

ATTI PARLAMENTARI

XVII LEGISLATURA

CAMERA DEI DEPUTATI

Doc. **XV**
n. **34**

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 OSPEDALIERI (IFO)

(Esercizi 2010 e 2011)

Trasmessa alla Presidenza il 20 giugno 2013

PAGINA BIANCA

INDICE

Determinazione della Corte dei conti n. 41/2013 del 21 maggio 2013	Pag.	7
Relazione sul risultato del controllo eseguito sulla gestione finanziaria degli Istituti Fisioterapici Ospeda- lieri (IFO) Esercizi 2010-2011	»	13
 <i>DOCUMENTI ALLEGATI</i>		
<i>Esercizio 2010:</i>		
Relazione del Collegio sindacale	»	61
Relazione sul bilancio	»	139
 <i>Esercizio 2011:</i>		
Relazione del Collegio sindacale	»	217
Relazione sul bilancio	»	351

PAGINA BIANCA



Corte dei Conti

Determinazione e relazione della Sezione del controllo sugli enti
sul risultato del controllo eseguito sulla gestione finanziaria
degli **ISTITUTI FISIOTERAPICI OSPEDALIERI (IFO)**
per gli esercizi 2010 - 2011

Relatore: Consigliere Orietta Lucchetti

PAGINA BIANCA

DETERMINAZIONE DELLA CORTE DEI CONTI

PAGINA BIANCA

Determinazione n. 41/2013.

LA CORTE DEI CONTI

IN SEZIONE DEL CONTROLLO SUGLI ENTI

nell'adunanza del 21 maggio 2013;

visto il testo unico delle leggi sull'ordinamento della Corte dei conti approvato con regio decreto 12 luglio 1934, n. 1214;

vista la legge 21 marzo 1958, n. 259;

visto il decreto del Presidente della Repubblica in data 6 aprile 1961, con il quale gli Istituti Fisioterapici Ospitalieri sono stati sottoposti al controllo della Corte dei conti;

visti i conti consuntivi degli Enti suddetti, relativi agli esercizi finanziari 2010 e 2011, nonché le annesse relazioni del Commissario e del Collegio dei revisori, trasmesse alla Corte dei conti in adempimento dell'articolo 4 della citata legge n. 259 del 1958;

esaminati gli atti;

udito il relatore, Consigliere Orietta Lucchetti e, sulla sua proposta, discussa e deliberata con la quale la Corte, in base agli atti ed agli elementi acquisiti, riferisce alle Presidenze delle due Camere del Parlamento il risultato del controllo eseguito sulla gestione finanziaria dell'Ente per gli esercizi 2010 e 2011;

ritenuto che dall'esame delle gestioni e della documentazione relative agli esercizi 2010 e 2011 è emerso che:

1) i risultati economici delle gestioni degli istituti Fisioterapici Ospitalieri (IFO) mostrano segni di sofferenza: tutti e due gli esercizi chiudono in progressivo disavanzo (-62,7 milioni di euro nel 2010 e -64,1 milioni di euro nel 2011);

2) i saldi della gestione caratteristica si presentano, in analogia, di segno negativo, anche se in lieve decremento nei due anni (da -59,6 milioni di euro del 2010 a -58,2 milioni di euro nel 2011);

3) l'andamento delle perdite rilevate, secondo un trend già evidenziato nei precedente decennio, dipende essenzialmente dal

mancato riconoscimento della peculiarità dell'IRCCS Regina Elena e dell'IRCCS San Gallicano, chiamati per fini istituzionali, sanciti da norme dello Stato e della Regione, ad esercitare, secondo indicatori di eccellenza, funzioni di alta « specificità », relative alla ricerca biomedica, alle prestazioni assistenziali ed alla formazione. Dette attività comportano costi aggiuntivi rispetto alle altre strutture sanitarie, che ancor oggi non vengono remunerati dalla Regione;

