed in particolare l'acquisto di servizi non sanitari, manutenzioni e riparazioni deriva, come già rappresentato, da un contratto di Global Service, "ereditato" da questa Amministrazione e la cui scadenza è prevista nel 2013.

Per la rilevanza che detto contratto riveste sul bilancio dell'Istituto (oltre 20 milioni di euro) sono state incrementate le attività di controllo, volte a verificare il puntuale rispetto dei capitolati.

Queste attività hanno portato da un lato ad un miglioramento delle prestazioni erogate e, dall'altro, a numerose contestazioni nei confronti dell'ATI.

Data l'assoluta complessità della vicenda e proprio allo scopo di tutelare al meglio gli interessi dell'Amministrazione, con deliberazione n. 552 del 2/07/2007 è stato conferito ad un legale l'incarico di valutare e rappresentare le iniziative da assumere nell'ambito del contratto di Global Service.

Riguardo agli altri contenziosi in essere risalenti agli anni precedenti, la situazione può essere così sintetizzata:

a) IFO / AGENZIA DELLE ENTRATE RM5

Pendono due contenziosi:

1) giudizio d'appello promosso dall'A.F. dinanzi la C.T.R. avverso la sentenza della C.T.P. n. 874/41/02, che ha visto vittoriosi gli IFO;
2) giudizio d'appello promosso dall'A.F. dinanzi la C.T.R., avverso la sentenza n 56/24/08 che ha visto vittoriosi gli IFO.

b) IFO / H.S. RAFFAELE

La causa è stata rinviata per la precisazione delle conclusioni all'udienza del 2/07/2009 accogliendo l'opposizione degli IFO all'ammissione dei mezzi istruttori articolati dalla parte attrice.

c) IFO / UNIVERSITA' DI ROMA "LA SAPIENZA"

La causa è stata rinviata all'udienza del 27/11/2008 dopo che il Giudice ha disposto un'integrazione della CTU, relativamente allo stato di manutenzione dell'immobile per cui è causa.

d) IFO / GERIT S.p.a.

La causa è stata definitiva positivamente per gli IFO con la sentenza n. 371/25/07 del 17 settembre 2007.

ATTIVITA' ASSISTENZIALE IFO – ANNO 2007

L'obiettivo principale dell'Istituto è stato quello di garantire l'efficienza nell'impiego delle risorse, in termini di livelli di produttività per risorse impiegate ed un livello di assistenza sempre più adeguato, in termini qualitativi oltre che in termini di appropriatezza dei servizi sanitari erogati, cercando di allineare i valori di produzione ai costi di produzione al fine di adeguarsi alle linee dettate dal Piano di rientro e dalla Legge Finanziaria regionale per l'anno 2007.

Conformemente alle direttive regionali relative all'appropriatezza dei Day Hospital di cui alla DGR 731/05 ed alla DGR 143/2006 e dell'ultima DGR 436/2007 l'operazione di razionalizzazione è stata concepita:

- attraverso una diversa distribuzione dei fattori produttivi privilegiando l'attività di ricovero diurno e l'attività ambulatoriale, attraverso l'implementazione di Pacchetti Ambulatoriali Complessi (PAC) e di Accorpamenti di prestazioni Ambulatoriali (APA) oltre che per le prestazioni previste dalla DGR 731/2005, anche per altre prestazioni cosi come suggerito dalle DGR 143/2006 e 436/2007 specie per i ricoveri ordinari classificati in Categorie C e D secondo i coefficienti di adeguamento stabiliti a livello regionale.
- Gli IFO nel rispetto delle indicazioni regionali cosi come previsto dalle misure da applicare per il raggiungimento degli obiettivi previsti dal "Piano di Rientro" hanno provveduto ad implementare forme alternative al ricovero per acuti, fermo restando la garanzia dei Livelli essenziali di assistenza, per raggiungere livelli di appropriatezza sia in termini gestionali-organizzativi che clinico-assistenziali. La sperimentazione gestionale relativa all'applicazione del modello di Week Hospital è stata avviata dal nostro Istituto facendo riferimento alle indicazioni regionali e alle linee guida ASP volte ad una maggiore appropriatezza organizzativa dei ricoveri per acuti. La sperimentazione ha riguardato un totale di 36 posti letto sia medici che chirurgici ed ha consentito un recupero in termini di personale infermieristico, una riduzione dei turni di

guardia medica, una maggiore appropriatezza in termini di DRGs sia medici che chirurgici garantendo nel contempo al paziente un elevato livello assistenziale, l'Ufficio Relazioni con il Pubblico non ha nel corso dell'anno 2007 registrato alcuna segnalazione negativa.

- attraverso un'azione di recupero di costi di gestione improduttivi, con una rimodulazione dell'attività chirurgica specie per quanto riguarda l'impiego e l'utilizzo delle sale operatorie, riducendo notevolmente il differenziale tra ore disponibili ed ore effettivamente utilizzate, ottenendo a parità di risorse impiegate un aumento dell'attività chirurgica, privilegiando l'attività chirurgica in elezione per quelle discipline che presentavano maggiore criticità stante i principi stabiliti dalle Categorie di priorità previste nei tempi massimi di attesa.
- attraverso una più efficace azione di governo della spesa sanitaria, potenziando il controllo di gestione, introducendo tetti di spesa che tengono conto degli indicatori di efficienza e produttività (costi medi per assistito, costi diretti sui ricavi, dimessi per medico e/o infermiere etc.).

La missione strategica dell'Istituto è stata quella di dare una risposta adeguata ai bisogni di salute che la popolazione ha espresso in campo oncologico e dermatologico, non solo in termini di prestazioni diagnostico terapeutiche ma anche in termini di ricerca e prevenzione, consolidando al proprio interno competenze professionali e scientifiche e risorse tecnologiche di eccellenza, integrandosi armonicamente con le altre strutture che nel contesto regionale, nazionale ed internazionale operano negli specifici campi, in una logica di complementarietà di ruoli e di continuità assistenziale. Interventi necessari e propedeutici per l'attivazione nell'ambito regionale della Rete Oncologica facendo assumere agli IFO il ruolo di HUB di riferimento.

Inoltre l'Istituto ha riconosciuto nella propria missione, in quanto istituto di ricerca, la creazione di condizioni per lo sviluppo armonico di nuove

conoscenze e competenze tecnologiche per una reale osmosi nei confronti delle altre strutture e degli altri centri di riferimento nel settore delle patologie neoplastiche e dermatologiche a livello nazionale ed internazionale, inseriti in legame strategico con Regione (Presidenza, Assessorato, ASP) e Ministero della Salute (ISS e CNR).

La visione strategica dell'Istituto è stata rivolta a consolidare un sistema organizzativo capace di supportare caratteristiche di appropriatezza, di tempestività, di efficacia, di adeguatezza e di qualità dei servizi offerti ai cittadini rispetto ai loro bisogni ed attese.

La definizione di specifici percorsi assistenziali dei pazienti oncologici, presupposto irrinunciabile di "Buona Qualità dell'assistenza", ha visto la sua piena esplicitazione nella presa in carico del paziente oncologico durante tutte le fasi della malattia e nella piena integrazione delle terapie Chirurgiche, Mediche, Radioterapiche e di Medicina Nucleare.

In tale ambito si inserisce pertanto a pieno titolo l'attività clinico assistenziale dell'Istituto Regina Elena e dell'Istituto San Gallicano, come Istituti il cui interesse scientifico e clinico-assistenziale è focalizzato oltre che sulla prevenzione, anche e soprattutto alla diagnosi e cura delle patologie oncologiche e dermatologiche.

L'Istituto, a partire dall'anno 2006 per volere del Ministero della Salute in accordo con la Regione Lazio, ha partecipato in maniera attiva, fornendo tutto il supporto tecnico-assistenziale necessario, per la realizzazione dell' "Istituto di Alta Specializzazione a carattere Nazionale per la Promozione della Salute delle Popolazioni Migranti ed il Contrasto delle Malattie della Povertà, cosi come previsto dall'art.1, comma 827 della legge 296 del 2006, finalizzato, con la partecipazione della Regione Puglia, della Regione Sicilia e di altre Regioni interessate, alla promozione della salute delle popolazioni migranti ed il contrasto delle malattie della povertà, con compiti di prevenzione, cura, formazione e ricerca

sanitaria, in cui far confluire il Centro di riferimento della Regione Lazio per la promozione della salute delle popolazioni migranti, senza fissa dimora, nomadi e a rischio di emarginazione, già operante presso l'Istituto.

La completa realizzazione è avvenuta nel 2007 con la nomina del Direttore Generale dell'Istituto di "Alta Specializzazione a carattere Nazionale per la Promozione della Salute delle Popolazioni Migranti ed il Contrasto delle Malattie della Povertà", e la stipula del protocollo di intesa con gli IFO.

Nel corso dell'anno uno dei primi provvedimenti attuati dalla Direzione Strategica è stato quello di chiedere l'aggiornamento e l'ammodernamento ulteriore delle apparecchiature sanitarie oltre che portare a regime l'attività diagnostica delle due PET a disposizione del servizio di Medicina Nucleare.

Le prestazioni specialistiche sono state erogate nel rispetto della integrazione multidisciplinare e nel rispetto di specifici e qualificati protocolli assistenziali, a favore di pazienti, non solo di Roma e della Regione Lazio, ma anche di utenti extraregionali.

I dati relativi all'immigrazione sanitaria extraregionale, mettono in evidenza che il 9,4% delle prestazioni sanitarie sono state a favore di cittadini non residenti nella regione (dati da prospetti ASP).

Confrontando i dati del 2007 con quelli del biennio precedente; emerge la tendenziale crescita di questa componente di casistica, indicando l'avvenuto ampliamento dell'offerta di assistenza .

Tutti gli indicatori relativi all'andamento delle attività sanitarie erogate dagli IFO nel corso dell'anno 2007 sono complessivamente di segno favorevole.

In particolare, nell'anno 2007 sono realizzati i seguenti fenomeni :

- Riduzione rispetto all'anno precedente del numero dei ricoveri per acuti in regime ordinario pari all'11,6%, eccedendo sul totale dei ricoveri rispetto a quanto stabilito dalla DGR 436/07 del 2,8% (282 ricoveri).

- Riduzione del numero di ricoveri diurni medici e chirurgici del 6,1% in linea con quanto stabilito dalla DGR 436/07.
- Sostanziale mantenimento delle prestazioni ambulatoriali per esterni rispetto al 2006 (1.177.831 anno 2007 versus 1.184.004 anno 2006).
- riduzione dei tempi di attesa sia per prestazioni ambulatoriali che per prestazioni di ricovero ordinario.

Nel complesso, i dati documentano l'attitudine degli IFO ad utilizzare in pieno la propria capacità produttiva, pur elevando ulteriormente i livelli di appropriatezza e di complessità assistenziale.

L'Istituto quale Centro di Coordinamento Regionale riconosciuto come "Centro Hub" oncologico, ha l'obiettivo prioritario di creare condizioni per migliorare le performance delle alte specialità attraverso un più oculato uso delle risorse.

La Direzione strategica ha approntato pertanto un piano di riordino degli spazi dedicati alle degenze ed alle attività ambulatoriali allo scopo di identificare e definire spazi adeguati da dedicare all'attività libero-professionale.

Tale operazione di recupero degli spazi permette di avere da subito una maggiore disponibilità di posti letto di degenza ordinaria e spazi per ulteriori servizi, per le attività proprie di un "Centro Hub" di riferimento regionale.

L'istituzione di Centri di riferimento con strutture satelliti favorirà indubbiamente una migliore appropriatezza dei diversi livelli di interventi oltre che migliorare il rapporto costi-efficienza-efficacia.

Confrontando i dati del 2007 con quelli del biennio precedente si osserva una sostanziale sovrapponibilità nella composizione dei DRG più frequenti.

L'adempimento alle indicazioni regionali (Indicazioni regionali sulle modalità di accesso alle prestazioni diagnostiche e terapeutiche ambulatoriali e di ricovero e indirizzi applicativi sui tempi e sulle liste di attesa) ha rappresentato, per l'IFO, l'opportunità per una approfondita revisione dell'offerta

di assistenza specialistica ambulatoriale e per il suo governo e, conseguentemente, per l'individuazione delle criticità dell'intero sistema e delle possibili soluzioni da adottare per superarle.

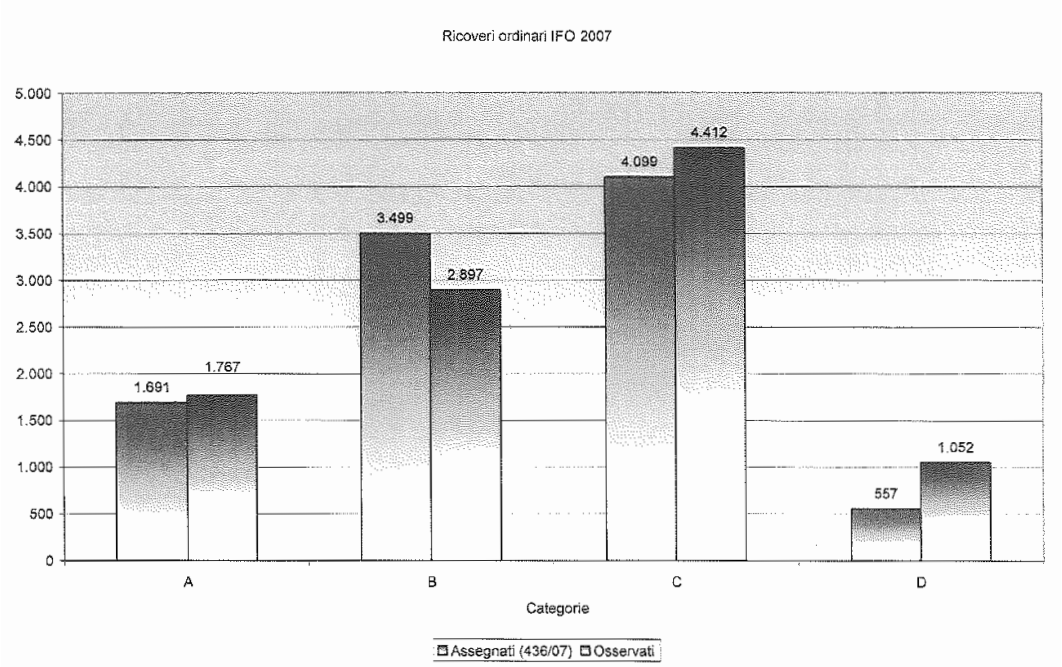
Le linee di azione sono state coerenti con quanto conseguentemente fatto dagli IFO negli anni precedenti, e i risultati sostanzialmente conseguiti, sono stati i seguenti:

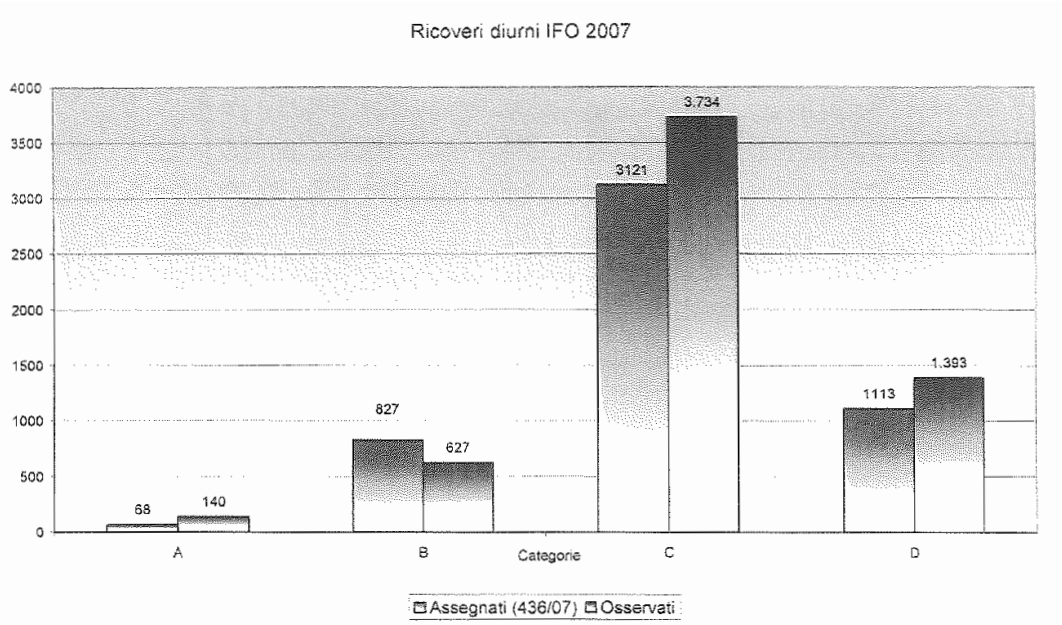
1. rimuovere tutti i "blocchi" periodici delle liste di attesa per le prestazioni di assistenza specialistica ambulatoriale, al fine di far emergere la totalità della domanda di assistenza, nonché di dare trasparenza al sistema delle prenotazioni;
2. definire ed attuare, per le prestazioni con più lunghi tempi di attesa, opportuni sistemi di"priorità clinica" degli accessi ("classi"), al fine di garantire priorità e tempestività di risposta alle condizioni cliniche più gravi ed urgenti;
3. incrementare, compatibilmente con le risorse già disponibili, l'offerta di prestazioni ambulatoriali, soprattutto nelle aree specialistiche caratterizzate da più lunghi tempi di attesa;
4. individuare gli indicatori e revisionati i flussi informativi necessari per il costante monitoraggio del fenomeno, per consentire la conoscenza della domanda e dei tempi d'attesa effettivi è stato, quindi, attuato lo "sblocco" delle liste di attesa precedentemente chiuse, facendo così emergere tutta la domanda effettiva.

La riduzione dei tempi di attesa per le prestazioni ambulatoriale di specialistica e di diagnostica è stato possibile attraverso la costituzione di agende unificate ma differenziate per classe di appartenenza , dando priorità assoluta alle patologie oncologiche, anche grazie all'attivazione di specifici progetti obiettivi

autorizzati dalla Regione per la diagnostica (Radiologia, Medicina nucleare) e Radioterapia.

Per l'anno 2007 è stato preso a riferimento quanto contenuto nel "Piano Nazionale di contenimento dei tempi di attesa " Conferenza Stato-Regioni del 26 marzo 2006, oltre che delle indicazioni regionali relative ai tempi massimi di attesa per le prime visite e per la Diagnostica, così come previsto dal Piano regionale, dalla DGR 431/06.


Ricoveri ordinari IFO 2007
5.000
4.500
4.000
3.500
3.000
2.500
2.000
1.500
1.000
500
0
1.691
1.767
3.499
2.897
4.099
4.412
557
1.052
A
B
C
D
Categorie
Assegnati (436/07)
Osservati



Cronoprogramma dell'attività e dei provvedimenti adottati nell'anno 2007

Regolamento di Organizzazione e funzionamento (Atto Aziendale)
Regolamento attività ALPI
Attivazione Servizio dipartimentale delle professioni sanitarie con nomina del Direttore, e dei Responsabili di Area a norma della L.251/00.
Messa a regime delle indicazioni regionali sull'attività assistenziale previste dalla DGR 143/06, DGR 922/06 e 436/07 (attivazione PAC e APA).
Riorganizzazione dell'attività chirurgica ordinaria e di Day surgery e ottimizzazione dell'utilizzo dell'intero Blocco Operatorio
Rivisitazione e ottimizzazione degli spazi assistenziali e dei Servizi
Strutturazione del Piano di aggiornamento apparecchiature sanitarie e definitiva approvazione da parte della Regione.
Istituzione e attivazione del Centro per gli Immigrati in collaborazione con il Ministero della Salute, Regione Lazio, Puglia e Sicilia.

Implementazione della Diagnostiche scintigrafiche PET
Riorganizzazione dell'attività ALPI
Ampliamento del Servizio di Sorveglianza Sanitaria con affidamento di incarichi a personale medico interno
Programmazione del Piano di riordino dell'attività clinico-assistenziale (razionalizzazione dei posti letto e Servizi);
Attivazione del programma "qualità in Centrale di Sterilizzazione"-PaQs e relativo percorso di certificazione;
Avvio del percorso di Certificazione di tutto l'IRE
Rinnovo certificazione dell'intero Istituto S. Gallicano;
Riorganizzazione del centro Trasfusionale secondo le indicazione regionali
Attuazione dei progetti relativi all'abbattimento delle liste di attesa.
Attivazione del Week Hospital in tutti i reparti del ISG ed avvio progetti di fattibilità per l'attivazione del WH nei reparti IRE.

RENDICONTAZIONE RICERCA SCIENTIFICA 2007

La rendicontazione relativa alla ricerca scientifica, sottoscritta dal Direttore Generale e dai due Direttori Scientifici per quanto di rispettiva competenza, viene qui di seguito riportata:

MOD. 2/C

Ministero della Salute

Dip. per l'ordinamento sanitario la ricerca e l'organizzazione
Dir. Gen. Della ricerca sanitaria e della vigilanza sugli enti - III°

Rendicontazione per la ricerca corrente degli IRCCS - anno 2007

(dati in migliaia di Euro)

ISTITUTO: ISTITUTO REGINA ELENA - Roma
LINEE DI RICERCA N°: 1 - 2 - 3

SCHEDA FINANZIARIA
(Tutte le voci sono in quota parte per la ricerca corrente)

PERSONALE				
Ricercatori	di ruolo o con contratto a tempo indet.	E.T.P.	€	4.090.145,63
	a contratto	E.T.P.	€	-
	borsista	E.T.P	€	-
	consulente	E.T.P.	€	-
Personale di ricerca Co.Co.Co		E.T.P.	€	875.000,00
Apparecchiature	di proprietà		€	-
	a noleggio		€	-
Materiale d'uso dei soli laboratori di ricerca			€	466.624,80
Altro materiale d'uso			€	149.000,00
Biblioteche			€	220.000,00
Organizzazione convegni-pubblicazioni-quote iscrizione			€	-
Viaggi e missioni			€	50.000,00
Formazione del personale			€	-
Spese generali			€	440.380,57
Totale costi			€	6.291.151,00

Si vedano le definizioni usate per la compilazione della scheda.

IL LEGALE RAPPRESENTANTE

IL DIRETTORE SCIENTIFICO

MOD. 2/C

Ministero della Salute

Dip. per l'ordinamento sanitario la ricerca e l'organizzazione
Dir. Gen. Della ricerca sanitaria e della vigilanza sugli enti - III°

Rendicontazione per la ricerca corrente degli IRCCS - anno 2007

(dati in migliaia di Euro)

ISTITUTO: ISTITUTO REGINA ELENA - Roma
LINEE DI RICERCA N° 1: Oncologia molecolare e preclinica

SCHEDA FINANZIARIA
(Tutte le voci sono in quota parte per la ricerca corrente)

PERSONALE				
Ricercatori	di ruolo o con contratto a tempo indet.	E.T.P.	€	3.577.289,12
	a contratto	E.T.P.	€	-
	borsista	E.T.P.	€	-
	consulente	E.T.P.	€	-
Personale di ricerca Co.Co.Co		E.T.P.	€	358.333,33
Apparecchiature	di proprietà		€	-
	a noleggio		€	-
Materiale d'uso dei soli laboratori di ricerca			€	466.624,80
Altro materiale d'uso			€	79.833,34
Biblioteche			€	73.333,33
Organizzazione convegni-pubblicazioni-quote iscrizione			€	-
Viaggi e missioni			€	16.666,67
Formazione del personale		corsi	€	-
Spese generali			€	146.793,52
Totale costi			€	4.718.874,11

Si vedano le definizioni usate per la compilazione della scheda.

IL LEGALE RAPPRESENTANTE

IL DIRETTORE SCIENTIFICO

MOD. 2/C

Ministero della Salute

Dip. per l'ordinamento sanitario la ricerca e l'organizzazione
Dir. Gen. Della ricerca sanitaria e della vigilanza sugli enti - III°

Rendicontazione per la ricerca corrente degli IRCCS - anno 2007

(dati in migliaia di Euro)

ISTITUTO: ISTITUTO REGINA ELENA - Roma
LINEE DI RICERCA N° 2: Ricerca clinica in campo oncologico: studi translazionali-clinical trials di fase 1 e 2

SCHEDA FINANZIARIA

(Tutte le voci sono in quota parte per la ricerca corrente)

PERSONALE				
Ricercatori	di ruolo o con contratto a tempo indet.	E.T.P.	€	256.428,26
	a contratto	E.T.P	€	-
	borsista	E.T.P.	€	-
	consulente	E.T.P	€	-
Personale di ricerca Co.Co.Co		E.T.P.	€	298.833,33
Apparecchiature	di proprietà		€	-
	a noleggio		€	-
Materiale d'uso dei soli laboratori di ricerca			€	-
Altro materiale d'uso			€	55.833,33
Biblioteche			€	73.333,33
Organizzazione convegni-pubblicazioni-quote iscrizione			€	-
Viaggi e missioni			€	16.666,67
Formazione del personale		corsi	€	-
Spese generali			€	146.793,52
Totale costi			€	845.888,44

Si vedano le definizioni usate per la compilazione della scheda

IL LEGALE RAPPRESENTANTE

IL DIRETTORE SCIENTIFICO

MOD. 2/C

Ministero della Salute

Dip. per l'ordinamento sanitario la ricerca e l'organizzazione
Dir. Gen. Della ricerca sanitaria e della vigilanza sugli enti - III°

Rendicontazione per la ricerca corrente degli IRCCS - anno 2007

(dati in migliaia di Euro)

ISTITUTO: ISTITUTO REGINA ELENA - Roma
LINEE DI RICERCA N° 3: Medicina preventiva e predittiva, research development, knowledge translation, outcomes research, quality of life research

SCHEDA FINANZIARIA

(Tutte le voci sono in quota parte per la ricerca corrente)

PERSONALE				
Ricercatori	di ruolo o con contratto a tempo indet.	E.T.P.	€	256.428,26
	a contratto	E.T.P.	€	-
	borsista	E.T.P.	€	-
	consulente	E.T.P.	€	-
Personale di ricerca Co.Co.Co		E.T.P.	€	219.833,34
Apparecchiature	di proprietà		€	-
	a noleggio		€	-
Materiale d'uso dei soli laboratori di ricerca			€	-
Altro materiale d'uso			€	13.333,33
Biblioteche			€	73.333,33
Organizzazione convegni-pubblicazioni-quote iscrizione			€	-
Viaggi e missioni			€	16.666,67
Formazione del personale		corsi	€	-
Spese generali			€	146.793,52
Totale costi			€	726.388,45

Si vedano le definizioni usate per la compilazione della scheda

IL LEGALE RAPPRESENTANTE

IL DIRETTORE SCIENTIFICO

MOD. 2/C

Ministero della Salute

Dip. per l'ordinamento sanitario la ricerca e l'organizzazione
Dir. Gen. Della ricerca sanitaria e della vigilanza sugli enti - III°

Rendicontazione per la ricerca corrente degli IRCCS - anno 2007

(dati in migliaia di Euro)

ISTITUTO: ISTITUTO OSPITALIERO DERMOSIFILOPATICO DI S. MARIA E S. GALLICANO - Roma
LINEE DI RICERCA N°: 1 - 2 - 3 - 4 - 5 - 6

SCHEDA FINANZIARIA

(Tutte le voci sono in quota parte per la ricerca corrente)

PERSONALE					
Ricercatori	di ruolo o con contratto a tempo indet.	23	E.T.P.	€	1.052.203,32
	a contratto		E.T.P.	€	60.000,00
	borsista	6	E.T.P.	€	85.212,60
	consulente		E.T.P.	€	-
Personale di ricerca Co.Co.Co		20	E.T.P.	€	536.709,22
Apparecchiature	di proprietà			€	-
	a noleggio			€	15.000,00
Materiale d'uso dei soli laboratori di ricerca				€	122.000,00
Altro materiale d'uso				€	-
Biblioteche				€	46.500,00
Organizzazione convegni				€	41.898,40
Viaggi e missioni				€	69.271,46
Formazione del personale				€	-
Spese generali				€	152.705,00
Totale costi				**€**	**2.181.500,00**

Si vedano le definizioni usate per la compilazione della scheda.

IL LEGALE RAPPRESENTANTE

IL DIRETTORE SCIENTIFICO

MOD. 2/C

Ministero della Salute

Dip. per l'ordinamento sanitario la ricerca e l'organizzazione
Dir. Gen. Della ricerca sanitaria e della vigilanza sugli enti - III°

Rendicontazione per la ricerca corrente degli IRCCS - anno 2007

(dati in migliaia di Euro)

ISTITUTO: ISTITUTO OSPITALIERO DERMOSIFILOPATICO DI S. MARIA E S. GALLICANO - Roma
LINEE DI RICERCA N° 1: Dermatologia infettiva e delle malattie sessualmente trasmissibili

SCHEDA FINANZIARIA
(Tutte le voci sono in quota parte per la ricerca corrente)

PERSONALE				
Ricercatori	di ruolo o con contratto a tempo indet.	E.T.P.	€	138.168,23
	a contratto	E.T.P.	€	7.033,53
	borsista	E.T.P.	€	-
	consulente	E.T.P.	€	-
Personale di ricerca Co.Co.Co		E.T.P.	€	110.697,15
Apparecchiature	di proprietà		€	-
	a noleggio		€	1.758,38
Materiale d'uso dei soli laboratori di ricerca			€	19.893,25
Altro materiale d'uso			€	-
Biblioteche			€	7.750,00
Organizzazione convegni			€	4.911,56
Viaggi e missioni			€	8.120,38
Formazione del personale		corsi	€	-
Spese generali			€	25.450,83
Totale costi			€	**323.783,32**

Si vedano le definizioni usate per la compilazione della scheda.

IL LEGALE RAPPRESENTANTE

IL DIRETTORE SCIENTIFICO

MOD. 2/C

Ministero della Salute

Dip. per l'ordinamento sanitario la ricerca e l'organizzazione
Dir. Gen. Della ricerca sanitaria e della vigilanza sugli enti - III°

Rendicontazione per la ricerca corrente degli IRCCS - anno 2007

(dati in migliaia di Euro)

ISTITUTO: ISTITUTO OSPITALIERO DERMOSIFILOPATICO DI S. MARIA E S. GALLICANO - Roma
LINEE DI RICERCA N° 2: Dermatologia Oncologica

SCHEDA FINANZIARIA

(Tutte le voci sono in quota parte per la ricerca corrente)

PERSONALE					
Ricercatori	di ruolo o con contratto a tempo indet.		E.T.P.	€	318.638,66
	a contratto		E.T.P.	€	16.486,61
	borsista	1	E.T.P.	€	14.202,10
	consulente		E.T.P.	€	-
Personale di ricerca Co.Co.Co			E.T.P.	€	151.101,55
Apparecchiature	di proprietà			€	-
	a noleggio			€	4.121,45
Materiale d'uso dei soli laboratori di ricerca				€	31.100,86
Altro materiale d'uso				€	-
Biblioteche				€	7.750,00
Organizzazione convegni				€	11.512,15
Viaggi e missioni				€	19.033,27
Formazione del personale		corsi		€	-
Spese generali				€	25.450,83
Totale costi				€	**599.396,70**

Si vedano le definizioni usate per la compilazione della scheda

IL LEGALE RAPPRESENTANTE

IL DIRETTORE SCIENTIFICO

MOD. 2/C

Ministero della Salute

Dip. per l'ordinamento sanitario la ricerca e l'organizzazione
Dir. Gen. Della ricerca sanitaria e della vigilanza sugli enti - III°

Rendicontazione per la ricerca corrente degli IRCCS - anno 2007

(dati in migliaia di Euro)

ISTITUTO: ISTITUTO OSPITALIERO DERMOSIFILOPATICO DI S. MARIA E S. GALLICANO - Roma
LINEE DI RICERCA N° 3: Patologie infiammazione croniche e degenerative della cute

SCHEDA FINANZIARIA

(Tutte le voci sono in quota parte per la ricerca corrente)

PERSONALE					
Ricercatori	di ruolo o con contratto a tempo indet.		E.T.P.	€	296.117,10
	a contratto		E.T.P.	€	16.872,28
	borsista	2	E.T.P.	€	28.404,20
	consulente		E.T.P.	€	-
Personale di ricerca Co.Co.Co			E.T.P.	€	161.949,87
Apparecchiature	di proprietà			€	-
	a noleggio			€	4.218,07
Materiale d'uso dei soli laboratori di ricerca				€	41.524,29
Altro materiale d'uso				€	-
Biblioteche				€	7.750,00
Organizzazione convegni				€	11.782,03
Viaggi e missioni				€	19.479,46
Formazione del personale		corsi		€	-
Spese generali				€	25.450,83
Totale costi				€	613.448,14

Si vedano le definizioni usate per la compilazione della scheda

IL LEGALE RAPPRESENTANTE

IL DIRETTORE SCIENTIFICO

MOD. 2/C

Ministero della Salute

Dip. per l'ordinamento sanitario la ricerca e l'organizzazione
Dir. Gen. Della ricerca sanitaria e della vigilanza sugli enti - III°

Rendicontazione per la ricerca corrente degli IRCCS - anno 2007

(dati in migliaia di Euro)

ISTITUTO ISTITUTO OSPITALIERO DERMOSIFILOPATICO DI S. MARIA E S. GALLICANO - Roma
LINEE DI RICERCA N° 4: Dermatologia Allergologica

SCHEDA FINANZIARIA

(Tutte le voci sono in quota parte per la ricerca corrente)

PERSONALE					
Ricercatori	di ruolo o con contratto a tempo indet.		E.T.P.	€	69.011,79
	a contratto		E.T.P.	€	4.804,45
	borsista	1	E.T.P.	€	14.202,10
	consulente		E.T.P.	€	-
Personale di ricerca Co.Co.Co.			E.T.P.	€	40.281,55
Apparecchiature	di proprietà			€	-
	a noleggio			€	1.201,11
Materiale d'uso dei soli laboratori di ricerca				€	3.077,98
Altro materiale d'uso				€	-
Biblioteche				€	7.750,00
Organizzazione convegni				€	3.354,98
Viaggi e missioni				€	5.546,85
Formazione del personale		corsi		€	-
Spese generali				€	25.450,83
Totale costi				€	174.681,64

Si vedano le definizioni usate per la compilazione della scheda

IL LEGALE RAPPRESENTANTE

IL DIRETTORE SCIENTIFICO

MOD. 2/C

Ministero della Salute

Dip. per l'ordinamento sanitario la ricerca e l'organizzazione
Dir. Gen. Della ricerca sanitaria e della vigilanza sugli enti - III°

Rendicontazione per la ricerca corrente degli IRCCS - anno 2007

(dati in migliaia di Euro)

ISTITUTO: ISTITUTO OSPITALIERO DERMOSIFILOPATICO DI S. MARIA E S. GALLICANO - Roma
LINEE DI RICERCA N° 5: Fotodermatologia

SCHEDA FINANZIARIA

(Tutte le voci sono in quota parte per la ricerca corrente)

PERSONALE					
Ricercatori	di ruolo o con contratto a tempo indet.		E.T.P.	€	166.438,82
	a contratto		E.T.P.	€	10.091,05
	borsista	1	E.T.P.	€	14.202,10
	consulente		E.T.P.	€	-
Personale di ricerca Co.Co.Co			E.T.P.	€	27.281,55
Apparecchiature	di proprietà			€	-
	a noleggio			€	2.522,76
Materiale d'uso dei soli laboratori di ricerca				€	26.403,62
Altro materiale d'uso				€	-
Biblioteche				€	7.750,00
Organizzazione convegni				€	7.046,65
Viaggi e missioni				€	11.650,36
Formazione del personale		corsi		€	-
Spese generali				€	25.450,83
Totale costi				€	298.837,74

Si vedano le definizioni citate per la compilazione delle schede

IL LEGALE RAPPRESENTANTE

IL DIRETTORE SCIENTIFICO

MOD. 2/C

Ministero della Salute

Dip. per l'ordinamento sanitario la ricerca e l'organizzazione
Dir. Gen. Della ricerca sanitaria e delle vigilanza sugli enti - III°

Rendicontazione per la ricerca corrente degli IRCCS - anno 2007

(dati in migliaia di Euro)

ISTITUTO: ISTITUTO OSPITALIERO DERMOSIFILOPATICO DI S. MARIA E S. GALLICANO - Roma
LINEE DI RICERCA N° 6: Patologie delle popolazioni umane mobili

SCHEDA FINANZIARIA

(Tutte le voci sono in quota parte per la ricerca corrente)

PERSONALE					
Ricercatori	di ruolo o con contratto a tempo indet.		E.T.P.	€	63.828,70
	a contratto		E.T.P.	€	4.712,88
	borsista	1	E.T.P.	€	14.202,10
	consulente		E.T.P.	€	-
Personale di ricerca Co.Co.Co			E.T.P.	€	45.497,55
Apparecchiature	di proprietà			€	-
	a noleggio			€	1.178,22
Materiale d'uso dei soli laboratori di ricerca				€	-
Altro materiale d'uso				€	-
Biblioteche				€	7.750,00
Organizzazione convegni				€	3.291,04
Viaggi e missioni				€	5.441,13
Formazione del personale		corsi		€	-
Spese generali				€	25.450,83
Totale costi				€	171.352,46

Si vedano le definizioni usate per la compilazione delle voci sopra

IL LEGALE RAPPRESENTANTE

IL DIRETTORE SCIENTIFICO

REALTA' E POSSIBILI PROSETTIVE GENERALI

Il quadro sopra rappresentato e per le richiamate problematiche sull'assetto istituzionale e sulla limitatezza delle risorse disponibili pone in luce una realtà complessa con un pesante ed ormai cronico disavanzo che, solo attraverso decisivi interventi di natura strutturale, definiti sulla base degli indirizzi degli organi esterni (Regione Lazio) e degli organi interni (Consiglio di indirizzo e verifica), potrà registrare una decisa inversione di tendenza.

Come già rappresentato nella relazione al Bilancio 2006, si torna ad auspicare un effettivo concordamento del Budget con la Regione Lazio, cosa che non è avvenuta né per il 2006 né per il 2007.

Accanto a ciò e ferme restando le prerogative che competono al Consiglio di indirizzo e verifica, le azioni da intraprendere dovrebbero essenzialmente puntare su:

- chiara definizione delle attività cliniche e di ricerca da svolgere nelle tre sedi degli IFO (Mostacciano, Pietralata e Trastevere);
- riqualificazione ed adeguamento dell'offerta di assistenza polispecialistica ospedaliera alle patologie oncologiche;
- riduzione del tasso di ospedalizzazione, del numero di P.L. e della spesa ospedaliera per acuti;
- implementazione di forme assistenziali già introdotte nell'anno 2007 quali forme alternative al ricovero per acuti;
    - trasformazione di un ulteriore 10% di letti da dedicare al regime ordinario al Week-Hospital;

- messa a regime dell'attività di Day Service (PAC e APA) già avviata adeguandola a quanto previsto dalle ultime direttive regionali;
- potenziamento delle prestazioni ambulatoriali e dei servizi di diagnostica;
- adeguamento dell'attività di degenza ai livelli di appropriatezza indicati dal Piano di rientro come interventi diretti e sul sistema e sulla spesa corrente.

Oltre a far parte della rete nazionale degli IRCCS, secondo il piano di riorganizzazione ospedaliera e, in particolare, della rete oncologica regionale, si darà seguito al modello Hub & Spokes (letteralmente "fulcro e raggi"). In pratica i servizi in ambito oncologico e dermatologico saranno organizzati in modo gerarchico ed operativo al fine di assicurare, in un contesto di alta specializzazione, la massima efficienza tecnica, una adeguata concentrazione della casistica e la tempestività dei trattamenti. Il modello prevede "la rete delle reti"formata da strutture di eccellenza che andranno ad integrarsi con altre reti specifiche regionali, il collegamento funzionale porterà quindi ad una maggiore efficacia dei percorsi di prevenzione e maggiore tempestività di assistenza. In questo senso verrà definito il ruolo strategico dei nostri IRCCS quali capofila della rete oncologica e dermatologica regionale. Il CRS si candida a divenire Hub della ricerca di base attraverso la collaborazione con enti quali l'Istituto Superiore di Sanità – ISS; il Centro Nazionale delle Ricerche – CNR; le Università romane ed in particolare le facoltà di Medicina e Chirurgia ed altri centri nazionali ed internazionali di ricerca. L'implementazione dei laboratori di ricerca clinica e traslazionale caratterizzerà invece la sede di Mostacciano.

Marino Nonis
DIRETTORE GENERALE IFO

RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE

PAGINA BIANCA

REGIONE LAZIO

ISTITUTI FISIOTERAPICI OSPITALIERI

Sede: Via Elio Chianesi 53
00144 Roma

RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE

AL

BILANCIO CHIUSO AL 31.12.2007

PAGINA BIANCA

REGIONE LAZIO

ISTITUTI FISIOTERAPICI OSPITALIERI

Sede: Via Elio Chianesi 53
00144 Roma

RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE AL BILANCIO CHIUSO AL 31.12.2007

Nei giorni 8, 21 e 23 del mese di luglio e nel giorno 5 agosto dell'anno 2008, si è riunito presso la sede degli I.F.O. Istituti Fisioterapici Ospitalieri il Collegio sindacale regolarmente convocato, per procedere all'esame del bilancio dell'esercizio 2007 dell'Istituto.

