

N. 4490  
TAB. 15  
ANNESSO 16

# CAMERA DEI DEPUTATI

## DISEGNO DI LEGGE

**APPROVATO DAL SENATO DELLA REPUBBLICA**

*il 14 novembre 2003 (v. stampato Senato n. 2513)*

PRESENTATO DAL MINISTRO DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE

**(TREMONTI)**

Bilancio di previsione dello Stato per l'anno finanziario 2004  
e bilancio pluriennale per il triennio 2004-2006

## TABELLA n. 15

**Stato di previsione del Ministero della salute  
per l'anno finanziario 2004**

**ANNESSO N. 16**

CONTO CONSUNTIVO

**OSPEDALE INFANTILE «B. GAROFALO» DI TRIESTE**

ESERCIZIO FINANZIARIO 2002

PAGINA BIANCA

**TABELLA N. 15**

**Stato di previsione del Ministero della salute  
per l'anno finanziario 2004**

---

**ANNESSO N. 16**

---

**CONTO CONSUNTIVO**

**OSPEDALE INFANTILE «B. GAROFALO» DI TRIESTE**

**ESERCIZIO FINANZIARIO 2002**

PAGINA BIANCA

## **SITUAZIONE PATRIMONIALE**

PAGINA BIANCA

## Stato patrimoniale

Attivo	PARZIALI	TOTALE	ESERCIZIO PRECED.
<b>A) IMMOBILIZZAZIONI</b>			
<b>I. Immobilizzazioni immateriali</b>			
1 Costi d'impianto e di ampliamento		0	0
2 Costi di ricerca, sviluppo e di pubblicità		0	0
3 Diritti di brevetto industr. e di utilizz. delle opere dell'ingegno		0	0
4 Concessioni, licenze, marchi e diritti simili		37.412	23.379
5 Immobilizzazioni in corso e acconti		0	0
<b>Totale immobilizzazioni immateriali (I)</b>		<b>37.412</b>	<b>23.379</b>
<b>II. Immobilizzazioni materiali</b>			
1 Terreni		0	0
2 Fabbricati		12.658.410	11.984.629
<i>meno: fondo ammortamento fabbricati strumentali</i>		(1.331.239)	(987.642)
		11.327.171	10.996.987
3 Impianti e macchinari		2.637.418	2.616.064
<i>meno: fondo ammortamento</i>		(1.004.464)	(716.249)
		1.632.954	1.899.815
4 Attrezzature sanitarie		9.942.460	9.958.076
<i>meno: fondo ammortamento</i>		(7.314.964)	(6.911.985)
		2.627.496	3.046.091
5 Mobili e arredi		928.488	834.279
<i>meno: fondo ammortamento</i>		(725.609)	(703.778)
		202.879	130.502
6 Automezzi		92.157	126.918
<i>meno: fondo ammortamento</i>		(82.071)	(97.518)
		10.086	29.400
7 Altri beni		1.838.964	1.692.983
<i>meno: fondo ammortamento</i>		(1.173.710)	(1.069.049)
		665.254	623.934
8 Immobilizzazioni in corso e acconti		1.637.181	1.120.484
<b>Totale immobilizzazioni materiali (II)</b>		<b>18.103.021</b>	<b>17.847.212</b>
<b>III. Immobilizzazioni finanziarie</b>			
1 Crediti:	<i>Entro 12 mesi</i>	<i>Oltre 12 mesi</i>	
a) da Regione	174.183		529.677
b) da aziende sanitarie della Regione		0	0
c) da altri	2.812.157	7.127.106	3.299.419
	2.986.340	7.127.106	3.829.096
2 Titoli		0	0
<b>Totale immobilizzazioni finanziarie (III)</b>		<b>10.113.446</b>	<b>3.829.096</b>
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (A)</b>		<b>28.253.879</b>	<b>21.699.687</b>
<b>B) ATTIVO CIRCOLANTE</b>			
<b>I. Rimanenze</b>			
1 Sanitarie		454.611	445.039
2 Non sanitarie		144.317	138.051
<i>meno: fondo svalutazione magazzino</i>		0	0
<b>Totale rimanenze (I)</b>		<b>598.928</b>	<b>583.089</b>

<b>II. Crediti da:</b>	<i>Entro 12 mesi</i> <i>Oltre 12 mesi</i>			
1 Regione	5.952.129		5.952.129	4.711.745
2 Agenzia Regionale	8.030		8.030	0
3 Amministrazioni pubbliche	1.584.829		1.584.829	977.958
4 Comune	5.424		5.424	15.756
5 Aziende sanitarie della Regione	696.467	1.501.236	2.197.703	1.891.600
6 Aziende sanitarie extra-regionali	924.455	799.000	1.723.455	1.754.088
7 Erario	61.166		61.166	39.693
8 Verso altri	939.297		939.297	1.026.585
<i>meno: fondo svalutazione crediti</i>	(1.952.587)		(1.952.587)	(1.731.587)
<b>Totale crediti (II)</b>	<b>8.219.209</b>	<b>2.300.236</b>	<b>10.519.445</b>	<b>8.685.837</b>
<b>III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>				
1 Titoli a breve			0	0
Totale att. fin. che non costituiscono imm.ni (III)			0	-
<b>IV. Disponibilità liquide</b>				
1 Cassa			0	2.660
2 Istituto tesoriere			4.747.350	4.207.450
3 Altri istituti di credito			0	0
4 Banca d'Italia			0	0
5 Depositi postali			3.363	2.925
Totale disponibilità liquide (IV)			<b>4.750.713</b>	<b>4.213.034</b>
<b>TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE</b>			<b>15.869.086</b>	<b>13.481.961</b>
<b>C) RATEI E RISCOINTI</b>				
1 Ratei attivi			0	226
2 Risconti attivi			0	407.036
<b>TOTALE RATEI E RISCOINTI</b>			<b>0</b>	<b>407.263</b>
<b>TOTALE ATTIVO</b>			<b>44.122.965</b>	<b>35.588.910</b>



Passivo	PARZIALI		TOTALE	ESERCIZIO PRECED.
<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>				
I. Fondo di dotazione			18.534.710	19.047.097
II. Contributi <i>à</i> capitale da Regione indistinti			0	0
III. Contributi <i>à</i> capitale da Regione vincolati			1.478.511	1.284.953
IV. Altri contributi in <i>à</i> capitale			11.963.952	4.730.915
V. Contributi per ripiani perdite			0	0
VI. Riserve di rivalutazione			0	0
VII. Altre riserve			1.369.210	271.116
VIII. Utili (perdite) portati a nuovo			(7.665.285)	(6.343.452)
IX. Utile (Perdita) dell'esercizio			(597.421)	(1.321.833)
<b>TOTALE PATRIMONIO NETTO</b>			<b>25.083.675</b>	<b>17.668.796</b>
<b>B) FONDI PER RISCHI E ONERI</b>				
1 Fondi per imposte			0	0
2 Fondi per oneri al personale da liquidare			2.926.458	3.584.375
3 Fondi per rischi			921.231	103.291
4 Altri fondi			0	0
<b>TOTALE FONDI PER RISCHI E ONERI</b>			<b>3.847.689</b>	<b>3.687.667</b>
<b>C) PREMIO DI OPEROSITA' MEDICI SUMAI</b>			<b>0</b>	<b>0</b>
<b>D) DEBITI</b>	<i>Entro 12 mesi    Oltre 12 mesi</i>			
1 Mutui	0		0	0
2 Debiti verso Regione	1.122		1.122	1.136
3 Debiti verso Agenzia Regionale	0		0	0
4 Comune	32.087		32.087	21.321
5 Debiti verso aziende sanitarie della Regione	3.977.125	991.598	4.968.723	2.545.442
6 Debiti verso aziende sanitarie extra-regionali	108.999		108.999	48.293
7 Debiti verso fornitori	4.871.426		4.871.426	4.554.098
8 Debiti verso istituti di credito			0	0
a) Verso istituto tesoriere	0		0	0
b) Verso altri istituti di credito			0	0
9 Debiti verso personale	1.162.972		1.162.972	1.071.231
10 Debiti tributari	1.038.487		1.038.487	940.745
11 Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza social	1.496.451		1.496.451	1.533.254
12 Altri debiti	286.326		286.326	3.014.023
<b>TOTALE DEBITI</b>	<b>12.974.994</b>	<b>991.598</b>	<b>13.966.592</b>	<b>13.729.541</b>
<b>E) RATEI E RISCOINTI</b>				
1 Ratei passivi			0	2.882
2 Riscointi passivi			1.225.008	500.025
<b>TOTALE RATEI E RISCOINTI</b>			<b>1.225.008</b>	<b>502.907</b>
<b>TOTALE PASSIVO E NETTO</b>			<b>44.122.965</b>	<b>35.588.910</b>

Conti d'ordine	TOTALE	ESERCIZIO PRECED.
RISCHI	-	-
IMPEGNI	-	-
GARANZIE	-	-
BENI DI TERZI	-	-
BENI PRESSO TERZI	-	-

## Alimentazione dello Stato Patrimoniale

			Esercizio corrente	Esercizio precedente
<b>IMMOBILIZZAZIONI</b>				
10	0	0		
<b>IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>				
100	0	0		
Costi di impianto e ampliamento				
200	0	0		
Costi di ricerca, sviluppo e di pubblicità				
300	0	0		
Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno				
400	0	0		
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili				
			78.050	47.906
500	0	0		
Immobilizzazioni in corso e acconti				
20	0	0		
<b>IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>				
100	0	0		
Terreni				
10				
Terreni disponibili				
Terreni indisponibili				
200	0	0		
Fabbricati				
10				
Fabbricati disponibili				
			2.697.922	2.024.141
20				
Fabbricati indisponibili				
			9.960.488	9.960.488
300	0	0		
Impianti e macchinari				
10				
Impianti e macchinari				
			2.637.418	2.616.064
400	0	0		
Attrezzature e strumenti sanitari				
10				
Attrezzature sanitarie				
			9.942.460	9.890.342
11				
Strumentario chirurgico				
				67.533
500	0	0		
Mobili e arredi				
10				
Mobili e arredi				
			928.488	834.279
600	0	0		
Automezzi				
10				
Automezzi				
			92.157	126.918
700	0	0		
Altri beni				
10				
Altri beni				
			1.799.126	1.653.145
20				
Manutenzioni straordinarie su beni di terzi				
			39.838	39.838
800	0	0		
Immobilizzazioni in corso e acconti				
			1.637.181	1.120.484
30	0	0		
<b>IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</b>				
100	0	0		
Crediti verso Regione				
10				
Per contributi in c/capitale su gestioni pregresse				
			82.638	185.928
20				
Per contributi in c/capitale su gestioni liquidatorie				
90				
Altri crediti				
			91.545	343.749
200	0	0		
Crediti verso aziende sanitarie della Regione				
10				
Per contributi in c/capitale su gestioni pregresse				
20				
Per contributi in c/capitale su gestioni liquidatorie				
90				
Altri crediti				
300	0	0		
Crediti verso altri				
10				
Per contributi in c/capitale su gestioni pregresse				
20				
Per contributi in c/capitale su gestioni liquidatorie				
90				
Altri crediti				
			9.939.263	3.299.419
500	0	0		
Titoli				
<b>ATTIVO CIRCOLANTE</b>				
100	0	0		
<b>SCORTE</b>				
100	0	0		
Sanitarie				
			454.611	445.039
200	0	0		
Non-sanitarie				
			144.317	138.051
110	0	0		
<b>CREDITI</b>				
100	0	0		
Crediti verso Regione				
100	10	0		
Crediti verso Regione				
			5.952.129	4.711.745
110	0	0		
Crediti verso gestione stralcio				
10				
Crediti verso gestione stralcio 1				
20				
Crediti verso gestione stralcio 2				
30				
Crediti verso gestione stralcio 3				
150	0	0		
Crediti verso Agenzia regionale				
10				
Crediti				
20				
Crediti per fatture e ricevute da emettere				
			8.030	
30				
Note credito da ricevere/note debito da emettere				
200	0	0		
Aziende sanitarie della Regione				
10				
Crediti				
			2.195.481	1.835.146
91				
Crediti per fatture e ricevute da emettere				
			2.222	56.454
92				
Note credito da ricevere/note debito da emettere				
300	0	0		
Aziende sanitarie extra regionali				
10				
Crediti				
			1.652.671	1.713.603
91				
Crediti per fatture e ricevute da emettere				
			70.783	40.485