4) la Regione ha provveduto solo a posteriori, a mezzo di limitati contributi straordinari, al ripiano parziale delle perdite e alla copertura dei maggiori costi che a tale specificità conseguono e da cui derivano i disavanzi strutturali d'esercizio;

5) i ricavi hanno subito una flessione di 5,2 milioni di euro rispetto al 2010, per la contrazione:

a) delle prestazioni diagnostiche a seguito delle quote di partecipazione alle spese per la diagnostica poste a carico degli assistiti rispettivamente dalla Regione e dal nuovo Piano della salute nazionale, che hanno comportato una significativa migrazione verso le strutture private;

b) di posti letto a seguito della riorganizzazione della Rete Sanitaria Regionale, nelle aree di chirurgia e dermatologia;

c) di porzioni di attività del *day surgery* (assistenza accentrata) e del *day hospital* verso il regime ambulatoriale con inevitabile riduzione delle remunerazioni;

d) della domanda specialistica ambulatoriale a fronte di una offerta costante da parte degli IFO;

6) i costi della produzione hanno registrato nel biennio un costante incremento correlato all'attività di ricerca ed alla chirurgia robotica (Piano oncologico Nazionale 2010/2011), che implicano prestazioni complesse irrinunciabili e l'applicazione di protocolli per la diagnosi, la terapia ed il *follow-up* dei pazienti;

7) la carenza di personale medico ha indotto gli IFO ad avvalersi di personale a contratto di collaborazione (CO.CO.CO) che si rinnova di anno in anno, mentre l'insufficienza di personale tecnico infermieristico è coperta con l'utilizzo di ore di cooperativa con rinnovi periodici;

8) la rettifica nel 2011 dei dati relativi ai precedenti esercizi riguardo al patrimonio netto è stata disposta secondo quanto suggerito da questa Corte attraverso la riallocazione esatta delle perdite di esercizio. Nel 2011 il netto patrimoniale si è attestato sul valore di 72,7 milioni di euro;

9) il contenzioso relativo al contratto di Global Service, su cui la Corte aveva richiamato l'attenzione della Regione Lazio e degli Organi di vigilanza, si è concluso nel 2011 davanti al Tribunale di Roma, con una conciliazione tra le parti e la rinegoziazione dei termini del contratto per il triennio 2011-2013, che ha comportato

una riduzione del prezzo pattuito all'origine di dieci milioni di euro e la rinuncia da parte dell'ATI a qualsiasi altra rivendicazione;

10) le perdite subite dagli IFO nei due anni oggetto di referto, in parte conseguenti all'evidenziato mancato riconoscimento della « specificità » dell'istituto e alla insufficienza dei finanziamenti « a funzione » a fronte di costi insopprimibili per garantire l'assistenza sanitaria prevista come « missione », rendono necessario che l'istituto persegua l'equilibrio di bilancio anche attraverso l'intensificazione di meccanismi di autofinanziamento; ciò secondo quanto prescritto dalla normativa di settore, dal nuovo Patto per la salute e dalle Leggi Finanziarie per gli anni 2010 e 2011, che obbligano la Regione a predisporre programmi operativi coerenti con gli obiettivi finanziari programmati (fra cui la diminuzione del disavanzo) attraverso l'attuazione di idonee azioni anche contabili e gestionali, rivolte al raggiungimento dell'equilibrio di bilancio.

PER QUESTI MOTIVI

comunica, a norma dell'articolo 7 della legge n. 259 del 1958, alle Presidenze delle due Camere del Parlamento, insieme con i conti consuntivi per gli esercizi 2010 e 2011 – corredati delle relazioni degli organi amministrativi e di revisione – degli Istituti Fisioterapici Ospitalieri, l'unita relazione con la quale la Corte riferisce il risultato del controllo eseguito sulla gestione finanziaria dell'Ente stesso.

ESTENSORE
Orietta Lucchetti

PRESIDENTE
Raffaele Squitieri

Depositata in Segreteria il 17 giugno 2013.