Risultano essere presenti i Sigg.:

Roberto CECCHERINI, Presidente in rappresentanza della Regione

Alfredo SINISCALCHI, Componente in rappresentanza del Ministero della Salute

Francesco MORI, Componente in rappresentanza della Regione

Francesco BRUNI, Componente in rappresentanza della Regione

Mauro BARLOZZINI, Componente in rappresentanza della Conferenza dei Sindaci.

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31.12.2007, di cui alla delibera di adozione del Direttore Generale n. 632 del 30/06/2008, è stato fornito al Collegio Sindacale per le debite valutazioni in occasione della riunione del giorno 8 luglio 2008, unitamente ai prospetti, agli allegati di dettaglio e alla relazione sulla gestione.

Il bilancio evidenzia una *perdita* di € 50.140.022 con un *decremento* rispetto all'esercizio precedente di € 241.471.

Si riportano di seguito i dati riassuntivi del bilancio al 31.12.2007, espressi in Euro, confrontati con quelli dell'esercizio precedente:

Stato Patrimoniale	Bilancio di esercizio 2006	Bilancio di esercizio 2007	Differenza per valore assoluto	Diff. %
Immobilizzazioni	181.626.163	184.575.527	2.949.364	2%
Attivo circolante	36.628.408	-3.972.592	-40.601.000	1022%
Ratei e risconti	505.946	460.230	-45.716	-10%
Totale attivo	**218.760.517**	**181.063.165**	-37.697.352	-21%
Patrimonio netto	-20.710.493	-51.186.024	-30.475.531	60%
Fondi	6.091.025	8.471.331	2.380.306	28%
T.F.R.	0	0	0	0%
Debiti	231.846.191	220.699.587	-11.146.604	-5%
Ratei e risconti	1.533.794	3.078.272	1.544.478	50%
Totale passivo	**218.760.517**	**181.063.166**	-37.697.351	-21%
Conti d'ordine	20.085	30.085	10.000	33%

Conto Economico	Bilancio di esercizio 2006	Bilancio di esercizio 2007	Differenza per valore assoluto	Diff. %
Valore della Produzione	131.391.984	127.906.793	- 3.485.191	-3%
Costo della Produzione	171.248.058	170.959.925	- 288.133	0%
Differenza	- 39.856.074	- 43.053.132	- 3.197.058	7%
Proventi ed oneri finanziari +/-	- 2.939.387	- 1.622.582	1.316.805	-81%
Rettifiche di valore di attività finanziarie +/-	-	-	-	0%
Proventi ed oneri straordinari +/-	- 1.981.896	123.784	2.105.680	1701%
Risultato prima delle imposte +/-	- 44.777.357	- 44.551.930	225.427	-1%
Imposte dell'esercizio	- 5.604.136	- 5.588.091	16.045	0%
Utile (Perdita) dell'esercizio +/-	**- 50.381.493**	**- 50.140.021**	241.472	0%

Si evidenziano gli scostamenti tra bilancio di previsione 2007 e relativo bilancio d'esercizio:

Migliaia di euro

Conto Economico	Bilancio di previsione 2007	Bilancio di esercizio 2007	Differenza per valore assoluto	Diff. %
Valore della Produzione	134.642	127.907	- 6.735	-5%
Costo della Produzione	145.702	170.960	25.258	15%
Differenza	- 11.060	- 43.053	- 31.993	74%
Proventi ed oneri finanziari +/-	- 2.130	- 1.623	507	-31%
Rettifiche di valore di attività finanziarie +/-	-	-	-	0%
Proventi ed oneri straordinari +/-	-	124	124	100%
Risultato prima delle imposte +/-	- 13.190	- 44.552	- 31.362	70%
Imposte dell'esercizio	5.209	5.588	379	7%
Utile (Perdita) dell'esercizio +/-	- 18.399	- 50.140	- 31.741	63%

Il Collegio ha operato a salvaguardia dell'interesse pubblico perseguito dall'Ente svolgendo una diligente attività di sorveglianza della contabilità per singoli settori e per rami di funzioni, applicando criteri logico-sistematici, oltre che controlli ispettivi non limitati ad atti isolati.

L'esame del bilancio è stato svolto secondo i principi di comportamento del Collegio Sindacale raccomandati dall'O.I.C. e, in conformità a tali principi, è stato fatto riferimento alle norme di legge nazionali e regionali.

In riferimento alla struttura e al contenuto del bilancio è stata rispettata la normativa vigente e in particolare la circolare n. 53600/4X/00 dell'8 maggio 2008 emanata dalla Regione Lazio – Dipartimento Sociale, che ha fornito indicazioni in materia di composizione del bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2007.

Nella redazione al bilancio non ci sono state deroghe alle norme di legge, ai sensi dell'art.2423 e seguenti del codice civile.

Sono stati rispettati i principi di redazione previsti dall'art.2423-bis del codice civile, ed in particolare:

- la valutazione delle voci è stata fatta secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività;
- oneri e proventi sono stati determinati nel rispetto del principio di competenza, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, dopo la sua chiusura;
- gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci, sono stati valutati separatamente;
- i criteri di valutazione non sono stati modificati rispetto all'esercizio precedente;
- sono state rispettate le disposizioni relative a singole voci dello stato patrimoniale previste dall'art. 2424bis del codice civile;
- i ricavi e i costi sono stati iscritti nel conto economico rispettando il disposto dell'art.2425bis del codice civile;
- non sono state effettuate compensazioni di partite;
- la nota integrativa, a cui si rimanda per ogni informativa di dettaglio nel merito dell'attività svolta dall'Ente, è stata redatta rispettando il contenuto minimo previsto dall'art. 2427 del codice civile. Sono state, inoltre, fornite le informazioni richieste da altre norme del codice civile e quelle che si ritenevano opportune per rappresentare in modo chiaro, veritiero e corretto la situazione patrimoniale, economica e finanziaria dell'esercizio.

Ciò premesso il Collegio passa all'analisi delle voci più significative del bilancio e all'esame della nota integrativa.

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

Consistono in costi di impianto e ampliamento e in software utilizzati in vari reparti dell'IFO. Nel corso dell'esercizio 2007 si sono avuti incrementi di tali immobilizzazioni per complessivi euro 39.047,00 ed ammortamenti per totali euro 290.556,00, per differenza ne è risultato un decremento pari a euro 251.509,00.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio non modificato rispetto all'esercizio precedente.

Per le immobilizzazioni materiali e immateriali acquisite con contributi per investimenti, il Collegio ha verificato l'imputazione a conto economico, tra il valore della produzione, di costi capitalizzati per euro 11.805.773,00, corrispondenti alla somma degli ammortamenti esposti in bilancio relativi agli investimenti oggetto di agevolazione sia per i beni materiali che per quelli immateriali (cosiddetto metodo della sterilizzazione).

Finanziarie

Nel patrimonio si conferma la presenza di n. 18.186 azioni CIR del valore unitario nominale di euro 0,516 per un valore complessivo nominale riportato in bilancio per euro 9.392,00.

Rimanenze

Il magazzino è stato valutato con il metodo del costo medio ponderato.

Le rimanenze risultano suddivise tra sanitarie e non sanitarie.

Rispetto all'esercizio precedente si segnala un incremento del 26,74% delle rimanenze sanitarie, mentre quelle non sanitarie registrano una riduzione di circa il 10%.

Crediti

I crediti sono esposti al presumibile valore di realizzo.

Sono suddivisi in bilancio tra:

1) Crediti verso la Regione Lazio, pari alla differenza tra le prestazioni non tariffabili e i farmaci di fascia H relativi agli anni dal 2003 al 2007 parì a euro 43.974.696 e quanto versato in acconto dalla regione lazio per la cartolarizzazione dei crediti dei fornitori, di beni e servizi del SSR, pari a euro 66.417.656. Da ciò scaturisce un saldo di bilancio negativo per euro – 22.442.960 in conformità alle indicazioni fornite con nota n. 113299 del 3/10/2004 della Regione Lazio;
2) Crediti verso Aziende Sanitarie Pubbliche, per totali euro 13.094.267,00 di cui:
   - per prestazioni erogate a pazienti di altri istituti per importo pari a euro 6.983.034,00;
   - per quote di contributi relativi alla ricerca finalizzata non ancora incassati alla data del 31/12/2007 per importo pari a euro 4.085.181,00;
   - per crediti verso altre amministrazioni pubbliche pari a euro 2.026.052;
3) Crediti verso Erario per euro 55,00 riferiti a ritenute d'acconto su interessi attivi bancari;
4) Crediti verso altri soggetti contengono in via residuale crediti verso privati, e per fatture da emettere pari a euro 3.636.521,00.

Disponibilità liquide

La consistenza complessiva ammonta a euro 2.812.00 e corrisponde alla giacenza presso le casse amministrative.

Ratei e risconti attivi

Riguardano quote di spese anticipate di competenza dell'esercizio futuro relativi a transazioni con la Regione Lazio, canoni di noleggio, premi di assicurazione e servizi di assistenza tecnica.

Patrimonio netto

Al 31/12/2007 il patrimonio netto risulta essere negativo per un importo pari a euro 51.186.024 ed è dato dalla sommatoria delle perdite di esercizio degli anni precedenti (dal 2001 al 2007), ridotta dei finanziamenti in conto investimenti pari a euro 8.671.585, incrementato dell'utilizzo dei finanziamenti per investimenti in beni materiali per euro - 11.805.773 e ridotto della cartolarizzazione dei debiti verso fornitori per euro 22.798.678.

Fondi per rischi e oneri

Risulta esposto in bilancio per euro 8.471.331 diviso in 6.040.347 per il fondo rischi per contenzioso tributario e euro 2.430.984 per il fondo rinnovo contrattuale così come indicato dalla Regione Lazio.

Debiti

I debiti sono esposti al loro valore nominale.

Sono complessivamente indicati in bilancio per euro 220.699.587,00, di cui:

- debiti verso fornitori per euro 149.109.284,00;
- debiti verso il tesoriere per euro 3.712.893,00;
- debiti tributari per euro 44.247,00;
- debiti previdenziali per euro 710.033,00;
- debiti verso altri per euro 67.123.131,00 di cui euro 3.266.575 per debiti per ricerca corrente.

Ratei e risconti passivi

Riguardano competenze del personale maturate nell'esercizio in esame e che avranno manifestazione finanziaria nel 2008 per euro 3.078.272.

Conti d'ordine

In calce allo stato patrimoniale sono indicati i conti d'ordine per euro 30.085,00 relativi a depositi cauzionali versati da imprese per gare d'appalto.

Imposte sul reddito

Le imposte sul reddito sono contabilizzate per competenza e calcolate sulla base di una realistica previsione degli oneri da assolvere in applicazione della vigente normativa fiscale.

Il debito di imposta è esposto, al netto degli acconti versati e delle ritenute subite, nella voce debiti tributari.

Conclusioni

Il Collegio attesta che nel corso dell'anno sono state regolarmente eseguite le verifiche periodiche disposte dall'art. 2403 del codice civile, durante le quali si è potuto verificare il controllo sulla corretta tenuta della contabilità.

Nel corso delle verifiche periodiche si è proceduto ad accertare il rispetto degli accordi contrattuali con l'Istituto tesoriere, al controllo dei valori di cassa economale, come anche si è potuto verificare il corretto e tempestivo adempimento dei versamenti delle ritenute e delle altre somme dovute all'Erario, dei contributi dovuti ad Enti previdenziali e la corretta presentazione di tutte le dichiarazioni fiscali.

Il Collegio, sia nel corso dell'anno, in riferimento all'attività amministrativo contabile dell'Azienda, sia sul bilancio, inteso come espressione finale in termini di risultanze contabili dell'attività espletata, ha effettuato i controlli necessari per addivenire ad un giudizio finale.

Nel corso delle verifiche periodiche effettuate dal Collegio sono state formulate osservazioni ed espressi suggerimenti che sono state tutti verbalizzati e che risultano conservati agli atti.

Il Collegio, visti i risultati delle verifiche eseguite e tenuto conto delle considerazioni e raccomandazioni esposte, attesta la corrispondenza del bilancio di esercizio alle risultanze contabili e la conformità dei criteri di valutazione del Patrimonio a quelli previsti dal codice civile e dalle altre disposizioni di legge.

Con separata relazione il Collegio ha altresì risposto al questionario richiesto per la prima volta dalla Corte dei Conti sull'attività degli IRCCS. Detto questionario raccoglie tra l'altro dettagliate informazioni contabili anche di carattere storico statistico sull'attività dell'IFO per il triennio 2005-2007.

Il Collegio ritiene di esprimere un parere positivo sulla gestione complessiva in quanto la perdita di esercizio di € 51.186.024 pur discostandosi in misura significativa dalla perdita programmata e autorizzata dalla Regione nel bilancio di previsione 2007, deve tener conto della particolare realtà gestionale dell'Istituto, così come esposto dal Direttore Generale nella Relazione sull'andamento della gestione.

PER IL COLLEGIO SINDACALE

Il Presidente Dott. Roberto CECCHERINI

PAGINA BIANCA

BILANCIO CONSUNTIVO

PAGINA BIANCA

DATI UTENTE

BILANCIO D'ESERCIZIO 2007	
AZIENDA SANITARIA:	I.F.O.
DATA COMPILAZIONE	

COMPILATORE	
COGNOME E NOME	FRANCELLA ANTONELLA
UFFICIO DI APPARTENENZA	SERVIZIO RISORSE ECONOMICHE
TELEFONO	06- 52662401
FAX	06-52662425
E-MAIL	francella@ifo.it

FUNZIONARIO REFERENTE	
COGNOME E NOME	BRACCIALE GIAN LUIGI
UFFICIO DI APPARTENENZA	SERVIZIO RISORSE ECONOMICHE
TELEFONO	06-52666994
FAX	06-52662425
E-MAIL	bracciale@ifo.it

Marino Nonis
DIRETTORE GENERALE IFO

STATO PATRIMONIALE			I.F.O.	
PASSIVO	31/12/2007	31/12/2006	Variazioni Valore	Variazioni %
A) Patrimonio netto				
I Finanziamenti per investimenti	172.310.446	175.702.935	- 3.392.489	-2%
II Donazioni e lasciti vincolati ad investimenti	1.216.273	957.973	258.300	27%
III Fondo di dotazione	66.748	66.748	0	0%
IV Contributi per ripiani perdite			-	0%
V Altre riserve			-	0%
VI Utili (perdite) portate a nuovo	- 174.639.470	- 147.056.656	- 27.582.814	19%
VII Utili (perdite) dell'esercizio	- 50.140.022	- 50.381.493	241.471	0%
TOTALE (A)	**- 51.186.024**	**- 20.710.493**	- 30.475.531	147%
B) Fondi rischi e oneri				
1) Per imposte			-	0%
2) Rischi	6.040.347	6.091.025	- 50.678	-1%
3) Altri	2.430.984		2.430.984	> !?!
TOTALE (B)	**8.471.331**	**6.091.025**	2.380.306	39%
C) Trattamento fine rapporto				
1) Premi di operosità medici Sumai			-	0%
2) Trattamento di fine rapporto			-	0%
TOTALE (C)	-	-	-	0%
D) Debiti				
1) Mutui			-	0%
2) Regione			-	0%
3) Comune			-	0%
4) Aziende sanitarie pubbliche			-	0%
5) Arpa			-	0%
6) Debiti verso fornitori	149.109.284	121.255.043	27.854.241	23%
7) Debiti verso istituto tesoriere	3.712.893	14.198.669	- 10.485.776	-74%
8) Debiti tributari	44.247	50.304	- 6.057	-12%
9) Debiti verso istituti di previdenza	710.033	675.643	34.390	5%
10) Altri debiti	67.123.131	95.666.532	- 28.543.401	-30%
TOTALE (D)	**220.699.587**	**231.846.191**	- 11.146.604	-5%
E) Ratei e risconti	**3.078.272**	**1.533.794**	1.544.478	101%
TOTALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO	**181.063.166**	**218.760.517**	- 37.697.351	-17%
	OK	OK		
F) Conti d'ordine				
1) Rischi			-	0%
2) Impegni			-	0%
3) Beni di terzi	30.085	20.085	10.000	50%
TOTALE (F)	30.085	20.085	10.000	50%

STATO PATRIMONIALE	I.F.O.			
ATTIVO	31/12/2007	31/12/2006	Variazioni Valore	Variazioni %
A) Immobilizzazioni				
I - Immobilizzazioni immateriali :				
1) Costi di impianto e ampliamento	150.801	199.408	- 48.607	-24%
2) Costi di ricerca, sviluppo	-		-	0%
3) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno			-	0%
4) Concessioni marchi e diritti simili			-	0%
5) Immobilizzazioni in corso e acconti			-	0%
6) Altre	159.773	362.675	- 202.902	-56%
Totale I	310.575	**562.083**	- 251.508	-45%
II - Immobilizzazioni materiali :				
1) Terreni			-	0%
2) Fabbricati	164.784.962	164.076.253	708.709	0%
a) disponibili	-	5.165	- 5.165	< !?!
b) indisponibili	164.784.962	164.071.088	713.874	0%
3) Impianti e macchinari	1.283.509	1.909.686	- 626.177	-33%
4) Attrezzature sanitarie e scientifiche	14.350.870	10.908.450	3.442.420	32%
5) Mobili e arredi	726.518	759.855	- 33.337	-4%
6) Automezzi e altri mezzi di trasporto			-	0%
7) Altri beni	3.109.701	3.400.445	- 290.744	-9%
8) Immobilizzazioni in corso e acconti			-	0%
Totale II	184.255.560	181.054.689	3.200.871	2%
III - Immobilizzazioni finanziarie :				
1) Partecipazioni			-	0%
2) Crediti			-	0%
3) Titoli	9.392	9.392	0	0%
Totale III	9.392	9.392	0	0%
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (A)	**184.575.527**	**181.626.164**	2.949.363	2%
B) Attivo circolante				
I - Rimanenze :				
1) Sanitarie	1.498.162	1.182.073	316.089	27%
2) Non sanitarie	238.552	266.404	- 27.852	-10%
3) Acconti			-	0%
Totale I	1.736.713	1.448.477	288.236	20%
II - Crediti da :				
1) Regione	- 22.442.960	19.985.684	- 42.428.644	-212%
2) Comune			-	0%
3) Aziende sanitarie pubbliche	13.094.267	7.025.079	6.069.188	86%
4) Arpa			-	0%
5) Erario	55	14	41	290%
6) Altri (privati,estero,anticipi,personale)	3.636.521	7.974.535	- 4.338.014	-54%
Totale II	- 5.712.117	34.985.312	- 40.697.429	-116%
III - Attività finanziarie				
1) Partecipazioni a breve			-	0%
2) Titoli a breve			-	0%
Totale III	-	-	-	0%
I V- Disponibilità liquide				
1) Cassa	2.812	194.619	- 191.807	-99%
2) Istituto tesoriere			-	0%
3) C/c postale			-	0%
Totale IV	2.812	194.619	- 191.807	-99%
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (B)	**- 3.972.592**	**36.628.408**	- 40.601.000	-111%
C) Ratei e risconti	**460.230**	**505.946**	- 45.716	-9%
TOTALE ATTIVO	**181.063.165**	**218.760.518**	- 37.697.353	-17%

CREDITI E DEBITI	I.F.O.

(importi in euro)	Valore Nominale			
	Valore al 31/12/2006	Movimenti dell'esercizio		Valore al 31/12/2007
		Incrementi	Decrementi	
CREDITI VERSO LA REGIONE - IMMOBILIZZAZIONI	**66.748**	-	-	66.748
Crediti verso la Regione per incremento del Fondo di Dotazione	66.748	-	-	66.748
Crediti verso la Regione per contributi c/investimenti				-
Crediti verso la Regione per ripianamento perdite esercizi precedenti				-
.....				-
.....				-
.....				-

(importi in euro)	Valore Nominale			
	Valore al 31/12/2006	Movimenti dell'esercizio		Valore al 31/12/2007
		Incrementi	Decrementi	
CREDITI VERSO LA REGIONE - ATTIVO CIRCOLANTE	**19.985.683**	**- 25.846.689**	**- 16.581.955**	**- 22.442.961**
Crediti verso la Regione per quote F.S.R.	- 40.199.252	- 26.218.404		- 66.417.656
Crediti verso la Regione per contributi in c/esercizio a destinazione indistinta	21.887.085		- 15.077.373	6.809.712
Crediti verso la Regione per contributi in c/esercizio a destinazione vincolata	5.000	292.000		297.000
Crediti verso la Regione per compensazioni anno 2001				-
Crediti verso la Regione per compensazioni anno 2002				-
Crediti verso la Regione per compensazioni anno 2003				-
Crediti verso la Regione per compensazioni anno 2004	442.689			442.689
Crediti verso la Regione per compensazioni anno 2005	11.664.834		-	
Crediti verso la Regione per compensazioni anno 2006	1.504.582	79.716	- 1.504.582	79.716
Crediti verso la Regione per compensazioni anno 2007				-
Crediti v/ Regione per prestazioni non tariffabili (extratariffario) 2003-2005	24.680.745			24.680.745

(importi in euro)	Valore Nominale			
	Valore al 31/12/2006	Movimenti dell'esercizio		Valore al 31/12/2007
		Incrementi	Decrementi	
DEBITI VERSO LA REGIONE	-	-	-	-
Debiti verso la Regione di appartenenza				-
Debiti verso la Regione per compensazioni anno 2001				-
Debiti verso la Regione per compensazioni anno 2002				-
Debiti verso la Regione per compensazioni anno 2003				-
Debiti verso la Regione per compensazioni anno 2004				-
Debiti verso la Regione per compensazioni anno 2005				
Debiti verso la Regione per compensazioni anno 2006				-
Debiti verso la Regione per compensazioni anno 2007				-
.....				-

(importi in euro)	Valore Nominale			
	Valore al 31/12/2006	Movimenti dell'esercizio		Valore al 31/12/2007
		Incrementi	Decrementi	
DEBITI VERSO BANCHE E ISTITUTI TESORIERI	**14.198.669**	-	**- 10.485.776**	**3.712.893**
Debiti verso istituto tesoriere				-
Anticipazioni ordinarie	4.698.669		(985.776)	3.712.893
Anticipazioni straordinarie *	9.500.000	-	- 9.500.000	-
Anticipazione straordinaria concessa a novembe 2005	9.500.000		(9.500.000)	-
.....				-
.....				-
.....				-
.....				-
.....				-
.....				-
.....				-
.....				-
.....				-
.....				-
Anticipazioni straordinarie a garanzia dei pignoramenti *	-	-	-	-
.....				-
.....				-
.....				-
.....				-

* I movimenti devono essere dettagliati con riferimento alle singole anticipazioni in essere

240516	ACCONTO QUOTA F.S.R.	I.F.O.
	Descrizione	DARE
ACCONTI		-
240512	Acconto ricoveri per acuti strutture accreditate (Case di cura)	
240512	Acconto ricoveri per acuti strutture accreditate (Ospedali classificati)	
240513	Acconto ricoveri di riabilitazione strutture accreditate	
240514	Acconto ambulatoriale strutture accreditate	
240515	Acconto assistenza farmaceutica	
CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO DA REGIONE A DESTINAZIONE INDISTINTA		14.155.856
410001	Quota Fondo Sanitario Regionale	14.155.856
PROVENTI PER MOBILITA' SANITARIA INFRAREGIONALE		56.330.999
550001	Prestazioni di ricovero ordinario per acuti	40.043.536
550002	Prestazioni di ricovero ordinario per lungodegenza	
550003	Prestazioni di ricovero ordinario per riabilitazione	
550009	Prestazioni di assistenza farmaceutica convenzionata	
550010	Prestazioni di assistenza specialistica ambulatoriale (compreso pronto soccorso non seguito da ricovero)	16.287.463
PROVENTI PER MOBILITA' SANITARIA EXTRAREGIONALE		13.223.653
550101	Prestazioni di ricovero ordinario per acuti	9.211.329
550102	Prestazioni di ricovero ordinario per lungodegenza	
550103	Prestazioni di ricovero ordinario per riabilitazione	
550106	Prestazioni di assistenza medicina generale	
550110	Prestazioni di assistenza farmaceutica convenzionata	
550110	Prestazioni di assistenza specialistica ambulatoriale	2.312.999
550117	Prestazioni per somministrazione diretta di farmaci	1.699.325
INTERESSI PASSIVI SU ANTICIPAZIONI DI TESORERIA		880.184
880002	Interessi passivi su anticipazioni straordinarie di tesoreria	880.184
	TOTALE	84.590.692
	Descrizione	AVERE
	EROGAZIONI AL 31/12/2007	91.525.642
COSTI PER ASSISTENZA SOCIO SANITARIA DA AZIENDE SANITARIE E OSPEDALIERE DELLA REGIONE (MOBILITA')		-
580001	Prestazioni di ricovero ordinario per acuti	
580002	Prestazioni di ricovero ordinario per lungodegenza	
580003	Prestazioni di ricovero ordinario per riabilitazione	
580010	Prestazioni di assistenza specialistica ambulatoriale	
580017	Prestazioni per somministrazione diretta di farmaci	
580301	Prestazioni di assistenza specialistica ambulatoriale da IRCCS pubblici	
580302	Prestazioni di assistenza specialistica ambulatoriale da Policlinici Universitari Pubblici	
580303	Prestazioni di assistenza di pronto soccorso non seguite da ricovero da IRCCS pubblici	
580304	Prestazioni di assistenza di pronto soccorso non seguite da ricovero da Policlinici Universitari Pubblici	
580601	Prestazioni di assistenza di ricovero ordinario e diurno da IRCCS pubblici	
580602	Prestazioni di assistenza di riabilitazione in regime di ricovero da IRCCS pubblici	
580603	Prestazioni di assistenza di lungodegenza in regime di ricovero da IRCCS pubblici	
580604	Prestazioni di assistenza di ospedalizzazione domiciliare da IRCCS pubblici	
580605	Prestazioni di assistenza di ricovero ordinario e diurno da Policlinici Universitari Pubblici	
580606	Prestazioni di assistenza lungodegenza in regime di ricovero da Policlinici Universitari Pubblici	
580607	Prestazioni di assistenza di riabilitazione in regime di ricovero da Policlinici Universitari Pubblici	
580608	Prestazioni di assistenza di ospedalizzazione domiciliare da Policlinici Universitari Pubblici	
COSTI PER ASS. SOCIO SANITARIA DA AZ. SANITARIE E OSPEDALIERE E ALTRI SOGG. PUBBLICI EXTRA REGIONE (MOBILITA')		-
580101	Prestazioni di ricovero ordinario per acuti	
580102	Prestazioni di ricovero ordinario per lungodegenza	
580103	Prestazioni di ricovero ordinario per riabilitazione	
580106	Prestazioni di assistenza medicina generale	
580109	Prestazioni di assistenza farmaceutica	
580110	Prestazioni di assistenza specialistica ambulatoriale (compreso pronto soccorso non seguito da ricovero)	
580112	Prestazioni di assistenza termale	
580115	Prestazioni per servizi di elisoccorso e trasporto con ambulanza	
580117	Prestazioni per somministrazione diretta di farmaci	
COSTI PER ASSISTENZA FARMACEUTICA		-
590101	Costi per farmacie convenzionate	
COSTI PER ASSISTENZA SPECIALISTICA AMBULATORIALE		
590201	Prestazioni di assistenza specialistica ambulatoriale da Policlinici Universitari Privati	
590202	Prestazioni di assistenza specialistica ambulatoriale da IRCCS privati	
590204	Prestazioni di assistenza specialistica ambulatoriale da Ospedali classificati	
590205	Prestazioni di assistenza specialistica ambulatoriale da ambulatori e laboratori accreditati	
COSTI PER ASSISTENZA INTEGRATIVA		-
590401	Prestazioni di assistenza integrativa diversa (erogata da farmacie convenzionate)	
COSTI PER ASSISTENZA OSPEDALIERA		
590501	Prestazioni di assistenza di ricovero ordinario e diurno da IRCCS privati	
590502	Prestazioni di assistenza di ricovero ordinario e diurno da Ospedali classificati	
590503	Prestazioni di assistenza di ricovero ordinario e diurno da Policlinici Universitari Privati	
590504	Prestazioni di assistenza di ricovero ordinario e diurno da Case di Cura accreditate	
590505	Prestazioni di assistenza di riabilitazione in regime di ricovero da IRCCS privati	
590506	Prestazioni di assistenza di riabilitazione in regime di ricovero da Ospedali classificati	
590507	Prestazioni di assistenza di riabilitazione in regime di ricovero da Policlinici Universitari privati	
590508	Prestazioni di assistenza di riabilitazione in regime di ricovero da Case di Cura accreditate	
590512	Prestazioni di assistenza di lungodegenza in regime di ricovero da Case di Cura accreditate	
	TOTALE	91.525.642
	CREDITI (DEBITI) VERSO REGIONE PER COMPENSAZIONI ANNO 2007	(6.934.950)

CONTO ECONOMICO	I.F.O.				
	31/12/2007	31/12/2006	Variazioni Valore	%	
A) Valore della produzione					
1) Contributi in conto esercizio	18.536.156	27.941.629	- 9.405.473	-34%	
2) Proventi e ricavi diversi	1.108.072	2.461.532	- 1.353.460	-55%	
3) Concorsi, recuperi, rimborsi per attività tipiche	1.304.640	269.195	1.035.445	385%	
4) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie	3.622.578	3.166.286	456.292	14%	
5) Costi capitalizzati	11.805.773	11.105.601	700.172	6%	
6) Ricavi e proventi per prestazioni socio-sanitarie	91.529.573	86.447.741	5.081.832	6%	
TOTALE (A)	**127.906.793**	**131.391.984**	- 3.485.191	-3%	
B) Costi della produzione					
1) Acquisti di beni	40.941.229	36.880.384	4.060.845	11%	
2) Acquisti di servizi	37.383.896	40.793.995	- 3.410.099	-8%	
a) prestazioni sanitarie da pubblico	712.635	2.056.570	- 1.343.935	-65%	
b) prestazioni sanitarie da privato	13.387.916	13.951.765	- 563.849	-4%	
c) prestazioni non sanitarie da pubblico	-		-	0%	
d) prestazioni non sanitarie da privato	23.283.345	24.785.660	- 1.502.315	-6%	
3) Manutenzione e riparazione	9.055.698	7.442.896	1.612.802	22%	
4) Godimento di beni di terzi	807.602	750.577	57.025	8%	
5) Personale sanitario	50.373.617	51.024.566	- 650.949	-1%	
6) Personale professionale	152.848	246.541	- 93.693	-38%	
7) Personale tecnico	4.646.560	5.153.294	- 506.734	-10%	
8) Personale amministrativo	5.946.421	6.455.935	- 509.514	-8%	
9) Altri costi del personale	-		-	0%	
10) Oneri diversi di gestione	5.901.423	2.303.716	3.597.707	156%	
11) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	290.555	302.110	- 11.555	-4%	
a) costi di impianto e ampliamento	48.607	43.626	4.981	11%	
b) costi di ricerca, sviluppo			-	0%	NB il Dettaglio della Voce non risulta essere allineato
c) diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno			-	0%	
d) concessioni marchi e diritti simili			-	0%	
e) immobilizzazioni in corso e acconti			-	0%	
f) altre	241.948	258.484	- 16.536	-6%	
			-	0%	
			-	0%	
12) Ammortamento dei fabbricati	6.109.159	5.367.819	741.340	14%	
a) disponibili	-		-	0%	
b) indisponibili	6.109.159	5.367.819	741.340	14%	
13) Ammortamento delle altre immobilizzazioni materiali	5.406.059	5.645.843	- 239.784	-4%	
a) terreni			-	0%	
b) impianti e macchinari	626.177	696.498	- 70.321	-10%	NB il Dettaglio della Voce non risulta essere allineato
c) attrezzature sanitarie e scientifiche	4.326.800	3.712.481	614.319	17%	
d) mobili e arredi	1.067.469	398.890	668.579	168%	
e) automezzi e altri mezzi di trasporto			-	0%	
f) altri beni	374.852	837.974	- 463.122	-55%	
g) immobilizzazioni in corso e acconti			-	0%	
			-	0%	
			-	0%	
14) Svalutazione delle immobilizzazioni	-		-	0%	
15) Svalutazione dei crediti	-		-	0%	
16) Variazione delle rimanenze	- 288.237	492.798	- 781.035	-158%	
a) sanitarie	- 316.089	440.650	- 756.739	-172%	
b) non sanitarie	27.852	52.148	- 24.296	-47%	
17) Accantonamenti tipici dell'esercizio	4.233.094	8.387.584	- 4.154.490	-50%	
TOTALE (B)	**170.959.925**	**171.248.058**	- 288.133	0%	
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	**- 43.053.132**	**- 39.856.074**	- 3.197.058	8%	
C) Proventi e oneri finanziari					
1) Interessi attivi	1.107	53	1.054	1988%	
2) Altri proventi	-	909	- 909	< !?!	
3) Interessi passivi	1.623.689	1.802.237	21.452	1%	
4) Altri oneri	-	1.338.112	- 1.338.112	< !?!	
TOTALE (C)	**- 1.622.582**	**- 2.939.387**	1.316.805	-45%	
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie					
1) Rivalutazioni	-		-	0%	
2) Svalutazioni	-		-	0%	
TOTALE (D)	-	-	-	0%	
E) Proventi e oneri straordinari					
1) Minusvalenze	-		-	0%	
2) Plusvalenze	-		-	0%	
3) Accantonamenti non tipici dell'attività sanitaria	-		-	0%	
4) Concorsi, recuperi, rimborsi per attività non tipiche	-		-	0%	
5) Sopravvenienze e insussistenze	123.784	- 1.981.896	2.105.680	-106%	
TOTALE (E)	**123.784**	**- 1.981.896**	2.105.680	-106%	
Risultato prima delle imposte	**- 44.551.931**	**- 44.777.357**	225.426	-1%	
Imposte e tasse					
1) Imposte sul reddito dell'esercizio	555.981	640.792	25.189	4%	
2) Imposte sulle attività produttive (IRAP)	4.922.110	4.963.344	- 41.234	-1%	
Utile o perdita d'esercizio	**- 50.140.022**	**- 50.381.493**	241.471	0%	

	VOCE DELLO STATO PATRIMONIALE (SP 2007) - Asl/Ao/Irccs/Policlinici: I.F.O.	CONSUNTIVO
AA010	A.I.1) costi di impianto e di ampliamento	151
AA020	A.I.2) costi di ricerca, sviluppo	-
AA030	A.I.3) diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	-
AA040	A.I.4) immobilizzazioni in corso e acconti	-
AA050	A.I.5) altre	160
AA060	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI (A.I)	311
AA070	A.II.1) terreni	-
AA080	A.II.2) fabbricati	164.785
AA090	A.II.2.a) disponibili	-
AA100	fondo ammortamento	-
AA110	A.II.2.b) indisponibili	164.785
AA120	fondo ammortamento	-
AA130	A.II.3) impianti e macchinari	1.284
AA140	fondo ammortamento	-
AA150	A.II.4) attrezzature sanitarie e scientifiche	14.351
AA160	fondo ammortamento	-
AA170	A.II.5) mobili e arredi	727
AA180	fondo ammortamento	-
AA190	A.II.6) automezzi	-
AA200	fondo ammortamento	-
AA210	A.II.7) altri beni	3.110
AA220	fondo ammortamento	-
AA230	A.II.8) immobilizzazioni in corso e acconti	-
AA240	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI (A.II)	184.256
AA250	A.III.1) crediti	-
AA260	A.III.2) titoli	9
AA270	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE (A.III)	9
AA999	**TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (A)**	**184.576**
AB010	B.I.1) sanitarie	1.498
AB020	B.I.2) non sanitarie	239
AB030	B.I.3) acconti sanitari e non sanitari	-
AB040	TOTALE RIMANENZE (B.I)	1.737
AB050	B.II.1) da regione e prov. autonoma	- 22.443
AB060	B.II.2) da comune	-
AB070	B.II.3) da aziende sanitarie pubbliche	13.094
AB080	B.II.4) da ARPA	-
AB090	B.II.5) da erario	0
AB100	B.II.6) da altri (privati, estero, anticipi, personale ...)	3.637
AB110	TOTALE CREDITI (B.II)	- 5.712
AB120	B.III.1) titoli a breve	-
AB130	TOTALE ATTIVITA' FINANZIARIE (B.III)	-
AB140	B.IV.1) cassa	3
AB150	B.IV.2) istituto tesoriere	-
AB160	B.IV.3) c/c postale	-
AB170	TOTALE DISPONIBILITA' LIQUIDE (B.IV)	3
AB999	**TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (B)**	**- 3.973**
AC010	C.1) ratei attivi	460
AC020	C.2) risconti attivi	-
AC999	**TOTALE RATEI E RISCONTI ATTIVI (C)**	**460**
AD010	D.1) canoni leasing ancora da pagare	-
AD020	D.2) depositi cauzionali	-
AD030	D.2.a) beni in comodato	-
AD040	D.2.b) altri depositi cauzionali	-
AD050	D.3) altri conti d'ordine	-
PA010	A.I) finanziamenti per investimenti	172.310
PA020	A.II) donazioni e lasciti vincolati ad investimenti	1.216
PA030	A.III) fondo di dotazione	67
PA040	A.IV) contributi per ripiani perdite	-
PA050	A.IV.a) anno precedente	-
PA060	A.IV.b) altri anni precedenti	-
PA070	A.V) utili (perdite) portati a nuovo	- 174.639
PA080	A.VI) utile (perdita) dell'esercizio	- 50.140
PA999	**TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)**	**- 51.186**
PB010	B.1) per imposte	-
PB020	B.2) rischi	6.040
PB030	B.3) altri	2.431
PB999	**TOTALE FONDI PER RISCHI E ONERI (B)**	**8.471**
PC010	C.1) premi di operosità medici SUMAI	-
PC020	C.2) trattamento di fine rapporto	-
PC999	**TOTALE TRATTAMENTO FINE RAPPORTO (C)**	**-**
PD010	D.1) da mutui	-
PD020	D.2) da regione e prov. autonoma	-
PD030	D.3) da comune	-
PD040	D.4) da aziende sanitarie pubbliche	-
PD050	D.5) da ARPA	-
PD060	D.6) da debiti verso fornitori	149.109
PD070	D.7) da debiti verso istituto tesoriere	3.713
PD080	D.8) da debiti tributari	44
PD090	D.9) da debiti verso istituti di previdenza	710
PD100	D.10) da altri debiti	67.123
PD999	**TOTALE DEBITI (D)**	**220.700**
PE010	E.1) ratei passivi	3.078
PE020	E.2) risconti passivi	-
PE999	**TOTALE RATEI E RISCONTI PASSIVI (E)**	**3.078**
PF010	F.1) canoni leasing ancora da pagare	-
PF020	F.2) depositi cauzionali	-
PF030	F.2.a) beni in comodato	-
PF040	F.2.b) altri depositi cauzionali	-
PF050	F.3) altri conti d'ordine	30

SP

SCHEDE RELATIVE AL PERSONALE

I.F.O. (Importi in Euro)

N.	PERSONALE A TEMPO INDETERMINATO E DETERMINATO	BILANCIO 2007		
		Personale a tempo indeterminato	Personale a tempo determinato	Totale
1	**N. DIPENDENTI DIRIGENZA MEDICA E VET. :**			
	IN FORZA ALL'INIZIO DELL'ANNO	279	11	290
	ASSUNTI NELL'ANNO	13	6	19
	CESSATI NELL'ANNO	21	7	28
	IN FORZA ALLA FINE DELL'ANNO	271	10	281
	N. UNITA' EQUIVALENTI*	275	10	285
	COSTO			
	STIPENDIO BASE + RIA+ I.I.S.	11.800.489	429.109	12.229.598
	INDENNITA' SPECIFICITA' MEDICA	2.300.336	83.649	2.383.985
	INDENNITA' DI POSIZIONE FISSA	683.016	24.837	707.853
	INDENNITA' DI POSIZIONE VARIABILE	936.123	34.041	970.164
	INDENNITA' DIREZIONE DIPARTIMENTO	91.081	3.312	94.393
	INDENNITA' DI STRUTTURA COMPLESSA	243.956	8.871	252.827
	INDENNITA' DI RAPPORTO ESCLUSIVO	2.599.781	94.537	2.694.318
	INDENNITA' DI RISULTATO	484.688	17.625	502.313
	.....	797.588	29.003	826.591
	ONERI SOCIALI A CARICO DELL'AZIENDA	4.784.868	173.995	4.958.863
	COSTO COMPLESSIVO ANNUO**	24.721.926	898.979	25.620.905
2	**N. DIPENDENTI DIRIGENZA SANITARIA**			
	IN FORZA ALL'INIZIO DELL'ANNO	52		52
	ASSUNTI NELL'ANNO		2	2
	CESSATI NELL'ANNO	2		2
	IN FORZA ALLA FINE DELL'ANNO	50	2	52
	N. UNITA' EQUIVALENTI*	51	2	53
	COSTO			
	STIPENDIO BASE + RIA+ I.I.S.	2.074.384	81.349	2.155.733
	INDENNITA' DI POSIZIONE FISSA	187.762	7.363	195.125
	INDENNITA' DI POSIZIONE VARIABILE	804.977	31.568	836.545
	INDENNITA' DIREZIONE DIPARTIMENTO	13.762	540	14.302
	INDENNITA' DI STRUTTURA COMPLESSA	28.631	1.123	29.754
	INDENNITA' DI RAPPORTO ESCLUSIVO	452.014	17.726	469.740
	INDENNITA' DI RISULTATO	52.789	2.070	54.859
	.....	90.423	3.546	93.969
	ONERI SOCIALI A CARICO DELL'AZIENDA	903.580	35.434	939.014
	COSTO COMPLESSIVO ANNUO**	4.608.322	180.719	4.789.041
3	**N. DIPENDENTI DIRIGENZA TECNICA**			
	IN FORZA ALL'INIZIO DELL'ANNO	4		4
	ASSUNTI NELL'ANNO			-
	CESSATI NELL'ANNO			-
	IN FORZA ALLA FINE DELL'ANNO	4	-	4
	N. UNITA' EQUIVALENTI*	4		4
	COSTO			
	STIPENDIO BASE + RIA+ I.I.S.	161.487		161.487
	INDENNITA' DI POSIZIONE FISSA	12.926		12.926
	INDENNITA' DI POSIZIONE VARIABILE	15.137		15.137
	INDENNITA' DIREZIONE DIPARTIMENTO			-
	INDENNITA' DI STRUTTURA COMPLESSA			-
	INDENNITA' DI RISULTATO	14.933		14.933
	.....	4.676		4.676
	ONERI SOCIALI A CARICO DELL'AZIENDA	51.121		51.121
	COSTO COMPLESSIVO ANNUO**	260.280	-	260.280