		Esercizio corrente	Esercizio precedente
92	Note credito da ricevere/note debito da emettere	-	-
400	0 Comuni	-	-
10	Crediti	5.424	10.590
91	Crediti per fatture e ricevute da emettere	-	5.166
92	Note credito da ricevere/note debito da emettere	-	-
500	0 Amministrazioni pubbliche	-	-
10	Crediti verso Ministero della Sanità	1.421.517	849.156
20	Crediti verso Ministero dell'Università	70.738	70.738
30	Crediti verso Ministero della Difesa	-	-
40	Crediti verso Prefettura	13.804	18.156
50	Crediti verso enti previdenziali per acconti pensione	2.708	2.708
60	Pagamenti a personale per conto altri enti	-	-
90	Crediti verso altre amministrazioni pubbliche	48.692	37.200
91	Crediti per fatture e ricevute da emettere	27.370	-
92	Note credito da ricevere/note debito da emettere	-	-
600	0 Erario	-	-
10	IRPEG	1.625	1.564
11	ILOR	-	-
12	IRAP	-	-
21	IVA a credito	-	-
22	IVA a credito per acquisti infra-CEE	-	-
23	IVA a credito per autofatture	-	-
24	IVA in sospensione	56.909	21.847
90	Imposte varie	93	93
700	0 Crediti verso privati	-	-
10	Privati paganti	99.782	253.102
11	Dozzinanti	-	-
15	Crediti verso soggetti esteri	21.542	18.275
20	Acconti a farmacie	-	-
30	Anticipi a fornitori per prestazioni L. 216/95 art. 26	-	-
40	Acconti a fornitori	16.943	9.045
50	Depositi cauzionali	-	3.951
90	Altri crediti	16.190	6.890
91	Crediti per fatture e ricevute da emettere	331.404	140.283
92	Note credito da ricevere/note debito da emettere	-	-
800	0 Crediti verso dipendenti	-	-
10	Dipendenti c/prestiti	10.549	9.416
20	Acconti a personale	53.583	41.562
30	Anticipi a personale	83.908	126.710
40	Arrotondamenti su stipendi	-	-
90	Altri crediti vs il personale	2.322	1.258
900	0 Altri crediti	274.893	386.310
120	0 0 ATTIVITÀ FINANZIARIE	-	-
100	0 Titoli	-	-
130	0 0 DISPONIBILITÀ LIQUIDE	-	-
100	0 Cassa economale	-	-
10	cassa n° 1	-	2.660
20	cassa n° 2	-	-
30	cassa n° ...	-	-
200	0 Cassa prestazioni	-	-
10	cassa n° 1	-	-
20	cassa n° 2	-	-
30	cassa n° 3	-	-
300	0 Istituto tesoriere	-	-
10	c/c di tesoreria	4.747.350	4.207.450
20	interessi attivi da liquidare	-	-
400	0 Altri istituti di credito	-	-
500	0 Banca d'Italia	-	-
600	0 Depositi postali	-	-
10	c/c postale	3.363	2.925
20	deposito affrancatrice 1	-	-
30	deposito affrancatrice 2	-	-
40	deposito affrancatrice ...	-	-
900	0 Conti transitori	-	-
10	Incassi c/transitorio	-	-
20	Pagamenti c/transitorio	-	-
30	Giroconti	-	-
140	0 0 RATEI E RISCONTI	-	-
100	0 Ratei attivi	-	226

			Esercizio corrente	Esercizio precedente
200	0	Risconti attivi	-	407.036
195	0	CONTI D'ORDINE ATTIVI	-	-
100	0	Rischi	-	-
200	0	Impegni	-	-
300	0	Garanzie	-	-
400	0	Beni di terzi	-	-
500	0	Beni presso terzi	-	-
		<b>PASSIVITÀ</b>		
200	0	PATRIMONIO NETTO		
100	0	Fondo di dotazione		
10		Riserva per valutazione iniziale delle immobilizzazioni	11.462.619	12.453.514
11	**	Riserva per investimenti già impegnati nelle gestioni pregresse	2.601.832	2.932.080
12	**	Riserva per investimenti già impegnati nelle gestioni liquidatorie	6.510.663	6.510.663
20		Riserva per valutazione iniziale delle giacenze	577.280	577.280
30		Riserva/deficit per altre attività e passività iniziali	2.617.685	3.426.441
200	0	Contributi regionali in c/capitale indistinti		
300	0	Contributi regionali in c/capitale vincolati	1.478.511	1.284.953
400	0	Altri contributi in c/capitale		
10		Contributi per rimborso mutui		
90		Altri contributi	11.963.952	4.730.915
500	0	Contributi per ripiani perdite		
600	0	Riserve di rivalutazione		
700	0	Altre riserve		
10		Riserva per donazioni e lasciti	1.369.210	271.116
90		Altre riserve		
800	0	Utili o perdite portati a nuovo	7.665.285	6.343.452
900	0	Utile o perdita dell'esercizio	597.421	1.521.853
210	0	FONDI AMMORTAMENTO IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		
100	0	F. amm. costi di impianto e d'ampliamento		
200	0	F. amm. costi di ricerca e sviluppo e di pubblicità		
300	0	F. amm. diritti di brev. e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno		
400	0	F. amm. concessioni, licenze, marchi e diritti simili	40.638	24.526
211	0	FONDI AMMORTAMENTO IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		
200	0	F.amm. fabbricati		
10		Fabbricati disponibili	226.292	181.510
20		Fabbricati indisponibili	1.104.947	806.132
300	0	F.amm. impianti e macchinari	1.004.464	716.249
400	0	F.amm. attrezzature e strumenti sanitari	7.314.964	6.911.985
500	0	F.amm. mobili e arredi	725.609	703.778
600	0	F.amm. automezzi	82.071	97.518
700	0	F.amm. altri beni	1.175.710	1.069.049
220	0	FONDI RETTIFICATIVI DELLE ATTIVITÀ		
100	0	Fondo svalutazione immobilizzazioni		
200	0	Fondo svalutazione magazzino		
10		Scorte sanitarie		
20		Scorte non sanitarie		
300	0	Fondo svalutazione crediti	1.952.587	1.731.587
900	0	Altri fondi rettificativi delle attività		
230	0	FONDI RISCHI ED ONERI		
100	0	F.do imposte e tasse		
200	0	Fondo per oneri al personale da liquidare		
10		Incentivazioni	883.784	1.092.199
20		Straordinari	12.645	32.900
30		Altre competenze accessorie	1.089.294	1.305.771
40		Indennità di fine servizio < 12 mesi		
50		Equo indennizzo	45.229	45.229
60		Fondo oneri differiti per attività libero professionale	107.915	102.856
90		Altri oneri da liquidare	787.592	1.905.421
300	0	Fondo rischi su liti, arbitraggi e risarcimenti	25.000	-
400	0	Fondo oneri per rinnovi contrattuali	766.231	-
500	0	Fondo oneri personale in quiescenza	130.000	103.291
900	0	Altri fondi		
10		Fondo rischi su ricognizione delle attività e passività iniziali		
90		Altri fondi		

			Esercizio corrente	Esercizio precedente
240	0	0	FONDO PREMIO OPEROSITÀ (SUMAI)	-
	100	0	Fondo premio operosità (SUMAI)	-
250	0	0	DEBITI VERSO ISTITUTI DI CREDITO	-
	100	0	Mutui - quota in scadenza oltre i 12 mesi	-
	200	0	Mutui - quota in scadenza entro i 12 mesi	-
	300	0	Istituto tesoriere	-
		10	Anticipazioni	-
		20	Interessi passivi da liquidare	-
255	0	0	ACCONTI SU CONTRIBUTI	-
	100	0	Acconti su contributi in c/esercizio	-
		10	Da Regione	-
		20	Da comuni per att. socio assistenziale	-
		90	Da altri	49.459
	200	0	Acconti su contributi in c/capitale	-
260	0	0	DEBITI VERSO ENTI PUBBLICI	-
	100	0	Deb. vs. Regione	1.122
	110	0	Deb. vs. gestione stralcio	-
		10	Deb. vs. gestione stralcio 1	-
		20	Deb. vs. gestione stralcio 2	2.724.792
		30	Deb. vs. gestione stralcio ...	-
	150	0	Deb. vs. Agenzia regionale	-
		10	Debiti	-
		20	Debiti per fatture e ricevute da ricevere	-
		30	Note credito da emettere/note debito da ricevere	-
	200	0	Deb. vs. aziende sanitarie della Regione	-
		10	Debiti	4.902.600
		20	Debiti per fatture e ricevute da ricevere	66.123
		30	Note credito da emettere/note debito da ricevere	332.915
	300	0	Deb. vs. aziende sanitarie extra-regionali	-
		10	Debiti	108.999
		20	Debiti per fatture e ricevute da ricevere	48.293
		30	Note credito da emettere/note debito da ricevere	-
	400	0	Deb. vs. Comuni	-
		10	Debiti	32.087
		20	Debiti per fatture e ricevute da ricevere	21.321
		30	Note credito da emettere/note debito da ricevere	-
	500	0	Deb. vs. amministrazioni pubbliche	-
		10	Debiti	116.022
		20	Debiti per fatture e ricevute da ricevere	160.009
		30	Note credito da emettere/note debito da ricevere	-
	600	0	Deb. vs. istituti di previdenza	-
		10	INPDAP	1.490.405
		20	INPS	5.605
		30	INAIL	28.182
		40	ENPAM	-
		50	ENPAF	-
		60	ONAOISI	441
		90	Deb. vs. altri istituti di previdenza	-
	900	0	Altri debiti	-
265	0	0	DEBITI VERSO ERARIO E CONCESSIONARI DIVERSI	-
	100	0	IRPEG	-
	110	0	ILOR	-
	112	0	IRAP	315.853
	200	0	IRPEF c/ritenute	699.698
	300	0	Erario c/IVA	2.538
	310	0	IVA a debito	22.936
	320	0	IVA a debito per acquisti infra -CEE	-
	330	0	IVA a debito per autofatture	-
	900	0	Altri debiti tributari	-
270	0	0	DEBITI VERSO PERSONALE	-
	100	0	Deb. vs. personale dipendente	1.162.832
	200	0	Deb. vs. personale esterno	-
		10	Personale convenzionato	-
		20	Personale non convenzionato	-
		30	Debiti vs. personale tirocinante e borsisti	146.450
		40	Debiti vs. allievi	-
		50	Debiti vs. obiettori di coscienza	-

		Esercizio corrente	Esercizio precedente
	60	Per autofatture da emettere	-
	300 0	Deb. vs organi direttivi e istituzionali	1.301
280	0 0	<b>DEBITI VERSO PRIVATI</b>	-
	100 0	Fornitori	-
	10	Fornitori nazionali	3.835.916
	20	Fatture e ricevute da ricevere	709.917
	30	Fornitori esteri	611
	40	Depositi cauzionali	7.654
	50	Per autofatture da emettere	-
	200 0	Assicurazioni	-
	300 0	Vs associazioni di volontariato	-
	400 0	Deb. vs. farmacie	-
	500 0	Dozzinanti c/cauzioni	-
	600 0	Vs assistiti	-
	700 0	Debiti per trattenute al personale	36.189
	800 0	Debiti per trattenute sindacali a farmacie	-
	900 0	Altri debiti	93.033
285	0 0	<b>RATEI E RISCONTI PASSIVI</b>	-
	100 0	Ratei passivi	2.882
	200 0	Risconti passivi	500.025
290	0 0	<b>CONTI DI RIEPILOGO</b>	-
	100 0	Stato patrimoniale di chiusura	-
	200 0	Stato patrimoniale di apertura	-
	300 0	Conto economico	-
295	0 0	<b>CONTI D'ORDINE PASSIVI</b>	-
	100 0	Rischi	-
	200 0	Impegni	-
	300 0	Garanzie	-
	400 0	Beni di terzi	-
	500 0	Beni presso terzi	-
<b>TOTALE ATTIVO</b>		<b>57.717.528</b>	<b>47.785.275</b>
<b>TOTALE PASSIVO</b>		<b>57.717.527</b>	<b>47.785.275</b>
differenza		0	0

## STATO PATRIMONIALE - SCHEMA MINISTERIALE

Attivo	Consuntivo 2002
<b>A) IMMOBILIZZAZIONI</b>	
<b>I. Immobilizzazioni immateriali</b>	
1) Costi d'impianto e di ampliamento	0
2) Costi di ricerca, sviluppo e di pubblicità	0
3) Diritti di brevetto industr. e di utilizz. delle opere dell'ingegno	0
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	37.412
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	0
<i>Totale I</i>	37.412
<b>II. Immobilizzazioni materiali</b>	
1) Terreni	0
2) Fabbricati	
a) disponibili	2.471.630
b) indisponibili	8.855.541
3) Impianti e macchinari	1.632.954
4) Attrezzature sanitarie	2.627.496
5) Mobili e arredi	202.879
6) Automezzi	10.086
7) Altri beni	665.254
8) Immobilizzazioni in corso e acconti	1.637.181
<i>Totale II</i>	18.103.021
<b>III. Immobilizzazioni finanziarie</b>	
1) Crediti	10.113.446
2) Titoli	0
<i>Totale III</i>	10.113.446
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (A)</b>	<b>28.253.879</b>
<b>B) ATTIVO CIRCOLANTE</b>	
<b>I. Rimanenze</b>	
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	598.928
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0
3) lavori in corso e su ordinazione	0
4) prodotti finiti e merci	0
5) acconti	0
<i>Totale I</i>	598.928
<b>II. Crediti da:</b>	
1) Ministero della Salute	1.421.517
2) regione e provincia autonoma	5.960.159
3) aziende sanitarie pubbliche	3.921.157
4) erario	61.166
5) altre Amministrazioni pubbliche	196.918
6) altri (privati, estero, anticipi, personale, etc.)	(1.041.473)
<i>Totale II</i>	10.519.445
<b>III. Attività finanziarie</b>	
1) Titoli a breve	-
<i>Totale III</i>	0
<b>IV. Disponibilità liquide</b>	
1) Cassa	0
2) Istituto tesoriere	4.747.350
3) C/c postale	3.363
<i>Totale IV</i>	4.750.713
<b>TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (B)</b>	<b>15.869.086</b>
<b>C) RATEI E RISCONTI</b>	0
<b>D) CONTI D'ORDINE</b>	
1) canoni leasing ancora da pagare	0
2) depositi cauzionali	0
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>44.122.965</b>

Passivo	Consuntivo 2002
<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>	
I - Finanziamenti per investimenti dallo stato	7.584.860
II - Finanziamenti per investimenti dalla Regione	1.478.511
III - Donazioni e lasciti vincolati ad investimenti	1.369.210
IV - Fondo di dotazione	18.534.710
IV - Contributi per ripiani perdite	
V - Altro	4.379.091
VI - Utili (perdite) portati a nuovo	(7.665.285)
VII - Utile (Perdita) dell'esercizio	(597.421)
TOTALE A)	25.083.675
<b>B) FONDI PER RISCHI E ONERI</b>	
1) per imposte	0
2) per rischi	921.231
3) Altri	2.926.458
TOTALE FONDI PER RISCHI E ONERI	3.847.689
<b>C) PREMIO DI OPEROSITA' MEDICI SUMAI</b>	0
<b>D) DEBITI</b>	
1) Mutui	
2) Ministero della Salute	
3) Regione e Prov. Autonoma	0
4) aziende sanitarie pubbliche	5.077.722
5) debiti verso fornitori	4.871.426
6) debiti verso istituto tesoriere	0
7) debiti tributari	1.039.609
8) debiti verso istituti di previdenza	1.496.451
9) altri debiti	1.481.385
TOTALE D)	13.966.592
<b>D) RATEI E RISCOINTI</b>	1.225.008
<b>E) CONTI D'ORDINE</b>	
1) canoni leasing a scadere	0
2) depositi cauzionali	0
<b>TOTALE PASSIVO E NETTO</b>	<b>44.122.965</b>