IL DIRIGENTE
(Luciana Troccoli)

PAGINA BIANCA

RELAZIONE DELLA CORTE DEI CONTI

PAGINA BIANCA

RELAZIONE SUL RISULTATO DEL CONTROLLO ESEGUITO SULLA
GESTIONE FINANZIARIA DEGLI ISTITUTI FISIOTERAPICI OSPI-
TALIERI PER GLI ESERCIZI 2010 E 2011

S O M M A R I O

<i>Premessa</i>	<i>Pag.</i>	17
1. Il quadro normativo di riferimento	»	18
2. La missione strategica degli istituti	»	20
2.1 La ricerca traslazionale	»	21
2.2 La razionalizzazione organizzativa	»	24
2.2.1 La rimodulazione di offerta sanitaria	»	26
2.2.2 Piano triennale degli investimenti 2012-2014 ..	»	26
3. L'aziendalizzazione degli IRCCS	»	29
4. Gli Organi ed i loro compensi	»	30
5. Il personale	»	34
5.1 La copertura dei posti di Direttore di Unità Operative Complesse e la soppressione di alcune U.O.C.	»	34
5.2 La stabilizzazione del personale precario	»	35
5.3 La formazione del personale	»	36
5.4 I costi del personale	»	37
5.5 Rispetto dei vincoli riferiti al <i>turn-over</i> posti dalla Regione	»	40
6. La gestione patrimoniale, finanziaria ed economica	»	41
6.1 Il <i>Budget</i> ed i risultati a consultivo	»	44
6.2 Lo Stato Patrimoniale	»	45
6.3 Il Contenzioso	»	47
6.3.1 Il contratto di Globale service	»	48
6.4 Il conto economico	»	50
6.5 L'Azienda Farmaceutica « San Gallicano » Regione .	»	53
7. Considerazioni conclusive	»	55

PAGINA BIANCA

Premessa

Con questa relazione, resa ai sensi degli artt. 2 e 7 della legge 21 marzo 1958, n.259, la Corte riferisce sulla gestione degli Istituti Fisioterapici Ospitalieri (I.F.O.) per gli esercizi 2010 e 2011 e sulle principali vicende intervenute sino a data recente.

Con provvedimento prot. n. 110433 del 10 giugno 2011 la Regione Lazio ha concesso la proroga sino al 30 giugno 2011 all'IFO per la predisposizione del bilancio relativo all'esercizio finanziario 2010 in considerazione degli intercorsi ritardi da parte della stessa nella elaborazione dei dati economici di costo e ricavo per prestazioni sanitarie.

La precedente relazione, relativa alla gestione degli esercizi 2008 - 2009, è stata deliberata in data 22 luglio 2011 (Determinazione n. 61/2011)¹.

¹ Cfr. Atti Parlamentari - Camera dei deputati, leg. XVI, Doc. XV, n. 343.

1. Il Quadro normativo di riferimento

Negli Istituti fisioterapici ospitalieri (I.F.O.) confluiscono due distinte unità strutturali aventi diversa origine storica e differenti ambiti nosologici: l'Istituto "Regina Elena" per la ricerca, lo studio e la cura dei tumori e l'Istituto "Santa Maria e San Gallicano" per la ricerca, lo studio e la cura delle dermopatie anche oncologiche o sessualmente trasmesse, entrambi riconosciuti Istituti di ricovero e cura a carattere scientifico (IRCCS) sin dal 1932.

In relazione al riconoscimento della "specificità" delle attività gestite ed al quadro normativo di riferimento, la Corte ha ampiamente riferito nella precedente determinazione n. 61 del 2011, cui si rimanda

Per ciò che attiene alla disciplina concernente gli IRCCS, essa è definita in particolare nel D.Lgs. n. 269 del 1993 recante il "Riordino degli istituti di ricovero e cura a carattere scientifico", successivamente integrata dal Decreto legislativo n. 288 del 2003.