SCHEDE RELATIVE AL PERSONALE

I.F.O. (Importi in Euro)

N.	PERSONALE A TEMPO INDETERMINATO E DETERMINATO	BILANCIO 2007		
		Personale a tempo indeterminato	Personale a tempo determinato	Totale
4	**N. DIPENDENTI DIRIGENZA PROFESSIONALE**			
	IN FORZA ALL'INIZIO DELL'ANNO	1		1
	ASSUNTI NELL'ANNO			-
	CESSATI NELL'ANNO			-
	IN FORZA ALLA FINE DELL'ANNO	1	-	1
	N. UNITA' EQUIVALENTI*	1		1
	COSTO			
	STIPENDIO BASE + RIA+ I.I.S.	47.572		47.572
	INDENNITA' DI POSIZIONE FISSA	2.426		2.426
	INDENNITA' DI POSIZIONE VARIABILE	5.235		5.235
	INDENNITA' DIREZIONE DIPARTIMENTO			-
	INDENNITA' DI STRUTTURA COMPLESSA	535		535
	INDENNITA' DI RISULTATO	10.338		10.338
	.....			-
	ONERI SOCIALI A CARICO DELL'AZIENDA	16.526		16.526
	COSTO COMPLESSIVO ANNUO**	82.632	-	82.632
5	**N. DIPENDENTI DIRIGENZA AMMINISTRATIVA**			
	IN FORZA ALL'INIZIO DELL'ANNO	4	3	7
	ASSUNTI NELL'ANNO			-
	CESSATI NELL'ANNO	1		1
	IN FORZA ALLA FINE DELL'ANNO	3	3	6
	N. UNITA' EQUIVALENTI*	4	3	7
	COSTO			
	STIPENDIO BASE + RIA+ I.I.S.	151.434	113.576	265.010
	INDENNITA' DI POSIZIONE FISSA	6.002	4.501	10.503
	INDENNITA' DI POSIZIONE VARIABILE	72.993	54.745	127.738
	INDENNITA' DIREZIONE DIPARTIMENTO			-
	INDENNITA' DI STRUTTURA COMPLESSA	26.950	20.213	47.163
	INDENNITA' DI RISULTATO	18.379	13.784	32.163
	.....	2.172	1.629	3.801
	ONERI SOCIALI A CARICO DELL'AZIENDA	68.939	51.704	120.643
	COSTO COMPLESSIVO ANNUO**	346.869	260.152	607.021
6	**NUMERO DIPENDENTI COMPARTO :**			
	IN FORZA ALL'INIZIO DELL'ANNO	874	2	876
	ASSUNTI NELL'ANNO	25	4	29
	CESSATI NELL'ANNO	83		83
	IN FORZA ALLA FINE DELL'ANNO	816	6	822
	N. UNITA' EQUIVALENTI*	845	4	849
	COSTO			
	STIPENDIO BASE + RIA+ I.I.S.	17.719.488	83.879	17.803.367
	INDENNITA' PROFESSIONALE SPECIFICA (per infermieri)	248.959	1.179	250.138
	INDENNITA' DI COORDINAMENTO (per capo sala)	100.356	476	100.832
	FASCIA RETRIBUTIVA	2.337.914	11.067	2.348.981
	STRAORDINARIO	2.206.585	10.445	2.217.030
	PREMIO DI RISULTATO	905.899	4.288	910.187
	.....	220.357	1.043	221.400
	ONERI SOCIALI A CARICO DELL'AZIENDA	5.879.800	27.833	5.907.633
	COSTO COMPLESSIVO ANNUO**	29.619.368	140.210	29.759.568
6	**NUMERO DIPENDENTI TOTALE:**			
	IN FORZA ALL'INIZIO DELL'ANNO	1.214	16	1.230
	ASSUNTI NELL'ANNO	38	12	50
	CESSATI NELL'ANNO	107	7	114
	IN FORZA ALLA FINE DELL'ANNO	1.145	21	1.166
	N. UNITA' EQUIVALENTI*	1.180	19	1.199
	COSTO			
	COSTO COMPLESSIVO ANNUO**	59.639.387	1.480.060	61.119.447

N. DIRIGENTI MV RAPPORTO ESCLUSIVO	251	9	260
N. DIRIGENTI SANITARI RAPPORTO ESCLUSIVO	50	2	52

* Unità equivalenti =([personale in servizio]*[mesi lavorati]/12) arrotondate all'intero più prossimo (anche per i lavoratori con contratto a tempo determinato)

** Il costo complessivo è al lordo degli oneri a carico dell'Azienda e al netto dell'IRAP che dal 2003 viene rilevata nella componente "Imposte dell'esercizio"

N.B.= Nelle righe senza descrizione vanno indicate le altre indennità per le quali non è prevista una voce specifica

	VOCE DI COSTO (CP 2007) - Asl/Ao/Irccs/Policlinici.: I.F.O.	PRESIDI (DENOMINAZIONE E CODICE):												TOTALE CP
B0010	B.1) Acquisti di beni	40.941.229	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	40.941.229
B0020	B.1.a) Prodotti farmaceutici	22.157.534												22.157.534
B0030	B.1.b) Emoderivati e prodotti dietetici	1.976.628												1.976.628
B0040	B.1.c) Materiali per la profilassi (vaccini)													-
B0050	B.1.d) Materiali diagnostici prodotti chimici	5.789.319												5.789.319
B0060	B.1.e) Materiali diagnostici, lastre RX, mezzi di contrasto per RX, carta per ECG, ECG, etc.	674.024												674.024
B0070	B.1.f) Presidi chirurgici e materiali sanitari	8.043.046												8.043.046
B0080	B.1.g) Materiali protesici e materiali per emodialisi	858.619												858.619
B0110	B.1.j) Prodotti alimentari	44.470												44.470
B0120	B.1.k) Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	119.224												119.224
B0130	B.1.l) Combustibili, carburanti e lubrificanti	5.721												5.721
B0140	B.1.m) Supporti informatici e cancelleria	808.527												808.527
B0150	B.1.n) Materiale per la manutenzione	464.118												464.118
B0200	B.1.o) Altro													-
B0210	**B.2) Acquisti di servizi**	**37.383.896**	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	**37.383.896**
B0240	B.2.3) per assistenza specialistica ambulatoriale	712.635												712.635
B0440	B.2.7) per altra assistenza													-
B0470	B.2.8) Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intramoenia)	7.010.137												7.010.137
B0510	B.2.10) Consulenze sanitarie e non sanitarie	925.600												925.600
B0540	B.2.11) Altri servizi sanitari	3.341.531												3.341.531
B0580	B.2.12) Formazione (esternalizzata e non)	71.629												71.629
B0590	B.2.13) Servizi non sanitari	25.322.363	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	25.322.363
B0571	B.2.13.a) Utenze	5.311.289												5.311.289
B0591	B.2.13.b) Altro	20.011.074												20.011.074
B0700	**B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)**	**9.055.698**												**9.055.698**
B0750	**B.4) Godimento di beni di terzi**	**807.602**												**807.602**
B0800	**B.5) Personale del ruolo sanitario**	**50.373.617**												**50.373.617**
B0810	**B.6) Personale del ruolo professionale**	**152.848**												**152.848**
B0820	**B.7) Personale del ruolo tecnico**	**4.646.560**												**4.646.560**
B0830	**B.8) Personale del ruolo amministrativo**	**5.946.421**												**5.946.421**
B0840	**B.9) Oneri diversi di gestione**	**5.901.423**												**5.901.423**
B0881	**B.10) + B.12) Ammortamenti delle immobilizzazioni**	**11.805.773**												**11.805.773**
B0940	**B.14) Variazione delle rimanenze**	**- 288.237**												**- 288.237**
B9999	**Totale costi della produzione (B)**	**166.726.831**	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	**166.726.831**

DATI DI STRUTTURA E DI ATTIVITA'														
	Giornate di degenza:	**107.966**	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	**107.966**
	Ricoveri ordinari	73.318												73.318
	Day Hospital	34.648												34.648
	Riabilitazione													-
	Posti letto:	**350**	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	**350**
	Ricoveri ordinari	287												287
	Day Hospital	63												63
	Riabilitazione													-
	Dimessi:	**16.364**	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	**16.364**
	Ricoveri ordinari	10.301												10.301
	Day Hospital	6.063												6.063
	Riabilitazione													-
	N° addetti :													
	Personale del ruolo sanitario	831	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	831
	di cui dirigenti	333												333
	di cui infermieri	376												376
	di cui tecnico	109												109
	di cui altro personale sanitario	13												13
	Personale del ruolo professionale	4												4
	Personale del ruolo tecnico	142												142
	Personale del ruolo amministrativo	189												189
	Altro personale													-
	Totale addetti	**1.166**	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	**1.166**

CONTO ECONOMICO ANALITICO 2007

I.F.O.

	IMPORTI
(A) VALORE DELLA PRODUZIONE	**127.906.793,04**
CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO	18.536.156,17
PROVENTI E RICAVI DIVERSI	1.108.072,24
CONCORSI, RECUPERI, RIMBORSI PER ATTIVITA' TIPICHE	1.304.640,23
COMPARTECIPAZIONE ALLA SPESA PER PRESTAZIONI SANITARIE	3.622.578,12
COSTI CAPITALIZZATI	11.805.773,34
RICAVI E PROVENTI PER SERVIZI SOCIOSANITARI	91.529.572,94
(B) COSTI DELLA PRODUZIONE	**170.959.925,40**
ACQUISTO DI BENI SANITARI	39.499.169,83
ACQUISTO DI BENI NON SANITARI	1.442.059,64
ACQUISTO DI SERVIZI SANITARI	14.100.550,61
ACQUISTO DI SERVIZI NON SANITARI	23.283.345,20
MANUTENZIONI E RIPARAZIONI	9.055.697,85
GODIMENTO BENI DI TERZI	807.602,41
COSTI PERSONALE	61.119.446,71
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	5.901.422,60
AMMORTAMENTI	11.805.773,34
SVALUTAZIONI	-
VARIAZIONI DELLE RIMANENZE	- 288.236,79
ACCANTONAMENTI TIPICI DELL'ESERCIZIO	4.233.094,00
(A-B) DIFFERENZA TRA VALORE E COSTO DELLA PRODUZIONE	**- 43.053.132,36**
(C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	**- 1.622.582,49**
(D) RETTIFICHE DI VALORE ALLE ATTIVITA' FINANZIARIE	-
(E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	**123.783,79**
RISULTATO DELL'ESERCIZIO PRIMA DELLE IMPOSTE	**- 44.551.931,06**
IMPOSTE DELL'ESERCIZIO	5.588.090,95
RISULTATO DELL'ESERCIZIO	**- 50.140.022,01**

COD CE	MASTRO-CONTO-SOTTOCONTO		
		VALORE DELLA PRODUZIONE	
		CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO	18.536.156,17
	41	*CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO DA REGIONE*	4.128.187,50
	4100	CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO DA REGIONE A DESTINAZIONE INDISTINTA	420.000,00
A0020	410001	Quote Fondo Sanitario Regionale	
A0030	410002	Contributi a destinazione indistinta da Regione	420.000,00
	4101	CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO DA REGIONE A DESTINAZIONE VINCOLATA	3.708.187,50
A0030	410101	Contributi regionali per iniziative di formazione, qualificazione e riqualificazione del personale	
A0030	410102	Contributi regionali per ricerca scientifica	
A0030	410103	Contributi per iniziative di educazione sanitaria	
A0030	410104	Contributi per servizi sanità veterinaria	
A0030	410105	Contributi per progetti obiettivo	
A0030	410106	Contributi per attività assistenziali	250.000,00
A0030	410108	Contributo per operazione SANIM	
A0030	410109	Trasferimento vincolato regionale a copertura oneri transattivi	3.458.187,50
	42	*CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO DA PROVINCIA*	42.843,17
	4200	CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO DA PROVINCIA A DESTINAZIONE INDISTINTA	42.843,17
A0030	420001	Contributi a destinazione indistinta da Provincia	42.843,17
	4201	CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO DA PROVINCIA A DESTINAZIONE VINCOLATA	-
A0030	420101	Contributi a destinazione vincolata da Provincia	
	43	*CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO DA COMUNI*	-
	4300	CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO DA COMUNI A DESTINAZIONE INDISTINTA	-
A0030	430001	Contributi a destinazione indistinta da Comuni	
	4301	CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO DA COMUNI A DESTINAZIONE VINCOLATA	-
A0030	430101	Contributi a destinazione vincolata da Comuni	
	44	*CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO DA ALTRI ENTI PUBBLICI E UNIONE EUROPEA*	12.840.125,98
	4400	CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO DA ALTRI ENTI PUBBLICI ED UNIONE EUROPEA	12.840.125,98
A0030	440001	Contributi per sponsorizzazioni di convegni	
A0030	440002	Contributi per borse di studio	60.000,00
A0030	440003	Contributi per progetti finalizzati	
A0030	440004	Altri contributi	12.780.125,98
	45	*CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO DA ORGANISMI PRIVATI*	1.524.999,52
	4500	CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO DA ORGANISMI PRIVATI	1.524.999,52
A0040	450001	Contributi Istituto tesoriere	
A0040	450002	Contributi per sponsorizzazioni di convegni	
A0040	450003	Contributi per borse di studio	
A0040	450004	Contributi per progetti finalizzati	
A0040	450005	Altri contributi	1.524.999,52
		PROVENTI E RICAVI DIVERSI	1.108.072,24
	46	*FITTI ATTIVI*	47.919,82
	4600	FITTI ATTIVI	47.919,82
A0130	460001	Fitti attivi per immobili ad uso commerciale	43.299,19
A0130	460002	Fitti attivi per immobili ad uso civile	4.620,63

CONTO ECONOMICO ANALITICO 2007

I.F.O.

	IMPORTI
(A) VALORE DELLA PRODUZIONE	**127.906.793,04**
CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO	18.536.156,17
PROVENTI E RICAVI DIVERSI	1.108.072,24
CONCORSI, RECUPERI, RIMBORSI PER ATTIVITA' TIPICHE	1.304.640,23
COMPARTECIPAZIONE ALLA SPESA PER PRESTAZIONI SANITARIE	3.622.578,12
COSTI CAPITALIZZATI	11.805.773,34
RICAVI E PROVENTI PER SERVIZI SOCIOSANITARI	91.529.572,94
(B) COSTI DELLA PRODUZIONE	**170.959.925,40**
ACQUISTO DI BENI SANITARI	39.499.169,83
ACQUISTO DI BENI NON SANITARI	1.442.059,64
ACQUISTO DI SERVIZI SANITARI	14.100.550,61
ACQUISTO DI SERVIZI NON SANITARI	23.283.345,20
MANUTENZIONI E RIPARAZIONI	9.055.697,85
GODIMENTO BENI DI TERZI	807.602,41
COSTI PERSONALE	61.119.446,71
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	5.901.422,60
AMMORTAMENTI	11.805.773,34
SVALUTAZIONI	-
VARIAZIONI DELLE RIMANENZE	- 288.236,79
ACCANTONAMENTI TIPICI DELL'ESERCIZIO	4.233.094,00
(A-B) DIFFERENZA TRA VALORE E COSTO DELLA PRODUZIONE	**- 43.053.132,36**
(C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	**- 1.622.582,49**
(D) RETTIFICHE DI VALORE ALLE ATTIVITA' FINANZIARIE	**-**
(E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	**123.783,79**
RISULTATO DELL'ESERCIZIO PRIMA DELLE IMPOSTE	**- 44.551.931,06**
IMPOSTE DELL'ESERCIZIO	5.588.090,95
RISULTATO DELL'ESERCIZIO	**- 50.140.022,01**

COD CE	MASTRO-CONTO-SOTTOCONTO		
	47	***PROVENTI E RICAVI DIVERSI NON SANITARI***	1.060.152,42
_	**4700**	**PROVENTI E RICAVI PER PRESTAZIONI NON SANITARIE**	23.335,19
A0120	470001	Proventi per consulenze in applicazione della normativa in materia di sicurezza nei luoghi di lavoro	
A0120	470002	Proventi per altre consulenze	23.335,19
A0140	470003	Proventi per maggior confort alberghiero	
_	**4701**	**ALTRI PROVENTI E RICAVI NON SANITARI**	1.036.817,23
A0140	470101	Proventi per rilascio cartelle cliniche, radiografie e certificati	84.602,98
A0140	470102	Proventi per buoni mensa a terzi	
A0140	470103	Proventi per multe, ammende e contravvenzioni	
A0140	470104	Proventi per sanzioni amministrative	
A0140	470105	Proventi sperimentazioni farmaci e cliniche	900.964,27
A0140	470106	Proventi per ricerca finalizzata	
A0140	470107	Ripristini di valori relativi ad immobilizzazioni materiali e immateriali	
A0140	470108	Proventi per gestione telefoni pubblici	
A0140	470109	Proventi per sanzioni in materia di lavoro	
A0140	470110	Proventi per sanzioni sanità pubblica veterinaria	
A0140	470111	Proventi per gestione distributori automatici di bibite	
A0140	470112	Proventi per corsi di formazione	51.250,00
_		**CONCORSI, RECUPERI, RIMBORSI PER ATTIVITA' TIPICHE**	1.304.640,23
	48	***CONCORSI, RECUPERI, RIMBORSI PER ATTIVITA' TIPICHE***	1.304.640,23
_	**4800**	**CONCORSI, RECUPERI E RIMBORSI RELATIVI AL PERSONALE DIPENDENTE**	190.713,76
E0060	480001	Rimborsi per personale comandato presso Aziende sanitarie ed ospedaliere della Regione	35.688,38
E0060	480002	Rimborsi per personale comandato presso altri soggetti pubblici	82.680,36
E0060	480003	Rimborsi per personale comandato presso Arpa	
E0060	480004	Concorso alle spese per corsi di formazione	
A0150	480005	Rimborsi INAIL per infortuni personale dipendente	72.345,02
_	**4801**	**CONCORSI, RECUPERI E RIMBORSI DIVERSI**	1.113.926,47
A0150	480101	Recuperi per azioni di rivalsa	25.192,90
A0150	480102	Concorsi da Comuni per integrazioni rette RSA	
A0150	480103	Concorsi da privati per attività socio sanitarie in RSA	
A0150	480104	Rimborso INPS donatori di sangue	
A0150	480105	Rimborsi assicurativi	5.514,84
A0150	480106	Rimborsi Ministero degli Interni per prestazioni rese a cittadini stranieri	1.035.110,00
A0150	480107	Recupero per addebito penalità per inadempimenti contrattuali	
A0150	480108	Recuperi per imposte di bollo	48.108,73
_		**COMPARTECIPAZIONE ALLA SPESA PER PRESTAZIONI SANITARIE**	3.622.578,12
	49	***COMPARTECIPAZIONE ALLA SPESA PER PRESTAZIONI SANITARIE E SOCIO SANITARIE ASSISTENZIALI***	3.622.578,12
_	**4900**	**COMPARTECIPAZIONE ALLA SPESA PER PRESTAZIONI SANITARIE E SOCIO SANITARIE ASSISTENZIALI**	3.622.578,12
A0160	490001	Proventi da ticket per visite specialistiche	3.622.578,12
A0160	490002	Proventi da ticket per diagnostica strumentale	
A0160	490003	Proventi da ticket per analisi di laboratorio	

CONTO ECONOMICO ANALITICO 2007
I.F.O.

	IMPORTI
(A) VALORE DELLA PRODUZIONE	**127.906.793,04**
CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO	18.536.156,17
PROVENTI E RICAVI DIVERSI	1.106.072,24
CONCORSI, RECUPERI, RIMBORSI PER ATTIVITA' TIPICHE	1.304.640,23
COMPARTECIPAZIONE ALLA SPESA PER PRESTAZIONI SANITARIE	3.622.578,12
COSTI CAPITALIZZATI	11.805.773,34
RICAVI E PROVENTI PER SERVIZI SOCIOSANITARI	91.529.572,94
(B) COSTI DELLA PRODUZIONE	**170.959.925,40**
ACQUISTO DI BENI SANITARI	39.499.169,83
ACQUISTO DI BENI NON SANITARI	1.442.059,64
ACQUISTO DI SERVIZI SANITARI	14.100.550,61
ACQUISTO DI SERVIZI NON SANITARI	23.283.345,20
MANUTENZIONI E RIPARAZIONI	9.055.697,85
GODIMENTO BENI DI TERZI	807.602,41
COSTI PERSONALE	61.119.446,71
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	5.901.422,60
AMMORTAMENTI	11.805.773,34
SVALUTAZIONI	-
VARIAZIONI DELLE RIMANENZE	- 288.236,79
ACCANTONAMENTI TIPICI DELL'ESERCIZIO	4.233.094,00
(A-B) DIFFERENZA TRA VALORE E COSTO DELLA PRODUZIONE	**- 43.053.132,36**
(C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	**- 1.622.582,49**
(D) RETTIFICHE DI VALORE ALLE ATTIVITA' FINANZIARIE	-
(E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	**123.783,79**
RISULTATO DELL'ESERCIZIO PRIMA DELLE IMPOSTE	**- 44.551.931,06**
IMPOSTE DELL'ESERCIZIO	5.588.090,95
RISULTATO DELL'ESERCIZIO	**- 50.140.022,01**

COD CE	MASTRO-CONTO-SOTTOCONTO		
A0160	490004	Altri proventi da ticket	
		COSTI CAPITALIZZATI	11.805.773,34
	50	***COSTI CAPITALIZZATI***	11.805.773,34
	5000	**INCREMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI ESEGUITI IN ECONOMIA**	-
A0190	500001	Incrementi delle immobilizzazioni immateriali	
A0190	500002	Incrementi delle immobilizzazioni materiali	
	5001	**UTILIZZI CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE PER RETTIFICHE CONTABILI (STERILIZZAZIONE)**	11.805.773,34
A0180	500101	Utilizzo contributi regionali	1.517.453,50
A0180	500102	Utilizzo contributi da altri soggetti	10.288.319,84
		RICAVI E PROVENTI PER SERVIZI SOCIOSANITARI	91.529.572,94
	51	***RICAVI E PROVENTI PER SERVIZI SOCIOSANITARI RESI AD AZIENDE SANITARIE ED OSPEDALIERE DELLA REGIONE***	118.511,81
	5100	**PROVENTI PER SERVIZI SANITARI**	118.511,81
A0070	510001	Proventi per servizi specialistici ambulatoriali	118.511,81
A0070	510002	Proventi per servizi di diagnostica strumentale	
A0070	510003	Proventi per servizi di laboratorio	
	5101	**PROVENTI PER SERVIZI DI ATTIVITA' A TUTELA DELLA SALUTE NEI LUOGHI DI LAVORO**	-
A0070	510101	Proventi per visite, accertamenti e sopralluoghi	
	5102	**PROVENTI PER SERVIZI DI ATTIVITA' DI IGIENE PUBBLICA AMBIENTALE**	-
A0070	510201	Proventi per accertamenti, campionamenti e analisi in materia di igiene	
	5103	**PROVENTI PER SERVIZI DI CONSULENZA SANITARIA**	-
A0070	510301	Proventi per prestazioni di consulenza sanitaria effettuata da personale medico	
A0070	510302	Proventi per prestazioni di consulenza sanitaria effettuata da personale veterinario	
	5104	**ALTRI PROVENTI PER SERVIZI SOCIO SANITARI**	-
A0070	510401	Proventi per visite fiscali a domicilio	
A0070	510402	Proventi per certificazioni medico legali per infortuni	
	52	***RICAVI E PROVENTI PER SERVIZI SOCIOSANITARI RESI AD AZIENDE SANITARIE ED OSPEDALIERE E ALTRI SOGGETTI PUBBLICI EXTRA REGIONE***	24.746,82
	5200	**PROVENTI PER SERVIZI SANITARI**	24.746,82
A0090	520001	Proventi per servizi specialistici ambulatoriali	24.746,82
A0090	520002	Proventi per servizi di diagnostica strumentale	
A0090	520003	Proventi per servizi di laboratorio	
	5201	**PROVENTI PER SERVIZI DI ATTIVITA' A TUTELA DELLA SALUTE NEI LUOGHI DI LAVORO**	-
A0090	520101	Proventi per visite, accertamenti e sopralluoghi	
	5202	**PROVENTI PER SERVIZI DI ATTIVITA' DI IGIENE PUBBLICA AMBIENTALE**	-
A0090	520201	Proventi per accertamenti, campionamenti e analisi in materia di igiene	
	5203	**PROVENTI PER SERVIZI SANITA' PUBBLICA VETERINARIA**	-
A0090	520301	Proventi per attuazione DIR. 88/409/ CEE	
A0090	520302	Proventi per attuazione DIR. 85/73/ CEE	
A0090	520303	Proventi per ispezioni e controlli veterinari	
	5204	**PROVENTI PER SERVIZI DI CONSULENZA SANITARIA**	-
A0090	520401	Proventi per prestazioni di consulenza sanitaria effettuata da personale medico	
A0090	520402	Proventi per prestazioni di consulenza sanitaria effettuata da personale veterinario	

CONTO ECONOMICO ANALITICO 2007

I.F.O.

	IMPORTI
(A) VALORE DELLA PRODUZIONE	127.906.793,04
CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO	18.536.156,17
PROVENTI E RICAVI DIVERSI	1.108.072,24
CONCORSI, RECUPERI, RIMBORSI PER ATTIVITA' TIPICHE	1.304.640,23
COMPARTECIPAZIONE ALLA SPESA PER PRESTAZIONI SANITARIE	3.622.578,12
COSTI CAPITALIZZATI	11.805.773,34
RICAVI E PROVENTI PER SERVIZI SOCIOSANITARI	91.529.572,94
(B) COSTI DELLA PRODUZIONE	170.959.925,40
ACQUISTO DI BENI SANITARI	39.499.169,83
ACQUISTO DI BENI NON SANITARI	1.442.059,64
ACQUISTO DI SERVIZI SANITARI	14.100.550,61
ACQUISTO DI SERVIZI NON SANITARI	23.283.345,20
MANUTENZIONI E RIPARAZIONI	9.055.697,85
GODIMENTO BENI DI TERZI	807.602,41
COSTI PERSONALE	61.119.446,71
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	5.901.422,60
AMMORTAMENTI	11.805.773,34
SVALUTAZIONI	-
VARIAZIONI DELLE RIMANENZE	- 288.236,79
ACCANTONAMENTI TIPICI DELL'ESERCIZIO	4.233.094,00
(A-B) DIFFERENZA TRA VALORE E COSTO DELLA PRODUZIONE	- 43.053.132,36
(C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	- 1.622.582,49
(D) RETTIFICHE DI VALORE ALLE ATTIVITA' FINANZIARIE	-
(E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	123.783,79
RISULTATO DELL'ESERCIZIO PRIMA DELLE IMPOSTE	- 44.551.931,06
IMPOSTE DELL'ESERCIZIO	5.588.090,95
RISULTATO DELL'ESERCIZIO	- 50.140.022,01

COD CE	MASTRO-CONTO-SOTTOCONTO		
	5205	ALTRI PROVENTI PER SERVIZI SOCIO SANITARI	-
A0090	520501	Proventi per visite fiscali a domicilio	
A0090	520502	Proventi per certificazioni medico legali per infortuni	
	53	*RICAVI E PROVENTI PER SERVIZI SOCIOSANITARI RESI AD ALTRI SOGGETTI PUBBLICI DELLA REGIONE*	-
	5300	PROVENTI PER SERVIZI SANITARI	-
A0080	530001	Proventi per servizi specialistici ambulatoriali	
A0080	530002	Proventi per servizi di diagnostica strumentale	
A0080	530003	Proventi per servizi di laboratorio	
	5301	PROVENTI PER SERVIZI DI ATTIVITA' A TUTELA DELLA SALUTE NEI LUOGHI DI LAVORO	-
A0080	530101	Proventi per visite, accertamenti e sopralluoghi	
	5302	PROVENTI PER SERVIZI DI ATTIVITA' DI IGIENE PUBBLICA AMBIENTALE	-
A0080	530201	Proventi per accertamenti, campionamenti e analisi in materia di igiene	
	5303	PROVENTI PER SERVIZI SANITA' PUBBLICA VETERINARIA	-
A0080	530301	Proventi per attuazione DIR. 88/409/ CEE	
A0080	530302	Proventi per attuazione DIR. 85/73/ CEE	
A0080	530303	Proventi per ispezioni e controlli veterinari	
	5304	PROVENTI PER SERVIZI DI CONSULENZA SANITARIA	-
A0080	530401	Proventi per prestazioni di consulenza sanitaria effettuata da personale medico	
A0080	530402	Proventi per prestazioni di consulenza sanitaria effettuata da personale veterinario	
	5305	ALTRI PROVENTI PER SERVIZI SOCIO SANITARI	-
A0080	530501	Proventi per visite fiscali a domicilio	
A0080	530502	Proventi per certificazioni medico legali per infortuni	
	54	*RICAVI E PROVENTI PER SERVIZI SOCIOSANITARI RESI A PRIVATI*	8.710.916,31
	5400	PROVENTI PER SERVIZI SANITARI	1.334.628,82
A0100	540001	Proventi per servizi specialistici ambulatoriali	1.334.628,82
A0100	540002	Proventi per prestazioni di ricovero ospedaliero ordinario per acuti	
A0100	540003	Proventi per prestazioni di ricovero ospedaliero per lungodegeza	
A0100	540004	Proventi per prestazioni di ricovero ospedaliero per riabilitazione	
A0100	540005	Proventi per prestazioni di ricovero diurno (day hospital e day surgery)	
A0100	540006	Prestazioni di diagnostica strumentale	
A0100	540007	Prestazioni di laboratorio	
A0100	540008	Prestazioni di medicina sportiva	
A0100	540009	Sperimentazioni farmaci	
	5401	PROVENTI PER SERVIZI DI ATTIVITA' A TUTELA DELLA SALUTE NEI LUOGHI DI LAVORO	-
A0100	540101	Proventi per visite, accertamenti e sopralluoghi	
	5402	PROVENTI PER SERVIZI DI ATTIVITA' DI IGIENE PUBBLICA AMBIENTALE	-
A0100	540201	Proventi per accertamenti, campionamenti e analisi in materia di igiene	
	5403	PROVENTI PER SERVIZI SANITA' PUBBLICA VETERINARIA	-
A0100	540301	Proventi per diritti veterinari	
	5404	PROVENTI PER SERVIZI DI CONSULENZA SANITARIA	-
A0100	540401	Proventi per consulenza sanitarie mediche	
A0100	540402	Proventi per consulenza sanitarie veterinarie	

CONTO ECONOMICO ANALITICO 2007

I.F.O.

	IMPORTI
(A) VALORE DELLA PRODUZIONE	**127.906.793,04**
CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO	18.536.156,17
PROVENTI E RICAVI DIVERSI	1.108.072,24
CONCORSI, RECUPERI, RIMBORSI PER ATTIVITA' TIPICHE	1.304.640,23
COMPARTECIPAZIONE ALLA SPESA PER PRESTAZIONI SANITARIE	3.622.578,12
COSTI CAPITALIZZATI	11.805.773,34
RICAVI E PROVENTI PER SERVIZI SOCIOSANITARI	91.529.572,94
(B) COSTI DELLA PRODUZIONE	**170.959.925,40**
ACQUISTO DI BENI SANITARI	39.499.169,83
ACQUISTO DI BENI NON SANITARI	1.442.059,64
ACQUISTO DI SERVIZI SANITARI	14.100.550,81
ACQUISTO DI SERVIZI NON SANITARI	23.283.345,20
MANUTENZIONI E RIPARAZIONI	9.055.697,85
GODIMENTO BENI DI TERZI	807.602,41
COSTI PERSONALE	61.119.446,71
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	5.901.422,60
AMMORTAMENTI	11.805.773,34
SVALUTAZIONI	-
VARIAZIONI DELLE RIMANENZE	- 288.236,79
ACCANTONAMENTI TIPICI DELL'ESERCIZIO	4.233.094,00
(A-B) DIFFERENZA TRA VALORE E COSTO DELLA PRODUZIONE	**- 43.053.132,36**
(C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	**- 1.622.582,49**
(D) RETTIFICHE DI VALORE ALLE ATTIVITA' FINANZIARIE	-
(E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	**123.783,79**
RISULTATO DELL'ESERCIZIO PRIMA DELLE IMPOSTE	**- 44.551.931,06**
IMPOSTE DELL'ESERCIZIO	5.588.090,95
RISULTATO DELL'ESERCIZIO	**- 50.140.022,01**

COD CE	MASTRO-CONTO-SOTTOCONTO		
	5405	**PROVENTI PER PRESTAZIONI LIBERO PROFESSIONALI**	7.376.287,49
A0110	540501	Proventi per attività libera professionale	7.376.287,49
	5406	**PROVENTI PER ALTRE PRESTAZIONI SANITARIE**	-
A0100	540601	Proventi per visite fiscali a domicilio	
A0100	540602	Proventi per certificazioni medico legali per infortuni	
	55	***MOBILITA' SANITARIA***	82.675.398,00
	5500	**PROVENTI PER MOBILITA' SANITARIA INFRAREGIONALE**	70.486.855,00
A0070	550001	Prestazioni di ricovero ordinario per acuti	40.043.536,00
A0070	550002	Prestazioni di ricovero ordinario per lungodegenza	
A0070	550003	Prestazioni di ricovero ordinario per riabilitazione	
A0070	550004	Prestazioni di ricovero diurno (day hospital e day surgery)	
A0070	550005	Prestazioni di assistenza pediatria di base	
A0070	550006	Prestazioni di assistenza medicina generale	
A0070	550007	Prestazioni di assistenza guardia medica	
A0070	550008	Prestazioni di assistenza domiciliare integrata	
A0070	550009	Prestazioni di assistenza farmaceutica convenzionata	
A0070	550010	Prestazioni di assistenza specialistica ambulatoriale (compreso pronto soccorso non seguito da ricovero)	16.287.463,00
A0070	550011	Prestazioni di assistenza riabilitativa	
A0070	550012	Prestazioni di assistenza termale	
A0070	550013	Prestazioni di assistenza integrativa e protesica	
A0070	550014	Prestazioni per medicina dei servizi e altri servizi assistenziali	
A0070	550015	Prestazioni per servizi di elisoccorso e trasporto con ambulanza	
A0070	550016	Prestazioni trasporto organi, sangue e campioni biologici	
A0070	550017	Prestazioni per somministrazione diretta di farmaci	14.155.856,00
	5501	**PROVENTI PER MOBILITA' SANITARIA EXTRAREGIONALE**	12.188.543,00
A0090	550101	Prestazioni di ricovero ordinario per acuti	9.211.329,00
A0090	550102	Prestazioni di ricovero ordinario per lungodegenza	
A0090	550103	Prestazioni di ricovero ordinario per riabilitazione	
A0090	550104	Prestazioni di ricovero diurno (day hospital e day surgery)	
A0090	550105	Prestazioni di assistenza pediatria di base	
A0090	550106	Prestazioni di assistenza medicina generale	
A0090	550107	Prestazioni di assistenza guardia medica	
A0090	550108	Prestazioni di assistenza domiciliare integrata	
A0090	550109	Prestazioni di assistenza farmaceutica convenzionata	
A0090	550110	Prestazioni di assistenza specialistica ambulatoriale (compreso pronto soccorso non seguito da ricovero)	1.277.889,00
A0090	550111	Prestazioni di assistenza riabilitativa	
A0090	550112	Prestazioni di assistenza termale	
A0090	550113	Prestazioni di assistenza integrativa e protesica	
A0090	550114	Prestazioni per medicina dei servizi e altri servizi assistenziali	
A0090	550115	Prestazioni per servizi di elisoccorso e trasporto con ambulanza	
A0090	550116	Prestazioni trasporto organi, sangue e campioni biologici	
A0090	550117	Prestazioni per somministrazione diretta di farmaci	1.699.325,00
		COSTI DELLA PRODUZIONE	
		ACQUISTO DI BENI	40.941.229,47

CONTO ECONOMICO ANALITICO 2007

I.F.O.

	IMPORTI
(A) VALORE DELLA PRODUZIONE	127.906.793,04
CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO	18.536.156,17
PROVENTI E RICAVI DIVERSI	1.108.072,24
CONCORSI, RECUPERI, RIMBORSI PER ATTIVITA' TIPICHE	1.304.640,23
COMPARTECIPAZIONE ALLA SPESA PER PRESTAZIONI SANITARIE	3.622.578,12
COSTI CAPITALIZZATI	11.805.773,34
RICAVI E PROVENTI PER SERVIZI SOCIOSANITARI	91.529.572,94
(B) COSTI DELLA PRODUZIONE	170.959.925,40
ACQUISTO DI BENI SANITARI	39.499.169,83
ACQUISTO DI BENI NON SANITARI	1.442.059,64
ACQUISTO DI SERVIZI SANITARI	14.100.550,61
ACQUISTO DI SERVIZI NON SANITARI	23.283.345,20
MANUTENZIONI E RIPARAZIONI	9.055.697,85
GODIMENTO BENI DI TERZI	807.602,41
COSTI PERSONALE	61.119.446,71
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	5.901.422,60
AMMORTAMENTI	11.805.773,34
SVALUTAZIONI	-
VARIAZIONI DELLE RIMANENZE	- 288.236,79
ACCANTONAMENTI TIPICI DELL'ESERCIZIO	4.233.094,00
(A-B) DIFFERENZA TRA VALORE E COSTO DELLA PRODUZIONE	- 43.053.132,36
(C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	- 1.622.582,49
(D) RETTIFICHE DI VALORE ALLE ATTIVITA' FINANZIARIE	-
(E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	123.783,79
RISULTATO DELL'ESERCIZIO PRIMA DELLE IMPOSTE	- 44.551.931,06
IMPOSTE DELL'ESERCIZIO	5.588.090,95
RISULTATO DELL'ESERCIZIO	- 50.140.022,01

COD CE	MASTRO-CONTO-SOTTOCONTO		
	56	*ACQUISTO DI BENI SANITARI*	39.499.169,83
	5600	PRODOTTI FARMACEUTICI E GALENICI	22.362.823,01
B0020	560001	Medicinali	22.157.534,28
B0020	560002	Stupefacenti	-
B0020	560003	Soluzioni fisiologiche	-
B0020	560004	Ossigeno	-
B0020	560005	Altri gas medicali	205.288,73
B0020	560006	Azoto liquido	-
B0020	560007	Alimenti per nutrizione artificiale	-
B0020	560008	Medicinali per emodializzati	-
B0020	560009	Antisettici	-
B0020	560010	Prodotti galenici	-
	5601	EMODERIVATI E PRODOTTI DIETETICI	1.771.339,21
B0030	560101	Sangue	1.771.339,21
B0030	560102	Plasma	-
B0030	560103	Altri emoderivati	-
B0030	560104	Dietetici	-
	5602	MATERIALI PER LA PROFILASSI	-
B0040	560201	Sieri e vaccini	

CONTO ECONOMICO ANALITICO 2007

I.F.O.