	ESERCIZIO CORRENTE	ESERCIZIO PRECEDENTE
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>		
1 Contributi d'esercizio		
<i>a) Contributi in conto esercizio da Regione</i>	19.299.962	17.899.151
<i>b) Altri contributi in conto esercizio</i>	3.596.558	3.261.508
2 Ricavi per prestazioni ad aziende del SSN		
<i>a) Prestazioni in regime di ricovero</i>	18.641.463	17.950.729
<i>b) Prestazioni ambulatoriali e diagnostiche</i>	3.568.593	2.569.701
<i>c) Altre prestazioni</i>	128.578	79.379
3 Ricavi per altre prestazioni		
<i>a) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie</i>	1.174.451	1.168.936
<i>b) Concorsi, recuperi, rimborsi per attività tipiche</i>	895.110	606.091
<i>c) Altri ricavi propri operativi</i>	2.381.655	2.205.092
<i>d) Altri ricavi propri non operativi</i>	146.755	251.580
4 Costi capitalizzati	1.530.431	1.486.380
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	51.363.556	47.478.547
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>		
1 Acquisti di beni		
<i>a) Sanitari</i>	(6.243.962)	(5.222.268)
<i>b) Non sanitari</i>	(586.930)	(489.500)
2 Acquisti di servizi		
<i>a) Prestazioni in regime di ricovero</i>	0	0
<i>b) Prestazioni ambulatoriali e diagnostiche</i>	(160.848)	(181.042)
<i>c) Farmaceutica</i>	0	0
<i>d) Medicina di base</i>	0	0
<i>e) Altre convenzioni</i>	0	0
<i>f) servizi appaltati</i>	(3.114.934)	(2.828.896)
<i>g) manutenzioni</i>	(598.587)	(623.777)
<i>h) Utenze</i>	(464.251)	(506.864)
<i>i) Rimborsi-assegni, contributi e altri servizi</i>	(649.403)	(625.816)
3 Godimento di beni di terzi	(336.523)	(111.893)
4 Costi del personale		
<i>a) Personale sanitario</i>	(25.354.813)	(25.208.115)
<i>b) Personale professionale</i>	(98.078)	(69.324)
<i>c) Personale tecnico</i>	(3.097.399)	(3.072.628)
<i>d) Personale amministrativo</i>	(1.630.090)	(1.659.405)
<i>e) Altri costi del personale</i>	(1.045.178)	(1.037.740)
5 Costi generali ed oneri diversi di gestione	(3.727.639)	(3.368.640)
6 Ammortamenti e svalutazioni		
<i>a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali</i>	(16.112)	(11.816)
<i>b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali</i>	(1.554.319)	(1.515.273)
<i>c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni</i>	0	0
<i>d) svalutazione dei crediti e delle disponibilità liquide</i>	(221.000)	(71.271)
7 Variazione delle rimanenze	15.838	(30.930)
8 Accantonamenti per rischi	(791.231)	(11.613)
9 Altri accantonamenti	(1.974.996)	(1.591.111)
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	(51.650.455)	(48.237.923)
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZ.	(286.898)	(759.376)
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>		
1 Oneri	(34.317)	(51.139)
2 Proventi	3.679	4.711
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI	(30.638)	(46.428)

<b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>		
1 Rivalutazioni:	0	0
2 Svalutazioni:	0	0
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATT. FINANZ.	0	0
<b>E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>		
1 Proventi		
a) Plusvalenze	31.257	0
b) Sopravvenienze attive	54.373	326.574
c) Insussistenze del passivo	0	0
2 Oneri		
a) Minusvalenze	0	0
b) Sopravvenienze passive	(327.853)	(814.962)
c) Insussistenze dell'attivo	(12.504)	0
TOTALE DELLE PARTTE STRAORDINARIE	(254.727)	(488.387)
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B +-C +-D +-E)	(572.263)	(1.294.191)
Imposte sul reddito dell'esercizio	(25.158)	(27.642)
<b>UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO</b>	<b>(597.421)</b>	<b>(1.321.833)</b>

## **CONTO ECONOMICO**

PAGINA BIANCA

## SCHEDA PER ALIMENTAZIONE DEL CONTO ECONOMICO

Referente:		Esercizio corrente	Esercizio precedente
gruppo mastro			
300	0	ACQUISTI DI PRODOTTI SANITARI	
	100	Prodotti farmaceutici	2.225.667
	200	Mat. per la profilassi igienico-sanitaria	1.634.565
	300	Mat. diagnostici/prodotti chimici per assist.	0
	400	Presidi chirurgici e mater. sanit. per ass.	2.090.726
	500	Mat. protesici e materiali per emodialisi per assistenza	1.925.678
	600	Prodotti sanitari per uso veterinario	1.890
			2.351
			0
			0
305	0	ACQUISTI DI PRODOTTI NON SANITARI	0
	100	Prodotti alimentari	7.736
	200	Mat. di guardaroba, di pulizia e di convivenza	6.996
	300	Combustibili	184.215
	400	Carburanti e lubrificanti	0
	500	Cancelleria e stampati	4.399
	600	Materiali di consumo per l'informatica	84.524
	700	Materiali didattico, audiovisivo e fotografico	25.753
	900	Altri prodotti	2.764
			80.726
			65.814
			0
310	0	MANUTENZIONI	0
	100	Acquisti di materiali e accessori per manutenzione	0
	10	Materiali ed accessori sanitari	161.900
	20	Materiali ed accessori non sanitari	34.913
	200	Servizi per manutenzione di strutture edilizie	0
	10	Impianti di trasmissione dati e telefonia	7.450
	20	Impiantistica varia	178.934
	30	Edilizia muraria	202.314
	40	Altro	983
	300	Servizi per manutenzione di attrezz. sanitarie	166.915
	400	Servizi per manutenzione di altri beni	137.208
	10	Attrezzature tecnico-economiche	22.233
	20	Attrezzature informatiche	8.974
	30	Software	2.022
	40	Automezzi	2.155
	50	Altro	7.589
			3.377
			0
315	0	ACQUISTI DI SERVIZI	0
	100	Lavanderia	184.898
	200	Pulizia	380.351
	300	Mensa	495.580
	400	Riscaldamento	674.579
	500	Servizi di elaborazione dati	0
	10	Servizio informatico sanitario regionale (SISR)	470.000
	20	Elaborazione ricette prescrizioni	0
	90	Altri servizi di elaborazione	17.104
	600	Servizi di trasporto	0
	10	Autoambulanza	19.495
	20	Eliambulanza	22.412
	90	Altri servizi di trasporto	0
			261.499
	700	Smaltimento rifiuti	15.833
	800	Servizi di vigilanza	278.227
	900	Altri servizi	0
	10	Lavorazione plasma	0
	20	Servizi religiosi	23.596
	50	Consulenze sanitarie da professionisti	106.806
	51	Oneri sociali su consulenze sanitarie da professionisti	522
	90	Altri servizi	293.772
			389.930
320	0	CONVENZIONI PER ASSISTENZA SANITARIA DI BASE	
	100	Conv. per ass. medico generica	
	10	Compensi	
	20	Oneri sociali	
	30	Premi assicurativi malattia	
	40	Formazione	
	200	Conv. per ass. guardia medica festiva e notturna	
	10	Compensi	
	20	Oneri sociali	
	30	Premi assicurativi malattia	
	300	Conv. per ass. guardia medica turistica	
	10	Compensi	
	20	Oneri sociali	
	30	Premi assicurativi malattia	
	400	Conv. per ass. pediatrica	
	10	Compensi	
	20	Oneri sociali	

SCHEDA PER ALIMENTAZIONE DEL CONTO ECONOMICO

		Esercizio corrente	Esercizio precedente
	30 Premi assicurativi malattia		
	40 Formazione		
500	Conv. per ass. farmaceutica		
	10 Prodotti farmaceutici e galenici		
	20 AFIR		
600	Conv. per ass. ostetrica ed infermieristica		
700	Conv. per ass. domiciliare		
800	Altri oneri sociali e premi assicurativi malattia		
	10 Oneri sociali		
	20 Premi assicurativi malattia		
900	Altri costi		
325	0 CONVENZIONI SANITARIE PER ASSISTENZA SPECIALISTICA		
	100 Assistenza medico specialistica interna		
	10 Compensi		
	20 Oneri sociali		
	200 Convenzione specialisti psicologi		
	10 Compensi		
	20 Oneri sociali		
	300 Medicina fiscale		
	400 Accantonamenti al fondo SUMAI		
	900 Altre convenzioni sanitarie per assistenza specialistica		
	10 Compensi		
	20 Oneri sociali		
330	0 CONVENZIONI SANITARIE PER ASSISTENZA RIABILITATIVA E INTEGRATIVA		
	100 Assist. protesica art. 26, c. 3 L. 833/78 e DM 2/3/84		
	200 Assist. riabil. in Istituti come schema tipo art. 26 L.833/78		
	10 In regime di ricovero		
	20 In regime ambulatoriale		
	300 Assist. riabilitativa residenziale e integrativa territoriale per tossicodipendenti		
	400 Assist. riabil. residenz. e integrativa territoriale per malati e disturbati mentali		
	500 Assist. riabil. residenz. e integr. territ. per anziani non autosufficienti e disabili		
	600 Assistenza termale e diversa		
	700 Convenzioni per attività di consultorio familiare		
	800 Oneri sociali convenzioni per assistenza riabilitativa e integrativa		
	900 Altre convenzioni sanitarie per assistenza riabilitativa e integrativa		
	10 Fornitura ausili per incontinenti		
	20 Ossigenoterapia domiciliare		
	90 Altre convenzioni		
335	0 PRESTAZIONI DA AZIENDE DEL S.S.R.		
	100 Prestazioni di ricovero		
	200 Prestazioni ambulatoriali e diagnostiche	135.261	155.653
	300 Prestazioni amministrative e gestionali	150.142	0
	400 Consulenze	371.500	533.243
			0
340	0 PRESTAZIONI DA AZIENDE EXTRAREGIONALI DEL S.S.N.		
	100 Prestazioni di ricovero		
	200 Prestazioni ambulatoriali e diagnostiche	25.587	25.390
	300 Prestazioni amministrative e gestionali		0
	400 Consulenze	20.078	45.520
345	0 PRESTAZIONI DA STRUTTURE SANITARIE		
	100 Prestazioni di ricovero		
	200 Prestazioni ambulatoriali e diagnostiche		
	300 Prestazioni amministrative e gestionali		
	400 Consulenze		
350	0 RIMBORSI, ASSEGNI E CONTRIBUTI		
	100 Rimborsi per ricoveri in Italia		
	200 Rimborsi per ricoveri all'estero		
	300 Rimborsi per altra assistenza sanitaria		
	400 Contributi agli assistiti		
	10 Contributi ai nefropatici		
	20 Contributi ai donatori di sangue lavoratori autonomi		
	90 Altri contributi agli assistiti		
	500 Contributi ad associazioni		
	600 Contributi ad enti		
	900 Altri contributi e rimborsi	354	736
355	0 GODIMENTO DI BENI DI TERZI		
	100 Locazioni passive		
	10 Locazioni passive	87.830	44.198
	20 Spese condominiali	38.945	23.009
	200 Canoni hardware e software	37.498	13.100
	300 Canoni noleggio apparecchiature sanitarie	147.256	17.296