Le nuove disposizioni, oltre ad aver previsto la possibilità per taluni istituti di essere trasformati in "fondazioni", hanno demandato alle Regioni il compito di emanare le norme relative all'ordinamento dei suddetti Istituti, previo atto di intesa in sede di Conferenza Stato-Regioni.

In adesione a quanto disposto dalla normativa citata, la Regione Lazio ha emanato la legge regionale n. 2/2006, recante la "Disciplina transitoria degli IRCCS di diritto pubblico non trasformati in fondazioni, ai sensi del D.Lgs. n. 288/2003".

La Regione ha quindi disciplinato l'organizzazione, la gestione e il funzionamento degli Istituti suddetti, nel rispetto del principio della separazione delle funzioni di indirizzo da quelle di gestione.

Secondo quanto dispongono il Nuovo Patto Nazionale sulla salute e le Finanziarie relative al 2010 e 2011,² la Regione è obbligata a predisporre i programmi operativi coerenti con gli obiettivi definiti in sede nazionale (fra cui la diminuzione del disavanzo del 5%) attraverso Atti Commissariali sull'attuazione delle relative azioni contabili e gestionali anche nel breve periodo al fine del ripristino dell'equilibrio di bilancio.

² Cfr. legge nn. 191 del 23 dicembre 2009 (finanziaria 2010) e 220 del 13 gennaio 2010 (finanziaria 2011).

Per ciò che concerne il controllo sugli Istituti, l'art.13 della predetta legge prevede che "ferme restando la vigilanza del Ministro della salute e le disposizioni di cui all'art.16 del decreto 288/203, la giunta regionale esercita, in particolare: il controllo sugli atti degli istituti secondo quanto previsto dalle vigenti disposizioni regionali per le aziende sanitarie".

2. La missione strategica degli Istituti

La missione strategica degli Istituti consiste nel perseguire finalità di ricerca prevalentemente clinica e traslazionale, unitamente a prestazioni di ricovero e cura di alta specialità (D.Lgs. 16/10/2003, n. 288) in campo **oncologico e dermatologico**.

Ai detti Istituti è affidato anche il Coordinamento della Rete Oncologica regionale (Istituto Regina Elena) e della Rete dermatologica (Istituto San Gallicano).

Tale ruolo definito sin dal 2008 è stato ultimamente confermato dal nuovo Piano Sanitario Regionale per gli anni 2010-2012 che stabilisce quanto segue:

“Il coordinamento della rete oncologica, gli indirizzi strategici e le verifiche periodiche sul grado di raggiungimento degli obiettivi prefissati sono svolti da Laziosanità-Agenzia di Sanità Pubblica e dall'IFO. L'Istituto Tumori Regina Elena, Polo oncologico regionale, cura la realizzazione di sinergie clinico-assistenziali, di formazione e di ricerca. All'Istituto dermatologico Santa Maria e San Gallicano è affidato il coordinamento della rete per la parte di oncologia dermatologica”.

Accanto alle attività assistenziali, una particolare attenzione è stata rivolta al **processo di umanizzazione degli Istituti**, attraverso un modello organizzativo altamente innovativo, capace di mettere al centro il paziente in quanto persona umana.

Il processo ha portato ad una serie di significative iniziative, attraverso anche l'istituzione di una specifica area denominata “Area della persona”, che è valsa agli IFO il Premio Nazionale Ara Pacis 2010 per le attività di umanizzazione delle cure per i malati oncologici.

Conformemente alle direttive regionali, l'ente ha incrementato il processo di razionalizzazione, sia in termini organizzativi sia clinico-assistenziali, delle attività di ricovero ed ambulatoriali.