	IMPORTI
(A) VALORE DELLA PRODUZIONE	127.906.793,04
CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO	18.536.156,17
PROVENTI E RICAVI DIVERSI	1.108.072,24
CONCORSI, RECUPERI, RIMBORSI PER ATTIVITA' TIPICHE	1.304.640,23
COMPARTECIPAZIONE ALLA SPESA PER PRESTAZIONI SANITARIE	3.622.578,12
COSTI CAPITALIZZATI	11.805.773,34
RICAVI E PROVENTI PER SERVIZI SOCIOSANITARI	91.529.572,94
(B) COSTI DELLA PRODUZIONE	170.959.925,40
ACQUISTO DI BENI SANITARI	39.499.169,83
ACQUISTO DI BENI NON SANITARI	1.442.059,64
ACQUISTO DI SERVIZI SANITARI	14.100.550,61
ACQUISTO DI SERVIZI NON SANITARI	23.283.345,20
MANUTENZIONI E RIPARAZIONI	9.055.697,85
GODIMENTO BENI DI TERZI	807.602,41
COSTI PERSONALE	61.119.446,71
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	5.901.422,60
AMMORTAMENTI	11.805.773,34
SVALUTAZIONI	-
VARIAZIONI DELLE RIMANENZE	- 288.236,79
ACCANTONAMENTI TIPICI DELL'ESERCIZIO	4.233.094,00
(A-B) DIFFERENZA TRA VALORE E COSTO DELLA PRODUZIONE	- 43.053.132,36
(C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	- 1.622.582,49
(D) RETTIFICHE DI VALORE ALLE ATTIVITA' FINANZIARIE	-
(E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	123.783,79
RISULTATO DELL'ESERCIZIO PRIMA DELLE IMPOSTE	- 44.551.931,06
IMPOSTE DELL'ESERCIZIO	5.588.090,95
RISULTATO DELL'ESERCIZIO	- 50.140.022,01

COD CE	MASTRO-CONTO-SOTTOCONTO		
	5603	MATERIALI DIAGNOSTICI E PRODOTTI CHIMICI	5.789.319,02
B0050	560301	Reagenti	5.511.167,71
B0050	560302	Vetrerie e materiale plastico per laboratorio	278.151,31
B0050	560303	Materiale per indagini istologiche	
B0050	560304	Altro materiale per indagini cliniche di laboratorio	
	5604	MATERIALE RADIOGRAFICO, LASTRE RX, MEZZI DI CONTRASTO RX, CARTA ECG,EEG	674.023,79
B0060	560401	Pellicole radiografiche	674.023,79
B0060	560402	Mezzi di contrasto per radiologia	
B0060	560403	Carta per apparecchi elettomedicali	
B0060	560404	Materiali diagnostici	
B0060	560405	Altri materiali di radiografia	
	5605	PRESIDI CHIRURGICI E MATERIALE SANITARIO	8.006.215,16
B0070	560501	Materiale monouso	183.896,04
B0070	560502	Materiale per sterilizzazione	
B0070	560503	Disinfettanti ad uso umano	
B0070	560504	Strumentario chirurgico non costituito da immobilizzazioni	466.930,95
B0070	560505	Altro materiale di consumo	7.355.388,17
	5606	MATERIALI PROTESICI	858.618,90
B0080	560601	Protesi	858.618,90
B0080	560602	Pace-maker	
B0080	560603	Defribrillatori impiantabili	
	5607	MATERIALI PER EMODIALISI	-
B0080	560701	Valvole e filtri per emodinamica	
B0080	560702	Materiali per dialisi	
	5608	PRODOTTI FARMACEUTICI AD USO VETERINARIO	-
B0090	560801	Medicinali ad uso veterinario	
B0090	560802	Disinfettanti ad uso veterinario	
	5609	MATERIALI CHIRURGICI, SANITARI E DIAGNOSTICI AD USO VETERINARIO	36.830,74
B0100	560901	Materiali chirurgici ad uso veterinario	
B0100	560902	Materiali sanitari ad uso veterinario	
B0100	560903	Materiali diagnostici ad uso veterinario	
B0100	560904	Mangimi ad uso zootecnico	36.830,74
B0100	560905	Marche auricolari	
B0100	560906	Disinfestanti	
	5610	RETTIFICHE ACQUISTI BENI SANITARI	
	57	*ACQUISTI BENI NON SANITARI*	1.442.059,64
	5700	GENERI ALIMENTARI	44.470,32
B0110	570001	Generi alimentari	44.470,32
	5701	MATERIALI DI GUARDAROBA, DI PULIZIA E DI CONVIVENZA IN GENERE	119.224,11
B0120	570101	Guardaroba	
B0120	570102	Materiali di pulizia e disinfestanti uso esterno	119.224,11
B0120	570103	Utensili per cucina	
	5702	COMBUSTIBILI CARBURANTI E LUBRIFICANTI	5.720,94

CONTO ECONOMICO ANALITICO 2007

I.F.O.

	IMPORTI
(A) VALORE DELLA PRODUZIONE	127.906.793,04
CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO	18.536.156,17
PROVENTI E RICAVI DIVERSI	1.108.072,24
CONCORSI, RECUPERI, RIMBORSI PER ATTIVITA' TIPICHE	1.304.640,23
COMPARTECIPAZIONE ALLA SPESA PER PRESTAZIONI SANITARIE	3.622.576,12
COSTI CAPITALIZZATI	11.805.773,34
RICAVI E PROVENTI PER SERVIZI SOCIOSANITARI	91.529.572,94
(B) COSTI DELLA PRODUZIONE	170.959.925,40
ACQUISTO DI BENI SANITARI	39.499.169,83
ACQUISTO DI BENI NON SANITARI	1.442.059,64
ACQUISTO DI SERVIZI SANITARI	14.100.550,61
ACQUISTO DI SERVIZI NON SANITARI	23.283.345,20
MANUTENZIONI E RIPARAZIONI	9.055.697,85
GODIMENTO BENI DI TERZI	807.602,41
COSTI PERSONALE	61.119.446,71
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	5.901.422,60
AMMORTAMENTI	11.805.773,34
SVALUTAZIONI	-
VARIAZIONI DELLE RIMANENZE	- 288.236,79
ACCANTONAMENTI TIPICI DELL'ESERCIZIO	4.233.094,00
(A-B) DIFFERENZA TRA VALORE E COSTO DELLA PRODUZIONE	- 43.053.132,36
(C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	- 1.622.582,49
(D) RETTIFICHE DI VALORE ALLE ATTIVITA' FINANZIARIE	-
(E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	123.783,79
RISULTATO DELL'ESERCIZIO PRIMA DELLE IMPOSTE	- 44.551.931,06
IMPOSTE DELL'ESERCIZIO	5.588.090,95
RISULTATO DELL'ESERCIZIO	- 50.140.022,01

COD CE	MASTRO-CONTO-SOTTOCONTO		
B0130	570201	Combustibili	
B0130	570202	Carburanti	5.720,94
B0130	570203	Lubrificanti	
_	**5703**	**SUPPORTI INFORMATICI**	-
B0140	570301	Floppy disk	
B0140	570302	Cd-Rom	
B0140	570303	Altri supporti informatici	
_	**5704**	**CANCELLERIA**	808.526,60
B0140	570401	Stampati	
B0140	570402	Cancelleria	808.526,60
_	**5705**	**MATERIALE TECNICO STRUMENTALE PER MANUTENZIONI E RIPARAZIONI**	464.117,67
B0160	570501	Materiali tecnico strumentali per manutenzioni e riparazioni immobili e pertinenze	
B0170	570502	Materiali tecnico strumentali per manutenzioni e riparazioni mobili e macchine	
B0180	570503	Materiali tecnico strumentali per manutenzioni e riparazioni attrezzature tecnico scientifiche sanitarie	464.117,67
B0190	570504	Materiali tecnico strumentali per manutenzioni e riparazioni automezzi sanitari e non	
_	**5706**	**ALTRI MATERIALI NON SANITARI**	-
B0200	570601	Libri, riviste, giornali	
B0200	570602	Cassette audio e video	
_	**5707**	**RETTIFICHE ACQUISTI BENI NON SANITARI**	
_		**ACQUISTO DI SERVIZI**	37.383.895,81
	58	***COSTI PER PRESTAZIONI E SERVIZI SOCIO SANITARI DA PUBBLICO***	712.634,58
_	**5800**	**COSTI PER ASSISTENZA SOCIO SANITARIA DA AZIENDE SANITARIE E OSPEDALIERE DELLA REGIONE (MOBILITA')**	-
B0400	580001	Prestazioni di ricovero ordinario per acuti	
B0400	580002	Prestazioni di ricovero ordinario per lungodegenza	
B0400	580003	Prestazioni di ricovero ordinario per riabilitazione	
B0400	580004	Prestazioni di ricovero diurno (day hospitale e day surgery)	
B0222	580005	Prestazioni di assistenza pediatria di base	
B0222	580006	Prestazioni di assistenza medicina generale	
B0222	580007	Prestazioni di assistenza guardia medica	
B0222	580008	Prestazioni di assistenza domiciliare integrata	
B0232	580009	Prestazioni di assistenza farmaceutica convenzionata	
B0250	580010	Prestazioni di assistenza specialistica ambulatoriale (compreso pronto soccorso non seguito da ricovero)	
B0300	580011	Prestazioni di assistenza riabilitativa	
B0451	580012	Prestazioni di assistenza termale	
B0350	580013	Prestazioni di assistenza integrativa e protesica	
B0451	580014	Prestazioni per medicina dei servizi e altri servizi assistenziali	
B0451	580015	Prestazioni per servizi di elisoccorso e trasporto con ambulanza	
B0451	580016	Prestazioni trasporto organi, sangue e campioni biologici	
B0400	580017	Prestazioni per somministrazione diretta di farmaci	
_	**5801**	**COSTI PER ASSISTENZA SOCIO SANITARIA DA AZIENDE SANITARIE E OSPEDALIERE E ALTRI SOGGETTI PUBBLICI EXTRA REGIONE (MOBILITA')**	-
B0420	580101	Prestazioni di ricovero ordinario per acuti	

CONTO ECONOMICO ANALITICO 2007
I.F.O.

	IMPORTI
(A) VALORE DELLA PRODUZIONE	127.906.793,04
CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO	18.536.156,17
PROVENTI E RICAVI DIVERSI	1.108.072,24
CONCORSI, RECUPERI, RIMBORSI PER ATTIVITA' TIPICHE	1.304.640,23
COMPARTECIPAZIONE ALLA SPESA PER PRESTAZIONI SANITARIE	3.622.576,12
COSTI CAPITALIZZATI	11.805.773,34
RICAVI E PROVENTI PER SERVIZI SOCIOSANITARI	91.529.572,94
(B) COSTI DELLA PRODUZIONE	170.959.925,40
ACQUISTO DI BENI SANITARI	39.499.169,83
ACQUISTO DI BENI NON SANITARI	1.442.059,64
ACQUISTO DI SERVIZI SANITARI	14.100.550,61
ACQUISTO DI SERVIZI NON SANITARI	23.283.345,20
MANUTENZIONI E RIPARAZIONI	9.055.697,85
GODIMENTO BENI DI TERZI	807.602,41
COSTI PERSONALE	61.119.446,71
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	5.901.422,60
AMMORTAMENTI	11.805.773,34
SVALUTAZIONI	-
VARIAZIONI DELLE RIMANENZE	- 288.236,79
ACCANTONAMENTI TIPICI DELL'ESERCIZIO	4.233.094,00
(A-B) DIFFERENZA TRA VALORE E COSTO DELLA PRODUZIONE	- 43.053.132,36
(C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	- 1.622.582,49
(D) RETTIFICHE DI VALORE ALLE ATTIVITA' FINANZIARIE	-
(E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	123.783,79
RISULTATO DELL'ESERCIZIO PRIMA DELLE IMPOSTE	- 44.551.931,06
IMPOSTE DELL'ESERCIZIO	5.588.090,95
RISULTATO DELL'ESERCIZIO	- 50.140.022,01

COD CE	MASTRO-CONTO-SOTTOCONTO		
B0420	580102	Prestazioni di ricovero ordinario per lungodegenza	
B0420	580103	Prestazioni di ricovero ordinario per riabilitazione	
B0420	580104	Prestazioni di ricovero diurno (day hospitale e day surgery)	
B0223	580105	Prestazioni di assistenza pediatria di base	
B0223	580106	Prestazioni di assistenza medicina generale	
B0223	580107	Prestazioni di assistenza guardia medica	
B0223	580108	Prestazioni di assistenza domiciliare integrata	
B0233	580109	Prestazioni di assistenza farmaceutica convenzionata	
B0270	580110	Prestazioni di assistenza specialistica ambulatoriale (compreso pronto soccorso non seguito da ricovero)	
B0320	580111	Prestazioni di assistenza riabilitativa	
B0453	580112	Prestazioni di assistenza termale	
B0370	580113	Prestazioni di assistenza integrativa e protesica	
B0453	580114	Prestazioni per medicina dei servizi e altri servizi assistenziali	
B0453	580115	Prestazioni per servizi di elisoccorso e trasporto con ambulanza	
B0453	580116	Prestazioni trasporto organi, sangue e campioni biologici	
B0420	580117	Prestazioni per somministrazione diretta di farmaci	
B0453	580118	Prestazioni per servizi sanità pubblica veterinaria	
	5802	**COSTI PER ASSISTENZA FARMACEUTICA DA ALTRI SOGGETTI PUBBLICI DELLA REGIONE**	-
B0231	580201	Assistenza farmaceutica convenzionata da farmacie pubbliche	
	5803	**COSTI PER ASSISTENZA SPECIALISTICA AMBULATORIALE DA ALTRI SOGGETTI PUBBLICI DELLA REGIONE**	712.634,58
B0250	580301	Prestazioni di assistenza specialistica ambulatoriale da IRCCS pubblici	
B0250	580302	Prestazioni di assistenza specialistica ambulatoriale da Policlinici Universitari Pubblici	712.634,58
B0250	580303	Prestazioni di assistenza di pronto soccorso non seguite da ricovero da IRCCS pubblici	
B0250	580304	Prestazioni di assistenza di pronto soccorso non seguite da ricovero da Policlinici Universitari Pubblici	
	5804	**COSTI PER ASSISTENZA RIABILITATIVA DA ALTRI SOGGETTI PUBBLICI DELLA REGIONE**	-
B0300	580401	Prestazioni di assistenza riabilitativa a favore di soggetti portatori di disabilità fisiche da IRCCS pubblici	
B0300	580402	Prestazioni di assistenza riabilitativa a favore di soggetti portatori di disabilità psichiche da IRCCS pubblici	
B0300	580403	Prestazioni di assistenza riabilitativa a favore di soggetti portatori di disabilità sensoriali da IRCCS pubblici	
B0300	580404	Prestazioni di assistenza riabilitativa a favore di soggetti portatori di disabilità miste da IRCCS pubblici	
B0300	580405	Prestazioni di assistenza riabilitativa a favore di soggetti portatori di disabilità fisiche da Policlinici Universitari Pubblici	
B0300	580406	Prestazioni di assistenza riabilitativa a favore di soggetti portatori di disabilità psichiche da Policlinici Universitari Pubblici	
B0300	580407	Prestazioni di assistenza riabilitativa a favore di soggetti portatori di disabilità sensoriali da Policlinici Universitari Pubblici	
B0300	580408	Prestazioni di assistenza riabilitativa a favore di soggetti portatori di disabilità miste da Policlinici Universitari Pubblici	
	5805	**COSTI PER ASSISTENZA INTEGRATIVA E PROTESICA DA ALTRI SOGGETTI PUBBLICI DELLA REGIONE**	-
B0360	580501	Prestazioni di assistenza integrativa diversa	
B0360	580502	Prestazioni assistenza protesica	
	5806	**COSTI PER ASSISTENZA OSPEDALIERA DA ALTRI SOGGETTI PUBBLICI DELLA REGIONE**	-
B0400	580601	Prestazioni di assistenza di ricovero ordinario e diurno da IRCCS pubblici	
B0400	580602	Prestazioni di assistenza di riabilitazione in regime di ricovero da IRCCS pubblici	

CONTO ECONOMICO ANALITICO 2007

I.F.O.

	IMPORTI
(A) VALORE DELLA PRODUZIONE	127.906.793,04
CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO	18.536.156,17
PROVENTI E RICAVI DIVERSI	1.108.072,24
CONCORSI, RECUPERI, RIMBORSI PER ATTIVITA' TIPICHE	1.304.640,23
COMPARTECIPAZIONE ALLA SPESA PER PRESTAZIONI SANITARIE	3.622.578,12
COSTI CAPITALIZZATI	11.805.773,34
RICAVI E PROVENTI PER SERVIZI SOCIOSANITARI	91.529.572,94
(B) COSTI DELLA PRODUZIONE	170.959.925,40
ACQUISTO DI BENI SANITARI	39.499.169,83
ACQUISTO DI BENI NON SANITARI	1.442.059,64
ACQUISTO DI SERVIZI SANITARI	14.100.550,61
ACQUISTO DI SERVIZI NON SANITARI	23.283.345,20
MANUTENZIONI E RIPARAZIONI	9.055.697,85
GODIMENTO BENI DI TERZI	807.602,41
COSTI PERSONALE	61.119.446,71
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	5.901.422,60
AMMORTAMENTI	11.805.773,34
SVALUTAZIONI	-
VARIAZIONI DELLE RIMANENZE	- 288.236,79
ACCANTONAMENTI TIPICI DELL'ESERCIZIO	4.233.094,00
(A-B) DIFFERENZA TRA VALORE E COSTO DELLA PRODUZIONE	- 43.053.132,36
(C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	- 1.622.582,49
(D) RETTIFICHE DI VALORE ALLE ATTIVITA' FINANZIARIE	-
(E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	123.783,79
RISULTATO DELL'ESERCIZIO PRIMA DELLE IMPOSTE	- 44.551.931,06
IMPOSTE DELL'ESERCIZIO	5.588.090,95
RISULTATO DELL'ESERCIZIO	- 50.140.022,01

COD CE	MASTRO-CONTO-SOTTOCONTO		
B0400	580603	Prestazioni di assistenza di lungodegenza in regime di ricovero da IRCCS pubblici	
B0400	580604	Prestazioni di assistenza di ospedalizzazione domiciliare da IRCCS pubblici	
B0400	580605	Prestazioni di assistenza di ricovero ordinario e diurno da Policlinici Universitari Pubblici	
B0400	580606	Prestazioni di assistenza lungodegenza in regime di ricovero da Policlinici Universitari Pubblici	
B0400	580607	Prestazioni di assistenza di riabilitazione in regime di ricovero da Policlinici Universitari Pubblici	
B0400	580608	Prestazioni di assistenza di ospedalizzazione domiciliare da Policlinici Universitari Pubblici	
	5807	**COSTI PER SERVIZI DI ASSISTENZA E SOCIO SANITARI DA ALTRI SOGGETTI PUBBLICI DELLA REGIONE**	-
B0452	580701	Assistenza per medicina dei servizi	
B0452	580702	Assistenza psichiatrica	
B0452	580703	Assistenza geriatrica	
B0452	580704	Assistenza tossicodipendenti e alcolisti	
B0452	580705	Assistenza idrotermale	
B0452	580706	Assistenza resa in Hospice	
	5808	**COSTI PER CONSULENZE SOCIO SANITARIE DA SOGGETTI PUBBLICI**	-
B0520	580801	Prestazioni di consulenza socio sanitaria da aziende sanitarie ed ospedaliere della Regione	
B0520	580802	Prestazioni di consulenza socio sanitaria da aziende sanitarie ed ospedaliere extra Regione	
B0520	580803	Prestazioni di consulenza socio sanitaria da altri soggetti pubblici della regione	
	5809	**COSTI PER SERVIZI SANITA' PUBBLICA VETERINARIA DA ALTRI SOGGETTI PUBBLICI DELLA REGIONE**	-
B0452	580901	Costi per anagrafe canina	
B0452	580902	Costi veterinari per vaccinazioni	
B0452	580903	Mantenimento degli animali a gestione diretta	
B0452	580904	Mantenimento degli animali in convenzione	
B0452	580905	Abbattimento di animali infetti	
B0452	580906	Altri costi per consulenze e convenzioni	
	59	***COSTI PER PRESTAZIONI E SERVIZI SOCIO SANITARI DA PRIVATI***	7.147.174,31
	5900	**COSTI PER ASSISTENZA SANITARIA DI BASE**	-
B0221	590001	Costi per assistenza medico-generica	
B0221	590002	Costi per assistenza medico-pediatrica	
B0221	590003	Costi per assistenza ostetrica ed infermieristica	
B0221	590004	Consultori familiari	
B0221	590005	Costi per assistenza domiciliare integrata	
B0221	590006	Costi per guardia medica turistica	
B0221	590007	Costi per guardia medica festiva e notturna	
	5901	**COSTI PER ASSISTENZA FARMACEUTICA**	-
B0231	590101	Costi per farmacie convenzionate	
B0231	590102	Costi indennità di residenza alle farmacie rurali	
	5902	**COSTI PER ASSISTENZA SPECIALISTICA AMBULATORIALE**	-
B0280	590201	Prestazioni di assistenza specialistica ambulatoriale da Policlinici Universitari Privati	
B0280	590202	Prestazioni di assistenza specialistica ambulatoriale da IRCCS privati	
B0280	590203	Prestazioni di assistenza specialistica ambulatoriale da Case di Cura accreditate	
B0280	590204	Prestazioni di assistenza specialistica ambulatoriale da Ospedali classificati	

CONTO ECONOMICO ANALITICO 2007

I.F.O.

	IMPORTI
(A) VALORE DELLA PRODUZIONE	127.906.793,04
CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO	18.536.156,17
PROVENTI E RICAVI DIVERSI	1.108.072,24
CONCORSI, RECUPERI, RIMBORSI PER ATTIVITA' TIPICHE	1.304.640,23
COMPARTECIPAZIONE ALLA SPESA PER PRESTAZIONI SANITARIE	3.622.578,12
COSTI CAPITALIZZATI	11.805.773,34
RICAVI E PROVENTI PER SERVIZI SOCIOSANITARI	91.529.572,94
(B) COSTI DELLA PRODUZIONE	170.959.925,40
ACQUISTO DI BENI SANITARI	39.499.189,83
ACQUISTO DI BENI NON SANITARI	1.442.059,64
ACQUISTO DI SERVIZI SANITARI	14.100.550,61
ACQUISTO DI SERVIZI NON SANITARI	23.283.345,20
MANUTENZIONI E RIPARAZIONI	9.055.697,85
GODIMENTO BENI DI TERZI	807.602,41
COSTI PERSONALE	61.119.446,71
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	5.901.422,60
AMMORTAMENTI	11.805.773,34
SVALUTAZIONI	-
VARIAZIONI DELLE RIMANENZE	- 288.236,79
ACCANTONAMENTI TIPICI DELL'ESERCIZIO	4.233.094,00
(A-B) DIFFERENZA TRA VALORE E COSTO DELLA PRODUZIONE	- 43.053.132,36
(C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	- 1.622.582,49
(D) RETTIFICHE DI VALORE ALLE ATTIVITA' FINANZIARIE	-
(E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	123.783,79
RISULTATO DELL'ESERCIZIO PRIMA DELLE IMPOSTE	- 44.551.931,06
IMPOSTE DELL'ESERCIZIO	5.588.090,95
RISULTATO DELL'ESERCIZIO	- 50.140.022,01

COD CE	MASTRO-CONTO-SOTTOCONTO		
B0280	590205	Prestazioni di assistenza specialistica ambulatoriale da ambulatori e laboratori accreditati	
B0280	590206	Prestazioni di assistenza di pronto soccorso non seguite da ricovero da Policlinici Universitari Privati	
B0280	590207	Prestazioni di assistenza di pronto soccorso non seguite da ricovero da IRCCS privati	
B0280	590208	Prestazioni di assistenza di pronto soccorso non seguite da ricovero da Case di Cura Accreditate	
B0280	590209	Prestazioni di assistenza di pronto soccorso non seguite da ricovero da Ospedali classificati	
	5903	COSTI PER ASSISTENZA RIABILITATIVA	-
B0330	590301	Prestazioni di assistenza riabilitativa a favore di soggetti portatori di disabilità fisiche da IRCCS privati	
B0330	590302	Prestazioni di assistenza riabilitativa a favore di soggetti portatori di disabilità fisiche da Case di Cura accreditate	
B0330	590303	Pretsaioni di assistenza riabilitativa a favore di soggetti portatori di disabilità fisiche da altri centri di riabilitazione accreditati	
B0330	590304	Prestazioni di assistenza riabilitativa a favore di soggetti portatori di disabilità psichiche da IRCCS privati	
B0330	590305	Prestazioni di assistenza riabilitativa a favore di soggetti portatori di disabilità psichiche da Case di Cura accreditate	
B0330	590306	Prestazioni di assistenza riabilitativa a favore di soggetti portatori di disabilità psichiche da altri centri di riabilitazione	
B0330	590307	Prestazioni di assistenza riabilitativa a favore di soggetti portatori di disabilità sensoriali da IRCCS privati	
B0330	590308	Prestazioni di assistenza riabilitativa a favore di soggetti portatori di disabilità sensoriali da Case di Cura Accreditate	
B0330	590309	Prestazioni di assistenza riabilitativa a favore di soggetti portatori di disabilità sensoriali da altri centri di riabilitazione	
B0330	590310	Prestazioni di assistenza riabilitativa a favore di soggetti portatori di disabilità miste da IRCCS privati	
B0330	590311	Prestazioni di assistenza riabilitativa a favore di soggetti portatori di disabilità miste da Case di Cura accreditate	
B0330	590312	Prestazioni di assistenza riabilitativa a favore di soggetti portatori di disabilità miste da altri centri di riabilitazione	
B0330	590313	Prestazioni di assistenza riabilitativa in istituti ex art 26 L.833/78	
	5904	COSTI PER ASSISTENZA INTEGRATIVA	-
B0380	590401	Prestazioni di assistenza integrativa diversa	
B0380	590402	Prestazioni di assistenza protesica	
	5905	COSTI PER ASSISTENZA OSPEDALIERA	-
B0430	590501	Prestazioni di assistenza di ricovero ordinario e diurno da IRCCS privati	
B0430	590502	Prestazioni di assistenza di ricovero ordinario e diurno da Ospedali classificati	
B0430	590503	Prestazioni di assistenza di ricovero ordinario e diurno da Policlinici Universitari Privati	
B0430	590504	Prestazioni di assistenza di ricovero ordinario e diurno da Case di Cura accreditate	
B0430	590505	Prestazioni di assistenza di riabilitazione in regime di ricovero da IRCCS privati	
B0430	590506	Prestazioni di assistenza di riabilitazione in regime di ricovero da Ospedali classificati	
B0430	590507	Prestazioni di assistenza di riabilitazione in regime di ricovero da Policlinici Universitari privati	
B0430	590508	Prestazioni di assistenza di riabilitazione in regime di ricovero da Case di Cura accreditate	
B0430	590509	Prestazioni di assistenza di lungodegenza in regime di ricovero da IRCCS privati	
B0430	590510	Prestazioni di assistenza di lungodegenza in regime di ricovero da Ospedali classificati	
B0430	590511	Prestazioni di assistenza di lungodegenza in regime di ricovero da Policlinici Universitari privati	
B0430	590512	Prestazioni di assistenza di lungodegenza in regime di ricovero da Case di Cura accreditate	
B0430	590513	Prestazioni di assistenza di ospedalizzazione domiciliare da IRCCS privati	
B0430	590514	Prestazioni di assistenza di ospedalizzazione domiciliare da Ospedali classificati	
B0430	590515	Prestazioni di assistenza di ospedalizzazione domiciliare da Policlinici Universitari privati	

CONTO ECONOMICO ANALITICO 2007

I.F.O.

	IMPORTI
(A) VALORE DELLA PRODUZIONE	**127.906.793,04**
CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO	18.536.156,17
PROVENTI E RICAVI DIVERSI	1.106.072,24
CONCORSI, RECUPERI, RIMBORSI PER ATTIVITA' TIPICHE	1.304.640,23
COMPARTECIPAZIONE ALLA SPESA PER PRESTAZIONI SANITARIE	3.622.578,12
COSTI CAPITALIZZATI	11.805.773,34
RICAVI E PROVENTI PER SERVIZI SOCIOSANITARI	91.529.572,94
(B) COSTI DELLA PRODUZIONE	**170.959.925,40**
ACQUISTO DI BENI SANITARI	39.499.169,83
ACQUISTO DI BENI NON SANITARI	1.442.059,64
ACQUISTO DI SERVIZI SANITARI	14.100.550,61
ACQUISTO DI SERVIZI NON SANITARI	23.283.345,20
MANUTENZIONI E RIPARAZIONI	9.055.697,85
GODIMENTO BENI DI TERZI	807.602,41
COSTI PERSONALE	61.119.446,71
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	5.901.422,60
AMMORTAMENTI	11.805.773,34
SVALUTAZIONI	-
VARIAZIONI DELLE RIMANENZE	- 288.236,79
ACCANTONAMENTI TIPICI DELL'ESERCIZIO	4.233.094,00
(A-B) DIFFERENZA TRA VALORE E COSTO DELLA PRODUZIONE	**- 43.053.132,36**
(C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	**- 1.622.582,49**
(D) RETTIFICHE DI VALORE ALLE ATTIVITA' FINANZIARIE	-
(E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	**123.783,79**
RISULTATO DELL'ESERCIZIO PRIMA DELLE IMPOSTE	**- 44.551.931,06**
IMPOSTE DELL'ESERCIZIO	5.588.090,95
RISULTATO DELL'ESERCIZIO	**- 50.140.022,01**

COD CE	MASTRO-CONTO-SOTTOCONTO		
_	**5906**	**COSTI PER ASSISTENZA SPECIALISTICA SUMAI**	-
B0280	590601	Costi per prestazioni specialistica Sumai	
_	**5907**	**COSTI PER ALTRI SERVIZI DI ASSISTENZA**	-
B0460	590701	Costi per medicina dei servizi	
B0460	590702	Costi per assistenza psichiatrica	
B0460	590703	Costi per assistenza geriatrica	
B0460	590704	Costi per assistenza tossicodipendenti e alcolisti	
B0460	590705	Costi per assistenza idrotermale	
B0460	590706	Assistenza resa in Hospice	
_	**5908**	**COSTI PER SERVIZI SANITA' VETERINARIA**	-
B0460	590801	Costi per profilassi veterinaria	
B0460	590802	Costi per servizi di raccolta animali randagi	
B0460	590803	Costi per mantenimento in pensione	
B0460	590804	Abbattimento di animali infetti	
B0460	590805	Altri costi per consulenze	
_	**5909**	**COSTI PER LIBERA PROFESSIONE**	7.010.137,00
B0470	590901	Compensi per libera professione (intramoenia)	7.010.137,00
B0470	590902	Oneri sociali su compensi libero professionali a carico azienda	
_	**5910**	**COSTI PER CONSULENZE SOCIO SANITARIE DA PRIVATI**	137.037,31
B0520	591001	Consulenze da privati	137.037,31
B0520	591002	Compensi ai dipendenti ex art.55 c.1 lett.c) e d) CCNL 8/6/2000	
B0520	591003	Incentivi per il personale di comparto per collaborazioni a consulenze sanitarie	
	60	***COSTI PER ALTRI SERVIZI SANITARI DA PUBBLICO***	-
_	**6000**	**COSTI PER E SERVIZI SOCIO SANITARI DA PUBBLICO**	-
B0550	600001	Costi per servizi di pronto soccorso e trasporto ammalati	
B0560	600002	Costi per servizi di trasporto ammalati non relativo a servizi di emergenza	
B0550	600003	Costi per servizi di elisoccorso	
B0550	600004	Costi per servizi emergenza 118	
B0560	600005	Costi per trasporto organi	
B0560	600006	Costi per trasporto sangue	
B0560	600007	Costi per trasporto campioni biologici	
	61	***COSTI PER ALTRI SERVIZI SANITARI DA PRIVATI***	3.341.531,34
_	**6100**	**COSTI PER ALTRI SERVIZI SOCIO SANITARI DA PRIVATI**	3.341.531,34
B0550	610001	Costi per servizi di pronto soccorso e trasporto ammalati	
B0560	610002	Costi per servizi di trasporto ammalati non relativo a servizi di emergenza	1.327.996,29
B0550	610003	Costi per servizi di elisoccorso	
B0550	610004	Costi per servizi emergenza 118	
B0560	610005	Costi per trasporto organi	
B0560	610006	Costi per trasporto sangue	
B0560	610007	Costi per trasporto campioni biologici	
B0570	610008	Costi per personale tirocinante	
B0570	610009	Costi per personale borsista	
B0570	610010	Costi personale interinale con mansioni sanitarie	2.013.535,05

CONTO ECONOMICO ANALITICO 2007

I.F.O.

	IMPORTI
(A) VALORE DELLA PRODUZIONE	127.906.793,04
CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO	18.536.155,17
PROVENTI E RICAVI DIVERSI	1.108.072,24
CONCORSI, RECUPERI, RIMBORSI PER ATTIVITA' TIPICHE	1.304.640,23
COMPARTECIPAZIONE ALLA SPESA PER PRESTAZIONI SANITARIE	3.622.578,12
COSTI CAPITALIZZATI	11.805.773,34
RICAVI E PROVENTI PER SERVIZI SOCIOSANITARI	91.529.572,94
(B) COSTI DELLA PRODUZIONE	170.959.925,40
ACQUISTO DI BENI SANITARI	39.499.169,83
ACQUISTO DI BENI NON SANITARI	1.442.059,64
ACQUISTO DI SERVIZI SANITARI	14.100.550,61
ACQUISTO DI SERVIZI NON SANITARI	23.283.345,20
MANUTENZIONI E RIPARAZIONI	9.055.697,85
GODIMENTO BENI DI TERZI	807.602,41
COSTI PERSONALE	61.119.446,71
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	5.901.422,60
AMMORTAMENTI	11.805.773,34
SVALUTAZIONI	-
VARIAZIONI DELLE RIMANENZE	- 288.236,79
ACCANTONAMENTI TIPICI DELL'ESERCIZIO	4.233.094,00
(A-B) DIFFERENZA TRA VALORE E COSTO DELLA PRODUZIONE	- 43.053.132,36
(C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	- 1.622.582,49
(D) RETTIFICHE DI VALORE ALLE ATTIVITA' FINANZIARIE	-
(E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	123.783,79
RISULTATO DELL'ESERCIZIO PRIMA DELLE IMPOSTE	- 44.551.931,06
IMPOSTE DELL'ESERCIZIO	5.588.090,95
RISULTATO DELL'ESERCIZIO	- 50.140.022,01

COD CE	MASTRO-CONTO-SOTTOCONTO		
B0570	610011	Costi per personale religioso non dipendente con mansioni sanitarie	
B0570	610012	Costi per canoni "contratti multiservizio"	
	62	***COSTI PER INIZIATIVE PROGRAMMATICHE FINANZIATE DA SOGGETTI PUBBLICI***	-
	6200	**COSTI PER INIZIATIVE DI FORMAZIONE, QUALIFICAZIONE E RIQUALIFICAZIONE DEL PERSONALE**	-
B0570	620001		
B0570	620002		
	6201	**COSTI PER RICERCA SCIENTIFICA**	-
B0570	620101		
B0570	620102		
	6202	**COSTI PER INIZIATIVE DI EDUCAZIONE SANITARIA**	-
B0570	620201		
B0570	620202		
	6203	**COSTI PER ALTRE ATTIVITA'**	-
B0570	620301		
B0570	620302		
	63	***COSTI PER INIZIATIVE PROGRAMMATICHE FINANZIATE DA SOGGETTI PRIVATI***	2.824.647,85
	6300	**COSTI PER INIZIATIVE DI FORMAZIONE, QUALIFICAZIONE E RIQUALIFICAZIONE DEL PERSONALE**	-
B0570	630001		
B0570	630002		
	6301	**COSTI PER RICERCA SCIENTIFICA**	2.824.647,85
B0570	630101	Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie	2.824.647,85
B0570	630102		
	6302	**COSTI PER INIZIATIVE DI EDUCAZIONE SANITARIA**	-
B0570	630201		
B0570	630202		
	6303	**COSTI PER ALTRE ATTIVITA'**	-
B0570	630301		
B0570	630302		
	64	***COSTI PER RIMBORSI, ASSEGNI E CONTRIBUTI A SOGGETTI PUBBLICI***	-
	6400	**ASSEGNI E CONTRIBUTI**	-
B0500	640001	Rimborsi e contributi ad associazioni od enti pubblici	
B0500	640002	Contributi 8% all'Istituto Zooprofilattico per direttiva CEE	
B0500	640003	Contributi 2% al Ministero della Sanità per direttiva CEE	
	6401	**RIMBORSI E CONCORSI PER PRESTAZIONI SOCIO SANITARIE**	-
B0500	640101	Rimborsi e concorsi per prestazioni di ricovero all'estero	
B0500	640102	Rimborsi per abbattimento animali	
B0500	640103	Rimborsi per altra assistenza extra ricovero	
	65	***COSTI PER RIMBORSI, ASSEGNI E CONTRIBUTI A SOGGETTI PRIVATI***	74.562,53
	6500	**ASSEGNI E CONTRIBUTI**	74.562,53
B0490	650001	Contributi ad associazioni od enti che svolgono attività di supporto sociale	64.646,03
B0490	650002	Contributi ad associazioni di volontariato	9.916,50
B0500	650003	Contributi ad aziende e agli utenti per l'inserimento lavorativo di categorie svantaggiate	
B0500	650004	Assegni per obiettori di coscienza	

CONTO ECONOMICO ANALITICO 2007

I.F.O.

	IMPORTI
(A) VALORE DELLA PRODUZIONE	**127.906.793,04**
CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO	18.536.156,17
PROVENTI E RICAVI DIVERSI	1.108.072,24
CONCORSI, RECUPERI, RIMBORSI PER ATTIVITA' TIPICHE	1.304.640,23
COMPARTECIPAZIONE ALLA SPESA PER PRESTAZIONI SANITARIE	3.622.578,12
COSTI CAPITALIZZATI	11.805.773,34
RICAVI E PROVENTI PER SERVIZI SOCIOSANITARI	91.529.572,94
(B) COSTI DELLA PRODUZIONE	**170.959.925,40**
ACQUISTO DI BENI SANITARI	39.499.169,83
ACQUISTO DI BENI NON SANITARI	1.442.059,64
ACQUISTO DI SERVIZI SANITARI	14.100.550,61
ACQUISTO DI SERVIZI NON SANITARI	23.283.345,20
MANUTENZIONI E RIPARAZIONI	9.055.697,85
GODIMENTO BENI DI TERZI	807.602,41
COSTI PERSONALE	61.119.446,71
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	5.901.422,60
AMMORTAMENTI	11.805.773,34
SVALUTAZIONI	-
VARIAZIONI DELLE RIMANENZE	- 288.236,79
ACCANTONAMENTI TIPICI DELL'ESERCIZIO	4.233.094,00
(A-B) DIFFERENZA TRA VALORE E COSTO DELLA PRODUZIONE	**- 43.053.132,36**
(C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	**- 1.622.582,49**
(D) RETTIFICHE DI VALORE ALLE ATTIVITA' FINANZIARIE	**-**
(E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	**123.783,79**
RISULTATO DELL'ESERCIZIO PRIMA DELLE IMPOSTE	**- 44.551.931,06**
IMPOSTE DELL'ESERCIZIO	5.588.090,95
RISULTATO DELL'ESERCIZIO	**- 50.140.022,01**

COD CE	MASTRO-CONTO-SOTTOCONTO		
B0500	650005	Contributi ad associazioni per raccolta sangue	
	6501	**RIMBORSI E CONCORSI PER PRESTAZIONI SOCIO SANITARIE**	-
B0500	650101	Rimborsi e concorsi agli assistiti per prestazioni di ricovero in Italia	
B0500	650102	Rimborsi e concorsi agli assistiti per prestazioni di ricovero all'estero	
B0500	650103	Rimborsi per abbattimento animali	
B0500	650104	Rimborsi per altra assistenza extra ricovero	
	66	***COSTI PER SERVIZI NON SANITARI DA PUBBLICO***	-
	6600	**COSTI PER CONSULENZE NON SANITARIE**	-
B0530	660001	Costi per consulenze tecniche	
B0530	660002	Costi per consulenze amministrative	
	67	***COSTI PER E SERVIZI NON SANITARI DA PRIVATI***	23.283.345,20
	6700	**COSTI PER SERVIZI DI CONSULENZA**	788.562,93
B0530	670001	Costi per consulenze legali	
B0530	670002	Costi per consulenza amministrative	788.562,93
B0530	670003	Costi per consulenze fiscali	
B0530	670004	Costi per consulenze tecniche	
B0530	670005	Compensi ai dipendenti ex art.62 c.2 del CCNL 8/6/00	
B0530	670006	Incentivi al personale di comparto per collaborazioni consulenze non sanitarie	
	6701	**COSTI PER FORMAZIONE ESTERNALIZZATA E NON**	71.629,43
B0580	670101	Indennità per libera docenza del personale dipendente	
B0580	670102	Compensi a docenti esterni	71.629,43
	6702	**COSTI PER UTENZE**	5.311.288,81
B0680	670201	Energia elettrica e forza motrice	3.223.211,09
B0670	670202	Telefonia mobile	
B0670	670203	Telefonia fissa e telecomunicazioni	595.435,40
B0680	670204	Approvvigionamento acqua	400.090,09
B0680	670205	Approvvigionamento gas	1.092.552,23
	6703	**COSTI PER SERVIZI TIPICI ESTERNALIZZATI**	12.180.427,87
B0600	670301	Servizio lavanderia	1.050.365,42
B0610	670302	Servizio pulizia	3.294.679,61
B0660	670303	Servizio smaltimento rifiuti normali	873.607,84
B0660	670304	Servizio smaltimento rifiuti speciali	997.061,34
B0620	670305	Servizio mensa	1.731.161,80
B0630	670306	Servizio riscaldamento	1.075.229,29
B0690	670307	Servizio vigilanza	1.949.585,20
B0640	670308	Servizio elaborazione dati	215.606,20
B0650	670309	Servizio trasporti	993.131,17
B0640	670310	Servizio di assistenza tecnico programmatica	
	6704	**COSTI PER ALTRI SERVIZI**	4.931.436,16
B0690	670401	Commissioni e spese bancarie	
B0690	670402	Servizio di tesoreria	
B0690	670403	Servizio recupero crediti	
B0690	670404	Costi per altri servizi	4.931.436,16

CONTO ECONOMICO ANALITICO 2007

I.F.O.