## SCHEMA PER ALIMENTAZIONE DEL CONTO ECONOMICO

		Esercizio corrente	Esercizio precedente	
	400	Canoni fotocopiatrici	20.219	10.476
	500	Canoni noleggio automezzi		0
	600	Canoni di leasing operativo	3.814	3.814
	900	Altri costi per godimento beni di terzi	960	0
				0
410	0	PERSONALE RUOLO SANITARIO		0
	100	Competenze fisse	16.298.839	16.249.475
	200	Competenze accessorie	886.860	944.398
	300	Incentivi	1.279.206	1.279.314
	400	Straordinari	96.964	76.005
	500	Altre competenze	154.284	164.996
	600	Consulenze a favore di terzi, rimborsate	173.236	70.160
	700	Oneri sociali	5.187.070	5.129.050
				0
420	0	PERSONALE RUOLO PROFESSIONALE		0
	100	Competenze fisse	73.003	54.504
	200	Competenze accessorie		0
	300	Incentivi	256	0
	400	Straordinari		0
	500	Altre competenze		0
	600	Consulenze a favore di terzi, rimborsate		0
	700	Oneri sociali	24.819	14.819
				0
430	0	PERSONALE RUOLO TECNICO		0
	100	Competenze fisse	2.149.780	2.179.871
	200	Competenze accessorie	96.398	94.090
	300	Incentivi	166.278	134.258
	400	Straordinari	8.390	5.243
	500	Altre competenze	1.852	1.819
	600	Consulenze a favore di terzi, rimborsate		0
	700	Oneri sociali	674.700	657.348
				0
440	0	PERSONALE RUOLO AMMINISTRATIVO		0
	100	Competenze fisse	1.192.706	1.243.775
	200	Competenze accessorie	251	667
	300	Incentivi	80.155	72.036
	400	Straordinari	7.603	6.039
	500	Altre competenze	3.702	6.803
	600	Consulenze a favore di terzi, rimborsate		0
	700	Oneri sociali	345.673	330.085
				0
450	0	ALTRI COSTI DEL PERSONALE		0
	50	Personale esterno con contratto di diritto privato	110.747	121.646
	100	Rimborsi spese	1.747	1.608
	150	Personale comandato ad altri enti	118.827	130.557
	200	Oneri sociali su "altri costi del personale"	70.456	69.076
	250	Oneri sociali personale in quiescenza	33.355	0
	300	Costo del personale tirocinante	6.733	37.889
	350	Costo del personale religioso		0
	400	Costo contrattisti	297.789	161.026
	450	Costo obiettori di coscienza		0
	500	Costo borsisti	314.980	395.458
	600	Indennità per commissioni varie-	10.480	6.143
	700	Accantonamento ai fondi oneri differiti		0
	750	Aggiornamento personale dipendente	38.688	62.703
	800	Compensi ai docenti	21.383	42.838
	850	Assegni studio agli allievi		0
	900	Altri costi del personale		0
	10	Premi di assicurazione personale dipendente		0
	90	Altri costi del personale	19.994	8.799
				0
455	0	COSTI DI ESERCIZIO DELLE ATTIVITÀ LIBERO PROFESSIONALI		0
	101	Compensi diretti per attività libero professionale dirigenti sanitari	1.149.012	1.186.247
	102	Compensi diretti al personale di supporto	4.247	10.471
	103	Accantonamenti al fondo oneri differiti per attività libero professionale	107.915	25.427
				0
456	0	COSTI DI ESERC. DELLE CAMERE A PAGAMENTO		0
	101	Compensi diretti per attività libero professionale dirigenti sanitari	10.643	39.920
	102	Compensi diretti al personale di supporto	6.537	32.652
	103	Accantonamenti al fondo oneri differiti per attività libero professionale		0
				0
460	0	COMPENSI AGLI ORGANI DIRETTIVI		0
	100	Indennità	345.233	295.881
	200	Rimborso spese	23.452	3.289
	300	Oneri sociali	24.419	41.380
				0
461	0	COMPENSI AL COLLEGIO DEI REVISORI		0

## SCHEDA PER ALIMENTAZIONE DEL CONTO ECONOMICO

		Esercizio corrente	Esercizio precedente	
	100	Indennità	27.268	23.924
	200	Rimborso spese	7.419	5.659
	300	Oneri sociali		0
				0
465	0	SPESE GENERALI E AMMINISTRATIVE		0
	100	Spese di rappresentanza		268
	150	Pubblicità e inserzioni	41.443	37.065
	200	Consulenze legali	1.366	0
	210	Altre spese legali	22.152	74.794
	250	Spese postali	21.164	22.123
	300	Bolli e marche	5.715	1.508
	350	Abbonamenti e riviste	132.997	127.856
	400	Premi di assicurazione	738.911	247.861
	450	Consulenze fiscali, amministrative e tecniche	103.452	90.939
	460	Oneri sociali su consulenze fiscali, amministrative e tecniche	202	0
	500	Libri	12.094	6.537
	550	Contravvenzioni		0
	900	Altre spese generali e amministrative	120.105	246.837
				0
470	0	UTENZE		0
	100	Energia elettrica	283.692	293.539
	200	Acqua	60.502	97.523
	300	Spese telefoniche	116.022	111.294
	400	Gas	43	119
	500	Internet	3.658	4.054
	600	Canoni radiotelevisivi	334	334
	700	Banche dati		0
	900	Utenze varie		0
				0
480	0	AMMORTAMENTI IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		0
	100	Costi di impianto e ampliamento		0
	200	Costi di ricerca, sviluppo e pubblicità		0
	300	Dir. di brev. e dir. di utilizz. delle opere d'ingegno		0
	400	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	16.112	11.816
				0
482	0	AMMORTAMENTI IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		0
	200	Fabbricati	365.611	359.539
	300	Impianti e macchinari	275.252	260.324
	410	Attrezzature sanitarie	681.249	689.669
	411	Ammortamento strumentario chirurgico		0
	500	Ammortamento mobili e arredi	81.306	70.525
	600	Ammortamento automezzi	7.382	11.084
	700	Ammortamento altri beni	143.519	124.132
				0
485	0	SVALUTAZIONI		0
	100	Svalutazione immobilizzazioni		0
	200	Svalutazione crediti	221.000	71.271
	300	Svalutazione magazzino		0
	10	Scorte sanitarie		0
	20	Scorte non sanitarie		0
	900	Altre svalutazioni		0
				0
487	0	ACCANTONAMENTI PER RISCHI		0
	100	Accantonamenti al F.do imposte e tasse		0
	200	Accantonamenti al F.do per rinnovi contrattuali	766.231	0
	300	Accantonamenti al F.do equo indennizzo		11.613
	400	Accantonamento al F. do rischi su liti, arbitraggi e risarcimenti	25.000	0
	900	Accantonamenti per altri rischi		0
				0
488	0	ALTRI ACCANTONAMENTI		0
	100	Accantonamento al F. do incentivazioni	926.188	283.706
	200	Accantonamento al F. do straordinari	12.646	23.811
	300	Accantonamento al F. do altre competenze accessorie	44.174	518.264
	400	Accantonamento al F. do indennità di servizio <12 mesi		0
	500	Accantonamento al F. do oneri personale in quiescenza	130.000	103.291
	900	Accantonamento al F. do altri oneri da liquidare	861.988	662.038
				0
500	0	ONERI FINANZIARI		0
	100	Inter. pass. per antic. di tesoreria	24.664	43.742
	200	Inter. pass. su mutui		0
	300	Interessi passivi per altre forme di credito di cui art.3, comma 5 lettera f), punto 2 d.lgs 502/92		0
	400	Spese bancarie	4.973	5.892
	500	Interessi moratori	4.509	1.505
	600	Interessi legali	171	0
	700	Spese di incasso		0
	900	Altri oneri finanziari		0



## SCHEDA PER ALIMENTAZIONE DEL CONTO ECONOMICO

		Esercizio corrente	Esercizio precedente
510	SOPRAVVENIENZE PASSIVE		0
100	Sopravvenienze passive		0
10	Sopravvenienze passive	327.833	814.947
20	Arrotondamenti passivi	20	14
30	Sconti e abbuoni passivi		0
40	Rivalutazioni monetarie		0
200	Differenze passive di cambio		0
300	Insussistenze dell'attivo	12.504	0
520	MINUSVALENZE		0
100	Minusvalenze da alienazioni ordinarie di immobilizzazioni		4.517
200	Minusvalenze da alienazioni straordinarie di immobilizzazioni		0
530	IMPOSTE E TASSE		0
100	IRPEG	25.158	27.642
150	IRAP	2.034.975	2.087.763
200	Imposte di registro	133	319
300	Imposte di bollo	56	3
400	Tasse di concessione governative	100	415
500	Imposte comunali	63.578	48.784
600	Dazi	149	26
700	Tasse di circolazione automezzi	459	729
800	Permessi di transito e sosta		0
900	Imposte e tasse diverse	797	162
540	VARIAZIONE DELLE RIMANENZE		0
100	Variazione delle rimanenze di materiale sanitario	(9.573)	13.871
200	Variazione delle rimanenze di materiale non-sanitario	(6.266)	17.059
570	SVALUTAZIONI PER RETTIFICHE DI VALORE DELLE ATTIVITA' FINANZIARIE		0
100	Svalutazioni per rettifiche di valore delle attività finanziarie		0
599	COSTI DA RIPARTIRE		0
100	Costi da ripartire		0
	<b>RICAVI</b>		
600	CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO DA REGIONE		0
100	Quota capitaria		0
200	Complessità	3.202.000	1.516.317
300	Ricerca	9.297.000	0
400	Didattica		0
500	Revisione finanziamento	6.182.919	16.343.433
600	Contributi d'esercizio finalizzati		0
10	Contributi per anziani non autosufficienti		0
20	Contributi da Regione per attività sociale		0
90	Altri contributi finalizzati	17.924	0
900	Altri contributi in conto esercizio		0
10	Altri contributi dal Fondo Sanitario Regionale	600.119	39.401
90	Altri contributi in conto esercizio da Regione		0
610	ALTRI CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO		0
100	Da Amministrazioni Statali		0
10	Da Ministero della Sanità	2.940.747	2.800.746
11	Da Ministero della Sanità vincolati	619.904	460.762
20	Da Ministero dell'Università		0
30	Da Ministero della Difesa		0
90	Da altre amministrazioni statali		0
200	Da Altri Enti		0
10	Da comuni per attività socio assistenziale territoriale delegata		0
20	Da Provincia		0
90	Contributi da altri Enti	35.906	0
620	RICAVI PER PRESTAZIONI		0
100	Prestazioni ad aziende sanitarie della Regione		0
10	Rimborso per prestazioni in regime di ricovero (DRG)	15.139.905	15.176.172
20	Rimborso per prestazioni ambulatoriali e diagnostiche	3.450.488	2.451.337
30	Prestazioni amministrative e gestionali		0
40	Consulenze	121.777	64.388
200	Prestazioni ad aziende sanitarie extra - regionali		0
10	Rimborso per prestazioni in regime di ricovero (DRG)	3.501.558	2.774.557
20	Rimborso per prestazioni ambulatoriali e diagnostiche	118.105	118.364
30	Prestazioni amministrative e gestionali		0
40	Consulenze	- 6.801	14.991
630	PRESTAZIONI IN FAVORE DI ALTRI		0

## SCHEDA PER ALIMENTAZIONE DEL CONTO ECONOMICO

		Esercizio corrente	Esercizio precedente
100	Prestazioni di natura ospedaliera		0
10	Prestazioni di ricovero	59.091	177.022
20	Differenze alberghiere camere speciali		0
30	Uso telefono e TV		0
40	Retta accompagnatori		0
50	Maggiorazione per scelta medico specialista		0
60	Prestazioni ambulatoriali	1.012	571
70	Prov. per prest. libero-professionali	1.539.609	1.533.612
80	Servizio di Pronto Soccorso		0
85	Trasporti in ambulanza		0
90	Altre prestazioni		0
200	Prestazioni di natura territoriale		0
5	Rette R.S.A.		0
10	Servizio Medicina del lavoro		0
15	Servizio Prevenzione e Sicurezza Ambienti di lavoro		0
20	Servizio Igiene e Sanità pubblica		0
25	Servizio Igiene dell'abitato e dell'abitazione		0
30	Servizio Igiene degli alimenti		0
35	Servizio Disinfezioni, disinfestazioni, derattizzazioni		0
40	Servizio Chimico ambientale		0
45	Servizio Biotossicologico		0
50	Servizio Impiantistico antinfortunistico		0
55	Servizio Fisico ambientale		0
60	Diritti veterinari		0
65	Sanzioni amministrative		0
70	Servizio medicina legale: visite mediche e certificazioni		0
75	Servizio medicina legale: visite med fiscali lav. dipend.		0
90	Altre prestazioni di natura territoriale		0
300	Prestazioni amministrative e gestionali		0
400	Consulenze	10.328	10.329
640	0 PROVENTI E RICAVI DIVERSI		0
100	Ticket	1.174.451	1.168.936
200	Diritti per rilascio certificati, cartelle cliniche e fotocopie	12.814	15.932
300	Corrispettivi per diritti sanitari		0
400	Sperimentazioni	39.953	27.274
500	Cessione plasma		0
600	Cessione liquidi di fissaggio, rottami e materiali diversi		589
900	Altri proventi e ricavi diversi		0
10	Ricavi c/transitorio		0
90	Altri proventi e ricavi diversi	718.848	439.763
650	0 CONCORSI, RIVALSE, RIMBORSI SPESE		0
100	Concorsi		0
10	Da parte del personale nelle spese per vitto, vestiario e alloggio	18.766	17.314
20	Da privati per attività in favore di minori, disabili e altri		0
30	Da comuni per integrazione rette in R.S.A.		0
200	Rivalse, rimborsi e recuperi		0
5	Recuperi per azioni di rivalsa per prestazioni sanitarie		0
10	Recuperi per altre azioni di rivalsa		0
15	Rimborso spese di bollo	1.091	406
20	Recupero spese di registrazione		26
25	Recupero spese legali		0
30	Recupero spese telefoniche	784	297
35	Recupero spese postali	7.339	6.972
40	Tasse ammissione concorsi	534	407
45	Rimborso spese condominiali	5.242	0
50	Rimborso vitto e alloggio da non dipendenti	9.525	10.172
55	Rimborso personale comandato	106.184	183.974
60	Rimborso INPS donatori di sangue	3.785	5.608
65	Rimborso INAIL infortuni personale dipendente	102.042	44.249
70	Rimborso spese viaggio e soggiorno su consulenze		0
71	Rimborso contributi su consulenze		0
90	Altre rivalse, rimborsi, recuperi	639.818	336.666
660	0 RICAVI EXTRA-OPERATIVI		0
100	Ricavi da patrimonio		0
10	Locazioni attive	71.525	38.423
90	Altri ricavi da patrimonio		3.003
200	Cessione gestione esercizi pubblici e macchine distributrici	1.921	2.907
300	Compensi per gestione telefono pubblico		0
400	Donazioni e lasciti	72.660	44.733
900	Altri ricavi extra-operativi	0	162.514
670	0 SOPRAVVVENIENZE ATTIVE		0
100	Sopravvenienze attive		0
10	Sopravvenienze attive	53.543	326.564