Tale processo ha previsto:

- il trasferimento di alcune attività verso regimi che consentano maggiore efficienza nell'uso delle risorse, quindi dal ricovero ordinario verso il day hospital e verso l'ambulatorio;
- l'attivazione del modello gestionale di “week hospital”, cioè l'ospedalizzazione su cinque giorni, per alcuni reparti del San Gallicano;
- il potenziamento del “day service”;
- la rimodulazione dell'attività chirurgica, attraverso un migliore impiego ed utilizzo delle sale operatorie;
- una più attenta azione di governo della spesa sanitaria.

I risultati ottenuti evidenziano un potenziamento delle attività di day hospital ma, ancor più, un sensibile aumento delle attività ambulatoriali per esterni.

Va segnalato inoltre che, a partire dal 2006, l'Ente, per volontà del Ministero della Salute ed in accordo con la Regione Lazio, ha partecipato alla costituzione dell'*Istituto di Alta Specializzazione a carattere Nazionale per la Promozione della Salute delle Popolazioni Migranti ed il Contrasto delle Malattie della Povertà*, finalizzato alla promozione della salute delle dette popolazioni, con compiti di prevenzione, cura, formazione e ricerca sanitaria, in cui confluisce il Centro di riferimento della Regione Lazio per la promozione della salute delle popolazioni senza fissa dimora, nomadi e a rischio di emarginazione

2.1 La ricerca Traslazionale

In relazione **all'attività di ricerca**, l'Istituto San Gallicano (ISG) e l'Istituto Regina Elena (IRE) redigono un bilancio "sezionale", avente la struttura di un conto economico civilistico semplificato, nel quale sono riportati in forma disaggregata i finanziamenti ricevuti ed i costi sostenuti, che si evidenziano nel prospetto n. 1 di seguito esposto.

PROSPETTO N. 1

BILANCIO SEZIONALE DELLA RICERCA ANNI 2009 - 2011

ISTITUTO SAN GALLICANO			
	2009	2010	2011
valore della produzione	3.376.396	2.585.886	2.581.642
costi della produzione	3.192.019	2.415.160	2.414.670
saldo gestione caratteristica	184.377	170.726	166.971
oneri diversi	184.377	135.855	170.609
proventi/oneri straordinari	47.446	-34.871	3.638
Utile di esercizio	47.446	0	0

ISTITUTO REGINA ELENA			
	2009	2010	2011
valore della produzione	18.061.733	16.804.677	19.540.919
costi della produzione	17.000.195	15.713.401	18.532.805
saldo gestione caratteristica	1.061.538	1.091.276	1.008.114
oneri diversi	807.538	836.315	757.126
proventi/oneri straordinari	195.000	0	0
Utile di esercizio	449.000	254.961	250.988

Per ciò che concerne l'Istituto San Gallicano, gli esiti positivi, sia pur in flessione, registrati nella gestione caratteristica risultano vanificati dagli oneri diversi e straordinari che azzerano l'utile di esercizio.

L'analisi dei dati di settore relativi all'Istituto Regina Elena mostra un risultato d'esercizio positivo ma in notevole diminuzione (-45%) rispetto all'esercizio 2009. Va rilevato peraltro che nel 2009 gli utili sono stati influenzati dai consistenti proventi straordinari, non presenti negli anni 2010-2011.

Va segnalato inoltre che tra le voci che compongono il valore della produzione, l'IRE ha incluso anche quello relativo alle Borse di Studio assegnate da enti pubblici e privati esterni a giovani ricercatori. Tali risorse rappresentano, per l'ente, un indispensabile finanziamento alla ricerca, che incide positivamente sull'utile di esercizio rilevato in ciascun anno del biennio in esame.

Non va sottaciuto infatti che l'impegno dell'Ente è finalizzato alla ricerca, nell'ambito dell'espletamento dell'attività clinica diretta, al fine di assicurare prestazioni di eccellenza nel rispetto della persona e del budget assegnato.

La Ricerca Traslazionale si è dimostrata uno strumento potente di sostegno per l'attività clinica, con la quale deve essere strettamente correlata in quanto riesce ad abbattere le barriere fra ricerca di base e ricerca clinica e viceversa.