	IMPORTI
(A) VALORE DELLA PRODUZIONE	**127.906.793,04**
CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO	18.536.156,17
PROVENTI E RICAVI DIVERSI	1.108.072,24
CONCORSI, RECUPERI, RIMBORSI PER ATTIVITA' TIPICHE	1.304.640,23
COMPARTECIPAZIONE ALLA SPESA PER PRESTAZIONI SANITARIE	3.622.578,12
COSTI CAPITALIZZATI	11.805.773,34
RICAVI E PROVENTI PER SERVIZI SOCIOSANITARI	91.529.572,94
(B) COSTI DELLA PRODUZIONE	**170.959.925,40**
ACQUISTO DI BENI SANITARI	39.499.169,83
ACQUISTO DI BENI NON SANITARI	1.442.059,64
ACQUISTO DI SERVIZI SANITARI	14.100.550,61
ACQUISTO DI SERVIZI NON SANITARI	23.283.345,20
MANUTENZIONI E RIPARAZIONI	9.055.697,85
GODIMENTO BENI DI TERZI	807.602,41
COSTI PERSONALE	61.119.446,71
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	5.901.422,60
AMMORTAMENTI	11.805.773,34
SVALUTAZIONI	-
VARIAZIONI DELLE RIMANENZE	- 288.236,79
ACCANTONAMENTI TIPICI DELL'ESERCIZIO	4.233.094,00
(A-B) DIFFERENZA TRA VALORE E COSTO DELLA PRODUZIONE	**- 43.053.132,36**
(C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	**- 1.622.582,49**
(D) RETTIFICHE DI VALORE ALLE ATTIVITA' FINANZIARIE	-
(E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	**123.783,79**
RISULTATO DELL'ESERCIZIO PRIMA DELLE IMPOSTE	**- 44.551.931,06**
IMPOSTE DELL'ESERCIZIO	5.588.090,95
RISULTATO DELL'ESERCIZIO	**- 50.140.022,01**

COD CE	MASTRO-CONTO-SOTTOCONTO		
B0690	670405	Personale religioso adibito a mansioni non sanitarie	
B0690	670406	Costi personale interinale con mansioni non sanitarie	
B0690	670407	Verifica e controlli da Arpa	
		MANUTENZIONE E RIPARAZIONE	9.055.697,85
	68	***MANUTENZIONE E RIPARAZIONE***	9.055.697,85
	6800	**MANUTENZIONE E RIPARAZIONE IMMOBILI E LORO PERTINENZE**	2.528.095,94
B0710	680001	Terreni	
B0710	680002	Fabbricati disponibili	
B0710	680003	Fabbricati indisponibili	2.528.095,94
B0710	680004	Costruzioni leggere disponibili	
B0710	680005	Costruzioni leggere indisponibili	
	6801	**MANUTENZIONE E RIPARAZIONE IMPIANTI E MACCHINARI**	2.655.389,75
B0730	680101	Impianti sanitari	2.655.389,75
B0730	680102	Impianti generici	
B0730	680103	Macchinari sanitari	
B0730	680104	Macchinari	
	6802	**MANUTENZIONE E RIPARAZIONE ATTREZZATURE TECNICO-SCIENTIFICHE E SANITARIE**	3.478.004,95
B0730	680201	Attrezzature sanitarie e scientifiche	3.478.004,95
B0730	680202	Attrezzature generiche	
	6803	**MANUTENZIONE E RIPARAZIONE MOBILI E ARREDI**	82.107,46
B0720	680301	Mobili	
B0720	680302	Arredi	
B0720	680303	Mobili d'ufficio	82.107,46
B0720	680304	Beni di elevato valore artistico	
	6804	**MANUTENZIONE E RIPARAZIONE MACCHINE D'UFFICIO**	312.099,75
B0720	680401	Macchine per ufficio elettriche ed elettroniche	
B0720	680402	Macchine per ufficio ordinarie	
B0720	680403	Hardware ed attrezzature EDP	
B0720	680404	Altri beni materiali	312.099,75
	6805	**MANUTENZIONE E RIPARAZIONE AEROMOBILI AUTOMEZZI E AUTOVEICOLI**	-
B0740	680501	Elicotteri	
B0740	680502	Ambulanze servizio 118	
B0740	680503	Ambulanze	
B0740	680504	Autoveicoli e mezzi di trasporto destinati alle persone	
B0740	680505	Autocarri	
B0740	680506	Autovetture	
B0740	680507	Motoveicoli e simili	
B0740	680508	Natanti	
B0740	680509	Automezzi speciali	

CONTO ECONOMICO ANALITICO 2007

I.F.O.

	IMPORTI
(A) VALORE DELLA PRODUZIONE	**127.906.793,04**
CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO	18.536.156,17
PROVENTI E RICAVI DIVERSI	1.108.072,24
CONCORSI, RECUPERI, RIMBORSI PER ATTIVITA' TIPICHE	1.304.640,23
COMPARTECIPAZIONE ALLA SPESA PER PRESTAZIONI SANITARIE	3.622.578,12
COSTI CAPITALIZZATI	11.805.773,34
RICAVI E PROVENTI PER SERVIZI SOCIOSANITARI	91.529.572,94
(B) COSTI DELLA PRODUZIONE	**170.959.925,40**
ACQUISTO DI BENI SANITARI	39.499.169,83
ACQUISTO DI BENI NON SANITARI	1.442.059,64
ACQUISTO DI SERVIZI SANITARI	14.100.550,61
ACQUISTO DI SERVIZI NON SANITARI	23.283.345,20
MANUTENZIONI E RIPARAZIONI	9.055.697,85
GODIMENTO BENI DI TERZI	807.602,41
COSTI PERSONALE	61.119.446,71
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	5.901.422,60
AMMORTAMENTI	11.805.773,34
SVALUTAZIONI	-
VARIAZIONI DELLE RIMANENZE	- 288.236,79
ACCANTONAMENTI TIPICI DELL'ESERCIZIO	4.233.094,00
(A-B) DIFFERENZA TRA VALORE E COSTO DELLA PRODUZIONE	**- 43.053.132,36**
(C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	**- 1.622.582,49**
(D) RETTIFICHE DI VALORE ALLE ATTIVITA' FINANZIARIE	**-**
(E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	**123.783,79**
RISULTATO DELL'ESERCIZIO PRIMA DELLE IMPOSTE	**- 44.551.931,06**
IMPOSTE DELL'ESERCIZIO	5.588.090,95
RISULTATO DELL'ESERCIZIO	**- 50.140.022,01**

COD CE	MASTRO-CONTO-SOTTOCONTO		
		GODIMENTO BENI DI TERZI	807.602,41
	69	***GODIMENTO BENI DI TERZI***	807.602,41
	6900	**GODIMENTO BENI DI TERZI**	807.602,41
B0760	690001	Fitti passivi	
B0770	690002	Canoni di noleggio per centri elettrocontabili ed assimilati	
B0770	690003	Canoni di noleggio per attrezzature tecnico sanitarie	747.157,35
B0781	690004	Canoni leasing finanziario	
B0780	690005	Canoni leasing operativo	60.445,06
B0790	690006	Altri canoni	
		COSTI PERSONALE SANITARIO	50.373.616,83
	70	***COSTI DEL PERSONALE SANITARIO***	50.373.616,83
	7000	**COSTI DEL PERSONALE SANITARIO**	50.373.616,83
B0800	700001	Competenze fisse	35.623.452,33
B0800	700002	Compensi per lavoro straordinario	2.294.492,77
B0800	700003	Indennità variabili	837.893,77
B0800	700004	Premi e incentivazioni	810.681,85
B0800	700005	Oneri sociali	10.807.096,11
B0990	700006	Accantonamento TFR	
		COSTI PERSONALE PROFESSIONALE	152.848,48
	71	***COSTI DEL PERSONALE PROFESSIONALE***	152.848,48
	7100	**COSTI DEL PERSONALE PROFESSIONALE**	152.848,48
B0810	710001	Competenze fisse	94.993,98
B0810	710002	Compensi per lavoro straordinario	
B0810	710003	Indennità variabili	10.338,00
B0810	710004	Premi e incentivazioni	
B0810	710005	Oneri sociali	47.516,50
B0990	710006	Accantonamento TFR	
		COSTI PERSONALE TECNICO	4.646.560,43
	72	***COSTI DEL PERSONALE TECNICO***	4.646.560,43
	7200	**COSTI DEL PERSONALE TECNICO**	4.646.560,43
B0820	720001	Competenze fisse	3.119.547,79
B0820	720002	Compensi per lavoro straordinario	324.173,24
B0820	720003	Indennità variabili	69.326,59
B0820	720004	Premi e incentivazioni	115.916,23
B0820	720005	Oneri sociali	1.017.596,58
B0990	720006	Accantonamento TFR	
		COSTI PERSONALE AMMINISTRATIVO	5.946.420,97
	73	***COSTI DEL PERSONALE AMMINISTRATIVO***	5.946.420,97
	7300	**COSTI DEL PERSONALE AMMINISTRATIVO**	5.946.420,97
B0830	730001	Competenze fisse	4.198.411,96
B0830	730002	Compensi per lavoro straordinario	155.210,91
B0830	730003	Indennità variabili	100.599,99
B0830	730004	Premi e incentivazioni	118.466,30

CONTO ECONOMICO ANALITICO 2007 I.F.O.	IMPORTI
(A) VALORE DELLA PRODUZIONE	127.906.793,04
CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO	18.536.156,17
PROVENTI E RICAVI DIVERSI	1.108.072,24
CONCORSI, RECUPERI, RIMBORSI PER ATTIVITA' TIPICHE	1.304.640,23
COMPARTECIPAZIONE ALLA SPESA PER PRESTAZIONI SANITARIE	3.622.578,12
COSTI CAPITALIZZATI	11.805.773,34
RICAVI E PROVENTI PER SERVIZI SOCIOSANITARI	91.529.572,94
(B) COSTI DELLA PRODUZIONE	170.959.925,40
ACQUISTO DI BENI SANITARI	39.499.169,83
ACQUISTO DI BENI NON SANITARI	1.442.059,64
ACQUISTO DI SERVIZI SANITARI	14.100.550,61
ACQUISTO DI SERVIZI NON SANITARI	23.283.345,20
MANUTENZIONI E RIPARAZIONI	9.055.697,85
GODIMENTO BENI DI TERZI	807.602,41
COSTI PERSONALE	61.119.446,71
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	5.901.422,60
AMMORTAMENTI	11.805.773,34
SVALUTAZIONI	-
VARIAZIONI DELLE RIMANENZE	- 288.236,79
ACCANTONAMENTI TIPICI DELL'ESERCIZIO	4.233.094,00
(A-B) DIFFERENZA TRA VALORE E COSTO DELLA PRODUZIONE	- 43.053.132,36
(C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	- 1.622.582,49
(D) RETTIFICHE DI VALORE ALLE ATTIVITA' FINANZIARIE	-
(E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	123.783,79
RISULTATO DELL'ESERCIZIO PRIMA DELLE IMPOSTE	- 44.551.931,06
IMPOSTE DELL'ESERCIZIO	5.588.090,95
RISULTATO DELL'ESERCIZIO	- 50.140.022,01

COD CE	MASTRO-CONTO-SOTTOCONTO		
B0830	730005	Oneri sociali	1.373.731,81
B0990	730006	Accantonamento TFR	
		ALTRI COSTI DEL PERSONALE	
	74	*ALTRI COSTI DEL PERSONALE*	-
_	7400	ALTRI COSTI DEL PERSONALE	-
		ONERI DIVERSI DI GESTIONE	5.901.422,60
	75	*COMPENSI AGLI ORGANI DIRETTIVI*	894.372,53
_	7500	COSTI RIFERITI AL DIRETTORE GENERALE	200.829,36
B0850	750001	Indennità	154.937,04
B0850	750002	Rimborso spese	
B0850	750003	Oneri sociali	45.892,32
B0850	750004	Accantonamento al fondo trattamento di fine mandato	
_	7501	COSTI RIFERITI AL DIRETTORE AMMINISTRATIVO	177.810,45
B0850	750101	Indennità	137.774,73
B0850	750102	Rimborso spese	
B0850	750103	Oneri sociali	40.035,72
B0850	750104	Accantonamento al fondo trattamento di fine mandato	
_	7502	COSTI RIFERITI AL DIRETTORE SANITARIO	438.342,67
B0850	750201	Indennità	404.688,28
B0850	750202	Rimborso spese	
B0850	750203	Oneri sociali	33.654,39
B0850	750204	Accantonamento al fondo trattamento di fine mandato	
_	7503	COSTI RIFERITI AL COLLEGIO SINDACALE	77.390,05
B0850	750301	Indennità	77.390,05
B0850	750302	Rimborso spese	
	76	*SPESE AMMINISTRATIVE*	1.578.934,00
_	7600	SPESE AMMINISTRATIVE	1.578.934,00
B0860	760001	Spese premi assicurativi	1.334.569,42
B0870	760002	Spese per abbonamenti a riviste e pubblicazioni	174.031,02
B0870	760003	Spese per abbonamenti RAI TV INTERNET	
B0870	760004	Spese di pubblicità	70.333,56
	77	*IMPOSTE E TASSE*	115.206,40
_	7700	IMPOSTE E TASSE	115.206,40
Y0020	770001	Imposte comunali	8.550,03
Y0020	770002	Tasse registrazione contratti	23.207,37
Y0020	770003	Tasse di proprietà	204,05
Y0020	770004	Tasse di concessione governative	52.679,37
Y0020	770005	Tassa smaltimento rifiuti	30.565,58
	78	*ALTRI ONERI DI GESTIONE*	3.312.909,67
_	7800	ALTRI ONERI DI GESTIONE	3.312.909,67
B0870	780001	Spese postali	27.779,76
B0870	780002	Spese di rappresentanza	9.232,81
B0861	780003	Spese decreti ingiuntivi, liti, arbitraggi e risarcimenti	395.562,15

CONTO ECONOMICO ANALITICO 2007

I.F.O.

	IMPORTI
(A) VALORE DELLA PRODUZIONE	127.906.793,04
CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO	18.536.156,17
PROVENTI E RICAVI DIVERSI	1.108.072,24
CONCORSI, RECUPERI, RIMBORSI PER ATTIVITA' TIPICHE	1.304.640,23
COMPARTECIPAZIONE ALLA SPESA PER PRESTAZIONI SANITARIE	3.622.578,12
COSTI CAPITALIZZATI	11.805.773,34
RICAVI E PROVENTI PER SERVIZI SOCIOSANITARI	91.529.572,94
(B) COSTI DELLA PRODUZIONE	170.959.925,40
ACQUISTO DI BENI SANITARI	39.499.169,83
ACQUISTO DI BENI NON SANITARI	1.442.059,64
ACQUISTO DI SERVIZI SANITARI	14.100.550,61
ACQUISTO DI SERVIZI NON SANITARI	23.283.345,20
MANUTENZIONI E RIPARAZIONI	9.055.697,85
GODIMENTO BENI DI TERZI	807.602,41
COSTI PERSONALE	61.119.446,71
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	5.901.422,60
AMMORTAMENTI	11.805.773,34
SVALUTAZIONI	-
VARIAZIONI DELLE RIMANENZE	- 288.236,79
ACCANTONAMENTI TIPICI DELL'ESERCIZIO	4.233.094,00
(A-B) DIFFERENZA TRA VALORE E COSTO DELLA PRODUZIONE	- 43.053.132,36
(C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	- 1.622.582,49
(D) RETTIFICHE DI VALORE ALLE ATTIVITA' FINANZIARIE	-
(E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	123.783,79
RISULTATO DELL'ESERCIZIO PRIMA DELLE IMPOSTE	- 44.551.931,06
IMPOSTE DELL'ESERCIZIO	5.588.090,95
RISULTATO DELL'ESERCIZIO	- 50.140.022,01

COD CE	MASTRO-CONTO-SOTTOCONTO		
B0870	780004	Perdite su crediti	
B0870	780005	Costi relativi ad esercizi precedenti per mobilità	
B0870	780006	Rettifiche contabili costi esercizi precedenti	
B0870	780007	Spese condominiali	1.954,81
B0870	780008	Spese commissioni	18.644,54
B0870	780009	Oneri forfettari di transazione	2.859.735,60
		AMMORTAMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	290.555,31
	79	*AMMORTAMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI*	290.555,31
	7900	AMMORTAMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	290.555,31
B0880	790001	Ammortamento costi di impianti e di ampliamento	48.606,80
B0880	790002	Ammortamento costi di ricerca e sviluppo	
B0880	790003	Ammortamento costi di diritti di brevetto	
B0880	790004	Ammortamento costi per acquisto software applicativo acquistato a titolo di proprietà	241.948,51
B0880	790005	Ammortamento costi per acquisto software applicativo acquistato a titolo di licenza d'uso a tempo indeterminato	
B0880	790006	Ammortamento costi diritti di utilizzazione opere di ingegno	
B0880	790007	Ammortamento costi per concessioni dalla pubblica amministrazione o enti pubblici	
B0880	790008	Ammortamento costi relativi alle licenze d'uso amministrative	
B0880	790009	Ammortamento costi per acquisto software applicativo acquistato a titolo di licenza d'uso a tempo determinato	
B0880	790010	Ammortamento costi per acquisti di marchi	
B0880	790011	Ammortamento costi per spese straordinarie su beni di terzi	
B0880	790012	Ammortamento oneri accessori su finanziamenti	
		AMMORTAMENTI DEI FABBRICATI	6.109.158,87
	80	*AMMORTAMENTI DEI FABBRICATI*	6.109.158,87
	8000	AMMORTAMENTI DEI FABBRICATI DISPONIBILI	-
B0900	800001	Fabbricati disponibili	
B0900	800002	Costruzioni leggere disponibili	
	8001	AMMORTAMENTI DEI FABBRICATI INDISPONIBILI	6.109.158,87
B0910	800101	Fabbricati indisponibili	6.109.158,87
B0910	800102	Costruzioni leggere indisponibili	
		AMMORTAMENTI DELLE ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	5.406.059,16
	81	*AMMORTAMENTO DELLE ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI*	5.406.059,16
	8100	AMMORTAMENTO DELLE ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	5.406.059,16
B0920	810001	Impianti sanitari	626.177,44
B0920	810002	Impianti generici	
B0920	810003	Macchinari sanitari	
B0920	810004	Macchinari generici	
B0920	810005	Impianti e macchinari < un milione	
B0920	810006	Attrezzature sanitarie e scientifiche	4.326.799,92
B0920	810007	Attrezzature generiche	35.037,35
B0920	810008	Attrezzature sanitarie e scientifiche < un milione	
B0920	810009	Mobili e arredi	78.230,17
B0920	810010	Mobili d'ufficio	
B0920	810011	Beni di elevato valore artistico	

CONTO ECONOMICO ANALITICO 2007 I.F.O.	IMPORTI
(A) VALORE DELLA PRODUZIONE	127.906.793,04
CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO	18.536.156,17
PROVENTI E RICAVI DIVERSI	1.108.072,24
CONCORSI, RECUPERI, RIMBORSI PER ATTIVITA' TIPICHE	1.304.640,23
COMPARTECIPAZIONE ALLA SPESA PER PRESTAZIONI SANITARIE	3.622.578,12
COSTI CAPITALIZZATI	11.805.773,34
RICAVI E PROVENTI PER SERVIZI SOCIOSANITARI	91.529.572,94
(B) COSTI DELLA PRODUZIONE	170.959.925,40
ACQUISTO DI BENI SANITARI	39.499.169,83
ACQUISTO DI BENI NON SANITARI	1.442.059,64
ACQUISTO DI SERVIZI SANITARI	14.100.550,61
ACQUISTO DI SERVIZI NON SANITARI	23.283.345,20
MANUTENZIONI E RIPARAZIONI	9.055.697,85
GODIMENTO BENI DI TERZI	807.602,41
COSTI PERSONALE	61.119.446,71
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	5.901.422,60
AMMORTAMENTI	11.805.773,34
SVALUTAZIONI	-
VARIAZIONI DELLE RIMANENZE	- 288.236,79
ACCANTONAMENTI TIPICI DELL'ESERCIZIO	4.233.094,00
(A-B) DIFFERENZA TRA VALORE E COSTO DELLA PRODUZIONE	- 43.053.132,36
(C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	- 1.622.582,49
(D) RETTIFICHE DI VALORE ALLE ATTIVITA' FINANZIARIE	-
(E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	123.783,79
RISULTATO DELL'ESERCIZIO PRIMA DELLE IMPOSTE	- 44.551.931,06
IMPOSTE DELL'ESERCIZIO	5.588.090,95
RISULTATO DELL'ESERCIZIO	- 50.140.022,01

COD CE	MASTRO-CONTO-SOTTOCONTO		
B0920	810012	Mobili e arredi < un milione	
B0920	810013	Elicotteri	
B0920	810014	Ambulanze utilizzate per servizio 118	
B0920	810015	Altre ambulanze	
B0920	810016	Autoveicoli e mezzi di trasporto destinati alle persone	
B0920	810017	Autocarri	
B0920	810018	Autovetture, motoveicoli e simili	
B0920	810019	Natanti	
B0920	810020	Automezzi speciali	
B0920	810021	Macchine d'ufficio elettriche ed elettroniche	
B0920	810022	Macchine ufficio ordinarie	
B0920	810023	Hardware ed attrezzature EDP	
B0920	810024	Altri beni materiali	339.814,28
B0920	810025	Altri beni < 1 milione	
		SVALUTAZIONE DELLE IMMOBILIZZAZIONI	-
	82	*SVALUTAZIONE DELLE IMMOBILIZZAZIONI*	-
	8200	SVALUTAZIONE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	-
B0880	820001	Costi di impianto e ampliamento	
B0880	820002	Costi di ricerca e sviluppo	
B0880	820003	Costi per diritti di brevetto e diritti di utilizzazione opere di ingegno	
B0880	820004	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	
B0880	820005	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	
B0880	820006	Altre immobilizzazioni immateriali	
	8201	SVALUTAZIONE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	-
B0900	820101	Fabbricati disponibili	
B0900	820102	Fabbricati indisponibili	
B0920	820103	Impianti e macchinari	
B0920	820104	Attrezzature sanitarie e scientifiche	
B0920	820105	Mobili e arredi	
B0920	820106	Automezzi e altri mezzi di trasporto	
B0920	820107	Altri beni	
B0920	820108	Immobilizzazioni in corso e acconti	
		SVALUTAZIONE DEI CREDITI	-
	83	*SVALUTAZIONE DEI CREDITI*	-
	8300	SVALUTAZIONE DEI CREDITI	-
B0930	830001	Accantonamento a fondo svalutazione crediti	

CONTO ECONOMICO ANALITICO 2007

I.F.O.

	IMPORTI
(A) VALORE DELLA PRODUZIONE	127.906.793,04
CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO	18.536.156,17
PROVENTI E RICAVI DIVERSI	1.108.072,24
CONCORSI, RECUPERI, RIMBORSI PER ATTIVITA' TIPICHE	1.304.640,23
COMPARTECIPAZIONE ALLA SPESA PER PRESTAZIONI SANITARIE	3.622.578,12
COSTI CAPITALIZZATI	11.805.773,34
RICAVI E PROVENTI PER SERVIZI SOCIOSANITARI	91.529.572,94
(B) COSTI DELLA PRODUZIONE	170.959.925,40
ACQUISTO DI BENI SANITARI	39.499.169,83
ACQUISTO DI BENI NON SANITARI	1.442.059,64
ACQUISTO DI SERVIZI SANITARI	14.100.550,61
ACQUISTO DI SERVIZI NON SANITARI	23.283.345,20
MANUTENZIONI E RIPARAZIONI	9.055.697,85
GODIMENTO BENI DI TERZI	807.602,41
COSTI PERSONALE	61.119.446,71
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	5.901.422,60
AMMORTAMENTI	11.805.773,34
SVALUTAZIONI	-
VARIAZIONI DELLE RIMANENZE	- 288.236,79
ACCANTONAMENTI TIPICI DELL'ESERCIZIO	4.233.094,00
(A-B) DIFFERENZA TRA VALORE E COSTO DELLA PRODUZIONE	- 43.053.132,36
(C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	- 1.622.582,49
(D) RETTIFICHE DI VALORE ALLE ATTIVITA' FINANZIARIE	-
(E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	123.783,79
RISULTATO DELL'ESERCIZIO PRIMA DELLE IMPOSTE	- 44.551.931,06
IMPOSTE DELL'ESERCIZIO	5.588.090,95
RISULTATO DELL'ESERCIZIO	- 50.140.022,01

COD CE	MASTRO-CONTO-SOTTOCONTO		
		VARIAZIONI DELLE RIMANENZE	- 288.236,79
	84	*VARIAZIONI DELLE RIMANENZE*	- 288.236,79
	8400	VARIAZIONI DELLE RIMANENZE SANITARIE	- 316.088,55
B0950	840001	Medicinali	- 421.987,72
B0950	840002	Stupefacenti	
B0950	840003	Soluzioni fisiologiche	
B0950	840004	Ossigeno	
B0950	840005	Altri gas medicali	
B0950	840006	Azoto liquido	
B0950	840007	Alimenti per nutrizione artificiale	
B0950	840008	Medicinali per emodializzati	
B0950	840009	Antisettici	
B0950	840010	Prodotti galenici	
B0950	840011	Sangue	
B0950	840012	Plasma	
B0950	840013	Altri emoderivati	
B0950	840014	Dietetici	
B0950	840015	Sieri e vaccini	
B0950	840016	Reagenti	
B0950	840017	Vetrerie e materiale plastico per laboratorio	
B0950	840018	Materiale per indagini istologiche	
B0950	840019	Altro materiale per indagini cliniche di laboratorio	
B0950	840020	Pellicole radiografiche	
B0950	840021	Mezzi di contrasto per radiologia	
B0950	840022	Carta per apparecchi elettomedicali	
B0950	840023	Materiali diagnostici	30.679,25
B0950	840024	Altri materiali di radiografia	3,54
B0950	840025	Materiale monouso	
B0950	840026	Materiale per sterilizzazione	
B0950	840027	Disinfettanti ad uso umano	
B0950	840028	Strumentario chirurgico non costituito da immobilizzazioni	
B0950	840029	Altro materiale di consumo	75.216,38
B0950	840030	Protesi	
B0950	840031	Pace-maker	
B0950	840032	Valvole e filtri per emodinamica	
B0950	840033	Defribrillatori impiantabili	
B0950	840034	Materiali per dialisi	
B0950	840035	Medicinali uso veterinario	
B0950	840036	Disinfettanti uso veterinario	
B0950	840037	Materiali chirurgici uso veterinario	
B0950	840038	Materiali sanitari uso veterinario	
B0950	840039	Materili diagnostici uso veterinario	
B0950	840040	Mangimi ad uso zootecnico	
B0950	840041	Marche auricolari	

CONTO ECONOMICO ANALITICO 2007
I.F.O.

	IMPORTI
(A) VALORE DELLA PRODUZIONE	**127.906.793,04**
CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO	18.535.156,17
PROVENTI E RICAVI DIVERSI	1.108.072,24
CONCORSI, RECUPERI, RIMBORSI PER ATTIVITA' TIPICHE	1.304.640,23
COMPARTECIPAZIONE ALLA SPESA PER PRESTAZIONI SANITARIE	3.622.578,12
COSTI CAPITALIZZATI	11.805.773,34
RICAVI E PROVENTI PER SERVIZI SOCIOSANITARI	91.529.572,94
(B) COSTI DELLA PRODUZIONE	**170.959.925,40**
ACQUISTO DI BENI SANITARI	39.499.169,83
ACQUISTO DI BENI NON SANITARI	1.442.059,64
ACQUISTO DI SERVIZI SANITARI	14.100.550,61
ACQUISTO DI SERVIZI NON SANITARI	23.283.345,20
MANUTENZIONI E RIPARAZIONI	9.055.697,85
GODIMENTO BENI DI TERZI	807.602,41
COSTI PERSONALE	61.119.446,71
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	5.901.422,60
AMMORTAMENTI	11.805.773,34
SVALUTAZIONI	-
VARIAZIONI DELLE RIMANENZE	- 288.236,79
ACCANTONAMENTI TIPICI DELL'ESERCIZIO	4.233.094,00
(A-B) DIFFERENZA TRA VALORE E COSTO DELLA PRODUZIONE	**- 43.053.132,36**
(C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	**- 1.622.582,49**
(D) RETTIFICHE DI VALORE ALLE ATTIVITA' FINANZIARIE	**-**
(E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	**123.783,79**
RISULTATO DELL'ESERCIZIO PRIMA DELLE IMPOSTE	**- 44.551.931,06**
IMPOSTE DELL'ESERCIZIO	5.588.090,95
RISULTATO DELL'ESERCIZIO	**- 50.140.022,01**

COD CE	MASTRO-CONTO-SOTTOCONTO		
B0950	840042	Disinfestanti	
B0950	840043	Svalutazione delle rimanenze sanitarie	
B0950	840044	Rivalutazione delle rimanenze sanitarie	
	8401	**VARIAZIONI DELLE RIMANENZE NON SANITARIE**	27.851,76
B0960	840101	Generi alimentari	
B0960	840102	Guardaroba	
B0960	840103	Materiali di pulizia e disinfestanti uso esterno	- 4.323,32
B0960	840104	Utensili per cucina	
B0960	840105	Combustibili	
B0960	840106	Carburanti	
B0960	840107	Lubrificanti	
B0960	840108	Floppy disk	
B0960	840109	Cd-Rom	
B0960	840110	Altri supporti informatici	
B0960	840111	Stampati	
B0960	840112	Cancelleria	32.175,08
B0960	840113	Libri, riviste, giornali	
B0960	840114	Cassette audio e video	
B0960	840115	Svalutazione delle rimanenze non sanitarie	
B0960	840116	Rivalutazione delle rimanenze non sanitarie	
		ACCANTONAMENTI TIPICI DELL'ESERCIZIO	4.233.094,00
	85	***ACCANTONAMENTI TIPICI DELL'ESERCIZIO***	4.233.094,00
	8500	**ACCANTONAMENTI PER RISCHI E ONERI**	1.704.252,59
B0980	850001	Accantonamento a fondo imposte	
B0980	850002	Accantonamento a fondo debiti in contestazione	
B1010	850003	Accantonamento fondo rischi cause legali in corso	
B0980	850004	Accantonamenti per oneri relativi a passività potenziali	1.704.252,59
	8501	**ALTRI ACCANTONAMENTI**	2.528.841,41
B1000	850101	Accantonamento premio operosità SUMAI	
B1010	850102	Accantonamento per rinnovi contrattuali non ripartiti per singola posizione	2.528.841,41
B1010	850103	Accantonamento fondo deprezzamento magazzino	
		PROVENTI E ONERI FINANZIARI	
		INTERESSI ATTIVI	1.106,52
	86	***PROVENTI FINANZIARI***	1.106,52
	8600	**INTERESSI ATTIVI SU C/TESORERIA**	-
C0020	860001	Interessi attivi su c/tesoreria	
	8601	**INTERESSI ATTIVI SU C/C POSTALI E BANCARI**	150,79
C0030	860101	Interessi attivi su c/c postale	150,79
C0030	860102		
C0030	860103		
C0030	860104	I sottoconti saranno accesi ai singoli conti correnti postali e bancari	
C0030	860105		
C0030	860106		

CONTO ECONOMICO ANALITICO 2007

I.F.O.

	IMPORTI
(A) VALORE DELLA PRODUZIONE	127.906.793,04
CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO	18.536.156,17
PROVENTI E RICAVI DIVERSI	1.108.072,24
CONCORSI, RECUPERI, RIMBORSI PER ATTIVITA' TIPICHE	1.304.640,23
COMPARTECIPAZIONE ALLA SPESA PER PRESTAZIONI SANITARIE	3.622.578,12
COSTI CAPITALIZZATI	11.805.773,34
RICAVI E PROVENTI PER SERVIZI SOCIOSANITARI	91.529.572,94
(B) COSTI DELLA PRODUZIONE	170.959.925,40
ACQUISTO DI BENI SANITARI	39.499.169,83
ACQUISTO DI BENI NON SANITARI	1.442.059,64
ACQUISTO DI SERVIZI SANITARI	14.100.550,61
ACQUISTO DI SERVIZI NON SANITARI	23.283.345,20
MANUTENZIONI E RIPARAZIONI	9.055.697,85
GODIMENTO BENI DI TERZI	807.602,41
COSTI PERSONALE	61.119.446,71
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	5.901.422,60
AMMORTAMENTI	11.805.773,34
SVALUTAZIONI	-
VARIAZIONI DELLE RIMANENZE	- 288.236,79
ACCANTONAMENTI TIPICI DELL'ESERCIZIO	4.233.094,00
(A-B) DIFFERENZA TRA VALORE E COSTO DELLA PRODUZIONE	- 43.053.132,36
(C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	- 1.622.582,49
(D) RETTIFICHE DI VALORE ALLE ATTIVITA' FINANZIARIE	-
(E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	123.783,79
RISULTATO DELL'ESERCIZIO PRIMA DELLE IMPOSTE	- 44.551.931,06
IMPOSTE DELL'ESERCIZIO	5.588.090,95
RISULTATO DELL'ESERCIZIO	- 50.140.022,01

COD CE	MASTRO-CONTO-SOTTOCONTO		
C0030	860107		
	8602	**INTERESSI ATTIVI DIVERSI**	955,73
C0030	860201	Interessi su titoli	955,73
C0030	860202	Interessi attivi su crediti	
		ALTRI PROVENTI	-
	87	***ALTRI PROVENTI***	-
	8700	**ALTRI PROVENTI**	-
C0050	870001	Plusvalenze da cessioni titoli	
		INTERESSI PASSIVI	1.623.689,01
	88	***ONERI FINANZIARI***	1.623.689,01
	8800	**INTERESSI PASSIVI SU ANTICIPAZIONI DI TESORERIA**	880.183,97
C0070	880001	Interessi passivi su anticipazioni ordinarie di tesoreria	419.738,97
C0070	880002	Interessi passivi su anticipazioni straordinarie di tesoreria	460.445,00
	8801	**INTERESSI PASSIVI SU MUTUI**	-
C0080	880101	I sottoconti saranno accesi ai singoli Istituti erogatori	
C0080	880102		
	8802	**INTERESSI PASSIVI DIVERSI**	743.505,04
C0090	880201	Interessi passivi su forniture	
C0090	880202	Interessi moratori e rivalutazioni monetarie	743.505,04
		ALTRI ONERI	-
	89	***ALTRI ONERI***	-
	8900	**ALTRI ONERI**	-
C0100	890001	Minusvalenze da cessione titoli	
		RETTIFICHE DI VALORE ALLE ATTIVITA' FINANZIARIE	
		RIVALUTAZIONI	-
	90	***RIVALUTAZIONI***	-
	9000	**RIVALUTAZIONI (Immobilizzazioni e attività finanziarie)**	-
D0010	900001	Partecipazioni	
D0010	900002	Crediti	
D0010	900003	Titoli	
		SVALUTAZIONI	-
	91	***SVALUTAZIONI***	-
	9100	**SVALUTAZIONI (Immobilizzazioni e attività finanziarie)**	-
D0020	910001	Partecipazioni	
D0020	910002	Crediti	
D0020	910003	Titoli	
		PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	
		MINUSVALENZE	-
	92	***MINUSVALENZE***	-
	9200	**MINUSVALENZE**	-
E0010	920001	Minusvalenze da cessioni beni immobilizzati	
E0010	920002	Minusvalenze cessioni partecipazioni	
E0010	920003	Minusvalenze cessioni titoli	

CONTO ECONOMICO ANALITICO 2007 I.F.O.	IMPORTI
(A) VALORE DELLA PRODUZIONE	127.906.793,04
CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO	18.536.156,17
PROVENTI E RICAVI DIVERSI	1.106.072,24
CONCORSI, RECUPERI, RIMBORSI PER ATTIVITA' TIPICHE	1.304.640,23
COMPARTECIPAZIONE ALLA SPESA PER PRESTAZIONI SANITARIE	3.622.578,12
COSTI CAPITALIZZATI	11.805.773,34
RICAVI E PROVENTI PER SERVIZI SOCIOSANITARI	91.529.572,94
(B) COSTI DELLA PRODUZIONE	170.959.925,40
ACQUISTO DI BENI SANITARI	39.499.169,83
ACQUISTO DI BENI NON SANITARI	1.442.059,64
ACQUISTO DI SERVIZI SANITARI	14.100.550,61
ACQUISTO DI SERVIZI NON SANITARI	23.283.345,20
MANUTENZIONI E RIPARAZIONI	9.055.697,85
GODIMENTO BENI DI TERZI	807.602,41
COSTI PERSONALE	61.119.446,71
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	5.901.422,60
AMMORTAMENTI	11.805.773,34
SVALUTAZIONI	-
VARIAZIONI DELLE RIMANENZE	- 288.236,79
ACCANTONAMENTI TIPICI DELL'ESERCIZIO	4.233.094,00
(A-B) DIFFERENZA TRA VALORE E COSTO DELLA PRODUZIONE	- 43.053.132,36
(C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	- 1.622.582,49
(D) RETTIFICHE DI VALORE ALLE ATTIVITA' FINANZIARIE	-
(E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	123.783,79
RISULTATO DELL'ESERCIZIO PRIMA DELLE IMPOSTE	- 44.551.931,06
IMPOSTE DELL'ESERCIZIO	5.588.090,95
RISULTATO DELL'ESERCIZIO	- 50.140.022,01

COD CE	MASTRO-CONTO-SOTTOCONTO		
		PLUSVALENZE	-
	93	*PLUSVALENZE*	-
	9300	PLUSVALENZE	-
E0030	930001	Plusvalenze da cessioni beni immobilizzati	
E0040	930002	Plusvalenze cessioni partecipazioni	
E0040	930003	Plusvalenze cessioni titoli	
		ACCANTONAMENTI NON TIPICI DELL'ATTIVITA' SANITARIA	-
	94	*ACCANTONAMENTI NON TIPICI DELL'ATTIVITA' SANITARIA*	-
	9400	ACCANTONAMENTI NON TIPICI DELL'ATTIVITA' SANITARIA	-
E0050	940001		
E0050	940002		
		CONCORSI, RECUPERI, RIMBORSI PER ATTIVITA' NON TIPICHE	-
	95	*CONCORSI, RECUPERI, RIMBORSI PER ATTIVITA' NON TIPICHE*	-
	9500	CONCORSI, RECUPERI, RIMBORSI PER ATTIVITA' NON TIPICHE	-
E0060	950001	Concorso alle spese di vitto vestiario e alloggio	
E0060	950002	Concorso spese asilo nido	
E0060	950003	Rimborsi spese postali	
E0060	950004	Rimborsi utenze varie	
E0060	950005	Rimborsi spese legali	
		SOPRAVVENIENZE E INSUSSISTENZE	123.783,79
	96	*SOPRAVVENIENZE PASSIVE E INSUSSISTENZE DELL'ATTIVO*	2.032.706,04
	9600	SOPRAVVENIENZE PASSIVE	1.819.767,21
E0090	960001	Sopravvenienze passive	1.819.767,21
E0090	960002	Costi di esercizi precedenti per mobilità sanitaria infraregionale	
E0090	960003	Costi di esercizi precedenti per mobilità sanitaria extraregionale	
	9601	INSUSSISTENZE DELL'ATTIVO	212.938,83
E0091	960101	Insussistenze dell'attivo	212.938,83

CONTO ECONOMICO ANALITICO 2007 I.F.O.	IMPORTI
(A) VALORE DELLA PRODUZIONE	**127.906.793,04**
CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO	18.536.156,17
PROVENTI E RICAVI DIVERSI	1.108.072,24
CONCORSI, RECUPERI, RIMBORSI PER ATTIVITA' TIPICHE	1.304.640,23
COMPARTECIPAZIONE ALLA SPESA PER PRESTAZIONI SANITARIE	3.622.578,12
COSTI CAPITALIZZATI	11.805.773,34
RICAVI E PROVENTI PER SERVIZI SOCIOSANITARI	91.529.572,94
(B) COSTI DELLA PRODUZIONE	**170.959.925,40**
ACQUISTO DI BENI SANITARI	39.499.169,83
ACQUISTO DI BENI NON SANITARI	1.442.059,64
ACQUISTO DI SERVIZI SANITARI	14.100.550,61
ACQUISTO DI SERVIZI NON SANITARI	23.283.345,20
MANUTENZIONI E RIPARAZIONI	9.055.697,85
GODIMENTO BENI DI TERZI	807.602,41
COSTI PERSONALE	61.119.446,71
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	5.901.422,60
AMMORTAMENTI	11.805.773,34
SVALUTAZIONI	-
VARIAZIONI DELLE RIMANENZE	- 288.236,79
ACCANTONAMENTI TIPICI DELL'ESERCIZIO	4.233.094,00
(A-B) DIFFERENZA TRA VALORE E COSTO DELLA PRODUZIONE	**- 43.053.132,36**
(C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	**- 1.622.582,49**
(D) RETTIFICHE DI VALORE ALLE ATTIVITA' FINANZIARIE	-
(E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	**123.783,79**
RISULTATO DELL'ESERCIZIO PRIMA DELLE IMPOSTE	**- 44.551.931,06**
IMPOSTE DELL'ESERCIZIO	5.588.090,95
RISULTATO DELL'ESERCIZIO	**- 50.140.022,01**