## SCHEDA PER ALIMENTAZIONE DEL CONTO ECONOMICO

		Esercizio corrente	Esercizio precedente
	20 Arrotondamenti attivi	143	11
	30 Sconti e abbuoni attivi	687	0
	200 Differenze attive di cambio		0
	300 Insussistenze del passivo		0
680	0 PLUSVALENZE		0
	100 0 Plusvalenze da alienazioni ordinarie di immobilizzazioni	650	0
	200 0 Plusvalenze da alienazioni straordinarie di immobilizzazioni	31.257	0
690	0 ACCANTONAMENTI UTILIZZATI NELL'ESERCIZIO		0
	100 Utilizzo fondi rischi		1.418
	200 Utilizzo fondo svalutazione immobilizzazioni		0
	300 Utilizzo fondo svalutazione magazzino		0
	400 Utilizzo fondo svalutazione crediti		0
700	0 COSTI CAPITALIZZATI		0
	100 Incremento immobilizzazioni immateriali		0
	200 Incremento immobilizzazioni materiali		0
	300 Utilizzo quota di contributi in conto capitale	1.530.431	1.484.962
710	0 INTERESSI ATTIVI		0
	100 Interessi attivi su depositi ed eccedenze di cassa		0
	10 Su depositi bancari		4.462
	20 Su depositi postali		0
	200 Interessi attivi su titoli		0
	300 Altri interessi attivi	3.679	249
720	0 RIVALUTAZIONI PER RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE		
	100 Rivalutazioni per rettifiche di valore di attività finanziarie		
	<b>TOTALE COSTI</b>	<b>52.050.287</b>	<b>49.131.665</b>
	<b>TOTALE RICAVI</b>	<b>51.452.866</b>	<b>47.909.832</b>
	<b>RISULTATO</b>	<b>597.421 -</b>	<b>1.321.833</b>

## CONTO ECONOMICO - SCHEMA MINISTERIALE

ISTITUTO "BURLO-GAROFOLO" - TRIESTE	CONSUNTIVO 2002
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	
1 Contributi in c/esercizio per assistenza	19.299.962
2 Contributi in c/esercizio per la ricerca corrente	3.560.652
3 Contributi in c/esercizio per la ricerca finalizzata	35.906
4 Proventi e ricavi diversi	24.867.044
5 Concorsi, recuperi, rimborsi per attività tipiche	895.110
6 Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie	1.174.451
7 Costi capitalizzati	1.530.431
8 Variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	0
9 Variazioni dei lavori in corso su ordinazione	0
<b>TOTALE A)</b>	<b>51.363.556</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	
1 Acquisti di esercizio	(6.634.080)
2 Manutenzione e riparazione	(795.399)
3 Costi per prestazioni di servizi da pubblico	(702.568)
4 Costi per prestazioni di servizi da privato	0
5 Godimento di beni di terzi	(336.523)
6 Personale ruolo sanitario	(25.354.813)
7 Personale ruolo professionale	(98.078)
8 Personale ruolo tecnico	(3.097.399)
9 Personale ruolo amministrativo	(1.630.090)
10 Personale non di ruolo	(1.045.178)
11 Spese amministrative e generali	(4.192.244)
12 Servizi appaltati	(3.222.262)
13 Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	(16.112)
14 Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	(1.554.319)
15 Svalutazione dei crediti	(221.000)
16 Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie e di consumo, merci	15.838
17 Accantonamenti tipici dell'esercizio	(2.766.227)
<b>TOTALE B)</b>	<b>(51.650.455)</b>
<b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZ.</b>	<b>(286.898)</b>
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>	
1 Oneri finanziari	(34.317)
2 Interessi	0
3 Entrate varie	3.679
<b>TOTALE C)</b>	<b>(30.638)</b>
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>	<b>0</b>
<b>TOTALE D)</b>	<b>0</b>
<b>E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>	
1 Minusvalenze	0
2 Plusvalenze	31.257
3 Accantonamenti non tipici dell'attività sanitaria	0
4 Concorsi, recuperi, rimborsi per attività non tipiche	0
5 Sopravvenienze e insussistenze	(285.984)
<b>TOTALE E)</b>	<b>(254.727)</b>
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B +-C +-D +-E)</b>	<b>(572.263)</b>
Imposte e tasse	(25.158)
<b>UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO</b>	<b>(597.421)</b>

## Rendiconto finanziario

		FABBISOGNI		COPERTURE	
GESTIONE PREGRESSA				B.IV	4.213.034
FLUSSI FINANZIARI INDOTTI DALLA GESTIONE ECONOMICA					
	<b>Costi della produzione</b>				
B.1	Acquisiti di beni	6.830.892	A.1	Contributi d'esercizio	22.896.520
B.2	Acquisiti di servizi	4.988.022	A.2	Ricavi per prestazioni ad aziende del SSN	22.338.634
B.3	Godimento di beni di terzi	336.523	A.3	Ricavi per altre prestazioni	4.597.971
B.4	Costi del personale	31.225.559	A.4	Costi capitalizzati	1.530.431
B.5	Costi generati ed oneri diversi di gestione	3.727.639	C.2	Proventi finanziari	3.679
B.6	Ammortamenti e svalutazioni	1.791.431	D.1	Rivalutazioni	
B.7	Variazioni delle rimanenze	15.838	E.1	Proventi straordinari	85.630
B.8	Accantonamenti per rischi	791.231		Variazione delle rimanenze	
B.9	Altri accantonamenti	1.974.996			
C.1	Oneri finanziari	34.317			
D.2	Svalutazioni				
E.2	Oneri straordinari	340.357			
	Imposte	25.158			
VARIAZIONI DEL CAPITALE CIRCOLANTE					
	<b>Rettifiche</b>				
B.7	Incremento delle rimanenze	15.838	B.7	Decremento delle rimanenze	-
B.II	Incremento dei crediti	1.833.608	B.II	Decremento dei crediti	-
D	Decremento dei debiti (escluso mutui)	-	D	Incremento dei debiti (escluso mutui)	237.051
C	Incremento ratei e risconti attivi	-	C	Decremento ratei e risconti attivi	407.263
E	Decremento ratei e risconti passivi	-	E	Incremento ratei e risconti passivi	722.101
B.2	Decrem. f. di rischi e oneri	-	B.2	Increment. f. di rischi e oneri	160.023
GESTIONE IMMOBILIZZAZIONI					
A.I	Incremento di immobilizz. Immateriali	14.033	A	Incremento contributi in c/capitale	8.012.301
A.II	Incremento di immobilizz. Materiali	255.810	A.I	Decremento di immobilizz. Immateriali	-
A.III	Incremento di immobilizz. Finanziarie	6.284.350	A.II	Decremento di immobilizz. materiali	-
D.1	Decremento debiti per mutui		A.III	Decremento di immobilizz. finanziarie	-
A	Decremento contributi in c/capitale		D.1	Incremento debiti per mutui	-
SALDO FINANZIARIO NETTO		60.453.926		TOTALE COPERTURE	60.991.604
TOTALE		537.678			
		4.750.713			

Tabella N.I.1

## I MOVIMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI : le immobilizzazioni immateriali

VOCI	IMMOBILIZZAZIONI INIZIALE						MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO						VALORE FINALE
	Costo storico	Rivalutazioni	Svalutazioni	Fondo Ammortamento	VALORE INIZIALE	Acquisizioni	Riclassificazioni*	Alienazioni e strali*	Rivalutazioni	Svalutazioni	Quota ammortamento		
Costi d'impianto e di ampliamento Costi di ricerca, sviluppo e di pubblicità Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno Concessi, licenze, marchi e diritti simili Altre immobilizzazioni immateriali	47.906			24.526	23.379	30.145					16.112	37.412	

Tabella N.I.2

## I MOVIMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI : le immobilizzazioni materiali

VOCI	DETERMINAZIONE VALORE INIZIALE						MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO						VALORE FINALE
	Costo storico	Rivalutazioni	Svalutazioni	Fondo Ammortamento	VALORE INIZIALE	Acquisizioni	Riclassificazioni*	Alienazioni e stralci*	Rivalutazioni	Svalutazioni	Quota ammortamento		
Terreni													
Fabbricati	11.984.629			987.642	10.996.987	942.754		245.079	1.880	3.761	365.611		11.327.171
Impianti e macchinario	2.616.064			716.249	1.899.815	22.311		-		13.920	275.252		1.632.954
Attrezzature similari	9.958.076			6.911.985	3.046.091	287.256	7.660	7.768		24.494	681.249		2.627.496
Mobili e arredi	834.279			703.778	130.502	98.762	1.164	-	54.122	365	81.306		202.879
Automezzi	126.918			97.518	29.400	213		-	12.145		7.382		10.086
Altri beni	1.692.983			1.069.049	623.934	210.645		13.560		12.246	143.519		663.254
Immobilizzazioni in corso e acconti	1.120.484			-	1.120.484	516.697							1.637.181

\*Nella colonna va iscritto il valore netto contabile (costo storico meno fondo ammortamento) del cespite alienato/stralciato

Tabella N.I.3

## I MOVIMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI : le immobilizzazioni finanziarie

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE					
VOCI	VALORE INIZIALE	Riclassificazioni	Incrementi	Decrementi	VALORE FINALE
CREDITI VERSO REGIONE Per contributi in c/capitale su gestioni pregresse Per contributi in c/capitale su gestioni liquidatorie Altri crediti	185.928 343.749		283.159	103.290 535.363	82.638 91.545
CREDITI VERSO AZIENDE SANITARIE DELLA REGIONE Per contributi in c/capitale su gestioni pregresse Per contributi in c/capitale su gestioni liquidatorie Altri crediti					
CREDITI VERSO ALTRI Per contributi in c/capitale su gestioni pregresse Per contributi in c/capitale su gestioni liquidatorie Altri crediti	3.299.419		7.220.850	581.006	9.939.263
TITOLI					



Tabella N.1.4

I MOVIMENTI VERIFICATI NELLE ALTRE VOCI DELLO STATO PATRIMONIALE: i crediti

VOCI	CREDITI					VALORE FINALE
	VALORE INIZIALE	Riclassificazioni	Incrementi	Decrementi		
Regione	4.711.745		82.915.385	81.675.000		5.952.129
Agenzia regionale	-		5.008.030	5.000.000		8.030
Amministrazioni pubbliche	977.958		5.552.557	4.945.685		1.584.829
Comune	15.756		15.496	25.828		5.424
Aziende sanitarie della Regione	1.891.600		4.164.173	3.858.070		2.197.703
Aziende sanitarie extra-regionali	1.754.088		238.708	269.341		1.723.455
Erario	39.693		72.290	50.817		61.166
Crediti verso altri						
Crediti verso gestione stralcio 1						-
Crediti verso gestione stralcio 2						-
Crediti verso gestione stralcio 3						-
Crediti verso privati	431.547		4.624.886	4.570.573		485.860
Crediti verso dipendenti	178.946		573.529	602.114		150.362
Altri	416.092		674.473	787.491		303.075
<b>TOTALE CREDITI</b>	<b>10.417.424</b>	<b>-</b>	<b>103.839.528</b>	<b>101.784.919</b>	<b>-</b>	<b>12.472.033</b>

## Tabelle N.I.5

## I MOVIMENTI VERIFICATISI NELLE ALTRE VOCI DELLO STATO PATRIMONIALE:

## N.I.5.a : Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI					
VOCI	VALORE INIZIALE	Riclassificazioni	Incrementi	Decrementi	VALORE FINALE
Titoli a breve					

## N.I.5.b : Disponibilità liquide

DISPONIBILITA' LIQUIDE					
VOCI	VALORE INIZIALE	Riclassificazioni	Incrementi	Decrementi	VALORE FINALE
Cassa	2.660		25.497	28.156	-
Istituto tesoriere	4.207.450		76.071.148	75.531.249	4.747.350
Altri istituti di credito					-
Banca d'Italia					-
Depositi postali	2.925		4.439	4.001	3.363
<b>TOTALE DISPONIBILITA' LIQUIDE</b>	<b>4.213.034</b>	-	<b>76.101.085</b>	<b>75.563.406</b>	<b>4.750.713</b>

Tabella N.1.6

I MOVIMENTI VERIFICATISI NELLE ALTRE VOCI DELLO STATO PATRIMONIALE: il patrimonio netto

MOVIMENTAZIONI DELLE VOCI DI PATRIMONIO NETTO				
VOCI	VALORE INIZIALE	Incrementi	Decrementi/Utilizzo a fronte ammortamenti	VALORE FINALE
Fondo di dotazione	12.453.514	-	990.895	11.462.619
Riserva per valutazione iniziale delle immobilizzazioni	2.932.080	-	330.248	2.601.832
Riserva per investimenti già impegnati nelle gestioni pregresse	6.510.663	-	-	6.510.663
Riserva per investimenti già impegnati nelle gestioni liquidatorie	577.280	-	-	577.280
Riserva per valutazione iniziale delle giacenze	3.426.441	808.756	-	2.617.685
Riserva /deficit per altre attività e passività iniziali	-	-	-	-
Contributi c/capitale da Regione indistinti	-	-	-	-
Contributi c/capitale da Regione vincolati	1.284.953	266.946	73.388	1.478.511
Altri contributi in c/capitale	-	-	-	-
Contributi per rimborso mutui	4.730.915	7.339.481	106.444	11.963.952
Altri contributi	-	-	-	-
Contributi per ripiani perdite	-	-	-	-
Riserve di rivalutazione	-	-	-	-
Altre riserve	271.116	1.127.776	29.683	1.369.210
Riserva per donazioni e lasciti	-	-	-	-
Altre riserve	6.343.452	-	1.321.833	7.665.285
Utili (perdite) portati a nuovo	-	-	-	-
Utile (perdita) dell'esercizio	1.321.833	1.321.833	597.421	597.421

Tabella N.I.7

MOVIMENTI VERIFICATISI NELLE ALTRE VOCI DELLO STATO PATRIMONIALE:  
il fondo SUMAI e i fondi per rischi e oneri