Oltre a ciò la Ricerca Traslazionale ha implicazioni regolatorie e commerciali, poiché un ampio settore dell'industria biofarmaceutica è rivolta allo sviluppo di nuove modalità terapeutiche.

In ordine a tale argomento, nell'emanando Regolamento di Organizzazione e Funzionamento, è prevista l'istituzione della "Piattaforma di Ricerca Traslazionale", che rappresenta l'integrazione tra l'attività di ricerca sperimentale e la pratica clinica e che, agendo quindi in percorsi "a doppio senso", risulta strettamente collegata agli altri Dipartimenti ed alla rete dei percorsi assistenziali.

Gli Istituti hanno assunto pertanto il ruolo di centri di riferimento regionale in virtù di condizioni favorevoli allo 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 (Presidente, Assessorato, ASP), Ministero della Salute (ISS e CNR), Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca.

In tale ambito si colloca 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 sulla diagnosi e cura delle patologie oncologiche e dermatologiche.

Ruolo determinante assegnato agli Ifo è quello di Hub di macroarea di Coordinamento della Rete Oncologica regionale affidato all'Istituto Regina Elena per l'Oncologia ed all'Istituto San Gallicano per la Dermatologia Oncologica.

Uno degli obiettivi prioritari degli Ifo è quello di attuare un percorso di utilizzo delle piattaforme di ricerca, oggi definite in circa 3.500 mq di laboratori di ricerca di nuova istituzione, in grado di ospitare ricercatori nazionali ed internazionali, senza causare aumento di costi, ottimizzando ciò che è effettivamente disponibile: spazi, arredi, attrezzature.

L'Ifo opera nelle aree più avanzate della ricerca clinica occupandosi della cura delle patologie tumorali a più elevata incidenza e a più alto impatto sociale. Le attività - inserite nell'ambito di progetti nazionali ed internazionali - hanno come obiettivi principali la ricerca nei settori dell'epidemiologia, dell'eziologia dei tumori, della trasformazione e progressione neoplastica e delle terapie sperimentali. Vengono svolte inoltre attività di ricerca applicata nella diagnostica biomolecolare e strumentale, in epidemiologia e diagnostica precoce e attuati protocolli standard o innovativi per il trattamento e la riabilitazione del paziente oncologico.

L'Ifo realizza inoltre attività di ricerca volta a sviluppare procedure diagnostiche e terapeutiche innovative ed a favorire il rapido trasferimento applicativo delle acquisizioni sperimentali. In tal senso, anche nell'ottica regionale delle Reti, si tende a rafforzare i rapporti con il Territorio ed i Medici di medicina Generale attraverso la realizzazione di accordi intesi a garantire un forte ruolo di prevenzione ed la diagnosi precoce delle malattie oncologiche.

L'Ente intende promuovere sperimentazioni gestionali anche relativamente alla reingegnerizzazione delle procedure amministrative, attraverso l'uso appropriato delle rispettive risorse, alla luce di quanto disposto dalla Regione nella redazione del bilancio d'esercizio 2011 di cui alla nota del 26 aprile 2012.

2.2. La Razionalizzazione organizzativa

Con deliberazione del Consiglio dei Ministri del 23 aprile 2010 la Presidente della Regione Lazio, è stata nominata Commissario ad Acta per la realizzazione degli obiettivi di risanamento finanziario previsti nel piano di rientro dei disavanzi regionali nel settore sanitario e quindi anche per gli IFO.

Con Decreto del Commissario ad Acta n. 104 del 2010 sono stati individuati i criteri generali per la valutazione dell'attività dei Direttori generali e degli obiettivi da assegnare agli stessi, nell'ambito del Piano di rientro del disavanzo sanitario per il periodo 1° gennaio/31 dicembre 2011.