COD CE	MASTRO-CONTO-SOTTOCONTO		
	97	***SOPRAVVENIENZE ATTIVE E INSUSSISTENZE DEL PASSIVO***	2.156.489,83
	9700	**SOPRAVVENIENZE ATTIVE**	1.790.696,11
E0080	970001	Sopravvenienze attive	1.606.283,21
E0080	970002	Conguagli FSR esercizi precedenti	
E0080	970003	Ricavi di esercizi precedenti per mobilità sanitaria extraregionale	
E0080	970004	Ricavi di esercizi precedenti per mobilità sanitaria infraregionale	
E0080	970005	Donazioni e lasciti	184.412,90
E0080	970006	Eccedenze di fondi stanziati in esercizi precedenti nei fondi rischi	
E0080	970007	Incassi di crediti considerati inesigibili in precedenti esercizi	
	9701	**INSUSSISTENZE DEL PASSIVO**	365.793,72
E0081	970101	Insussistenze del passivo	365.793,72
		IMPOSTE E TASSE	
		IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	665.981,00
	98	***IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO***	665.981,00
	9800	**IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO**	665.981,00
Y0020	980001	IRPEG dell'esercizio	654.119,00
Y0020	980002	Imposte differite	11.862,00
		IMPOSTE SULLE ATTIVITA' PRODUTTIVE	4.922.109,95
	99	***IMPOSTE SULLE ATTIVITA' PRODUTTIVE***	4.922.109,95
	9900	**IMPOSTE SULLE ATTIVITA' PRODUTTIVE**	4.922.109,95
Y0010	990001	IRAP dell'esercizio su personale dipendente	4.561.291,39
Y0010	990002	IRAP dell'esercizio su collaboratori coordinati e continuativi	360.818,56
Y0010	990003	IRAP dell'esercizio su lavoratori autonomi	
Y0010	990004	IRAP dell'esercizio su lavoratori occasionali	
Y0010	990005	IRAP dell'esercizio su organi istituzionali	

	VOCE DEL CONTO ECONOMICO (CE 2007)- Asl/Ao/Irccs/Policlinici: I.F.O.	CONSUNTIVO
A0010	**A.1) Contributi in c/esercizio**	**18.536**
A0020	A.1.a) da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. regionale	-
A0030	A.1.b) da enti pubblici per ulteriori trasferimenti	17.011
A0040	A.1.c) da enti privati	1.525
A0050	**A.2) Proventi e ricavi diversi**	**92.637**
A0060	A.2.a) per prestazioni sanitarie erogate a soggetti pubblici	82.818
A0070	A.2.a.1) ad altre ASL e A.O. della Regione	70.605
A0080	A.2.a.2) ad altri soggetti pubblici della Regione	-
A0090	A.2.a.3) a soggetti pubblici extra Regione	12.213
A0100	A.2.b) per prestazioni sanitarie erogate a soggetti privati	1.335
A0110	A.2.c) per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia	7.376
A0120	A.2.d) per prestazioni non sanitarie	23
A0130	A.2.e) fitti attivi	48
A0140	A.2.f) altri proventi	1.037
A0150	**A.3) Concorsi, recuperi e rimborsi per attività tipiche**	1.186
A0160	**A.4) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (ticket)**	3.623
A0170	**A.5) Costi capitalizzati**	**11.806**
A0180	A.5.1) da utilizzo contributi in c/capitale	11.806
A0190	A.5.2) da costi sostenuti in economia	-
A9999	**Totale Totale valore della produzione (A)**	**127.788**
B0010	**B.1) Acquisti di beni**	**40.941**
B0020	B.1.a) Prodotti farmaceutici	22.363
B0030	B.1.b) Emoderivati e prodotti dietetici	1.771
B0040	B.1.c) Materiali per la profilassi (vaccini)	-
B0050	B.1.d) Materiali diagnostici prodotti chimici	5.789
B0060	B.1.e) Materiali diagnostici, lastre RX, mezzi di contrasto per RX, carta per ECG, ECG, etc.	674
B0070	B.1.f) Presidi chirurgici e materiali sanitari	8.006
B0080	B.1.g) Materiali protesici e materiali per emodialisi	859
B0090	B.1.h) Prodotti farmaceutici per uso veterinario	-
B0100	B.1.i) Materiali chirurgici, sanitari e diagnostici per uso veterinario	37
B0110	B.1.j) Prodotti alimentari	44
B0120	B.1.k) Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	119
B0130	B.1.l) Combustibili, carburanti e lubrificanti	6
B0140	B.1.m) Supporti informatici e cancelleria	809
B0150	B.1.n) Materiale per la manutenzione di -	464
B0160	B.1.n.1) - immobili e loro pertinenze	-
B0170	B.1.n.2) - mobili e macchine	-
B0180	B.1.n.3) - attrezzature tecnico scientifiche sanitarie	464
B0190	B.1.n.4) - automezzi (sanitari e non)	-
B0200	B.1.o) Altro	-
B0210	**B.2) Acquisti di servizi**	**37.385**
B0220	B.2.1) per medicina di base	-
B0221	B.2.1.1) - da convenzione	-
B0222	B.2.1.2) - da pubblico (ASL della Regione)	-
B0223	B.2.1.3) - da pubblico (ASL extra Regione)	-
B0230	B.2.2) per farmaceutica	-
B0231	B.2.2.1) - da convenzione	-
B0232	B.2.2.2) - da pubblico (ASL della Regione)	-
B0233	B.2.2.3) - da pubblico (ASL extra Regione)	-
B0240	B.2.3) per assistenza specialistica ambulatoriale -	713
B0250	B.2.3.1) - da pubblico (ASL e Aziende osp. della Regione)	713
B0260	B.2.3.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-
B0270	B.2.3.3) - da pubblico (extra Regione)	-
B0280	B.2.3.4) - da privato	-
B0290	B.2.4) per assistenza riabilitativa -	-
B0300	B.2.4.1) - da pubblico (ASL e Aziende osp. della Regione)	-
B0310	B.2.4.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-
B0320	B.2.4.3) - da pubblico (extra Regione)	-
B0330	B.2.4.4) - da privato	-
B0340	B.2.5) per assistenza integrativa e protesica -	-
B0350	B.2.5.1) - da pubblico (ASL e Aziende osp. della Regione)	-
B0360	B.2.5.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-
B0370	B.2.5.3) - da pubblico (extra Regione)	-
B0380	B.2.5.4) - da privato	-
B0390	B.2.6) per assistenza ospedaliera -	-
B0400	B.2.6.1) - da pubblico (ASL e Aziende osp. della Regione)	-
B0410	B.2.6.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-
B0420	B.2.6.3) - da pubblico (extra Regione)	-
B0430	B.2.6.4) - da privato	-
B0440	B.2.7) per altra assistenza -	-
B0451	B.2.7.1) - da pubblico (ASL e Aziende osp. della Regione)	-
B0452	B.2.7.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-
B0453	B.2.7.3) - da pubblico (extra Regione)	-
B0460	B.2.7.4) - da privato	-
B0470	B.2.8) Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intramoenia)	7.010
B0480	B.2.9) Rimborsi, assegni e contributi	75
B0490	B.2.9.1) contributi ad associazioni di volontariato	75
B0500	B.2.9.2) altro	-
B0510	B.2.10) Consulenze	926
B0520	B.2.10.1) sanitarie	137
B0530	B.2.10.2) non sanitarie	789
B0540	B.2.11) Altri servizi sanitari	6.166
B0550	B.2.11.1) trasporti sanitari per l'emergenza	-

CE

	VOCE DEL CONTO ECONOMICO (CE 2007)- Asl/Ao/Irccs/Policlinici: I.F.O.	CONSUNTIVO
B0560	B.2.11.2) trasporti sanitari per l'urgenza	1.328
B0570	B.2.11.3) altro	4.838
B0580	B.2.12) Formazione (esternalizzata e non)	72
B0590	B.2.13) Servizi non sanitari	22.423
B0600	B.2.13.1) Lavanderia	1.050
B0610	B.2.13.2) Pulizia	3.295
B0620	B.2.13.3) Mensa	1.731
B0630	B.2.13.4) Riscaldamento	1.075
B0640	B.2.13.5) Elaborazione dati	216
B0650	B.2.13.6) Servizi trasporti (non sanitari)	993
B0660	B.2.13.7) Smaltimento rifiuti	1.871
B0670	B.2.13.8) Utenze telefoniche	595
B0680	B.2.13.9) Altre utenze	4.716
B0690	B.2.13.10) Altro	6.881
B0700	**B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)**	**9.055**
B0710	B.3.a) - agli immobili e loro pertinenze	2.528
B0720	B.3.b) - ai mobili e macchine	394
B0730	B.3.c) - alle attrezzature tecnico-scientifico sanitarie	6.133
B0740	B.3.d) - per la manut. di automezzi (sanitari e non)	-
B0750	**B.4) Godimento di beni di terzi**	**807**
B0760	B.4.a) Fitti reali	-
B0770	B.4.b) Canoni di noleggio	747
B0780	B.4.c) Canoni di leasing operativo	60
B0781	B.4.d) Canoni di leasing finanziario	-
B0790	B.4.e) Altro	-
B0800	**B.5) Personale del ruolo sanitario**	**50.374**
B0810	**B.6) Personale del ruolo professionale**	**153**
B0820	**B.7) Personale del ruolo tecnico**	**4.647**
B0830	**B.8) Personale del ruolo amministrativo**	**5.946**
B0840	**B.9) Oneri diversi di gestione**	**5.787**
B0850	B.9.a) Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	894
B0860	B.9.b) Premi di assicurazione	1.335
B0861	B.9.c) Spese legali	396
B0870	B.9.d) Altro	3.162
B0880	**B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali**	**291**
B0890	**B.11) Ammortamento dei fabbricati**	**6.109**
B0900	B.11.a) disponibili	-
B0910	B.11.b) indisponibili	6.109
B0920	**B.12) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali**	**5.406**
B0930	**B.13) Svalutazione dei crediti**	-
B0940	**B.14) Variazione delle rimanenze**	- **288**
B0950	B.14.a) sanitarie	- 316
B0960	B.14.b) non sanitarie	28
B0970	**B.15) Accantonamenti tipici dell'esercizio**	**4.233**
B0980	B.15.a) per rischi	1.704
B0990	B.15.b) per trattamento di fine rapporto	-
B1000	B.15.c) per premio di operosità (SUMAI)	-
B1010	B.15.d) altri accantonamenti	2.529
B9999	**Totale costi della produzione (B)**	**170.846**
C0010	**C.1) Interessi attivi**	1
C0020	C.1.a) su c/tesoreria	-
C0030	C.1.b) su c/c postali e bancari	1
C0040	C.1.c) vari	-
C0050	**C.2) Altri proventi**	-
C0060	**C.3) Interessi passivi**	**1.624**
C0070	C.3.a) per anticipazioni di tesoreria	880
C0080	C.3.b) su mutui	-
C0090	C.3.c) altri interessi passivi	744
C0100	**C.4) Altri oneri**	-
C9999	**Totale proventi e oneri finanziari (C)**	- **1.623**
D0010	D.1) Rivalutazioni	-
D0020	D.2) Svalutazioni	-
D9999	**Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D)**	-
E0010	**E.1) Minusvalenze**	-
E0020	**E.2) Plusvalenze**	-
E0030	E.2.a) vendita di beni fuori uso	-
E0040	E.2.b) altro	-
E0050	**E.3) Accantonamenti non tipici dell'attività sanitaria**	-
E0060	**E.4) Concorsi, recuperi, rimborsi per attività non tipiche**	**118**
E0070	**E.5) Sopravvenienze e insussistenze**	**#VALORE!**
E0080	E.5.a.1) sopravvenienze attive	1.791
E0081	E.5.a.2) insussistenze passive	366
E0090	E.5.b.1) sopravvenienze passive	NB: Disallineamento
E0091	E.5.b.2) insussistenze attive	213
E9999	**Totale proventi e oneri straordinari (E)**	#VALORE!
X0010	**Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)**	#VALORE!
Y0010	IRAP	4.922
Y0020	Imposte, tasse, tributi a carico dell'azienda	781
Y0030	Accantonamento imposte	-
Y9999	**Totale imposte e tasse**	**5.703**
Z9999	**UTILE O PERDITA DI ESERCIZIO**	#VALORE!

MODELLO LA — **RILEVAZIONE DEI COSTI DEI LIVELLI DI ASSISTENZA DELLE AZIENDE UNITA' SANITARIE LOCALI E DELLE AZIENDE OSPEDALIERE - 2007**

I.F.O.

	Macrovoci economiche	Consumi e manutenzioni di esercizio		Costi per acquisti di servizi			Personale del ruolo sanitario	Personale del ruolo professionale	Personale del ruolo tecnico	Personale del ruolo amministrativo	Ammortamenti	Sopravvenienze/insussistenze	Altri costi	Totale
		sanitari	non sanitari	prestazioni sanitarie	servizi sanitari per erogazione di prestazioni	servizi non sanitari								
	Assistenza sanitaria collettiva in ambiente di vita e di lavoro													
10100	Igiene e sanità pubblica													
10200	Igiene degli alimenti e della nutrizione													
10300	Prevenzione e sicurezza degli ambienti di lavoro													
10400	Sanità pubblica veterinaria													
10500	Attività di prevenzione rivolte alle persone													
10600	Servizio medico legale													
19999	Totale													
	Assistenza specialistica													
20100	Assistenza diabetologica													
20200	Guardia medica													
20201	Medicina generale													
20202	--Pediatria di libera scelta													
20300	Emergenza sanitaria territoriale													
20400	Assistenza farmaceutica													
20401	--Ass. farmaceutica erogata tramite le farmacie convenzionate													
20402	--Altre forme di erogazione dell'assistenza farmaceutica													
20500	Assistenza integrativa	12.002	458	219	2.121	11.758	15.431	46	1.424	1.821	3.616	65	3.577	52.539
20600	Assistenza specialistica	9.195	1.254	123	1.175	10.228	4.395	25	403	1.076	2.035	37	2.010	29.581
20601	--Attività di laboratorio	6.191	727	89	605	5.328	4.395	13	403	515	1.023	18	1.012	14.859
20603	--Attività di diagnostica strumentale e per immagini	1.846	69	34	326	1.859	2.374	7	219	280	556	10	550	8.686
20700	Assistenza Protesica													
20800	Assistenza territoriale ambulatoriale e domiciliare													
20801	--Assistenza programmata a domicilio (ADI)													
20802	--Assistenza sia cliniva, famiglia, coppie consultorio													
20803	--Assistenza psichiatrica													
20804	--Assistenza riabilitativa e disabili													
20805	--Assistenza integrativa e protesica													
20806	--Assistenza agli anziani													
20807	--Assistenza ai malati terminali													
20808	--Assistenza a persone affette da HIV													
20900	Assistenza territoriale semiresidenziale													
20901	--Assistenza psichiatrica													
20902	--Assistenza riabilitativa e disabili													
20903	--Assistenza ai tossicodipendenti													
20904	--Assistenza agli anziani													
20905	--Assistenza a persone affette da HIV													
20906	--Assistenza ai malati terminali													
21000	Assistenza territoriale residenziale													
21001	--Assistenza psichiatrica													
21002	--Assistenza riabilitativa e disabili													
21003	--Assistenza ai tossicodipendenti													
21004	--Assistenza agli anziani													
21005	--Assistenza a persone affette da HIV													
21006	--Assistenza ai malati terminali													
21100	Assistenza ospedaliera													
29999	Totale	12.002	458	219	2.121	11.758	15.431	46	1.424	1.821	3.616	65	3.577	52.539
	Assistenza ospedaliera													
30100	Attività di pronto soccorso													
30200	Ass. ospedaliera per acuti	27.161	1.026	494	4.329	27.103	34.943	107	3.223	4.125	8.190	148	8.101	118.966
30201	--in Day Hospital e Day Surgery	5.624	211	102	894	5.219	7.230	22	667	853	1.695	31	1.676	24.615
30202	--in regime ordinario	21.537	815	392	3.435	21.593	27.713	85	2.556	3.272	6.495	117	6.425	94.349
30400	Internati ospedalieri a domicilio													
30500	Ass. ospedaliera per lungodegenti													
30600	Ass. ospedaliera per riabilitazione													
30900	Ericoni(pediatrici e simili) Inst(ivendi)													
30700	Trapianti organi e tessuti													
39999	Totale	27.161	1.026	494	4.329	27.103	34.943	107	3.223	4.125	8.190	148	8.101	118.966
49999	TOTALE	39.163	1.476	713	6.450	38.861	50.374	153	4.647	5.946	11.806	213	11.678	171.494

ALLEGATI AL MODELLO LA 2007

I.F.O.

	Macrovoci economiche	Consumi e manutenzioni di esercizio		Costi per acquisti di servizi			Personale del ruolo sanitario	Personale del ruolo professionale	Personale del ruolo tecnico	Personale del ruolo amministrativo	Ammortamenti	Sopravvenienze insussistenze	Altri costi	Totale
		sanitari	non sanitari	prestazioni sanitarie	servizi sanitari per erogazione di prestazioni	servizi non sanitari								
	Allegato 1													
A1101	formazione del personale													
A1102	sistemi informativi e sistemi													
A1103	altri oneri di gestione													
A1999	Totale													

	Allegato 2 - Mobilità intraregionale	
	per assistenza sanitaria collettiva in ambiente di vita e di lavoro	
A2101	--attiva	
A2102	--passiva	
	per assistenza distrettuale	
	per assistenza sanitaria di base	
A2201	--attiva	
A2202	--passiva	
	per assistenza farmaceutica	
A2203	--attiva	
A2204	--passiva	
	per assistenza specialistica	
A2205	--attiva	6.580.495
A2206	--passiva	
	per assistenza termale	
A2207	--attiva	
A2208	--passiva	
	per assistenza di emergenza sanitaria	
A2209	--attiva	
A2210	--passiva	
	per assistenza terr. ambulatoriale e domiciliare	
A2211	--attiva	
A2212	--passiva	
	per assistenza territoriale semiresidenziale	
A2213	--attiva	
A2214	--passiva	
	per assistenza territoriale residenziale	
A2215	--attiva	
A2216	--passiva	
	per assistenza protesica	
A2217	--attiva	
A2218	--passiva	
	per assistenza ospedaliera	
A2301	--attiva	18.669.799
A2302	--passiva	

	Allegato 3 – Mobilità interregionale	
	per assistenza sanitaria collettiva in ambiente di vita e di lavoro	
A3101	--attiva	
A3102	--passiva	
	per assistenza distrettuale	
	per assistenza sanitaria di base	
A3201	--attiva	
A3202	--passiva	
	per assistenza farmaceutica	
A3203	--attiva	
A3204	--passiva	
	per assistenza specialistica	
A3205	--attiva	2.049.257
A3206	--passiva	
	per assistenza termale	
A3207	--attiva	
A3208	--passiva	
	per assistenza di emergenza sanitaria	
A3209	--attiva	
A3210	--passiva	
	per assistenza terr. ambulatoriale e domiciliare	
A3211	--attiva	
A3212	--passiva	
	per assistenza territoriale semiresidenziale	
A3213	--attiva	
A3214	--passiva	
	per assistenza territoriale residenziale	
A3215	--attiva	
A3216	--passiva	
	per assistenza protesica	
A3217	--attiva	
A3218	--passiva	
	per assistenza ospedaliera	
A3301	--attiva	10.304.733
A3302	--passiva	

	Allegato 4 – Detenuti	
A4201	assistenza territoriale, ambulatoriale e domiciliare ai tossicodipendenti internati o detenuti	634
A4202	assistenza territoriale semiresidenziale ai tossicodipendenti internati o detenuti	
A4203	assistenza territoriale residenziale ai tossicodipendenti internati o detenuti	

	Allegato 5 – Prestazioni eventualmente erogate non riconducibili ai livelli essenziali di assistenza	
	Prestazioni di cui all'Allegato 2 A del DPCM 29 novembre 2001	
A5001	chirurgia estetica	
A5002	circoncisione rituale maschile	
A5003	medicine non convenzionali	
A5004	vaccinazioni non obbligatorie in occasione di soggiorni all'estero	
A5005	certificazioni mediche	
A5006	prestazioni di medicina fisica, riabilitativa ambulatoriale indicate nell'Allegato 2 A), escluse laserterapia antalgica, elettroterapia antalgica, ultrasuonoterapia, mesoterapia)	
A5007	prestazioni di laserterapia antalgica, elettroterapia antalgica, ultrasuonoterapia, mesoterapia (qualora non incluse nell'allegato 2B su disposizione regionale)	
	Altre prestazioni escluse dai LEA	
A5108	assegno di cura	
A5109	contributo per la pratica riabilitativa denominata metodo DOMAN	
A5110	ausili tecnici non inseriti nel nomenclatore tariffario, materiale d'uso e di medicazione	
A5111	prodotti ortopedici	
A5112	prestazioni aggiuntive MMG e PLS previste da accordi regionali/aziendali	
A5113	farmaci di fascia C per persone affette da malattie rare	
A5114	rimborsi per spese di viaggio e soggiorno per cure	
A5115	prestazioni ex. DNIG e invalidi di guerra	
A5199	altro	
A5999	TOTALE	

	Allegato 6 - Stranieri irregolari	
A6001	Attività di prevenzione nei confronti di stranieri irregolari	
A6002	Assistenza distrettuale nei confronti di stranieri irregolari	
A6003	Assistenza ospedaliera nei confronti di stranieri irregolari	

Allegato 1.1 - Prospetto di dettaglio dei crediti I.F.O.

	Importi esigibili			Importi di dubbia esigibilità		
	Entro esercizio successivo	Oltre esercizio successivo	Totale	Entro esercizio successivo	Oltre esercizio successivo	Totale
A) Crediti derivanti da operazioni socio-sanitarie	14.554.713,56	20.266.885,20	5.712.171,64	-	-	-
A.1) Crediti v/Regioni e Prov. Autonome	**11.641.306,74**	**- 34.084.266,79**	**- 22.442.960,05**	-	-	-
A.1.a) Crediti v/Regione e Province autonome	11.641.306,74	- 34.084.266,79	- 22.442.960,05			-
A.2) Crediti v/Comuni	-	-	-	-	-	-
A.2.a) Crediti v/Comune			-			-
A.3) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche	-	**6.983.034,35**	**6.983.034,35**	-	-	-
A.3.a) Crediti v/ASL della regione	-	*1.018.788,75*	*1.018.788,75*	-	-	-
A.3.a.1) Crediti v/ASL della regione		1.018.788,75	1.018.788,75			-
A.3.a.2) Crediti v/ASL della regione per mobilità intraregionale			-			-
A.3.b) Crediti v/AO della regione	-	*5.797.717,51*	*5.797.717,51*	-	-	-
A.3.b.1) Crediti v/AO della regione		5.797.717,51	5.797.717,51			-
A.3.b.2) Crediti v/AO della regione per mobilità intraregionale			-			-
A.3.c) Crediti v/IRCCS - Fondazioni della Regione	-	*166.528,09*	*166.528,09*	-	-	-
A.3.c.1) Crediti v/IRCCS - Fondazioni della Regione		166.528,09	166.528,09			-
A.3.c.2) Crediti v/IRCCS - Fondazioni della Regione per mobilità intraregionale			-			-
A.3.d) Crediti v/aziende sanitarie pubbliche fuori regione (mobilità pubblica non in compensazione)	-	-	-	-	-	-
A.3.d) Crediti v/aziende sanitarie pubbliche fuori regione (mobilità pubblica non in compensazione)						
A.4) Altri Crediti per operazioni sanitarie pubbliche	**2.913.406,82**	**6.834.347,24**	**9.747.754,06**	-	-	-
A.4.a) Crediti verso clienti privati (persone fisiche/enti)		2.660.762,06	2.660.762,06			-
A.4.b) Crediti verso l'utenza per proventi da tickets			-			-
A.4.c) Crediti verso altri enti del settore pubblico	1.937.647,78	4.173.585,18	6.111.232,96			-
A.4.d) Crediti per fatture da emettere	975.759,04		975.759,04			-
A.4.e) Note di credito da emettere			-			-
A.4.f) Altri crediti verso enti del settore pubblico			-			-
A.4.g) Altri crediti verso privati (persone fisiche/enti)			-			-
A.4.h) Acconti verso fornitori			-			-
A.4.i) Acconto ricoveri strutture accreditate			-			-
A.4.l) Acconto v/fornitori			-			-
A.4.m) Acconto ambulatoriale strutture accreditate			-			-
A.4.n) Acconto assistenza farmaceutica			-			-
A.4.o) Acconto ricoveri di riabilitazione strutture accreditate			-			-
A.4.p) Acconto assistenza farmaceutica			-			-
A.4.q) Acconto quota FSR			-			-
B) Crediti non derivanti da operazioni socio-sanitarie	54,60	-	54,60	-	-	-
B.1) Crediti verso l'Erario	54,60		54,60			-
B.2) Crediti verso ARPA			-			-
B.3) Crediti verso dipendenti per anticipi			-			-
B.4) Altri crediti verso dipendenti			-			-
B.5) Crediti verso gestione stralcio			-			-
Totale crediti	14.554.768,16	20.266.885,20	5.712.117,04	-	-	-

Note per la compilazione del prospetto:
In base a quanto previsto dagli artt. 2426 e 2427 del C.C. e dai principi contabili nazionali n° 15 e 19, le Aziende Sanitarie devono indicare in Nota Integrativa le modalità d'iscrizione e di valutazione dei crediti, distinguendone l'ammontare in relazione all'origine del credito, alla natura del debitore ed alla scadenza. In relazione alla scadenza, i debiti debbono essere distinti

Allegato 1.2 - Prospetto di dettaglio dei debiti

I.F.O.

	Debiti	
	al 31/12/2005	al 31/12/2007
Debiti derivanti dall'erogazione delle prestazioni socio-sanitarie	***36.580.821,12***	***149.109.283,78***
A.1) DEBITI V/ REGIONE O PROVINCE AUTONOME	***65.749,39***	***67.618,69***
A.1.1) Debiti v/Regione o Province autonome	65.749,39	67.618,69
A.2) DEBITI V/COMUNI	-	-
A.2.1) Debiti v/Comuni		
B.1 DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	**1.497.746,69**	**3.199.925,18**
B.1.1) Debiti v/ASL della Regione	182.909,89	297.683,18
B.1.1.a) Debiti v/ASL della Regione	182.909,89	297.683,18
B.1.1.b) Debiti v/ASL della Regione per mobilità passiva intraregionale		
B.1.1.c) Debiti v/ASL della Regione per anticipi mobilità attiva privata extraregione		
B.1.2) Debiti v/AO della Regione	904.760,32	2.228.292,32
B.1.2.a) Debiti v/AO della Regione	904.760,32	2.228.292,32
B.1.2.b) Debiti v/AO della Regione per mobilità passiva intraregionale		
B.1.3) Debiti v/IRCCS - Fondazioni della Regione	11.768,43	20.103,18
B.1.3.a) Debiti v/IRCCS - Fondazioni della Regione	11.768,43	20.103,18
B.1.3.b) Debiti v/IRCCS - Fondazioni della Regione per mobilità passiva intraregionale		
B.1.4) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche fuori Regione (mobilità pubblica non in compensazione)	398.308,05	653.846,50
B.1.4.a) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche fuori Regione (mobilità pubblica non in compensazione)	398.308,05	653.846,50
B.1.5) Debiti v/Asl-AO della Regione per versamenti c/patrimonio netto	-	-
B.1.5.a) Debiti v/Asl-AO della Regione per versamenti c/patrimonio netto		
C.1) DEBITI V/ARPA	-	-
C.1.1) Debiti v/ARPA		
D.1) DEBITI V/FORNITORI	**35.017.325,04**	**145.841.739,91**
D.1.1) Debiti verso fornitori nazionali	34.923.409,02	130.126.151,22
D.1.2) Debiti verso fornitori esteri	17.316,04	76.201,55
D.1.3) Debiti verso professionisti e collaboratori (ad esclusione degli organi direttivi ed istituzionali)	76.599,98	185.689,58
D.1.4) Debiti per fatture da ricevere		15.978.258,25
D.1.5) Note di credito da ricevere	-	524.560,69
Debiti derivanti da operazioni di finanziamento	-	***3.712.893,24***
E.1) DEBITI VERSO ISTITUTO TESORIERE	-	**3.712.893,24**
E.1.1) Debiti verso istituto tesoriere		
E.1.2) Debiti verso istituto tesoriere per anticipazione ordinaria		3.712.893,24
E.1.3) Debiti verso istituto tesoriere per anticipazione straordinaria		
F.1) DEBITI VERSO BANCHE PER MUTUI	-	-
F.1.1) Debiti verso Banca c/mutuo		
G.1) DEBITI VERSO ALTRI FINANZIATORI	-	-
G.1.1) Debiti verso altri finanziatori		
Altri Debiti	-	***67.877.410,02***
H.1) ALTRI DEBITI	-	67.877.410,02
H.1.1) Altri Debiti		67.877.410,02
TOTALE	**36.580.821,12**	**220.699.587,04**

Note per la compilazione del prospetto:

In tale prospetto occorre indicare nella prima colonna i debiti in essere al 31/12/2005 e nella seconda colonna i debiti in essere al 31/12/2007

All. 1.2 - PDD

Allegato 1.3 - Prospetto di dettaglio del saldo dei debiti verso cessionari al 31/12/2007 I.F.O.

	Saldo dei debiti verso cessionari
ATLANTIDE FINANCE (per ASFO e ASSOBIOMEDICA)	3.799.715,73
DEUTSCHE BANK LUXEM. (per FARMINDUSTRIA 1)	4.995.623,50
FARMAFACTORIG 1 (per GLAXO e FARMAFACTORING)	3.305.302,86
BANCA INTESA - (per FEDERLAZIO e FIOTO)	
ATLANTIDE 2 (per ASSOBIOMEDICA, ASFO, FIOTO, FEDERLAZIO, ANIE, CNA LAZIO)	2.761.035,76
DEUTSCHE BANK (per FARMINDUSTRIA 2)	899.622,24
F.L. FINANCE (per FARMAFACTORING 2)	2.095.951,64
CAPITALIA	1.195.717,49
BANCA DI CREDITO COOPERATIVO.	20.317,59
COMPAGNIA FINANZIARIA REGGIANA	85.112,40
BANCA INTESA (per CONFINDUSTRIA LAZIO)	37.884,52
DEUTSCHE BANK	358.883,32
BANCA DI ROMA	-
KYMONO FINANCE	-
BANCA INTESA - SIFIN	
SIFIN CARISBO	260.010,86
IFITALIA SPA BNL	8.710,09
DEUTSCHE BANK DGR 1132/05 - CREDITI SANITARI 2005	20.272.406,30
BCC DGR 1132/05 - CREDITI SANITARI 2005	17.564,40
GREEN FINANCE DGR 1132/05 - CREDITI SANITARI 2005	9.249,73
PANACEA DGR 1132/05 - CREDITI SANITARI 2005	8.645.117,18
ATLANTIDE DGR 1132/05 - CREDITI SANITARI 2005	12.466.064,30
FORNITORI SINGOLI D.G.R. 1132/05	243.799,31
BANCA INTESA INFRASTRUTTURE E SVILUPPO DGR 1132/05 - CODA CREDITI SANITARI 2005	17.159,01
M.C.C. S.P.A. DGR.1132/05 - CREDITI SANITARI 2005	-
ASTELLAS PHARMA DGR 1132/05 - CREDITI SANITARI 2005 ULTERIORE CERTIFICAZIONE	6.203,94
DISTREX DGR 1132/05 - CREDITI SANITARI 2005 ULTERIORE CERTIFICAZIONE	299,65
.....	-
.....	-
.....	-
.....	-
.....	-
.....	-
.....	-
TOTALE	61.501.751,82

Note per la compilazione del prospetto:
In tale prospetto occorre indicare tutti i debiti verso cessionari al 31/12/2007. Si specifica che l'elenco dei cessionari riportato nel prospetto si deve intendere come indicativo e non esaustivo. Pertanto le aziende dovranno compilare/completare il prospetto in funzione dei saldi contabili accesi verso i propri cessionari.

Allegato 1.4 - Prospetto di dettaglio dei debiti che rettificano il risultato di esercizio portato a nuovo I.F.O.

	Importo	Causa dell'errore determinante
Debiti derivanti dall'erogazione delle prestazioni socio-sanitarie		
A.1) DEBITI V/ REGIONE O PROVINCE AUTONOME	-	
A.1.1) Debiti v/Regione o Province autonome	-	
A.2) DEBITI V/COMUNI	-	
A.2.1) Debiti v/Comuni	-	
B.1 DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE		
B.1.1) Debiti v/ASL della Regione	-	
B.1.1.a) Debiti v/ASL della Regione	-	
B.1.1.b) Debiti v/ASL della Regione per mobilità passiva intraregionale	-	
B.1.1.c) Debiti v/ASL della Regione per anticipi mobilità attiva privata extraregione	-	-
B.1.2) Debiti v/AO della Regione	-	
B.1.2.a) Debiti v/AO della Regione	-	
B.1.2.b) Debiti v/AO della Regione per mobilità passiva intraregionale	-	
B.1.3) Debiti v/IRCCS - Fondazioni della Regione	-	
B.1.3.a) Debiti v/IRCCS - Fondazioni della Regione	-	
B.1.3.b) Debiti v/IRCCS - Fondazioni della Regione per mobilità passiva intraregionale	-	
B.1.4) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche fuori Regione (mobilità pubblica non in compensazione)	-	
B.1.4.a) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche fuori Regione (mobilità pubblica non in compensazione)	-	
B.1.5) Debiti v/Asl-AO della Regione per versamenti c/patrimonio netto	-	-
B.1.5.a) Debiti v/Asl-AO della Regione per versamenti c/patrimonio netto	-	
C.1) DEBITI V/ARPA	-	
C.1.1) Debiti v/ARPA	-	
D.1) DEBITI V/FORNITORI	-	
D.1.1) Debiti verso fornitori nazionali	-	
D.1.2) Debiti verso fornitori esteri	-	
D.1.3) Debiti verso professionisti e collaboratori (ad esclusione degli organi direttivi ed istituzionali)	-	
D.1.4) Debiti per fatture da ricevere	-	
D.1.5) Note di credito da ricevere	-	
Debiti derivanti da operazioni di finanziamento		
E.1) DEBITI VERSO ISTITUTO TESORIERE	-	
E.1.1) Debiti verso istituto tesoriere	-	
E.1.2) Debiti verso istituto tesoriere per anticipazione ordinaria	-	
E.1.3) Debiti verso istituto tesoriere per anticipazione straordinaria	-	
F.1) DEBITI VERSO BANCHE PER MUTUI	-	
F.1.1) Debiti verso Banca c/mutuo	-	
G.1) DEBITI VERSO ALTRI FINANZIATORI	-	
G.1.1) Debiti verso altri finanziatori	-	
Altri Debiti	-	
H.1) ALTRI DEBITI	-	
H.1.1) Altri Debiti	-	
TOTALE	-	

Note per la compilazione del prospetto:
In tale prospetto occorre indicare per ciascun conto di debito la causa dell'errore determinante che ha comportato la rettifica del risultato di esercizio portato a nuovo, così come descritto nelle linee guida allegate alla Circolare.

I.F.O.	CODICE REGIONE: 120	PERIODO: CONSUNTIVO 2007

SE ESISTONO ALTRE VOCI NON ELENCATE CHE HANNO CONTRIBUITO ALLA FORMAZIONE DELL'IMPORTO TOTALE INDICARE DETTAGLIATAMENTE I SINGOLI IMPORTI CON LA RELATIVA DESCRIZIONE

E.5.A.1) Sopravvenienze attive E0080

(Importi in migliaia di euro)

SINGOLE VOCI CHE COMPONGONO IL TOTALE DA COMPILARE OBBLIGATORIAMENTE	vs / ASL Regione	vs/altri soggetti pubblici	vs / soggetti privati	totale
Maggiore valore della mobilità attiva rispetto a quello quantificato nell'anno precedente				0
Donazione			184	184
Lascito				0
Maggiori costi contrattuali inseriti negli esercizi precedenti- I biennio medici e dirigenti (2002-2003) (siglato 2005)				0
Maggiori costi contrattuali inseriti negli esercizi precedenti- II biennio medici e dirigenti (2004-2005) (siglato 2006)				0
Maggiori costi contrattuali inseriti negli esercizi precedenti- I biennio comparto (2002-2003) (siglato 2004)				0
Maggiori costi contrattuali inseriti negli esercizi precedenti- II biennio comparto (2004-2005) (siglato 2006)				0
Maggiori costi per rinnovo convenzioni inseriti negli esercizi precedenti				0
Emissione di fatture /riferite a prestazioni erogate in anni precedenti			21	21
Emissione di fatture riferite a beni e servizi erogate in anni precedenti				0
Minori debiti tributari			1	1
Minori debiti previdenziali				0
Erogazioni pregresse				0
Sconti da fornitori per transazioni				0
Rettifiche di componenti negative di reddito stimate:				0
.				0
Risarcimenti danni per sinistri e furti da parte compagnie assicurazione				0
Storno di costi relativi ad esercizi precedenti			15	15
Rettifiche per eccedenti accantonamenti costi del personale dip. anni precedenti			1.570	1.570
				0
				0
Totale PARZIALI	0	0	1.791	1.791
TOTALE IMPORTO (che deve corrispondere all'importo del CE)				1.791

ok

E.5.A.2) Insussistenze passive E0081

(Importi in migliaia di euro)

SINGOLE VOCI CHE COMPONGONO IL TOTALE DA COMPILARE OBBLIGATORIAMENTE	vs / ASL Regione	vs/altri soggetti pubblici	vs / soggetti privati	totale
mobilità				0
Prescrizione di un debito			258	258
riduzione di debiti relativo all'anno precedente				0
altro (specificare)				0
Riduzione di debiti INAIL relativi ad anni pregressi			108	108
				0
				0
				0
Totali parziali	0	0	366	366
TOTALE IMPORTO (che deve corrispondere all'importo del CE)				366

ok

All. 1.5 - Voci Straord.

I.F.O. | CODICE REGIONE: 120 | PERIODO: CONSUNTIVO 2007

SE ESISTONO ALTRE VOCI NON ELENCATE CHE HANNO CONTRIBUITO ALLA FORMAZIONE DELL'IMPORTO TOTALE INDICARE DETTAGLIATAMENTE I SINGOLI IMPORTI CON LA RELATIVA DESCRIZIONE

E.5.B.2) Sopravvenienze passive E0090

(Importi in migliaia di euro)

SINGOLE VOCI CHE COMPONGONO IL TOTALE DA COMPILARE OBBLIGATORIAMENTE	vs / ASL Regione	vs/altri soggetti pubblici	vs / soggetti privati	totale
maggiore mobilità passiva				0
personale I biennio medici e dirigenti (2002-2003) (siglato 2005)				0
personale II biennio medici e dirigenti (2004-2005) (siglato 2006)				0
personale I biennio comparto (2002-2003) (siglato 2004)				0
personale II biennio comparto (2004-2005) (siglato 2006)				0
personale I biennio medici e dirigenti (2006-2007) (non siglato)				0
personale I biennio comparto (2006-2007) (non siglato)				0
compensi arretrati personale (escluso rinnovi CCNL)			971	971
sistemazioni contributive personale (quiescenza)			317	317
convenzioni medici di base e altri convenzionati 2002-2005 (siglate 2005)				0
convenzioni medici di base e altri convenzionati 2006-2007 (non siglate)				0
compensi arretrati convenzioni (escluso rinnovo convenzione)				0
ricevimento di fatture passive riferite a prestazioni di anni precedenti			294	294
ricevimento di fatture passive riferite a beni e servizi di anni precedenti			220	220
regolarizzazione premi assicurativi				0
rivalsa su interessi				0
rimborsi spese relativi ad anni precedenti				0
transazioni e liquidazioni per cause legali				0
rettifiche di componenti positive di reddito stimate:				0
-				0
-				0
Risarcimento danni				0
altro (specificare)				0
Imposte e tasse anni precedenti			18	18
				0
				0
				0
Totali parziali	0	0	1.820	1.820
TOTALE IMPORTO (che deve corrispondere all'importo del CE)				1.820

#VALORE!

E.5.B.2) Insussistenze attive E0091

(Importi in migliaia di euro)

SINGOLE VOCI CHE COMPONGONO IL TOTALE DA COMPILARE OBBLIGATORIAMENTE	vs / ASL Regione	vs/altri soggetti pubblici	vs / soggetti privati	totale
mobilità				0
inesigibilità di crediti				0
Furto				0
Danno subito per distruzione di un fabbricato				0
altro (specificare)				0
Operazioni di riconciliazione			212	212
Abbuoni			1	1
				0
				0
				0
Totali parziali	0	0	213	213
TOTALE IMPORTO (che deve corrispondere all'importo del CE)				213

ok

All. 1.5 - Voci Straord.