VARIAZIONE DEL FONDO SUMAI E DEI FONDI RISCHI E ONERI					
VOCI	VALORE INIZIALE	Riclassificazioni	Accantonamenti	Utilizzi	VALORE FINALE
<b>FONDI RETTIFICATIVI DELLE ATTIVITÀ</b>					
Fondo svalutazione immobilizzazioni	-				
Fondo svalutazione magazzino	1.731.587		221.000		1.952.587
Fondo svalutazione crediti					
Altri fondi rettificativi delle attività					
<b>FONDI PER RISCHI E ONERI</b>					
Fondi per imposte					
Fondi per oneri al personale da liquidare					
incentivazioni straordinari	1.092.199	102.632	926.188	1.237.235	883.784
altre competenze accessorie	32.900	26.394	12.646	6.507	12.645
indennità di fine servizio <12 mesi	1.305.771	26.394	44.174	287.045	1.089.294
equo indennizzo	45.229				45.229
oneri differiti per attività libero professionale	102.856			224	107.915
altri oneri da liquidare	1.005.421	18.476	729.458	928.811	787.592
Fondi per rischi					
rischi su liti, arbitraggi e risarcimenti	-		25.000		25.000
oneri per rinnovi contrattuali	-		766.231		766.231
oneri personale in quiescenza	103.291		130.000	103.291	130.000
Altri fondi		18.476		18.476	
<b>PREMIO DI OPEROSITA' MEDICI SUMAI</b>					

Tabella N.1.8

I MOVIMENTI VERIFICATISI NELLE ALTRE VOCI DELLO STATO PATRIMONIALE: i debiti

DEBITI					
VOCI	VALORE INIZIALE	Riclassificazioni	Incrementi	Decrementi	VALORE FINALE
Mutui					
Mutui - quota in scadenza oltre i 12 mesi	1.136		344.087	344.101	1.122
Mutui - quota in scadenza entro i 12 mesi	-		5.000.000	5.000.000	-
Debiti verso Regione	21.321		10.766		32.087
Debiti verso Agenzia Regionale	2.545.442		6.724.853	4.301.572	4.968.723
Debiti verso comune	48.293		269.926	209.220	108.999
Debiti verso aziende sanitarie della Regione	4.554.098		15.514.001	15.196.674	4.871.426
Debiti verso aziende sanitarie extra-regionali					
Debiti verso fornitori					
Debiti verso istituti di credito					
a) verso istituto tesoriere					
b) verso altri istituti di credito					
Debiti verso personale	1.071.231		27.149.025	27.057.284	1.162.972
Debiti tributari	940.745		8.127.324	8.029.581	1.038.487
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	1.533.254		10.102.021	10.138.824	1.496.451
Altri debiti					
Deb. vs. gestione stralcio 1	2.724.792		234.015	2.958.808	-
Deb. vs. gestione stralcio 2					
Deb. vs. gestione stralcio 3	160.009		702.973	746.961	116.022
Deb. vs. amministrazioni pubbliche	129.222		1.854.115	1.813.033	170.304
Altri					
<b>TOTALE DEBITI</b>	<b>13.729.541</b>	<b>-</b>	<b>76.033.107</b>	<b>75.796.056</b>	<b>13.966.592</b>

Tabella N.I.9

## LA COMPOSIZIONE DEI CREDITI E DEI DEBITI PER SCADENZA

## N.I.9.a : La composizione dei crediti

COMPOSIZIONE DEI CREDITI PER SCADENZA				
VOCI	SCADENZA			TOTALE
	entro 1 anno	tra 1 e 5 anni	oltre 5 anni	
<b>IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</b>				
Crediti da Regione	174.183			174.183
Crediti da aziende sanitarie della Regione				0
Crediti da altri	2.812.157	7.127.106		9.939.263
TOT. CREDITI IMM. FINANZIARIE	2.986.340	7.127.106	0	10.113.446
<b>ATTIVO CIRCOLANTE</b>				
Crediti da Regione	5.952.129			5.952.129
Crediti da Agenzia Regionale	8.030			8.030
Crediti da amministrazioni pubbliche	1.584.829			1.584.829
Crediti da comune	5.424			5.424
Crediti da aziende sanitarie della Regione	696.467	1.501.236		2.197.703
Crediti da aziende sanitarie extra-regionali	924.455	799.000		1.723.455
Crediti da Erario	61.166			61.166
Crediti da altri	939.297			939.297
TOT. CREDITI ATTIVO CIRCOLANTE	10.171.797	2.300.236	0	12.472.033

## N.I.9.b : La composizione dei debiti

COMPOSIZIONE DEI DEBITI PER SCADENZA				
VOCI	SCADENZA			TOTALE
	entro 1 anno	tra 1 e 5 anni	oltre 5 anni	
Mutui	0			0
Debiti verso Regione	1.122			1.122
Debiti verso Agenzia Regionale	0			0
Debiti verso Comune	32.087			32.087
Debiti verso aziende sanitarie della Regione	3.977.125	991.598		4.968.723
Debiti verso aziende sanitarie extra-regionali	108.999			108.999
Debiti verso fornitori	4.871.426			4.871.426
Debiti verso istituti di credito				0
a) verso istituto tesoriere	0			0
b) verso altri istituti di credito				0
Debiti verso personale	1.162.972			1.162.972
Debiti tributari	1.038.487			1.038.487
Debiti vs. istituti di previdenza e di sicur. sociale	1.496.451			1.496.451
Altri debiti	286.326			286.326
TOTALE DEBITI	12.974.994	991.598	0	13.966.592

## Tabelle N.I.10

## DETTAGLIO DEI RATEI E DEI RISCOINTI

RATEI ATTIVI		
VOCI	PRECEDENTE	31.12.2002
Interessi attivi su C/c Postale	226	0
<b>TOTALE</b>	<b>226</b>	<b>0</b>

RISCOINTI ATTIVI		
VOCI	PRECEDENTE	31.12.2002
Premi di assicurazione	407.036	-
<b>TOTALE</b>	<b>407.036</b>	<b>-</b>

RATEI PASSIVI		
VOCI	PRECEDENTE	31.12.2002
Spese varie	2.882	-
<b>TOTALE</b>	<b>2.882</b>	<b>-</b>

RISCOINTI PASSIVI		
VOCI	PRECEDENTE	31.12.2002
Ricerca Finalizzata	500.025	1.225.008
<b>TOTALE</b>	<b>500.025</b>	<b>1.225.008</b>

## Tabelle N.I.11

## DETTAGLIO DEI CREDITI E DEI DEBITI VERSO AZIENDE DEL S.S.R.

## N.I.11.a : i crediti

DETTAGLIO CREDITI VS. AZIENDE DEL S.S.R.			
VOCI	IMMOBILIZZATI	CIRCOLANTI	TOTALE
Agenzia Regionale alla Sanità			-
A.S.S. 1		1.752.697	1.752.697
A.S.S. 2		11.716	11.716
A.S.S. 3		28.271	28.271
A.S.S. 4		262.371	262.371
A.S.S. 5		9.876	9.876
A.S.S. 6		12.173	12.173
Azienda Ospedaliera S.Maria d. Miser. UD		-	-
Azienda ospedaliera s.Maria d. Angeli PN		34.403	34.403
Azienda Ospedaliera OO.RR. Di Trieste		24.595	24.595
C.R.O.			-
BURLO			-
Policlínico Universitario		61.600	61.600
			-
TOTALE		2.197.703	2.197.703

## N.I.11.b : i debiti

DETTAGLIO DEBITI VS AZIENDE DEL S.S.R.	
VOCI	TOTALE
Agenzia Regionale alla Sanità	-
A.S.S. 1	1.352.734
A.S.S. 2	7.291
A.S.S. 3	
A.S.S. 4	59.218
A.S.S. 5	
A.S.S. 6	
Azienda Ospedaliera S.Maria d. Miser. UD	3.023.011
Azienda ospedaliera s.Maria d. Angeli PN	17.177
Azienda Ospedaliera OO.RR. Di Trieste	508.522
C.R.O.	
BURLO	
Policlínico Universitario	770
TOTALE	4.968.723



Tabelle N.1.12

## N.1.12.a - DETTAGLIO DEI RICAVI PER CESSIONE DI BENI E SERVIZI AD AZIENDE DEL SERVIZIO SANITARIO REGIONALE

VOCI DI RICAVO	DETTAGLIO DEI RICAVI IN FRAGRUPPO										TOTALE				
	ARS	ASS 1	ASS 2	ASS 3	ASS 4	ASS 5 (*)	ASS 6	A.O. TS	A.O. UD	A.O. PN		C.R.O.	BURLO G	POLICL. UN	
RICAVI PER PRESTAZIONI Prestazioni in regime di ricovero Prestazioni ambulatoriali e diagnostiche <i>a) oggetto di compensazione regionale</i> b) fatturate Prestazioni amministrative e gestionali Consulenze		11.055.844 2.932.839 271 104.000	1.299.091 180.000 9.306 24.943	170.431 14.401 25.095	1.165.986 106.410	704.712 84.192 26.842	743.241 54.228 2.177								15.130.905 3.372.130 76.341 111.279
ALTRI RICAVI (specificare per natura)										35.127					
TOTALE RICAVI IN FRAGRUPPO		13.998.954	1.513.900	210.527	1.272.396	815.746	799.646	55.298		35.127					18.701.654

(\*) I valori ascritti nei confronti dell'ASS5 sono quelli dichiarati dalla medesima Azienda

## N.1.12.b - DETTAGLIO DEI COSTI PER ACQUISTI DI BENI E SERVIZI DA AZIENDE DEL SERVIZIO SANITARIO REGIONALE

VOCI DI COSTO	DETTAGLIO DEI COSTI IN FRAGRUPPO										TOTALE				
	ARS	ASS 1	ASS 2	ASS 3	ASS 4	ASS 5	ASS 6	A.O. TS	A.O. UD	A.O. PN		C.R.O.	BURLO G	POLICL. UN UD	
COSTI PER PRESTAZIONI Prestazioni in regime di ricovero Prestazioni ambulatoriali e diagnostiche <i>a) oggetto di compensazione regionale</i> b) fatturate Prestazioni amministrative e gestionali Consulenze								133.464 57.006 280.613	474	67 2.417 88.142			489	775 135.261 150.112 371.500	
ALTRI COSTI (specificare per natura)							2.745								
TOTALE COSTI IN FRAGRUPPO		90.689					2.745	471.113	474	90.626			489	775	650.902

Tabella N.I.13

## I CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO

CONTRIBUTI D'ESERCIZIO		TOTALE al 31.12.2002
VOCI	PRECEDENTE	
<b>CONTRIBUTI REGIONALI</b>		
Quota capitaria		
Complessità ("Funzioni" e "Contributo grandi ospedali")	1.516.317	3.202.000
Ricerca	-	9.297.000
Didattica	-	-
Revisione finanziamento	16.343.433	6.182.919
Contributo straordinario		
Fondo integrativo 2001 (D.G.R 3769 del 08.11.2001)		
<b>Contributi d'esercizio finalizzati</b>		
anziani non autosufficienti		
contributi per attività sociale delegata		17.924
altri contributi finalizzati ( <i>dettagliare</i> )		
...		
<b>Altri contributi in conto esercizio</b>		
contributi per rimborso spese sovraziendali ( <i>dettagliare</i> )		
...		
altri contributi da F.S.R. (*) ( <i>scuole professionati</i> )	39.401	600.119
...		
<b>TOTALE</b>	<b>17.899.151</b>	<b>19.299.962</b>

(\*) nell'importo viene ricompreso l'importo di Euro 216.070,27 derivante da integrazione dei trasferimenti indistinti regionali

Tabelle N.I.14

## N.I.14.a: RICAVI PER PRESTAZIONI AD AZIENDE DEL SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE

RICAVI PER PRESTAZIONI AD AZIENDE DEL SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE		
VOCI	PRECEDENTE	TOTALE al 31.12.2001
<b>PRESTAZIONI AD AZIENDE SANITARIE DELLA REGIONE</b>		
Rimborso per prestazioni in regime di ricovero (DRG)	15.176.172	15.139.905
Rimborso per prestazioni ambulatoriali e diagnostiche ( <i>dettagliare</i> )	2.451.337	3.450.488
...		
Prestazioni amministrative e gestionali		
Consulenze	64.388	121.777
<b>PRESTAZIONI AD AZIENDE SANITARIE EXTRA REGIONALI</b>		
Rimborso per prestazioni in regime di ricovero (DRG)	2.774.557	3.501.558
Rimborso per prestazioni ambulatoriali e diagnostiche ( <i>dettagliare</i> )	118.364	118.105
...		
Prestazioni amministrative e gestionali		
Consulenze	14.991	6.801
<b>TOTALE</b>	<b>20.599.809</b>	<b>22.338.634</b>

## N.I.14.b: COSTI PER PRESTAZIONI DA AZIENDE DEL SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE

COSTI PER PRESTAZIONI DA AZIENDE DEL SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE		
VOCI	PRECEDENTE	TOTALE al 31.12.2002
<b>PRESTAZIONI DA AZIENDE SANITARIE DELLA REGIONE</b>		
Costi per prestazioni in regime di ricovero (DRG)	155.653	135.261
Costi per prestazioni ambulatoriali e diagnostiche ( <i>prestazioni futurare da altre aziende</i> )		
...		
Costi per prestazioni amministrative e gestionali		150.142
Consulenze	533.243	371.500
<b>PRESTAZIONI DA AZIENDE SANITARIE EXTRA REGIONALI</b>		
Costi per prestazioni in regime di ricovero (DRG)		
Costi per prestazioni ambulatoriali e diagnostiche ( <i>dettagliare</i> )	25.390	25.587
...		
Costi per prestazioni amministrative e gestionali		
Consulenze	45.520	20.078
<b>TOTALE</b>	<b>759.805</b>	<b>702.568</b>

Tabella N.I.15

## DETTAGLIO DELL'ACCANTONAMENTO AL FONDO ONERI PER RINNOVI CONTRATTUALI

ACCANTONAMENTO AL FONDO ONERI PER RINNOVI CONTRATTUALI	
VOCI	VALORI
VALORE ISCRITTO NEL BILANCIO PREVENTIVO (+)	766.231
Costo del rinnovo del contratto della dirigenza di competenza dell'esercizio 2001 (-)	
Costo del rinnovo del contratto del personale del comparto di competenza dell'esercizio 2001 (-)	
Costo del rinnovo rinnovo della convenzione con i MMG, PLs e specialisti interni di competenza dell'esercizio 2001 (-)	
<b>TOTALE</b>	<b>766.231</b>

Tabella N.I.16

## DETTAGLIO DEI PROVENTI E DEGLI ONERI STRAORDINARI

PROVENTI E ONERI STRAORDINARI		
VOCI	PRECEDENTE	TOTALE al 31.12.2002
<b>PROVENTI</b>		
Sopravvenienze attive	326.574	54.373
Differenze attive di cambio	-	-
Plusvalenze da alienazioni straordinarie di immobilizzazioni	-	31.257
<b>ONERI</b>		
Sopravvenienze passive	814.962	327.853
Differenze passive di cambio	-	-
Minusvalenze da alienazioni straordinarie di immobilizzazioni	-	-
<b>TOTALE</b>	- 488.387	- 242.223

ANNO 2001  
COMPARTO  
RENDICONTO RISORSE AGGIUNTIVE REGIONALI

	Importo assegnato	importo utilizzato per finanziamento regionale obbligatorio CCNL	Importo utilizzato per retribuz. Produttività	importo non utilizzato
Dgr. 3395/01 tabella all.3 Risorse aggiuntive 2001	834.158.000	392.050.040	442.107.960	-
Risorse anni precedenti (all. 1)	-	-	-	-
<b>TOTALE RISORSE</b>	<b>834.158.000</b>	<b>392.050.040</b>	<b>442.107.960</b>	<b>-</b>

- L'importo della seconda colonna (utilizzato per finanziamento regionale obbligatorio CCNL) è determinato dall'1,2% + 0,4% del monte salari 1999, ai sensi degli artt. 3 e 4 CCNL 20.9.2001.
- Verbali nucleo di valutazione nr. 5 del 17 maggio 2002 e nr. 6 del 12 giugno 2002
- Decreto del Commissario Straordinario nr. 238 del 16 ottobre 2002

ANNO 2001  
MEDICI / DIRIGENTI  
RENDICONTO RISORSE AGGIUNTIVE REGIONALI

	Importo assegnato	importo utilizzato per Retribuz. Risultato	importo non utilizzato
Dgr.3395/01 tabella all.3 Risorse aggiuntive	487.137.000	487.137.000	-
Risorse anni precedenti (all.1)	-	-	-
<b>TOTALE RISORSE</b>	<b>487.137.000</b>	<b>487.137.000</b>	<b>-</b>

- Verbali nucleo di valutazione nr. 5 del 17 maggio 2002 e nr. 6 del 12 giugno 2002
- Decreto del Commissario Straordinario nr. 238 del 16 ottobre 2002

ANNO 2002

COMPARTO

## RENDICONTO RISORSE AGGIUNTIVE REGIONALI

	Importo assegnato	Importo utilizzato per retribuz. Produttività	importo non utilizzato
Dgr. 2140/02 (come da tabella all.3 3395/01) Risorse aggiuntive 2002	€ 430.806,65	-	-
Risorse anni precedenti (all. 1)	-	-	-
<b>TOTALE RISORSE</b>	<b>€ 430.806,65</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

- Primo verbale nucleo di valutazione dd. 17 aprile 2003.
- La Delibera con le relazioni finali non è stata ancora formalizzata.
- Verbale Collegio dei Sindaci non ancora formalizzato.



**ANNO 2002**  
**MEDICI / DIRIGENTI**  
**RENDICONTO RISORSE AGGIUNTIVE REGIONALI**

	Importo assegnato	importo utilizzato per Retribuz. Risultato	importo non utilizzato
Dgr.4503/02 tabella all.2 punto 1)	€ 251.585,00	€ -	-
Dgr.4503/02 tabella all.2 punto 2)	€ 24.121,00	-	
Risorse anni precedenti	-	-	-
<b>TOTALE RISORSE</b>	<b>€ 275.706,00</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>

- Primo verbale nucleo di valutazione dd. 17 aprile 2003.
- La Delibera con le relazioni finali non è stata ancora formalizzata.
- Verbale Collegio dei Sindaci non ancora formalizzato.

## Allegato 1

### Breve presentazione dei valori del bilancio di esercizio 2002

Il bilancio di esercizio 2002 è stato predisposto ed approvato in conformità alle linee guida della regione Friuli Venezia Giulia, ai principi contabili, alla normativa nazionale vigente ed alle disposizioni ministeriali.

Il totale del valore della produzione ammonta a € 51.349.415,00 ed è composto dalle seguenti voci più significative:

- contributi di esercizio per € 22.896.520,00 = (ed esattamente dalla Regione per € 19.299.962,00.=, dal Ministero della Salute e da altri enti per € 3.596.558,00 di cui: € 2.940.747,00 per la ricerca corrente, € 619.904,00 per la ricerca finalizzata risultante a seguito del riscontro passivo applicato ai ricavi per effetto dei costi effettivamente sostenuti e € 35.906,00 conseguenti a ricerche finalizzate della Comunità europea e dalla Commissione europea);
- ricavi per prestazioni (Drg, Dh, regionali ed extra - regionali) per € 18.641.463,00;
- ricavi per prestazioni (ambulatoriali, diagnostiche regionali ed extra - regionali) per € 3.568.593,00;
- ricavi per prestazioni (consulenze regionali ed extra - regionali) per € 128.578,00;
- altri ricavi (ticket, altri ricavi da gestione caratteristica ed accessoria) per € 4.597.971,00;
- Costi capitalizzati per € 1.516.290,00.

Lo scostamento positivo con il bilancio di esercizio 2001 deriva essenzialmente:

- a) maggiore contribuzione sia regionale che statale – (8% regionale e 5% statale);
- b) maggiore attività ambulatoriale prestata nei confronti delle Aziende regionali e extra - regionali (+ 41%).

L'attività inerente i ricoveri è rimasta sostanzialmente pari a quella dell'esercizio precedente poiché, mentre sono stati raggiunti i valori prestabiliti nei confronti delle Aziende regionali n. 1,2,3,4,6, l'Istituto ha subito una penalizzazione pari a € 312.605,00, conseguente alla stipula di una commessa aperta (tetto economico non superabile ma, riconoscimento solo delle prestazioni effettivamente erogate) nei confronti dell'Azienda n. 5 "Bassa Friulana". Il mancato raggiungimento di tale obiettivo non ha consentito all'Istituto di raggiungere il pareggio economico nella gestione caratteristica. Si nota infine un rilevante aumento (circa + 50%) nei concorsi rimborsi e recuperi per attività tipiche dovuto all'attività di acquisto di farmaci costosi nell'interesse dell'abbattimento dei costi per la spesa farmaceutica dell'Azienda Territoriale n. 1 Triestina. Risultano inoltre incrementati i rimborsi delle attività di fornitura farmaci e nutrizioni parenterali nei confronti di pazienti della citata Azienda Territoriale n. 1 Triestina.

**Il totale del valore della produzione aumenta di circa 8% rispetto l'anno 2001, mentre il totale dei costi della produzione, sempre rispetto l'anno precedente incrementa di circa il 7%.**

Il totale dei costi della produzione è pari a € 51.636.314,00; le principali cause di incremento del 7% dei costi rispetto all'esercizio 2001 si possono così riassumere:

- l'iscrizione di un accantonamento per rinnovi contrattuali del comparto pari a € 791.231,00;
- una maggiore spesa per beni sanitari di circa € 1.000.000,00 in parte compensata dai rimborsi da parte dell'Azienda Territoriale n. 1 Triestina come sopra evidenziato;
- diminuiscono i costi delle manutenzioni e delle utenze;
- aumentano i costi dei servizi appaltati di circa € 300.000,00 rispetto all'anno 2001;
- aumentano i costi per godimento di beni di terzi;
- risultano anche incrementati i costi per accantonamenti e per svalutazione crediti. L'aumento complessivo per gli accantonamenti esclusi quelli per rinnovi contrattuali è pari a € 533.614,00 e deriva da maggiori oneri per il personale, accantonati anche a seguito di risorse regionali aggiuntive ed alla svalutazione di parte dei crediti nei confronti degli stranieri.

La differenza tra il valore ed i costi della produzione che così si ottiene comporta una perdita della gestione caratteristica di € 286.898,00, notevolmente migliorata rispetto all'esercizio 2001, nel quale presentava un risultato negativo di 759.376= €.

Per quanto riguarda i proventi per oneri finanziari si nota che per effetto dei prestiti di liquidità ottenuti dall'Agenzia Regionale della Sanità e dall'Istituto di ricerca scientifica - C.R.O. - gli stessi sono diminuiti di circa 52%.

Relativamente, infine, ai proventi ed oneri straordinari gli stessi risultano complessivamente ridotti rispetto all'anno precedente del 92% circa, ciò dimostra che i costi e i ricavi di competenza, vengono gestiti con maggiore attendibilità.

I costi del personale rappresentano circa il 66% del totale dei costi della produzione, con un decremento rispetto all'anno precedente di circa 2%, mentre i beni e servizi rappresentano il 34% dello stesso.

Il bilancio di esercizio 2002, nel complesso si chiude con una perdita di € 597.421,00, comunque inferiore a quanto indicato dalla Delibera di Giunta Regionale n. 1327/2002 dd. 27.9.2002 avente per oggetto "*Modificazione degli atti di programmazione annuale 2002 del S.S.R.*" nella quale si prendeva atto di un risultato netto presunto al 31.12.2002 per l'Istituto di ricerca scientifica "Burlo Garofolo" di € 602.000,00 da ripianare con interventi di recupero gestionali.

## **Analisi degli scostamenti tra le principali voci di costo e di ricavo**

### **Acquisti di prodotti sanitari**

#### Prodotti farmaceutici

L'incremento dei costi rispetto al 2001 deriva essenzialmente dall'acquisto di farmaci costosi a seguito di una Convenzione stipulata con l'Azienda Sanitaria n. 1 Triestina con la finalità di ridurre la spesa farmaceutica a favore della medesima Azienda. Nell'anno 2002 si è inoltre provveduto all'acquisizione di altri farmaci particolarmente costosi, quali quelli per la cura del "Morbo di Fabbry" per pazienti dell'Azienda Territoriale Triestina n. 1, per i quali l'Istituto ha provveduto a fatturarne i costi. I consumi interni dell'Istituto sono rimasti pertanto entro quanto previsto nel budget 2002 con scostamenti minimi sul 2001.

### Prodotti diagnostici

L'incremento nel valore del conto a ciò destinato rispetto all'anno precedente è derivante da maggiori acquisti di materiale radiografico e dall'introduzione di nuove metodiche nel laboratorio di analisi e nell'U.O. di genetica.

### Presidi chirurgici e materiale sanitario

Il notevole incremento è dovuto in particolar modo all'aumento dell'attività di sala operatoria, soprattutto per quanto riguarda il Dipartimento di Ginecologia e Ostetricia. Anche l'attività di "Fecondazione assistita" ha contribuito in parte all'andamento segnalato.

### **Acquisti di prodotti non sanitari**

L'incremento, complessivo di circa 8% deriva sostanzialmente da maggiore consumo di contenitori per lo stoccaggio dei rifiuti, contabilizzati alla voce "Altri prodotti"; marginali aumenti si sono verificati anche alle voci "Materiale di guardaroba" e "Pulizia".

### Manutenzioni

L'incremento complessivo del 6% dipende:

- Una maggiore numerosità di interventi di manutenzione su apparecchiature ormai datate ed obsolete;
- Da stipulazione di nuovi contratti di manutenzione per le nuove apparecchiature, al cessare del periodo di garanzia, con particolare riguardo alle nuove tecnologie di radiologia digitali.

### Acquisti di servizi

L'aumento al di sopra della media del complesso dei costi per acquisizione di servizi è dovuto essenzialmente:

- a) per quanto riguarda il servizio "mensa", "lavanderia" e "rifiuti" è stato necessario apportare una modifica al budget 2002 nella voce "Sopravvenienze passive" per costi di competenza 2001 e pertanto il confronto con il dato 2001 non è omogeneo;
- b) maggiore estensione delle superfici dell'appalto del servizio di "pulizia";
- c) maggiori costi per il servizio di "trasporti" derivante dal trasferimento di tutti gli archivi nel nuovo magazzino;
- d) estensione con incremento dell'orario, dal mese di settembre 2002, del servizio di "vigilanza e portierato";
- e) per quanto riguarda le consulenze sanitarie da professionisti l'aumento dei costi rispetto al 2001 è dovuto essenzialmente al fatto che nell'affrontare le difficoltà dell'emergenza estiva si è cercato di far fronte con l'acquisizione di personale a tempo determinato con destinazione di specifiche risorse autorizzate dalla Regione; è stato fra l'altro attribuito un incarico a tempo determinato a un dirigente farmacista.

### Prestazioni da Aziende del Servizio Sanitario Regionale

Diminuiscono del 5%.

### Prestazioni da Aziende del Servizio Sanitario extra - Regionale

Diminuiscono del 36%.

Godimento di Beni di terzi

L'incremento è notevole rispetto all'anno precedente e deriva da:

- 1) Locazione del nuovo magazzino, a tale proposito si veda il paragrafo Risorse Accessorie;
- 2) Maggiori "spese condominiali" dovute ad un incremento del patrimonio disponibile con conseguente aumento dei ricavi per locazioni attive;
- 3) I maggiori costi per "canoni di noleggio di apparecchiature sanitarie" sono dati essenzialmente dall'attuazione di nuovi programmi di ricerca scientifica.

Spese generali e amministrative

L'incremento è dovuto quasi unicamente al triplicarsi dei costi delle polizze dell'assicurazioni R.C.

Utenze

Diminuiscono dell'8% per miglioramenti tariffari.