I.F.O.	CODICE REGIONE: 120	PERIODO: CONSUNTIVO 2007

SE ESISTONO ALTRE VOCI NON ELENCATE CHE HANNO CONTRIBUITO ALLA FORMAZIONE DELL'IMPORTO TOTALE INDICARE DETTAGLIATAMENTE I SINGOLI IMPORTI CON LA RELATIVA DESCRIZIONE

B.15.A) Accantonamenti per rischi B0980

(Importi in migliaia di euro)

SINGOLE VOCI CHE COMPONGONO IL TOTALE DA COMPILARE OBBLIGATORIAMENTE	vs / ASL Regione	vs/altri soggetti pubblici	vs / soggetti privati	totale
Accantonamenti per cause civili in corso				0
Accantonamenti per contenzioso con il personale dipendente				0
Accantonamenti per altre cause:				0
contenzioso gare d'appalto				0
Accantonamento a fondo imposte				0
Accantonamento a fondo debiti in contestazione				0
Accantonamento per oneri relativi a passività potenziali			1.704	1.704
altro (specificare)				0
				0
				0
				0
				0
				0
				0
Totali parziali	0	0	1.704	1.704
TOTALE IMPORTO (che deve corrispondere all'importo del CE)				1.704

ok

B.15.D) Altri accantonamenti B1010

(Importi in migliaia di euro)

SINGOLE VOCI CHE COMPONGONO IL TOTALE DA COMPILARE OBBLIGATORIAMENTE	vs / ASL Regione	vs/altri soggetti pubblici	vs / soggetti privati	totale
interessi di mora				0
oneri processuali				0
personale I biennio medici e dirigenti (2002-2003) (siglato 2005)				0
personale II biennio medici e dirigenti (2004-2005) (siglato 2006)				0
personale I biennio comparto (2002-2003) (siglato 2004)				0
personale II biennio comparto (2004-2005) (siglato 2006)				0
personale I biennio medici e dirigenti (2006-2007) (non siglato)			1.104	1.104
personale I biennio comparto (2006-2007) (non siglato)			1.327	1.327
compensi arretrati personale (escluso rinnovi CCNL)				0
sistemazioni contributive personale (quiescenza)				0
convenzioni medici di base e altri convenzionati 2002-2005 (siglate 2005)				0
convenzioni medici di base e altri convenzionati 2006-2007 (non siglate)				0
compensi arretrati Convenzioni (escluso rinnovo convenzione 2005)				0
conguaglio premi assicurativi				0
spese future (lavori L. 626/94, ...)				0
compensi personale (comitato etico, fondo perequazione, ...)				0
conguaglio utenze (gestione calore, ...)				0
altro (specificare)				0
DLGS 163/06 incentivi al personale ruolo tecnico			98	98
				0
				0
				0
				0
Totali parziali	0	0	2.529	2.529
TOTALE IMPORTO (che deve corrispondere all'importo del CE)				2.529

ok

I.F.O.	CODICE REGIONE: 120	PERIODO: CONSUNTIVO 2007

SE ESISTONO ALTRE VOCI NON ELENCATE CHE HANNO CONTRIBUITO ALLA FORMAZIONE DELL'IMPORTO TOTALE INDICARE DETTAGLIATAMENTE I SINGOLI IMPORTI CON LA RELATIVA DESCRIZIONE

E.1) Minusvalenze E0010

(Importi in migliaia di euro)

SINGOLE VOCI CHE COMPONGONO IL TOTALE DA COMPILARE OBBLIGATORIAMENTE	vs / ASL Regione	vs/altri soggetti pubblici	vs / soggetti privati	totale
Plusvalore derivante dalla differenza determinata tra il valore originario del bene ceduto decurtato dell'ammortamento (indicando la natura giuridica del soggetto privato o pubblico acquirente) e il relativo valore di realizzo per i seguenti singoli cesp				
A.II.1) terreni				0
A.II.2) fabbricati				0
A.II.2.a) disponibili				0
A.II.2.b) indisponibili				0
A.II.3) impianti e macchinari				0
A.II.4) attrezzature sanitarie e scientifiche				0
A.II.5) mobili e arredi				0
A.II.6) automezzi				0
A.II.7) altri beni				0
Totali parziali	0	0	0	0
Fuori uso - beni acquistati con donazioni e contributi regionali				0
Fuori uso - beni acquistati con fondi propri				0
TOTALE IMPORTO (che deve corrispondere all'importo del CE)				**0**

ok

E.2) Plusvalenze E0020

(Importi in migliaia di euro)

SINGOLE VOCI CHE COMPONGONO IL TOTALE DA COMPILARE OBBLIGATORIAMENTE	vs / ASL Regione	vs/altri soggetti pubblici	vs / soggetti privati	totale
Plusvalore derivante dalla differenza determinata tra il valore originario del bene ceduto decurtato dell'ammortamento (indicando la natura giuridica del soggetto privato o pubblico acquirente) e il relativo valore di realizzo per i seguenti singoli cesp				
A.II.1) terreni				0
A.II.2) fabbricati				0
A.II.2.a) disponibili				0
A.II.2.b) indisponibili				0
A.II.3) impianti e macchinari				0
A.II.4) attrezzature sanitarie e scientifiche				0
A.II.5) mobili e arredi				0
A.II.6) automezzi				0
A.II.7) altri beni				0
Totali parziali	0	0	0	0
TOTALE IMPORTO (che deve corrispondere all'importo del CE)				**0**

ok

Allegato RF Prospetto del rendiconto finanziario

I.F.O.

	FONTI DI LIQUIDITA'	per l'anno	2007	Voce di bilancio			Formule
	A) Liquidità generata dalla gestione reddituale						
	Risultato d'esercizio	-	50.140.022	SP	A7	A7 anno x	
	Voci che non hanno effetto sulla liquidità: costi e ricavi non monetari						
(+)	*Ammortamenti*		11.805.773	CE	B11,B12, B13	(B11+B12+B13)anno x	
(-)	*Costi capitalizzati*	-	11.805.773	CE	A5	A5 anno x	
(+)/(-)	*Movimentazione netta fondo TFR/SUMAI (+ accantonamento - utilizzo)*		-	SP Pass	C1, C2	(C1+C2)anno x - (C1+C2)anno x-1	
(+)/(-)	*Movimentazione netta fondi per rischi ed oneri (+ accantonamento - utilizzo)*		2.380.306	SP Pass	B1, B2, B3	(B1+B2+B3)anno x - (B1+B2+B3)anno x-1	
(+)/(-)	*Incremento o (Decremento) di debiti spesa corrente v/Regione*		-	SP Pass	D2	(D2)anno x - (D2)anno x-1	
(+)/(-)	*Incremento o (Decremento) di debiti spesa corrente v/Comune*		-	SP Pass	D3	(D3)anno x - (D3)anno x-1	
(+)/(-)	*Incremento o (Decremento) di debiti spesa corrente v/ASL/Ao*		-	SP Pass	D4	(D4)anno x - (D4)anno x-1	
(+)/(-)	*Incremento o (Decremento) di debiti spesa corrente v/ARPA*		-	SP Pass	D5	(D5)anno x - (D5)anno x-1	
(+)/(-)	*Incremento o (Decremento) di debiti spesa corrente v/Fornitori ed Enti pubblici*		27.854.241	SP Pass	D6	(D6)anno x - (D6)anno x-1	
(+)/(-)	*Incremento o (Decremento) dei debiti tributari*	-	6.057	SP Pass	D8	(D8)anno x - (D8)anno x-1	
(+)/(-)	*Incremento o (Decremento) dei debiti vs. Istituti Previdenziali*	-	34.390	SP Pass	D9	(D9)anno x - (D9)anno x-1	
(+)/(-)	*Incremento o (Decremento) di altri debiti*	-	28.543.401	SP Pass	D10	(D10)anno x - (D10)anno x-1	
(+)/(-)	*Incremento o (Decremento) di ratei e risconti passivi*		1.544.478	SP Pass	E	(E)anno x - (E)anno x-1	
(+)/(-)	*Decremento o (incremento) crediti attivo circolante v/Regione, al netto del fondo svalutazione*		42.428.644	SP Att	BII1	(BII1)anno x-1 - (BII1)anno x	
(+)/(-)	*Decremento o (incremento) crediti attivo circolante v/Comune, al netto del fondo svalutazione*		-	SP Att	BII2	(BII2)anno x-1 - (BII2)anno x	
(+)/(-)	*Decremento o (incremento) crediti attivo circolante v/AstiAo, al netto del fondo svalutazione*	-	8.069.188	SP Att	BII3	(BII3)anno x-1 - (BII3)anno x	
(+)/(-)	*Decremento o (incremento) crediti attivo circolante v/ARPA, al netto del fondo svalutazione*		-	SP Att	BII4	(BII4)anno x-1 - (BII4)anno x	
(+)/(-)	*Decremento o (incremento) crediti attivo circolante v/Erario, al netto del fondo svalutazione*	-	41	SP Att	BII5	(BII5)anno x-1 - (BII5)anno x	
(+)/(-)	*Decremento o (incremento) crediti attivo circolante v/Altri, al netto del fondo svalutazione*		4.338.014	SP Att	BII6	(BII6)anno x-1 - (BII6)anno x	
(+)/(-)	*Decremento o (incremento) delle rimanenze*	-	288.236	SP Att	BI1, BI2, BI3	(BI1, BI2, BI3)anno x-1 - (BI1, BI2, BI3)anno x	
(+)/(-)	*Decremento o (incremento) di altre attività*		-	SP Att	BII1, BII2, AIII3	(BII1, BII2, AIII3)anno x-1 - (BII1,BII2, AIII3)anno x	
(+)/(-)	*Decremento o (incremento) dei ratei e risconti attivi*		45.716	SP Att	C	(C)anno x-1 - (C)anno x	
(+)/(-)	*Saldo minusvalenze e plusvalenze realizzate su beni patrimoniali (es. alienazioni di attivo immobilizzato, titoli azionari, titoli a reddito fisso, ecc.)*		-	CE	E1, E2	E1-E2	
	A) Liquidità generata/assorbita dalla gestione reddituale	-	6.421.158				
	B) Realizzo di investimenti						
(+)	Valore di vendita delle immobilizzazioni materiali, degli investimenti finanziari, esclusi i crediti immobilizzati, e delle immobilizzazioni immateriali		-	SP Att	AI, AII, AIII1,AIII3		
				CE	A5, E1, E2, B11, B12, B13		
	B) Fonti di liquidità da disinvestimenti						

RF

	C) Assunzione di finanziamenti passivi ed incasso di finanziamenti attivi						
(+)	Incremento di mutui	-	SP Pass	D1		(D1)anno x - (D1)anno x-1	
(+)	Incremento di debiti per anticipazioni del tesoriere	-	SP Pass	D7		(D7)anno x - (D7)anno x-1	
(+)	Decremento di crediti immobilizzati, al netto del fondo svalutazione	-	SP Att	AIII2		((AIII1, AIII2, AIII3)anno x - (AIII1, AIII2, AIII3)anno x-1)) + (AIV anno x-1 - AIV anno	
	C) Fonti di liquidità da finanziamenti	-	SP Pass	AIV			
	D) Incremento di patrimonio netto						
(+)	Reintegro fondo dotazione	0	SP Pass	AIII		(AIII) anno x - (AIII) anno x-1	
(+)	Altri aumenti patrimonio netto (escluso l'utile dell'esercizio in corso)	-	SP Pass	AI, AII, AV		(AI,AII,AV) anno x - (AI,AII,AV) anno x-1	
	D) Fonti da Incremento di patrimonio netto	0					
	(1) Totale fondi di liquidità (A+B+C+D)	6.421.158					
	IMPIEGHI DI LIQUIDITA'						
	A) Investimenti						
(-)	Valore d'acquisto delle immobilizzazioni materiali, degli investimenti finanziari, esclusi i crediti immobilizzati e delle immobilizzazioni immateriali	2.849.363	SP Att	AI, AII, AIII1,AIII3			
			CE	E1, E2, B11, B12, B13 ,A5			
	A) Impieghi per investimenti	2.849.363					
	B) Rimborso di finanziamenti passivi e concessione di finanziamenti attivi						
(-)	Decremento di mutui	-	SP Pass	D1		(D1) anno x - (D1) anno x-1	
(-)	Decremento di debiti per anticipazioni del tesoriere	10.485.776	SP Pass	D7		(D7) anno x - (D7) anno x-1	
(-)	Incremento di crediti immobilizzati, al netto del fondo svalutazione	-	SP Att	AIII2		((AIII1, AIII2, AIII3) anno x - (AIII1, AIII2, AIII3) anno x-1)) + (AIV anno x-1 - AIV anno	
	B) Impieghi di liquidità per finanziamenti	10.485.776	SP Pass				
	C) Decremento di capitale proprio						
(-)	Diminuzioni del patrimonio netto (esclusa la perdita dell'esercizio in corso)	3.134.189	SP Pass	AI, AII, AIV, AV		(AI,AII,AV) anno x - (AI,AII,AV) anno x-1	
	C) Impieghi da Decremento capitale proprio	3.134.189					
	(2) Totale impieghi di liquidità (A+B+C)	16.569.327					
(+)/(-)	(3) Incremento o (Decremento) delle disponibilità di cassa e banca c/c, al netto dei conto bancari passivi, nell'esercizio (1-2)	22.990.485					
(+)/(-)	(4) Disponibilità o (Anticipazione) di cassa e banca, al netto dei c/bancari passivi, ad inizio esercizio	194.619	SP Att	BIV1, BIV2, BIV3		(BIV1,BIV2,BIV3) anno x-1	
(+)/(-)	(5) Disponibilità o (Anticipazione) di cassa e banca, al netto dei c/bancari passivi, a fine esercizio (3+4)	22.795.866		BIV1, BIV2, BIV3		(BIV1,BIV2,BIV3) anno x	
		22.798.678					

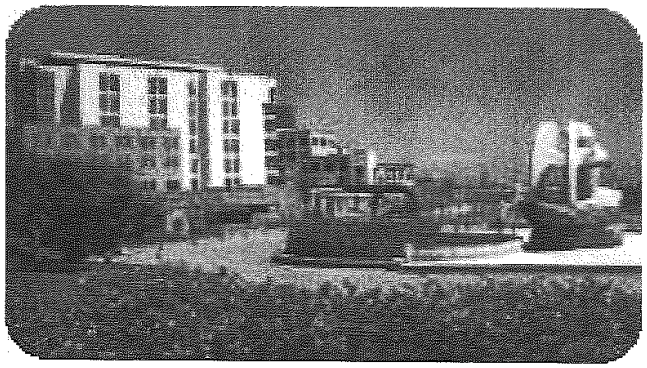
Marino Nonis
DIRETTORE GENERALE IFO

RF

I.F.O.

NOTA INTEGRATIVA

AL BILANCIO 2007



Marino Nonis
DIRETTORE GENERALE IFO

PAGINA BIANCA

- PARTE 1 -

IL QUADRO DI RIFERIMENTO:

NORME E CRITERI di VALUTAZIONE

PAGINA BIANCA

Ad integrazione dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico, e in conformità a quanto disposto dall'art. 2427 C.c., viene redatta la seguente Nota Integrativa che ha lo scopo di fornire tutte quelle informazioni necessarie e i criteri applicati per la valutazione e la comprensione delle voci di bilancio.

Il Bilancio al 31 dicembre 2007, redatto in ottemperanza alle norme del Codice Civile, è stato elaborato seguendo le disposizioni contenute nei Decreti Legislativi 502/1992, 286/1999 e 288/2003, nonché nella normativa regionale in materia, integrati dal Decreto Legislativo 127/1991, laddove compatibile con le particolarità del settore sanitario.

In via sussidiaria, si è tenuto conto anche dei principi contabili emanati dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e Ragionieri e di quelli dell'International Accounting Standards Commettee (I.A.S.C.)

Per quanto attiene alla normativa regionale, particolare rilievo assumono le linee guida della Regione Lazio per la predisposizione del bilancio d'esercizio 2007, di cui alla Circolare n. 53600/4X/00 dell' 8 maggio 2008 del Dipartimento Sociale – Direzione Risorse Umane e Finanziarie e Investimenti del SSRR.

Del resto, tali disposizioni si pongono in linea di continuità e di specificità con la L.R. n. 2 del 23 gennaio 2006, a seguito della quale vengono estese anche agli Istituti di Ricovero e Cura a Carattere Scientifico le norme in materia di gestione contabile e patrimoniale in vigore per le aziende sanitarie, con la conseguente esigenza per l'Ente di allineare i propri schemi di bilancio con i modelli di rilevazione economico-patrimoniale definiti per le aziende sanitarie e ospedaliere e, più in generale, con il Piano dei Conti regionale.

E' opportuno sottolineare che l'applicazione di dette direttive, nelle more di un compiuto adeguamento del sistema contabile dell'Ente al nuovo Piano dei Conti Regionale, nonché la contestuale adozione di un

nuovo software gestionale di contabilità, ha determinato l'esigenza di procedere, agli effetti di omogenei confronti, ad opportune e coerenti riclassificazioni anche dei dati relativi al Bilancio dell'esercizio 2006, in conformità a quanto stabilito all'art. 2423 ter, comma 5, del Codice Civile ("Per ogni voce dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico deve essere indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente. Se le voci non sono *comparabili*, quelle relative all'esercizio precedente devono essere adattate...").

Nel prosieguo della nota, sono illustrati i principali criteri di valutazione adottati per la redazione del bilancio al 31 dicembre 2007 nonché il contenuto e le variazioni più significative delle singole voci.

L'illustrazione trova inoltre completamento nello schema di Conto Economico relativo alla Farmacia esterna San Gallicano, per la quale viene tenuta contabilità separata.

FINALITA' AZIENDALE

Il fine istituzionale dell'Ente, quale istituto di ricovero e cura a carattere scientifico con personalità di diritto pubblico, viene realizzato attraverso l'attività di ricerca scientifica e di assistenza, diagnosi e cura in campo oncologico e dermatologico, nell'ambito delle facoltà di cui alla Legge n. 833 del 23/12/1978, al DPR n. 617 del 31/07/1980, allo Statuto dell'Ente, al D.Lgs. n. 288 del 16/10/2003 e alla L.R. n. 2 del 23/01/2006.

CRITERI DI VALUTAZIONE

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi ai criteri generali della *prudenza* e della *competenza*, nella prospettiva della *rappresentazione veritiera e corretta* della situazione patrimoniale, finanziaria ed economica di cui all'art. 2423, comma 2, del Codice civile

Per quanto concerne la rappresentazione dei fatti di gestione, viene data *prevalenza alla sostanza* economica delle operazioni piuttosto che alla loro *forma*, così come espressamente specificato dai principi contabili nazionali e internazionali, pur restando la Pubblica Amministrazione soggetta alle molteplici regole del diritto amministrativo, tra cui il rilievo fondamentale dato alla "forma" nella costituzione degli atti amministrativi.

D'altro canto il principio di correttezza e trasparenza dell'azione amministrativa, compresa l'attività contabile, è salvaguardato nel caso specifico tramite la conservazione agli atti dell'Ente di tutta la documentazione afferente le scritture contabili registrate ai fini della redazione del bilancio d'esercizio.

Il principio della prudenza costituisce postulato di fondamentale importanza per la salvaguardia della funzione informativa del bilancio, richiamato sia dalla normativa civilistica, all'art. 2423 bis, sia dai principi contabili: in considerazione di esso, si è tenuto conto dei rischi e delle perdite anche se non definitivamente realizzate o conosciuti successivamente.

I criteri di valutazione delle voci di bilancio sono conformi a quanto disposto dall'art. 2426 C.c. e sostanzialmente omogenei a quelli applicati nel precedente esercizio.

In esecuzione di quanto disposto dalla già ricordata Circolare Regionale dell'8 maggio 2008, sono stati altresì elaborati gli schemi integrativi richiesti.

Immobilizzazioni immateriali

Il loro ammontare è esposto al netto delle quote di ammortamento e si riferiscono ai costi di impianto e di ampliamento, ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni, e a costi sostenuti per l'acquisizione di software applicativo.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, comprensivo degli oneri accessori diretti e sistematicamente ammortizzato in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione.

Le spese di manutenzione ordinaria sono integralmente addebitate al Conto Economico nell'esercizio in cui sono sostenute, ovvero capitalizzate se di natura straordinaria.

Per quanto concerne i beni aventi un valore unitario inferiore ad Euro 516,46, l'Ente si è avvalso della facoltà di ammortizzarli completamente nell'esercizio di acquisizione.

Rimanenze

Le rimanenze di fine esercizio sono valutate al minore tra il costo di acquisto, calcolato con il metodo della media ponderata, e il corrispondente valore di mercato.

Crediti

I crediti sono esposti al loro presunto valore di realizzo e classificati tra le immobilizzazioni finanziarie o l'attivo circolante in relazione alla loro natura.

Ratei e risconti

Sono determinati in base al principio della competenza temporale e sono rilevati al loro valore nominale.

Per il dettaglio, si rinvia al relativo paragrafo nella Situazione Patrimoniale.

Fondi rischi e oneri

I fondi per rischi e oneri, stanziati nel passivo dello Stato Patrimoniale, accolgono sia importi prudenzialmente accantonati a fronte di presunti oneri connessi all'esito di vertenze varie, sia gli stanziamenti effettuati per rinnovi contrattuali del personale già programmati ed individuati.

Debiti

Sono iscritti al loro valore nominale, come meglio specificato nella parte patrimoniale.

Garanzie, rischi e impegni

Sono indicati nei conti d'ordine al loro valore contrattuale.

Ricavi e costi

Sono iscritti a bilancio in base al principio della competenza economica.

PAGINA BIANCA

- PARTE 2 -

SITUAZIONE PATRIMONIALE

AL 31 DICEMBRE 2007

ATTIVO

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI E MATERIALI

Le immobilizzazioni immateriali e materiali sono state iscritte in bilancio al costo d'acquisto comprensive degli oneri accessori direttamente imputabili in conformità degli articoli n. 2424 e n. 2426 del Codice civile, punti 1, 2, 3, 4 e 5, e degli articoli 102, 103, 108, 110 e 164, commi 2 e 3, del D.P.R. 22 dicembre 1986 n. 917, come modificato dal D.Lgs. 12 dicembre 2003, n. 344.

Per ciascuna tipologia sono state calcolate le relative quote d'ammortamento, nel rispetto dei criteri civilistici.

Il valore delle immobilizzazioni inferiore ad Euro 516,46, così come previsto dall'art. 102, comma 5, del D.P.R. 22 dicembre 1986 n. 917, è stato completamente ammortizzato nel presente esercizio.

Nella tabella che segue sono indicate le aliquote d'ammortamento applicate per l'esercizio 2007, in conformità a quanto stabilito dal D.M. 31 dicembre 1988 e specificatamente previste per le Aziende Sanitarie.

Descrizione	Aliquota
Costi di impianto e di ampliamento	20,00
Costi di ricerca, sviluppo e pubblicità	33,00
Diritti di brevetto ed opere d'ingegno	33,00
Software	33,33
Fabbricati strumentali	3,00
Impianti macchinari	12,50
Attrezzature sanitarie	12,50
Attrezzature scientifiche per la ricerca	12,50
Attrezzature generiche	12,50
Mobili ed arredi	10,00
Macchine ordinarie d'ufficio	12,00
Macchine elettroniche, computer e sist.telef.	20,00
Autovetture e motoveicoli	25,00
Autoveicoli da trasporto	20,00
Costi di manutenzione straordinaria	3,00
Costi per commissioni di collaudo	3,00

Si deve sottolineare che le direttive ministeriali prevedono la "sterilizzazione" degli ammortamenti relativi ai beni strumentali acquistati con contributi in c/capitale erogati dal Ministero, dalla Regione, da altri Enti Pubblici o Enti Privati, al fine di neutralizzare l'influenza sul risultato d'esercizio di tali ammortamenti.

I contributi in conto capitale rappresentano per lo più impegni finanziari di Enti terzi, assegnati all'Azienda senza l'obbligo di restituzione e da impiegarsi per l'acquisizione dei beni mobili ed immobili strumentali, nonché per la ristrutturazione e l'ampliamento dei medesimi.

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Nella tabelle che segue, sono evidenziati i valori delle immobilizzazioni immateriali, iscritti in bilancio al 31 dicembre 2007:

Descrizione	Valore al 31.12.06	Acquisti 2007	Ammortam. 2007	Valore netto al 31.12.07
Costi di Impianto ed ampliamento	174.409		48.607	125.802
Costi di Ricerca, Sviluppo e Pubblicità	25.000		-	25.000
Diritti di Brevetto e Opere di Ingegno				-
Software	362.675	39.047	241.949	159.773
TOTALE IMMOBILIZZ. IMMATERIALI	**562.084**	**39.047**	**290.556**	**310.575**

Per quanto riguarda i software, nell'anno 2007 gli acquisti sono relativi ad aggiornamenti di programmi per i laboratori di analisi cliniche

e alla fornitura e istallazione dei moduli ADT per l'accettazione amministrativa e anagrafe assistita.

I software sono stati forniti dalle ditte Italnoema e Enterprise.

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

I dati relativi alle immobilizzazioni materiali, inseriti in bilancio al 31 dicembre 2007 sono così sinteticamente evidenziati:

Descrizione	Valore netto al 31.12.06	Acquisti 2007	Ammortamenti 2007	Valore netto al 31.12.07
Fabbricati da reddito	5.165	0	0	5.165
Fabbricati strumentali	164.071.087	6.817.868	-6.109.159	164.779.796
Impianti e Macchinari	1.909.686	0	-626.177	1.283.509
Attrezzature Sanitarie e Scientifiche	10.908.450	7.663.486	-4.326.800	14.245.136
Attrezzature Generiche	139.054	1.718	-35.037	105.735
Mobili e Arredi	759.855	44.893	-78.230	726.518
Altri beni materiali	3.261.391	188.124	-339.814	3.109.701
TOTALE IMMOBILIZZ. MATERIALI	**181.054.688**	**14.716.089**	**-11.515.217**	**184.255.560**

Il totale del valore delle immobilizzazioni, al netto degli ammortamenti di competenza, ammonta ad Euro 184.255.560,00, segue dettaglio dei conti maggiormente movimentati:

1. **Fabbricati strumentali :** la voce comprende sia il valore dei fabbricati che della manutenzione straordinaria ed i costi di collaudo. L'incremento dei fabbricati strumentali è dovuto soprattutto a manutenzioni straordinarie effettuate dalle ditte Natuna, Consorzio San Raffaele e Cofathec Servizi Spa per lavori di completamento necessari all'assetto definitivo dei fabbricati dell'Ente.

2. **Attrezzature sanitarie e scientifiche:** questo gruppo di cespiti racchiude due voci che nell'esercizio 2006 e precedenti erano distinte e che il piano dei conti attuale prevede raggruppate e precisamente le "Attrezzature Sanitarie" e le "Attrezzature Scientifiche per la Ricerca" .

L'importo totale degli acquisti relativi a questa categoria è stato pari ad Euro 7.663.486,00 i costi maggiori sono stati sostenuti per l'acquisto di attrezzature sanitarie in particolare si segnala l'acquisto di n.2 tomografi (PET), apparecchiature per il reparto di oncologia dermatologica, apparecchiature per la patologia clinica. Le ditte fornitrici sono la Siemens Spa, la Gemed Sysit, la Olympus.

3. **Mobili ed arredi**: nell'esercizio 2007 sono stati acquistati mobili ed arredi per un importo complessivo di Euro 44.893,00 necessari per gli uffici amministrativi, per alcuni reparti ospedalieri e per alcuni ambulatori. Riguardo alla tipologia dei beni, si tratta per la maggior parte di scrivanie, librerie, cassettiere, poltroncine, sedie, armadi, tende e altri accessori complementari. I beni sono stati forniti dalla Nova Spa , dalla Sympson Srl, ditta Marcucci.

4. **Altri beni materiali**: tale voce comprende "Materiale Bibliografico" che non ha avuto incrementi, e "Macchine d'ufficio elettrocontabili, computer" ed ha avuto un incremento di Euro 188.124,00 dovuto all'acquisto di masterizzatori, telefoni, fax, scanner, video-proiettore, computers.

Alcune delle ditte fornitrici sono la Spot 4 Srl, la E-Servizi Srl, la Nova SpA, Remoli, Sabatini, Mediaclick.

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Il valore complessivo delle immobilizzazioni finanziarie, costituite da n. 18.186 azioni CIR del valore nominale unitario di Euro 0,52, è stato determinato in conformità al combinato disposto degli articoli 92 e 94 del DPR 22 dicembre 1986 n. 917 ed è così sinteticamente evidenziato:

Descrizione	Valore al 31.12.06	Increm./ Decrem.	Valore al 31.12.07	Fondo al 31.12.07	Valore netto al 31.12.07
Titoli	9.392	0	9.392	0	9.392
TOTALE IMMOBILIZZ. FINANZIARIE	**9.392**	**0**	**9.392**	**0**	**9.392**

ATTIVO CIRCOLANTE

MAGAZZINO C/RIMANENZE

Per la valorizzazione delle scorte in giacenza del materiale sanitario e non sanitario si è utilizzato il criterio, identico agli scorsi esercizi, del costo medio ponderato continuo, conformemente a quanto disposto dall'art. 2425 C.C., comma 2, ed utilizzando la procedura informatizzata attualmente in uso, denominata GE.MA.

I dati relativi alle rimanenze di magazzino sono stati comunicati al Servizio Risorse Economiche, dopo le opportune verifiche, dai responsabili del Servizio Acquisizione Beni e Servizi, del Servizio Farmacia e della Farmacia Esterna S.Maria e San Gallicano, per le rispettive aree di competenza.

La tabella che segue fornisce il dettaglio della composizione delle rimanenze finali di magazzino:

Descrizione	Saldi al 31/12/07	Saldi al 31.12.06	Variazione netta	%
Rimanenze di medicinali	1.107.610	452.161	655.449	144,96
Rimanenze materiali diagnostici	100.311	130.991	-30.680	-23,42
Rimanenze di materiale radiografico	430	433	-3	-0,73
Altro materiale di consumo	289.810	598.488	-308.678	-51,58
Totale rimanenze sanitarie	**1.498.161**	**1.182.073**	**316.088**	**26,74**
Rimanenze di cancelleria e stampati	215.375	247.549	-32.174	-13,00
Rimanenze materiali di pulizia	21.089	14.730	6.359	43,17
Rimanenze di altro materiale	2.088	4.124	-2.036	-49,38
Totale rimanenze non sanitarie	**238.552**	**266.404**	**-27.852**	**-10,45**
TOTALE RIMANENZE	**1.736.713**	**1.448.477**	**288.236**	**19,90**

Si evidenzia un valore totale di variazione netta delle rimanenze di Euro 288.236,00, riportata anche nel conto economico alla voce "variazione delle rimanenze".

La tabella che segue, mettendo in relazione le rimanenze iniziali di scorte, gli acquisti dell'esercizio e le rimanenze finali di scorte, evidenzia i consumi di beni sanitari e non sanitari:

Descrizione	Rimanenze Iniziali (A)	Acquisti dell'esercizio (B)	Consumi C = (A+B-D)	Rimanenze Finali (D)
Medicinali	452.161	24.134.161	23.478.712	1.107.610
Materiali diagnostici, Prodotti Animali e Gas per Laboratorio	130.991	5.826.150	5.856.830	100.311
Materiale Radiografico	433	674.024	674.027	430
Materiale sanitario di consumo	598.488	8.006.216	8.314.894	289.810
Totale materiale sanitario	**1.182.073**	**38.640.551**	**38.324.463**	**1.498.161**
Cancelleria e stampati	247.549	808.527	840.701	215.375
Materiali di pulizia	14.730	119.224	112.865	21.089
Altro materiale non sanitario	4.124	464.117	466.154	2.088
Totale rimanenze non sanitarie	**266.404**	**1.391.868**	**1.419.720**	**238.552**
TOTALE RIMANENZE	**1.448.477**	**40.032.419**	**39.744.183**	**1.736.713**

CREDITI

I crediti sono iscritti in bilancio, in ottemperanza a quanto stabilito al comma 8 dell'art. 2426 del Codice Civile, secondo il valore presumibile di realizzazione.

Di seguito si fornisce il dettaglio della composizione delle voci di credito:

Descrizione	Saldi al 31.12.07	Saldi al 31.12.06	Variazione netta
Crediti v/Ministero della Salute	4.085.181	2.736.925	1.348.256
Crediti v/Regione Lazio	43.974.696	60.184.936	-16.210.240
Acconto quota Fondo Sanitario Regionale	-66.417.656	-40.199.252	-26.218.404
Crediti v/altre Aziende Sanitarie	6.983.034	7.025.079	-42.045
Crediti v/altre Amministrazioni Pubbliche	2.026.052	1.389.872	636.180
Crediti v/privati	2.660.762	2.246.069	414.693
Crediti da estero		13.143	-13.143
Crediti v/per anticipazioni		-32.894	32.894
Crediti per fatture da emettere	975.759	1.621.420	-645.641
Crediti erario c/IRES	55	14	41
TOTALE CREDITI	**-5.712.117**	**34.985.312**	**-40.697.429**

Il conto "Crediti verso il Ministero della Salute", dell'importo di Euro 4.085.181,00, è formato dal saldo del contributo per la Ricerca Corrente 2007 e dalle quote di contributi relativi alla Ricerca Finalizzata non ancora incassati alla data del 31/12/2007.

Il conto "Crediti verso Regione", pari ad Euro 43.974.696,00, riporta essenzialmente valori relativi a prestazioni non tariffabili e farmaci di fascia H degli anni dal 2003 al 2007.

Il programma di contabilità attualmente in uso dall'Ente, raggruppa assieme a tale voce anche il conto "Acconto quota Fondo Sanitario Regionale", che presenta un saldo negativo di Euro 66.417.656,00 pari

all'importo delle rate pagate dalla Regione Lazio in seguito agli accordi transattivi di cartolarizzazione crediti con fornitori di beni e servizi del S.S.R., in conformità alle indicazioni fornite dalla Regione Lazio con nota prot. n. 113299 del 03/10/2004. Pertanto, il saldo complessivo dei *Crediti da Regione* nello Stato Patrimoniale presenta un risultato negativo pari ad Euro -22.442.960,00

Il conto "Crediti v/altre Aziende Sanitarie" di Euro 6.983.034,00 è formato da valori relativi a prestazioni erogate a favore di pazienti di altri Istituti. Le Aziende U.S.L. e Aziende Ospedaliere verso le quali vantiamo i maggiori crediti sono: ASL RM "B", ASL RM "C", ASL RM "F", RM "G", le Aziende Ospedaliere S. Camillo Forlanini, Spallanzani e S. Andrea, con la quale è ancora in atto il contenzioso per il recupero del credito.

Il conto "Crediti verso altre Amministrazioni Pubbliche" presenta nell'anno 2007 un saldo di Euro 2.026.052,00, costituito dagli importi delle prestazioni erogate a favore della Prefettura di Roma, dell' Istituto Superiore della Sanità, di I.R.C.C.S. pubblici, Università e altre Fondazioni di Diritto Pubblico, nonché dal credito v/INPS degli anni 1998/99 che saranno recuperati nell'esercizio 2008.

Il conto "Crediti verso Privati" di Euro 2.660.762,00 comprende l'importo delle fatture attive emesse nei confronti di Aziende Private a fronte di introiti per Ricerca Finalizzata e Sperimentazione Farmaci, nonché il credito verso la ditta Vianini Lavori S.p.A., iscritto a seguito della Sentenza n. 33160/04 del Tribunale Ordinario di Roma, con la quale veniva tra l'altro revocato il Decreto Ingiuntivo emesso dalla stessa ditta nei confronti degli IFO.

Il conto "Crediti per Fatture da Emettere" di Euro 975.759,00 è formato dall'importo di fatture attive per ricavi registrati nel 2008 ma di competenza dell'esercizio 2007.

Il conto "Crediti verso Erario c/IRES" di Euro 55,00 rappresenta il credito dell'imposta pagata sugli interessi attivi maturati al 31 dicembre 2007 sul conto Banco Posta.

DISPONIBILITA' LIQUIDE

Il valore del conto cassa iscritto in bilancio ammonta ad Euro 2.812,00 ed composto dal fondo cassa in dotazione agli sportelli adibiti al servizio accettazione ambulatoriale.

RATEI E RISCONTI ATTIVI

Nell'esercizio 2007 i Risconti Attivi ammontano ad Euro 460.230,00 e si compongono secondo la seguente tabella:

Descrizione	**Saldi al 31.12.07**	**Saldi al 31.12.06**	**Variazione netta**
Risconti attivi:			
Oneri forfetari per transaz. R.Lazio	435.554	399.494	36.060
Canoni di noleggio apparecch. Ricerca	7.256	1.931	5.325
Spese telefoniche (Telecom)	0	97.783	-97.783
Servizi assistenza tecnico programm.	13.022	5.915	7.107
Premi assicurazione	4.330	0	4.330
Stampati e abbonamenti	68	823	-755
TOTALE RATEI E RISCONTI ATTIVI	**460.230**	**505.946**	**-45.716**

PASSIVO

PATRIMONIO NETTO

Qui di seguito sono evidenziati i movimenti dell'esercizio che hanno interessato il patrimonio netto:

Descrizione	Valore al 31.12.06 (A)	Incrementi (B)	Decrementi (C)	Valore al 31.12.07 (D)	Variazione netta (D-A)
Finanziamenti per investimenti da Ministero Salute	139.160.283	8.413.285	-10.288.320	137.285.248	-1.875.035
Finanziamenti per investimenti da Regione Lazio	36.542.652		-1.517.453	35.025.199	-1.517.453
Finanziamenti per investimenti da Banca di Roma	957.973	258.300		1.216.273	258.300
TOTALE FINANZIAMENTI	**176.660.908**	**8.671.585**	**-11.805.773**	**173.526.720**	**-3.134.188**
Incrementi patrimoniali per donazioni e lasciti	66.748	0	0	66.748	0
Perdite 2001	-49.546.792	0	0	-49.546.792	0
Perdite 2002	-29.854.934	0	0	-29.854.934	0
Perdita 2003	-4.648.424	0	0	-4.648.424	0
Perdita d'esercizio 2004 (I)	-18.314.318	0	0	-18.314.318	0
Perdita d'esercizio 2005 (I)	-44.692.188	0	0	-44.692.188	0
Perdita d'esercizio 2006	-50.381.493	0	22.798.678	-27.582.815	22.798.678
Perdita d'esercizio 2007		-50.140.022	0	-50.140.022	-50.140.022
TOTALE PATRIMONIO NETTO	**-20.710.493**	**-41.468.437**	**10.992.905**	**-51.186.025**	**-30.475.532**

il Patrimonio Netto al 31 dicembre 2007 si attesta su un valore negativo di Euro 51.186.025,00 costituito dalla somma algebrica della perdita dell'esercizio 2007 pari ad Euro 50.140.022,00, delle perdite

portate a nuovo relative agli esercizi dal 2001 al 2006 e dei finanziamenti in c/investimenti.

Si evidenzia che la perdita di esercizio 2006 è stata rettificata in seguito alla comunicazione della Regione Lazio con nota prot. 113815/4x/00 del 14/11/2007 con la quale sono state indicate le scritture inerenti la contabilizzazione pagamento debiti per forniture 2006 per un importo pari ad Euro 22.798.678 così ricavato:

Debiti Cartolarizzati anno 2006	Euro 38.493.675,00
Crediti V/Regione per compensazioni anno 2006	Euro 15.694.997,00.
Parte eccedente credito v/Regione girato a Perdita Esercizio 2006	Euro 22.798.678,00
	==========

FONDI

FONDO PER RISCHI E ONERI

Il Fondo Rischi che al 31/12/2007 ammonta ad Euro 6.040.347,00 ha subito un lieve decremento rispetto all'esercizio 2006 a causa di pagamenti di cartelle esattoriali notificate nel 2007 ma relative agli anni precedenti.

FONDO PER RINNOVI CONTRATTUALI

Nel 2007 è stato costituito un accantonamento ad un apposito fondo per il rinnovo contrattuale del costo del personale dipendente per una somma di Euro 2.430.984,00 (pari al 3.70% del monte salari 2005) così come disposto dalle linee guida regionali per il bilancio di esercizio 2007.

DEBITI

Il totale dei debiti al 31 dicembre 2007 è di Euro 220.699.587,00, con un decremento netto rispetto all'esercizio precedente Euro 11.146.604,00. Nella tabella che segue si riportano le voci di dettaglio:

Descrizione	Valore al 31.12.07	Valore al 31.12.06	Variazione netta
Debiti v/finanziarie per Transazioni	61.501.752	87.661.104	-26.159.352
Debiti v/fornitori	148.923.594	121.255.043	27.668.551
Debiti tributari	44.247	50.304	-6.057
Debiti v/istituto tesoriere	3.712.893	14.198.669	-10.485.776
Debiti v/istituti di previdenza	710.033	675.643	34.390
Debiti v/personale	2.376.616	4.687.330	-2.310.714
Debiti per la ricerca corrente I.S.G.	957.864	839.874	117.990
Debiti per ricerca corrente I.R.E.	2.308.711	2.237.192	71.519
Debiti diversi	163.877	241.032	-77.155
TOTALE DEBITI	**220.699.587**	**231.846.191**	**-11.146.604**

DEBITI VERSO FINANZIARIE PER TRANSAZIONI

Il conto presenta un saldo di Euro 61.501.752,00 e viene movimentato sulla base delle registrazioni inerenti le operazioni di cartolarizzazione crediti sottoscritte con la Regione Lazio.

Il decremento netto pari ad Euro 26.159.352,00 è stato determinato dal giroconto delle rate semestrali scadute nell'esercizio 2007 secondo il piano di ammortamento relativo alle operazioni transattive effettuate nel periodo 2003 -2006.

DEBITI VERSO FORNITORI

L'importo complessivo del debito verso i fornitori ammonta ad Euro 148.923.594,00 e si articola secondo la seguente tabella:

Descrizione	Valore al 31.12.07	Valore al 31.12.06	Variazione netta
Debiti v/fornitori	133.469.897	116.504.692	16.965.205
Debiti per fatture da ricevere	15.453.697	7.176.671	
V/FORNITORI	**148.923.594**	**123.681.363**	**25.242.231**

DEBITI TRIBUTARI

L'importo complessivo dei debiti tributari al 31/12/2007 dettagliati nella tabella che segue, è pari ad Euro 44.247,00.

Descrizione	Valore al 31.12.07	Valore al 31.12.06	Variazione netta
erario c/IVA	5.061	9.645	-4.584
erario c/IRAP	39.186	40.659	-1.473
TOTALE DEBITI TRIBUTARI	**44.247**	**50.304**	**-6.057**

DEBITI VERSO ISTITUTO TESORIERE

Il suddetto conto presenta un saldo al 31/12/2007 pari ad Euro 3.712.893,00 formato dal saldo negativo di cassa sul conto anticipazione ordinaria.

L'anticipazione straordinaria di Euro 9.500.000,00 presente nei debiti dell'esercizio 2006, è stata restituita al tesoriere nell'agosto del 2007.

DEBITI VERSO ISTITUTI DI PREVIDENZA

L'importo iscritto in bilancio, pari ad Euro 710.033,00, rappresenta i debiti verso gli Istituti di Previdenza al 31 dicembre 2007 da versare nel mese di gennaio 2008.

DEBITI VERSO IL PERSONALE

L'importo complessivo al 31/12/2007 è pari ad Euro 2.376.616,00, riportato in dettaglio nella tabella che segue.

Il notevole decremento della voce debiti v/personale dipendente rispetto all'esercizio precedente è dovuto alla liquidazione degli importi contrattuali dovuti a titolo di indennità di equiparazione di cui all'art. 34 del DPR 617/80 accantonati nell'esercizio precedente.

Descrizione	Valore al 31.12.07	Valore al 31.12.06	Variazione netta
Debiti v/personale:			
Debiti v/personale dipendente	2.107.714	4.441.749	-2.334.035
Debiti v/consulenti	185.690	238.062	-52.372
Debiti v/personale esterno	83.212	7.519	75.693
TOTALE DEBITI V/PERSONALE	**2.376.616**	**4.687.330**	**-2.310.714**

DEBITI PER RICERCA CORRENTE

I debiti per la Ricerca Corrente al 31 dicembre 2007 ammontano ad Euro 3.266.575,00, di cui Euro 2.308.711,00 per la Ricerca Corrente IRE ed Euro 957.864,00 per la Ricerca Corrente ISG.

Si specifica che dei fondi precedentemente costituiti, durante l'anno 2007 sono stati utilizzati Euro 965.823,00 per IRE ed Euro 548.921,00 per ISG; mentre gli accantonamenti dell'esercizio 2007 sono stati,

rispettivamente, di Euro 1.037.342,00 per IRE e di Euro 666.911,00 per ISG.

DEBITI DIVERSI

La voce debiti diversi che ammonta ad Euro 163.877,00 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 si riferiscono a competenze del personale maturate nell'esercizio in esame e che avranno manifestazione finanziaria nel 2008. Il loro importo ammonta ad Euro 3.078.272,00, come riportato nella tabella che segue.

Descrizione	Saldi al 31.12.07	Saldi al 31.12.06	Variazione netta
Ratei passivi	3.078.272	1.533.644	1.544.628
Risconti passivi:		150	-150
TOTALE RATEI E RISCONTI PASSIVI	**3.078.272**	**1.533.794**	**1.544.478**

CONTI D'ORDINE

Presentano un importo pari ad Euro 30.085,00; durante l'esercizio 2007 il valore si è incrementato di Euro 10.000,00 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 2007

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 2007 ammonta ad Euro 127.906.793,00 con un decremento netto rispetto al 2006 di Euro 3.485.191,00.

Descrizione	Esercizio 2007	Esercizio 2006	Variazione netta
Ricavi e Proventi per servizi socio-sanitari	86.297.976	94.473.213	-8.175.237
Contributi in conto esercizio per ulteriori finanziamenti	4.657.762	1.939.503	2.718.259
Contributi in conto esercizio per la ricerca corrente	8.472.651	8.342.400	130.251
Contributi in conto esercizio per la ricerca finalizzata	5.405.742	5.342.201	63.541
Proventi e ricavi diversi	9.962.249	9.919.871	42.378
Concorsi recuperi e rimborsi per attività tipiche	1.304.640	269.195	1.035.445
Costi capitalizzati	11.805.773	11.105.601	700.172
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	**127.906.793**	**131.391.984**	**-3.485.191**

RICAVI E PROVENTI PER SERVIZI SOCIOSANITARI

Tale voce comprende tutte le assegnazioni riconosciute all'azienda dalla Regione Lazio per lo svolgimento della propria attività istituzionale; sono comprese nella stessa voce le compartecipazioni alla spesa per prestazioni sanitarie (tickets). L'importo dei contributi in conto esercizio per l'assistenza nell'anno 2007 è pari ad Euro 86.297.976,00 e si compone come segue:

a) Remunerazione ricoveri ordinari per acuti per Euro 49.254.865,00.
Comprende il totale delle prestazioni erogate nell'anno 2007, 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 40.043.536,00 e a *residenti fuori regione* per Euro 9.211.329,00

b) Remunerazione attività ambulatoriale per Euro 21.187.930,00
Il totale del fatturato 2007 per l'attività ambulatoriale è dato dalla somma delle seguenti componenti:

- prestazioni a carico SSN	17.565.352
- ticket prestazioni	3.622.578

Prestazioni a carico SSN: si tratta delle prestazioni ambulatoriali erogate nel 2007 consuntivate e certificate dall'ASP Lazio e riconosciute dalla Regione Lazio.

Ticket per prestazioni: trattasi della quota di costo per l'assistenza sanitaria a carico dell'utente.

c) Rimborso farmaci fascia H per Euro 15.855.181,00

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

Il valore iscritto in bilancio per l'anno 2007 ha ottenuto formale riconoscimento da parte della Regione Lazio.

CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO PER ULTERIORI FINANZIAMENTI

L'importo per il 2007 è pari ad Euro 4.657.762,00 e riguarda:

la valorizzazione del contributo 5x1000 sulle dichiarazioni redditi anno 2005 da erogare da parte del Ministero Economia e Finanze pari ad Euro 529.574,00;

la sterilizzazione delle quote forfetarie e degli interessi passivi sul cartolarizzato per Euro 3.458.188,00 come dalle indicazioni fornite dalla Direzione Regionale Risorse Umane e Finanziarie e Investimenti nel Servizio Sanitario Regionale con nota prot. 122840/4x00 del 14/11/07;

i contributi vincolati della Regione Lazio pari ad € 670.000,00.

CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO PER LA RICERCA CORRENTE

Trattasi del contributo annuale assegnato dal Ministero della Salute ad integrazione dell'assistenza e ricerca sanitaria e biomedica dell'ente..

Per l'anno 2007 l'importo iscritto in Bilancio risulta così distinto tra i due Istituti:

Denominazione	**Esercizio 2007**
Istituto Regina Elena	6.291.151,00
Istituti San Gallicano	2.181.500,00
TOTALE COME DA BILANCIO	**8.472.651,00**

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 2007 è pari ad Euro 5.405.742,00

PROVENTI E RICAVI DIVERSI

Tale voce si riferisce 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 2007 l'ammontare complessivo dei Proventi e Ricavi diversi è pari ad Euro 9.962.249,00.

Nella tabella che segue si riporta il dettaglio del gruppo:

Descrizione	Esercizio 2007	Esercizio 2006	Variazione netta
Proventi e ricavi diversi:			
Proventi e ricavi diversi per attività socio-culturali didattiche	51.250	134.564	-83.314
Proventi e ricavi da enti del servizio P.A. per attività clinica	143.259	73.991	69.268
Proventi e ricavi per attività in convenzione	323.824	305.140	18.684
Prestazioni per servizi sanitari resi a privati	1.334.629	754.349	580.280
Proventi e ricavi prestazioni libero professionali	7.052.463	7.775.024	-722.561
Proventi e ricavi per altri servizi	0	466.751	-466.751
Proventi per rilascio certificati	84.603	95.544	-10.941
Abbuoni attivi	0	41	-41
Proventi e ricavi Comitato Etico e Sperimentazioni farmaci e cliniche	900.965	75.000	825.965
Proventi e ricavi Centro Congressi	0	24.927	-24.927
Entrate varie	71.255	214.540	-143.285
TOTALE PROVENTI E RICAVI DIVERSI	**9.962.248**	**9.919.871**	**42.377**

Nella voce "Prestazione per servizi sanitari resi a privati" sono compresi i ricavi della Farmacia Esterna dell'Istituto San Gallicano ed i proventi derivanti dalle prestazioni rese ai privati paganti (solventi).

Nell'esercizio precedente tale posta di ricavo era stata evidenziata nella voce "Proventi e Ricavi per altri servizi".

Nella voce "Proventi e Ricavi Comitato Etico e Sperimentazioni farmaci e cliniche" sono compresi i proventi derivanti da aziende private per le sperimentazioni di farmaci oltre alle quote di accesso del Comitato Etico.

La voce "Entrate varie", con un valore Euro 71.255,00 si compone come segue:

- Fitti attivi Euro 47.920,00, relativi ai fitti del Bar e dell'edicola interni alla struttura ospedaliera, nonché alla locazione di immobili di proprietà dell'Ente;
- Proventi per consulenze non sanitarie pari ad Euro 23.335,00

I "Proventi e ricavi del Centro Congressi" pari ad Euro 29.505,00 sono compresi nell'anno 2007 nella voce "Contributi in c/esercizio per la Ricerca Finalizzata" in quanto considerati Contributi in conto esercizio da Organismi privati.

CONCORSI, RECUPERI, RIMBORSI PER ATTIVITA' TIPICHE

Tale voce presenta una somma pari ad Euro 1.304.640,00 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,

i proventi conseguiti a fronte dei riaddebiti effettuati in ragione di azioni di rivalsa;

i Rimborsi da Ministero Interno per cittadini stranieri riconosciuti dalla Regione Lazio;

i Rimborsi da Ministero della Salute per mobilità internazionale riconosciuti dalla Regione Lazio.

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 2007 l'ammontare complessivo è pari ad Euro 11.805.773,00.

PAGINA BIANCA

- PARTE 4 -

CONTO ECONOMICO ESERCIZIO 2007

COMPONENTI NEGATIVE DI REDDITO

PAGINA BIANCA

COSTI DELLA PRODUZIONE

Si riferiscono alle fasi di acquisto di beni e servizi, ovvero ai fattori produttivi essenziali per l'erogazione delle prestazioni sanitarie.

I costi sono sostenuti per l'acquisizione di beni di consumo, acquisto di servizi, manutenzioni e riparazioni ordinarie, personale ed ogni altro onere.

I costi della produzione nell'esercizio 2007 sono pari ad Euro 170.959.925,00.

Descrizione	Esercizio 2007	Esercizio 2006	Variazione netta
Acquisti di beni sanitari e non sanitari	40.941.229	36.880.384	4.060.845
Acquisto di servizi sanitari e non sanitari	37.383.896	40.793.995	-3.410.099
Manutenzioni e riparazioni	9.055.698	7.442.896	1.612.802
Godimento beni di terzi	807.602	750.577	57.025
Personale ruolo sanitario	50.373.617	51.024.566	-650.949
Personale ruolo professionale	152.848	246.541	-93.693
Personale ruolo tecnico	4.646.560	5.153.294	-506.734
Personale amministrativo	5.946.421	6.455.935	-509.514
Oneri diversi di gestione	5.901.423	2.303.716	3.597.707
Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	290.555	302.110	-11.555
Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	11.515.218	11.013.662	501.556
Variazione delle rimanenze	-288.237	492.798	-781.035
Accantonamenti tipici dell'esercizio	4.233.094	8.387.584	-4.154.490
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	**170.959.925**	**171.248.058**	**-288.133**

ACQUISTI DI BENI

Gli acquisti di beni registrano nell'esercizio 2007 un incremento complessivo di Euro 4.060.845,00. Nella tabella che segue si riporta il dettaglio degli acquisti suddivisi per tipologia:

Descrizione	Esercizio 2007	Esercizio 2006	Variazione netta
ACQUISTI DI BENI			
Acquisti di beni sanitari:			
Acquisto di medicinali	22.157.534	10.643.027	11.514.507
Acquisto di radiofarmaci		174.849	-174.849
Acquisti di farmaci-plasma-emod.	1.771.339	8.924.026	-7.152.687
Acquisto gas medicali	205.288	136.959	68.329
Acquisto di materiali diagnostici	5.511.168	5.415.405	95.763
Acquisto di materiali radiografici	674.024	1.043.678	-369.654
Acquisto di materiale sanitario dispositivi medici	7.355.388	5.332.646	2.022.742
Acquisto di protesi	858.619	667.158	191.461
Acquisto di mater. sanitario di consumo	0	490.696	-490.696
Acquisto di mat. sanitario strumentario-chirurgico	650.828	2.298.747	-1.647.919
Acquisto di mater. per laboratorio	314.982	302.314	12.668
Acquisti farmacia esterna S. Gallicano	0	624.147	-624.147
TOTALE ACQUISTI DI BENI SANITARI	**39.499.170**	**36.053.652**	**3.445.518**
Acquisti di beni e materiali non sanitari:			
Acquisti e spese per Centro Congressi	0	8.934	-8.934
Acquisti di alimentari	44.470	31.453	13.017
Acquisti di cancelleria, stampati e supporti meccanografici	808.527	716.048	92.479
Acquisti di materiali di pulizia	119.224	29.545	89.679
Acquisti di altro materiale non sanitario	464.117	34.521	429.596
Acquisti di carburanti e lubrificanti	5.721	6.231	-510
TOTALE ACQUISTI BENI E MATERIALI NON SANITARI	**1.442.059**	**826.732**	**615.327**
TOTALE ACQUISTI DI BENI	**40.941.229**	**36.880.384**	**4.060.845**

Il maggiore incremento di costo rispetto all'esercizio 2006 si è verificato sull'acquisto di medicinali, tale incremento è dovuto unicamente all'aumento dei prezzi dei medicinali oncologici e dei radiofarmaci.
I radiofarmaci nell'esercizio 2007 sono compresi nella voce "Acquisto di medicinali" mentre la differenza negativa sulla voce "Acquisto di farmaci-plasma-emoderivati" deriva da una diversa collocazione dei costi dei farmaci rispetto all'esercizio 2006.

Nella voce "Acquisto di altro materiale non sanitario" sono compresi costi per materiale tecnico strumentale per manutenzione ordinaria.

ACQUISTO DI SERVIZI SANITARI E NON SANITARI

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 2006.

In questo gruppo trovano collocazione 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 2007, tali costi ammontano complessivamente ad Euro 37.383.896,00.

Descrizione	Esercizio 2007	Esercizio 2006	Variazione netta
ACQUISTO DI SERVIZI SANITARI E NON SANITARI:			
Costi per prestazioni e servizi socio-sanitari da pubblico	712.635	528.412	184.223
Costi per prestazioni e servizi socio-sanitari da privato	7.147.174	8.118.299	-971.125
Costi per altri servizi sanitari da pubblico	0	855.750	-855.750
Costi per altri servizi sanitari da privati	3.416.094	3.172.450	243.644
Costi per iniziative programmatiche finanziate da soggetti pubblici	0	672.407	-672.407
Costi per iniziative programmatiche finanziate da soggetti privati	2.824.648	2.661.016	163.632
Costi per servizi non sanitari da privati	23.283.345	24.785.660	-1.502.315
TOTALE COSTI PER PRESTAZIONI DI SERVIZI	**37.383.896**	**40.793.995**	**-3.410.099**

a) COSTI PER PRESTAZIONI E SERVIZI SOCIO-SANITARI DA PUBBLICO

La voce in oggetto accoglie i costi relativi alle prestazioni di consulenza di tipo sanitario prestata da soggetti pubblici, in particolare convenzioni con Aziende Sanitarie e Ospedaliere.

Nell'anno 2007 presentano un importo pari ad Euro 712.635,00, con un lieve incremento rispetto all'esercizio precedente.

b) COSTI PER PRESTAZIONI E SERVIZI SOCIO-SANITARI DA PRIVATO

Confluiscono in questo gruppo i Costi per la libera professione, pari nel 2007 ad Euro 7.010.137,00, e i Costi per consulenze socio-sanitarie da privati, pari ad Euro 137.037,00. In tale ultima voce rientrano i costi per le consulenze sanitarie, le convenzioni con Istituti scientifici di diritto privato e il costo del personale con contratto di collaborazione.

Il decremento registrato dal gruppo rispetto all'esercizio precedente è determinato da una diminuzione dei costi per consulenze socio sanitarie da privati.

c) COSTI PER ALTRI SERVIZI SANITARI DA PRIVATI

La classe in oggetto comprende i costi sostenuti per servizi di natura sanitaria richiesti a strutture private o a singoli soggetti privati; nel caso specifico, rientrano in tale voce il costo per il servizio infermieristico esternalizzato, il costo per il servizio di trasporto infermi e ausiliari, anch'esso esternalizzato.

d) COSTI PER INIZIATIVE PROGRAMMATICHE FINANZIATE DA SOGGETTI PRIVATI

Come per la precedente voce, si tratta di costi relativi a personale con contratto di collaborazione per attività di ricerca scientifica coperti, però, da specifici finanziamenti da parte di soggetti privati, soprattutto AIRC.
Nel 2007 l'importo ammonta ad Euro 2.824.648,00.

e) COSTI PER SERVIZI NON SANITARI DA PRIVATI

Tale gruppo accoglie un'ampia categoria di costi, sia per funzioni direttamente gestite dall'azienda che per attività esternalizzate. Tra questi si sottolineano:

- Costi per servizi di consulenza e formazione
- Costi per utenze
- Costi per servizi tipici esternalizzati

L'importo complessivo nell'esercizio 2007 è di Euro 23.283.345,00.

➢ COSTI PER SERVIZI DI CONSULENZA E FORMAZIONE

La voce in oggetto rileva i costi per i servizi professionali di carattere non sanitario acquisiti dall'azienda da consulenti esterni di natura privata, per un importo di Euro 788.563,00 , nonché i costi sostenuti per i corsi di aggiornamento e formazione continua, tenuti sia da personale dipendente che da docenti esterni, per un importo di Euro 71.629,00.

➢ COSTI PER UTENZE

Nell'esercizio 2007 il costo complessivo delle utenze è pari ad Euro 5.311.289,00, di cui si riporta di seguito prospetto di dettaglio:

Descrizione	Esercizio 2007	Esercizio 2006	Variazione netta
Utenze:			
Energia elettrica	3.221.566	2.131.120	1.090.446
Acqua	400.090	288.789	111.301
Telefono	595.436	383.153	212.283
Gas	1.092.552	1.122.071	-29.519
Utenze Farmacia ISG	1.645	1.591	54
TOTALE UTENZE	**5.311.289**	**3.926.724**	**1.384.565**

➢ COSTI PER SERVIZI TIPICI ESTERNALIZZATI

Comprende i costi per i servizi tipicamente dati in appalto; l'importo complessivo nell'esercizio 2007 è pari ad Euro 12.180.428,00.

Nella tabella che segue, si evidenziano le diverse tipologie di servizi e le variazioni intervenute rispetto all'esercizio precedente:

Descrizione	Esercizio 2007	Esercizio 2006	Variazione netta
Servizi tipici esternalizzati:			
Servizi di lavanderia	1.050.366	1.253.752	-203.386
Servizi di pulizia	3.294.680	3.313.800	-19.120
Servizi di smaltimento rifiuti normali	873.608	1.023.885	-150.277
Servizi di smaltimento rifiuti speciali	997.061	556.818	440.243
Servizi di mensa	1.731.162	1.913.579	-182.417
Servizi di riscaldamento	1.075.229	950.372	124.857
Servizi di vigilanza	1.949.585	1.851.971	97.614
Servizi di elaborazione dati	215.606	210.502	5.104
Servizio trasporti non sanitari	993.131	1.019.767	-26.636
Servizio di assistenza tecnico programmatica		269.066	-269.066
TOTALE SERVIZI APPALTATI	**12.180.428**	**12.363.512**	**-183.084**

➢ COSTI PER ALTRI SERVIZI

La classe in esame ha un'accezione residuale in quanto ricomprende tutte le fattispecie di costi sostenuti per servizi non sanitari acquisiti da soggetti privati, non rientranti nelle precedenti tipologie.

L'importo complessivo, pari nell'esercizio 2007 ad Euro 4.931.436,00, e si riferisce ai seguenti servizi:

logistici, manutenzione giardini, prenotazione telefonica, posta interna, reception, bio-ingegneria e ausili di reparto;

tale importo comprende inoltre costi per servizi per la ricerca scientifica e per attività conto terzi

MANUTENZIONI E RIPARAZIONI

In questa voce si rilevano i costi relativi alla sola manutenzione ordinaria, ovvero spese di natura ricorrente che servono a mantenere la normale efficienza dei cespiti onde garantirne la loro vita utile prevista, nonché la capacità produttiva originaria.

Nell' anno 2007, tali costi sono pari ad Euro 9.055.698,00,

Descrizione	Esercizio 2007	Esercizio 2006	Variazione netta
Manutenzioni e riparazioni:			
Manutenzione ordinaria in appalto immobili e pertinenze	2.528.096	2.981.042	-452.946
Manutenzione ordinaria in appalto agli impianti	2.655.390	2.398.509	256.881
Manutenzione ordinaria in appalto mobili e macchine	82.107	13.022	69.085
Manutenzione ordinaria in appalto attrezz. tecnico scientifiche e sanitarie	3.478.005	2.050.324	1.427.681
Manutenzione altri beni materiali	312.100	0	312.100
TOTALE MANUTENZIONI E RIPARAZIONI	**9.055.698**	**7.442.896**	**1.612.802**

La variazione in aumento delle manutenzioni sulle attrezzature tecnico-scientifico e sanitarie di € 1.427.681,00 è dovuta soprattutto all'invecchiamento del parco attrezzature e all'adeguamento dei prezzi agli indici ISTAT.

GODIMENTO BENI DI TERZI

Tale voce, pari nel 2007 ad Euro 807.602,00, accoglie i costi sostenuti per l'uso di beni di terzi dietro il pagamento di canoni periodici.

Nella tabella che segue, si riporta il relativo dettaglio:

Descrizione	Esercizio 2007	Esercizio 2006	Variazione netta
Godimento beni di terzi			
Canoni di noleggio per attrezzature tecnico, scientif. sanitarie	747.157	530.600	216.557
Canoni di noleggio apparecchiature per la ricerca	0	151.146	-151.146
Canoni di leasing operativo	60.445	58.804	1.641
Altri canoni	0	10.027	-10.027
TOTALE SERVIZI APPALTATI	**807.602**	**750.577**	**57.025**

COSTI PER PERSONALE DIPENDENTE

La voce accoglie tutte le competenze fisse, accessorie e i relativi oneri sociali del personale dipendente. Non è invece comprensiva dell' IRAP, specificatamente indicata nella voce relativa alle imposte dell'esercizio (Imposte e tasse).

Descrizione	Esercizio 2007	Esercizio 2006	Variazione netta
COSTO DEL PERSONALE DIPENDENTE:			
Personale del ruolo sanitario:	**50.373.617**	**51.024.566**	**-650.949**
Personale del ruolo professionale:	**152.848**	**246.540**	**-93.692**
Personale del ruolo tecnico:	**4.646.560**	**5.153.294**	**-506.734**
Personale del ruolo amministrativo:	**5.946.421**	**6.455.935**	**-509.514**
TOTALE COSTO DEL PERSONALE DIPENDENTE	**61.119.446**	**62.880.335**	**-1.760.889**

ONERI DIVERSI DI GESTIONE

Rientrano in questo gruppo i compensi corrisposti agli organi sociali e al collegio sindacale, i costi amministrativi, i costi di natura tributaria diversi dalle imposte dirette.

L'importo complessivo nell'esercizio 2007 è pari ad Euro 5.901.423,00.

Si evidenzia un incremento di costo in tale gruppo rispetto all'esercizio precedente in quanto sono ricompresi gli oneri forfetari di transazione del debito 2005 e pregressi sterilizzati nella parte dei componenti positivi di reddito nella voce "Contributi in c/esercizio per ulteriori finanziamenti".

Segue scheda descrittiva:

Descrizione	Esercizio 2007	Esercizio 2006	Variazione netta
Oneri diversi di gestione:			
Indennità e oneri Direttore Generale	200.830	191.589	9.241
Indennità e oneri Direttore Amm.vo	177.810	128.378	49.432
Indennità e oneri Direttore Sanitario e Direttori Scientifici	438.343	261.190	177.153
Indennità Collegio Sindacale	77.390	46.126	31.264
Totale compensi agli organi di direzione	*894.373*	*627.283*	*267.090*
Premi di assicurazione	1.334.569	1.024.465	310.104
Spese di stampati e abbonamenti vari	174.031	314.679	-140.648
Spese di pubblicità	70.334	56.073	14.261
Totale spese amministrative	*1.578.934*	*1.395.217*	*183.717*
Imposte comunali	8.550	9.440	-890
Tasse di registrazione atti	23.207	7.877	15.330
Tasse di proprietà	204	0	204
Tasse di concessione governativa	52.679	51.310	1.369
Tassa smaltimento rifiuti	30.566	21.556	9.010
Totale imposte e tasse	*115.206*	*90.183*	*25.023*
Spese postali	27.780	26.381	1.399
Spese di rappresentanza	9.233	22.608	-13.375
Spese decreti ingiuntivi, liti, arbitraggi e risarcimenti	395.561	96.257	299.304
Spese condominiali	1.955	916	1.039
Spese per componenti commissioni	18.645	44.871	26.226
Oneri forfetari di transazione	2.859.736	0	2.859.736
Totale altri oneri di gestione	*3.312.910*	*191.033*	*3.121.877*
TOTALE ONERI DIVERSI DI GESTIONE	**5.901.423**	**2.303.716**	**3.597.707**

AMMORTAMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Nell'esercizio 2007 il totale degli ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali è pari ad Euro 290.555,00.

AMMORTAMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Il totale degli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali nell'anno 2007 ammonta ad Euro 11.515.218,00.

Per il calcolo degli ammortamenti sia per le immobilizzazioni materiali che per quelle immateriali è stato adottato il metodo a quote costanti, ossia dividendo il valore da ammortizzare per il numero di anni di vit utile del cespite.

Per i cespiti acquistati nell'anno 2007 è stato calcolato l'abbattimento del 50% dell'aliquota.

VARIAZIONI DELLE RIMANENZE

La differenza tra le rimanenze iniziali e le rimanenze finali di magazzino nel 2007 presenta un valore negativo di Euro 288.236,00 come precedentemente illustrato nella tabella riportata nella Situazione Patrimoniale di questo documento, cui si rimanda per ogni ulteriore specifica.

ACCANTONAMENTI

Si tratta di poste contabili iscritte in Bilancio nel rispetto del criterio della competenza economica e che hanno la loro origine nella necessità di imputare all'esercizio in esame costi o quote di costi che avranno la loro manifestazione concreta o probabile in futuro.

Nel 2007 il totale degli accantonamenti tipici dell'esercizio è pari ad Euro 4.233.094,00.

Tale importo risulta costituito dall'*accantonamento di spese per la ricerca corrente IRE/ISG* che, come da rendicontazione del Servizio Amministrativo per la Ricerca, per l'anno 2007 risulta così composto:

IRE - Euro 1.037.342,00

ISG - Euro 666.910,00

Inoltre è stata prevista una somma di Euro 97.858,00 per incentivi al personale tecnico riferiti al Dlgs 163/06 per competenze su manutenzione ordinaria, straordinaria e acquisti in c/capitale.

Sono stati inoltre previsti gli accantonamenti per i rinnovi contrattuali per la dirigenza medica, non medica e comparto per un importo totale di € 2.430.984,00.

PROVENTI ED ONERI FINANZIARI

INTERESSI ATTIVI

La voce comprende interessi attivi su c/c postale per Euro 151,00 e interessi su titoli C.I.R., per Euro 956,00. Il totale complessivo degli Interessi Attivi ammonta, pertanto, ad Euro 1.107,00.

INTERESSI PASSIVI

Gli oneri finanziari nel 2007 ammontano complessivamente ad Euro 1.623.689,00 così costituiti:

a) **interessi passivi per anticipazioni** ordinarie di tesoreria, pari ad Euro 419.739,00, e interessi su anticipazione straordinaria Tesoreria per un importo di Euro 460.445,00.

b) **interessi moratori e di rivalutazione monetaria**, per Euro 743.505,00, relativi a note debito per interessi di mora per ritardati pagamenti su forniture.

PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI

SOPRAVVENIENZE ATTIVE E PASSIVE

Si tratta di poste contabili relative a componenti positive e negative di diversa natura di competenza di esercizi precedenti e che, hanno avuto manifestazione solo nell'esercizio in corso.

Nell'esercizio 2007, il totale delle *Sopravvenienze attive* è pari ad Euro 1.790.696,00, così costituito:

- Euro 20.997,00 relativo a fatturato attivo per prestazioni di anni precedenti;
- Euro 184.413,00 per donazioni e lasciti.
- Euro 14.992,00 storno di costi relativi es.precedenti
- Euro 1.569.961,00 rettifiche per eccedenti accantonamenti di costi del personale dipendente di anni precedenti
- Euro 333,00 minori debiti tributari

L'importo totale delle S*opravvenienze passive* ammonta ad Euro 1.819.767,000 così dettagliato:

- Euro 293.768,00 per fatturato passivo relativo ad esercizi precedenti, pervenuto all'Ente nell'anno 2007 e relativo sia ad acquisizioni di beni e servizi sia ad interessi di mora;
- Euro 1.288.803,00 relativi a retribuzioni di anni pregressi erogate nell'esercizio 2007;
- Euro 18.103,00 per imposte e tasse relativi agli anni precedenti;
- Euro 219.093,00 per saldo premi assicurativi esercizio 2006;

INSUSSISTENZE DEL PASSIVO

Nell'esercizio 2007 si è proceduto ad una revisione e cancellazione di debiti pregressi risultati, dopo le opportune verifiche, non più sussistenti per un importo pari a Euro 365.794,00.

INSUSSISTENZE DELL'ATTIVO

L'importo per il 2007 è pari ad Euro 212.939,00, riferibile prevalentemente alle operazioni di riconciliazione con la Regione Lazio per storno crediti.

ONERI TRIBUTARI

L'importo delle Imposte dirette dell'esercizio, riferite all' IRES e all' IRAP di competenza, ammonta ad Euro 5.588.091,00 e si compone di:

VOCE IMPOSTE	IMPORTO
IRES	654.119
IRAP PER DIPENDENTI	4.561.291
IRAP SU ATTIVITA' COMMERCIALI	11.862
IRAP PER NON DIPENDENTI	360.819
TOTALE	5.588.091

RISULTATO DI ESERCIZIO

Per l'anno 2007 si evidenzia una perdita di Euro 50.140.022,00 di poco discostante dalla perdita dell'esercizio precedente pari ad Euro 50.381.493,00.

- PARTE 4 -

CONTO ECONOMICO
ESERCIZIO 2007

FARMACIA ESTERNA
ISTITUTO SAN GALLICANO

PAGINA BIANCA

FARMACIA ESTERNA ISTITUTO SAN GALLICANO

La gestione dell'attività della Farmacia esterna nell'anno 2007 registra un risultato d'esercizio positivo di Euro 69.734,00, così come evidenziato dal prospetto di Conto Economico allegato.

Esso tiene conto di tutti i fenomeni verificatisi nell'esercizio 2007, in relazione alla gestione dell' attività di natura prettamente commerciale della Farmacia Santa Maria e San Gallicano aperta al pubblico.

Fármacia esterna ISG - **CONTO ECONOMICO ESERCIZIO 2007**

DESCRIZIONE	Esercizio 2007	Esercizio 2006
RICAVI:		
Vendita da Banco	765.880	750.585
Rimborsi Diversi	2.024	
RICAVI	**767.904**	**750.585**
COSTI DIRETTI E INDIRETTI:		
Acquisto Materiale Sanitario	(621.885)	(613.682)
Acquisto Materiali Diagnostici		
Competenze Personale Dipendente		
Oneri riflessi Personale Dipendente		
Competenze Personale Esterno	(85.680)	(82.110)
Oneri riflessi Personale Esterno		
Manutenzione ordinaria Attrezzature Tecniche		
Servizi presso Terzi		
Spese Postali		
Utenze	(1.645)	(1.512)
Spese diverse	(2.771)	(4.093)
Acquisto Materiali Non Sanitari		(533)
Variaz. rimanenze materiali di consumo	28.669	15.224
COSTI DIRETTI E INDIRETTI ANTE AMMORTAMENTI	**(683.312)**	**(686.806)**
Ammortamenti e svalutazioni		
COSTI DIRETTI E INDIRETTI	**(683.312)**	**(686.806)**
MARGINE PRIMA DEGLI ONERI FINANZ. E DELLE SOPRAVV.	**84.592**	**63.779**
PROVENTI ED (ONERI) FINANZIARI:		
Proventi finanziari		
Oneri finanziari	(5.641)	(3.364)
TOTALE ONERI FINANZIARI NETTI	**(5.641)**	**(3.364**
RETTIFICHE DI VALORE:		
Sopravvenienze e insussistenze attive e Plusvalenze		1.080
Sopravvenienze e insussistenze passive e Minusvalenze	(1.698)	(1.933)
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE	**(1.698)**	**(853)**
UTILE (PERDITA) ANTE IMPOSTE	**77.253**	**59.562**
IMPOSTE DELL'ESERCIZIO	(7.519)	(284)
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	**69.734**	**59.278**

Marino Nonis
DIRETTORE GENERALE IFO

DELIBERA DI APPROVAZIONE

Ifo ISTITUTI FISIOTERAPICI OSPITALIERI ROMA

Roma, Via Elio Chianesi n° 53 – 00144 Roma - C.F. 02153140583; P.IVA 01033011006

DELIBERAZIONE N. 632 **DEL** 30 GIU. 2008

OGGETTO: APPROVAZIONE BILANCIO D' ESERCIZIO ANNO 2007

Esercizio _____ Conto _____

Sottoconto n. _____

Centro di costo _____

Budget
- **assegnato:** €.....
- **utilizzato:** €.....
- **presente atto** €.....
- **Residuo :** €.....

Scostamento budget NO □ SI □

Servizio Risorse Economiche _____

STRUTTURA PROPONENTE

DR. GIAN LUIGI BRACCIALE

Il Dirigente

RAG. ZILLI SANDRA

Responsabile del Procedimento

Estensore

Proposta n° 2008/500 del 30.06.08

PARERE DEL DIRETTORE SANITARIO

favorevole

Data 30.06.2008

IL DIRETTORE SANITARIO

PARERE DEL DIRETTORE AMMINISTRATIVO

favorevole

Data 30/06/2008

IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO

Parere del Direttore Scientifico _____ data _____ Firma _____

Parere del Direttore Scientifico _____ data _____ Firma _____

La presente deliberazione si compone di n° SEI pagine e di ~~cui~~ n° tre ~~pagine di~~ allegati che ne formano parte integrante e sostanziale.

Ifo ISTITUTI FISIOTERAPICI OSPITALIERI ROMA

segue deliberazione n° 632 del 30 GIU. 2008

Il Direttore del Servizio RISORSE ECONOMICHE

Visto il decreto legislativo 30.12.1992, n. 502 e successive modificazioni ed integrazioni;

Visto il decreto legislativo 16.10.2003, n. 288;

Vista la legge regionale 23.01.2006, n. 2;

Premesso che il Bilancio d'esercizio 2007 degli Istituti Fisioterapici Ospitalieri, è stato redatto secondo le direttive contenute nella circolare Prot. n. 53600/4x/00 del 8 maggio 2008 della Regione Lazio, Dipartimento Sociale Direzione Risorse Umane e Finanziarie e Investimenti nel SSR, che richiamano ed integrano le direttive emanate per la redazione dei Bilanci 2000- 2006 (circolari n. 1875/2001, n. 9/2002, n. 4/2003, n. 137044/2004, n. 98009/2005, n. 72678/2006, n. 39960/2007) e per la predisposizione del budget 2007 (circolari n. 436/2007, n. 1061/2007);

Tenuto conto delle disposizioni dettate dalla Legge Regionale del 31 ottobre 1996 n. 45,dagli artt. 2426 e seguenti del Codice Civile e dai principi contabili nazionali redatti dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e Ragionieri,

Nonché dai principi contabili internazionali IAS ed IPSAS, nei limiti in cui interpretano e integrano la normativa regionale, le norme civilistiche dalla stessa richiamate e le disposizioni della Giunta Regionale, per ciò che riguarda:

- i principi di redazione del Bilancio;
- le indicazioni relative al contenuto delle poste contabili dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico;
- le indicazioni generali e specifiche per la compilazione della Nota Integrativa;
- le rilevazioni contabili dei costi per consumi di prestazioni sanitarie;
- le rilevazioni contabili per la definizione della posizione creditoria/debitoria finale nei confronti della Regione.

Ifo ISTITUTI FISIOTERAPICI OSPITALIERI ROMA

Considerato	che il bilancio d'esercizio 2007 degli Istituti Fisioterapici è stato predisposto secondo lo schema regionale di cui alla D.G.R. 1387 del 18 ottobre 2002, e delle linee guida contenute nelle Direttive Regionali sopra indicate;
Visto	il Conto Economico della Farmacia Esterna dell'Istituto San Gallicano, allegato alla Nota Integrativa, che presenta un utile d'esercizio pari ad Euro 69.734,00, ricompresso nelle risultanze dell'Ente in quanto facente parte di "contabilità separata" degli Istituti Fisioterapici Ospitalieri;
Ritenuto	che il bilancio d'esercizio 2007 presenta un risultato negativo pari a Euro 50.140.022,01;
Attestato	che il presente provvedimento, a seguito dell'istruttoria effettuata, nella forma e nella sostanza è totalmente legittimo e utile per il servizio pubblico, ai sensi dell'art. 1 della legge 20/94 e successive modifiche, nonché alla stregua dei criteri di economicità e di efficacia di cui all'art. 1, primo comma, della legge 241/90, come modificata dalla legge 15/2005;

Propone

per i motivi di cui in narrativa che si intendono integralmente confermati di:

- approvare il Bilancio d'Esercizio dell'Ente al 31/12/2007, redatto in conformità a quanto stabilito dalla Legge Regionale 45/96 composto dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dalla Nota Integrativa, allegato al presente provvedimento quale parte integrante e sostanziale (Allegato 1);
- specificare, altresì, che il risultato economico per l'esercizio 2007 è una perdita pari ad Euro 50.140,022,01;
- approvare contestualmente il Conto Economico della Farmacia Esterna dell'Istituto San Gallicano, che nell'esercizio 2007 presenta un'utile pari ad Euro 69.734,00 e del quale si riporta la sintesi nell'apposita sezione della Nota Integrativa;
- specificare che detto importo è ricompresso nel Bilancio dell'Ente in quanto facente parte della "contabilità separata", inserita nell'interno del sistema contabile Aziendale e gestito come sezione di esso;

Ifo ISTITUTI FISIOTERAPICI OSPITALIERI ROMA

- dare incarico a questo Servizio di provvedere alla trasmissione del presente atto, corredato dei suddetti allegati, al Collegio Sindacale, al Consiglio di Indirizzo e Verifica e ai competenti Enti di vigilanza.
- Il servizio Risorse Economiche curerà tutti gli adempimenti per l'esecuzione della presente deliberazione.

Il Direttore del Servizio
Dr. Gian luigi Bracciale

ISTITUTI FISIOTERAPICI OSPITALIERI

Segue deliberazione n° 632 del 30 GIU. 2008

Il Direttore Generale

Visto	il decreto legislativo 30.12.1992, n. 502 e successive modificazioni ed integrazioni;
Vista	la legge regionale 23.01.2006, n. 2;
In virtù	dei poteri conferitigli con decreto del Presidente della Regione Lazio n. T0226 del 05.06.2006;
Preso atto	che il Dirigente proponente il presente provvedimento, sottoscrivendolo, attesta che lo stesso a seguito dell'istruttoria effettuata, nella forma e nella sostanza è totalmente legittimo e utile per il servizio pubblico, ai sensi dell'art. 1 della legge 20/94 e successive modifiche, nonché alla stregua dei criteri di economicità e di efficacia di cui all'art. 1, primo comma, della legge 241/90, come modificata dalla legge 15/2005;
Visto	il parere favorevole del Direttore Amministrativo e del Direttore Sanitario Aziendale;

ritenuto di dover procedere;

Delibera

di approvare la proposta così come formulata e renderla disposta.

Il Direttore Generale
Marino Nonis

Ifo ISTITUTI FISIOTERAPICI OSPITALIERI ROMA

Segue deliberazione n° ....632..... del 30 GIU. 2008

Si attesta che la presente deliberazione è stata pubblicata mediante affissione all'Albo dell'Ente per 15 giorni consecutivi a decorrere

dal 30 GIU. 2008

IL DIRIGENTE
DELLA U.O. ATTI DELIBERATIVI

(.....)

La presente deliberazione è stata notificata in copia al Collegio Sindacale in

data 30 GIU. 2008

IL DIRIGENTE
DELLA U.O. ATTI DELIBERATIVI

(.....)

La presente deliberazione è stata trasmessa in copia a:

_____**con lettera di trasmissione n.**_____**del**

_____**con lettera di trasmissione n.**_____**del**

IL DIRIGENTE
DELLA U.O. ATTI DELIBERATIVI

(.....)