Costi per ammortamenti e ricavi per utilizzo quota di contributi in conto capitale

Mantengono sostanzialmente lo stesso saldo dell'anno precedente.

Svalutazioni

L'Istituto ha provveduto a procedere ad un accantonamento di € 157.500,00 destinato quasi esclusivamente alla svalutazione dei crediti nei confronti degli stranieri non finanziati dalle Prefetture.

Va infine rilevato, un incremento delle rimanenze di materiale sanitario e non sanitario per € 15.814,00 dovute in particolar modo dalle rimanenze di farmaci acquistati per conto dell'Azienda Sanitaria Triestina n. 1.

Riguardo l'analisi in dettaglio della gestione del personale, che rappresenta il 66% del totale dei costi si demanda a quanto indicato nello specifico capitolo a pag. 16.

**Ricavi**

Oltre alle considerazioni già espresse nella presentazione è opportuno menzionare:

- a) "l'attività libero – professionale" realizza ricavi per € 1.539.609,00 lievemente in aumento rispetto all'anno precedente, mentre diminuiscono leggermente i costi di esercizio dell'attività libero – professionale e delle camere a pagamento;
- b) le "consulenze attive" nei confronti di Aziende del S.S.R. e del S.S.N. aumentano del 62%
- c) "i ticket" diminuiscono in misura di circa 1%, nonostante l'incremento delle tariffe dell'attività ambulatoriale;
- d) aumentano notevolmente i "rimborsi I.N.A.I.L." per gli infortuni del personale dipendente (130%).

**Donazioni**

Nel corso dell'esercizio 2002 si sono verificate donazioni ed elargizioni per un valore superiore alla media degli anni precedenti. Si tratta in primo luogo di un immobile da reddito del patrimonio disponibile del valore di 942.754,00 € (si veda anche il paragrafo "Risorse Patrimoniali, Strutturali), e numerose altre elargizioni e donazioni tra le quali spiccano quelle della "Beneficentia Stitung di Vaduz" di € 39.930,00 - AGMEN F.V.G. 82.353,68 € - Comitato per le Malattie Rare 47.885,43 € - Associazione AIL-AMS 17.283,00 €.

### **Modalità di copertura del risultato economico negativo**

Relativamente alla perdita di € 597.421,00, la stessa è stata iscritta tra le poste del patrimonio netto, quale perdita d'esercizio e verrà riportata a nuovo nell'esercizio 2003. L'Istituto, infatti, non ha accantonato, a causa della chiusura in perdita dei precedenti esercizi, alcuna riserva nel patrimonio netto a ciò destinabile, come previsto dall'art. n. 10 comma 6 della L.R. 49/96.

La perdita contabilizzata è inferiore inoltre al minore degli importi risultanti applicando le percentuali previste dell'art. n. 10, comma 5, della citata L.R. 49/96. Ed è pertanto da riportare interamente a nuovo.

L'accordo sulla gestione del Servizio Sanitario Regionale del 2002, di cui alla DGR n. 3276/02, prevede per l'Istituto I.R.C.C.S. Burlo Garofolo che la perdita presunta di € 602.000,00 venga recuperata unicamente tramite un intervento gestionale.

In considerazione di quanto sopra espresso occorre innanzitutto sviluppare la propria autonomia aziendale, esaltando i punti di forza del Burlo, potenziando le aree di attrazione sanitaria, in particolare puntando sullo sviluppo delle prestazioni assistenziali extra - regione. A tal fine è opportuno, già durante l'anno 2003 ed in quelli successivi, realizzare le seguenti misure per dare avvio ad un piano di riequilibrio economico e patrimoniale dell'Istituto, in modo da costituire le riserve necessarie alla copertura della perdita 2002.

Tali sono:

- la revisione dell'assegnazione per la complessità che, ai livelli attuali di circa 3,2 milioni di € , non consente di finanziare adeguatamente la funzione connessa con l'area di emergenza e con le caratteristiche del case - mix trattato;
- il ripristino del finanziamento per l'attività di didattica, pur confermando azioni per incrementare le quote di autofinanziamento su tale funzione;
- la remunerazione di alcune attività, quali quelle inerenti la Fibrosi Cistica, le Malattie Rare, la Procreazione Medicalmente Assistita, la Diagnosi Prenatale e la Genetica medica che non sono state remunerate in maniera adeguata, anche se per l'esercizio 2003 è già stata disposta da parte Regionale una contribuzione a parziale copertura.

Viene infine ribadita la necessità di un ripiano (almeno parziale) dei disavanzi pregressi, fino al 2001 pari a circa 10.300.000,00 €.

### **Analisi del bilancio per indici**

Per una maggiore conoscenza dell'Istituto è stata effettuata un'analisi di bilancio per indici - a consuntivo - degli esercizi 1999,2000,2001 e 2002. Gli indici sono stati predisposti con l'obiettivo di approfondire i vari aspetti contenuti nei documenti contabili, per cercare di interpretare l'andamento; per evidenziare il miglioramento e – per quanto possibile, “prefigurare” il futuro dell'Istituto. L'analisi è stata effettuata tramite quozienti (indici) in cui vengono rapportate diverse grandezze estrapolate dalle tavole del Conto Economico e dello Stato Patrimoniale degli esercizi 1999,2000,2001,2002, pur nella consapevolezza che la valutazione di un'Azienda sanitaria, quale l'IRCCS Burlo Garofolo, non può basarsi esclusivamente sulle informazioni e su risultati economici, in quanto non opera in un contesto di mercato (non vi è un valore economico della propria attività) e non ha finalità di lucro. Si precisa infine che l'analisi per indici dei bilanci fornisce informazioni utili

sull'andamento di un'azienda, ma non descrive la modalità con cui questo equilibrio viene conseguito. Si ritiene però utile – anche se non esaustiva - la possibilità di avere a disposizione alcuni indici di bilancio, come quelli di seguito riportati: Mantenimento del patrimonio netto; Risultato operativo su VA; Rapporto di indebitamento; Incidenza altre gestioni su RO; Incidenza RO su VP; Rotazione delle attività; Incidenza costi su VP.

### 1) Grado di mantenimento del patrimonio netto

Il punto di partenza dell'analisi per indici di efficienza ed efficacia è il grado di mantenimento del patrimonio netto, dato dal rapporto tra il risultato d'esercizio ed il patrimonio netto.

INDICE	DESCRIZIONE	2002 in €	2001 in Lire	2000 in Lire	1999 in Lire
Grado di mantenimento PN	RE	(597.421)	(2.559.425.657)	(6.435.092.476)	(5.847.544.190)
	PN	25.083.675	34.211.558.698	34.334.847.221	35.951.535.095
	<b>Valore</b>	<b>-2,38%</b>	<b>-7,48%</b>	<b>-18,74%</b>	<b>-16,26%</b>

Tale indice rappresenta e misura la capacità dell'azienda di mantenere il proprio patrimonio netto che viene determinato principalmente dalla gestione caratteristica ed in misura minore subisce l'influenza delle altre gestioni. In sanità tale influenza dovrebbe essere molto limitata; nel nostro caso negli esercizi considerati, l'indice risulta essere negativo, ma la tendenza che emerge indica per l'intero periodo un trend in miglioramento indicando l'evidente sforzo compiuto dall'Istituto per fronteggiare l'incapacità di mantenere o di sviluppare il patrimonio netto. In particolare, si passa da un valore percentuale pari a -7,48% nel 2001 ad un valore pari a -2,38% nel 2002. Il quoziente appena analizzato può essere meglio spiegato con l'analisi dei risultati economici derivanti dall'attività "tipica" dell'Istituto, integrati dall'incidenza delle altre componenti del risultato economico d'esercizio attraverso:

- 1A) il rapporto tra il risultato operativo sul totale attivo;
- 2A) il totale passivo sul patrimonio netto;
- 3A) il rapporto tra il risultato d'esercizio sul risultato operativo.

INDICE	DESCRIZIONE	2002 in Euro	2001 in Lire	2000 in Lire	1999 in Lire
Risultato operativo su valore attivo	RO	(286.898)	(1.470.356.854)	(5.210.553.709)	(5.505.979.226)
	VA	44.122.965	68.909.739.233	73.208.955.847	66.614.836.270
	<b>Valore</b>	<b>-0,65%</b>	<b>-2,13%</b>	<b>-7,11%</b>	<b>-8,26%</b>
Rapporto di indebitamento	TP	44.122.965	68.909.739.233	73.208.955.847	66.614.836.270
	PN	25.083.675	34.211.558.698	34.334.847.221	35.951.535.095
	<b>Valore</b>	<b>175,90%</b>	<b>201,42%</b>	<b>213,22%</b>	<b>185,29%</b>
Incidenza altre gestioni su risultato operativo	RE	(597.421)	(2.559.425.657)	(6.435.092.476)	(5.847.544.190)
	RO	(286.898)	(1.470.356.854)	(5.210.553.709)	(5.505.979.226)
	<b>Valore</b>	<b>208,23%</b>	<b>174,06%</b>	<b>123,5%</b>	<b>106,2%</b>

**1A) Risultato operativo su VA (Indice di redditività):** rappresenta e misura la capacità di mantenimento dei mezzi globalmente impiegati nella gestione caratteristica, è il maggior determinante del rapporto RE/PN. Si passa da -2,13% nel 2001 a -0,65% nel 2002 e questo significa che è migliorata la capacità dell'Istituto di conservare il "patrimonio netto" cioè i mezzi propri.

**1B) Rapporto di indebitamento: Indice di leva.** Nel periodo, si registra una tendenza al miglioramento: si passa infatti dal 201,42% del 2001 al 175,90% del 2002. Questo significa che è diminuito il peso dell'indebitamento verso terzi. Tuttavia, per poter esprimere ulteriori considerazioni risulta necessario confrontare il dato con quello di altre aziende.

**1C) Incidenza altre gestioni su RO: Indice di redditività** L'incidenza degli oneri e proventi extra gestione caratteristica è progressivamente aumentata. Si passa infatti dal 174,06% del 2001 al 208,23% del 2002. Questo significa che il peso delle gestioni extracaratteristiche è aumentato e suggerisce per il futuro una maggiore attenzione alle gestioni: straordinaria, finanziaria e tributaria.

Per un'analisi più dettagliata della gestione caratteristica, l'indice 1. a è stato a sua volta scomposto nelle due determinanti:

- 1A – 1°: Incidenza del risultato operativo sul valore della produzione;
- 1A – 2°: Tasso di rotazione della attività.

INDICE	DESCRIZIONE	2002 in Euro	2001 in Lire	2000 in Lire	1999 in Lire
Incidenza RO su VP	RO	(286.898)	(1.470.356.854)	(5.210.553.709)	(5.505.979.226)
	VP	51.363.556	91.931.285.946	83.802.302.557	75.976.408.306
	<b>Valore</b>	<b>-0,56%</b>	<b>-1,59%</b>	<b>-6,21%</b>	<b>-7,24%</b>
Rotazione delle attività	VP	51.363.556	91.931.285.946	83.802.302.557	75.976.408.306
	Totale attivo	44.122.965	68.909.739.233	73.208.955.847	66.614.836.270
	<b>Valore</b>	<b>116,41%</b>	<b>133,4%</b>	<b>114,47%</b>	<b>114,05%</b>

#### 1A1° Indice di redditività: Incidenza RO su VP

Il valore dell'indice, che rappresenta e misura il risultato della gestione caratteristica rispetto al valore della produzione, è negativo per l'intero periodo, ma in costante miglioramento. Si passa infatti da un valore pari a - 1,59 % nel 2001 ad un valore pari a - 0,56 % nel 2002. Questo dimostra un sostanziale sforzo compiuto dall'Istituto per migliorare la capacità di produrre risorse tali da poter garantire uno sviluppo autonomo delle attività senza dover dipendere da terzi.

#### 1A2° Indice di attività: Rotazione delle attività

Nel 2002 si registra un miglioramento del grado di utilizzo delle risorse rispetto al 2001 da parte dell'Istituto: il valore della produzione rispetto al Totale dell'Attivo nel 2002 risulta inferiore rispetto al 2001, si passa infatti dal 133,4% nel 2001 al 116,41% nel 2002; ne deriva un minor utilizzo del patrimonio disponibile per ogni unità di valore della produzione.

La componente più significativa dell'indice di Rotazione delle attività è rappresentata dall'Incidenza dei Costi sul Valore della Produzione.

	2002 in Euro	2001 in Lire	2000 in Lire	1999 in Lire
Costi produzione	(51.650.455)	(93.401.642.800)	(89.012.856.266)	(81.482.387.532)
VP	51.363.556	91.931.285.946	83.802.302.557	75.976.408.306
<b>Valore</b>	<b>-100,56%</b>	<b>-101,59%</b>	<b>-106,21%</b>	<b>-107,24%</b>

#### Indice di attività. Incidenza costi su VP

L'indice, che rappresenta e misura quanto necessario in termini di costo per produrre una unità di valore della produzione, è in lieve diminuzione: emerge quindi



un miglioramento in termini di produttività dell'Istituto. Si passa infatti dal - 101,59% del 2001 al - 100,56% del 2002.

### Considerazioni finali

L'Istituto presenta una situazione economica in miglioramento nell'esercizio 2002 rispetto ai precedenti: infatti tutti gli indici applicati risultano avere un trend positivo, peraltro evidenziato dalla comparazione dei quattro risultati d'esercizio, descritta anche dal grafico riportato in basso:

DESCRIZIONE	2002 in Euro	2001 in Lire	2000 in Lire	1999 in Lire
RISULTATO D'ESERCIZIO	(597.421)	(2.559.425.657)	(6.435.092.476)	(5.847.544.190)

Si conferma che l'Istituto, non operando in un regime di libero mercato, non è valutabile esclusivamente per l'aspetto economico ed inoltre che l'Istituto eroga prestazioni di alto livello specialistico che non sempre vengono riconosciute economicamente nel relativo DRG.