A seguito delle dimissioni rassegnate dalla Presidente della Regione Lazio, il 16 ottobre 2012, è stato nominato un nuovo Commissario ad Acta fino al 7 gennaio 2013, data a partire dalla quale è stato sostituito con un diverso Commissario.

Sugli esiti dell'attività straordinaria posta in essere dai diversi Commissari ad Acta, la Corte si riserva di riferire con le successive relazioni per quanto di interesse dell'andamento gestionale dell'IFO.

A seguito del nuovo Patto per la salute e la Legge Finanziaria per l'anno 2010 la Regione è tenuta a predisporre programmi operativi coerenti con gli obiettivi finanziari programmati (primo fra tutto il ripristino del disavanzo al di sotto del 5%), attraverso atti commissariali e l'attuazione delle relative azioni di supporto contabile e gestionale.

Pertanto il Commissario "ad acta" ha predisposto con apposito decreto (n. 96 del 29/12/2009), i programmi operativi molti dei quali soggetti a verifiche periodiche.

I decreti che direttamente coinvolgono l'Ifo sono:

- Decreto U0059 – Rete Oncologica
- Decreto U0077 – Rete Assistenziale della Chirurgia Plastica
- Decreto U0080 – Riorganizzazione della rete Ospedaliera Regionale.

Sulla base delle linee strategiche individuate dalla Direzione Generale, nell'ottica della missione specifica dell'Ifo, si è articolata e sviluppata l'attività sanitaria per gli anni 2010-2011 ponendo, quindi, particolare attenzione ai seguenti obiettivi.

L'obiettivo principale degli Istituti è quello di perseguire i dettami della "Mission" nel rispetto delle indicazioni regionali (Piano di Rientro Regionale e Leggi Finanziarie) e Nazionali (Piano Sanitario Nazionale), garantendo l'efficienza nell'impiego delle risorse attraverso un processo volto al continuo miglioramento in termini di livelli di produttività per risorse impiegate ed un livello di assistenza più adeguato, in termini qualitativi oltre che in termini di efficienza dei servizi sanitari erogati, cercando di allineare i valori di produzione ai costi di gestione.

Conformemente alle direttive regionali relative all'appropriatezza dei ricoveri è proseguito il processo di razionalizzazione, sia in termini gestionali-organizzativi che clinico-assistenziali, dell'attività di ricovero ed ambulatoriale attraverso una sostanziale riduzione del tasso di ospedalizzazione, per raggiungere livelli di appropriatezza mediante:

- trasferimento delle attività inappropriate verso i regimi che consentono una maggiore efficienza nell'uso delle risorse, quindi dal ricovero ordinario verso il day hospital e da questo verso l'ambulatorio, specie per i ricoveri di minore complessità;
- consolidamento della modalità gestionale secondo il modello di Week Hospital, ospedalizzazione su cinque giorni, su apposite linee guida, per i reparti di degenza medici e chirurgici dell'Istituto San Gallicano (34 posti letto). Tale modalità ha consentito un recupero di risorse in termini di personale infermieristico ed una riduzione dei turni di guardia medica;
- potenziamento del Day Service (Pacchetti Ambulatoriali Complessi-PAC e Accorpamenti di Prestazioni Ambulatoriali-APA), in particolare per quanto riguarda il PAC per l'infusione controllata di farmaci;
- rimodulazione dell'attività chirurgica, specie per quel che attiene all'impiego e all'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 per quelle discipline che presentavano maggiore criticità stante i principi stabiliti dalle categorie di priorità previste nei tempi massimi di attesa;
- azione di governo della spesa sanitaria, potenziando il controllo di gestione, introducendo tetti di spesa che tengano conto degli indicatori di efficienza e produttività (costi medi per assistito, costi diretti su ricavi);
- definizione di specifici percorsi assistenziali dei pazienti oncologici, presupposto irrinunciabile di "Buona Qualità dell'Assistenza", con la presa in carico del paziente oncologico durante le fasi della malattia e nella piena erogazione delle terapie chirurgiche, radioterapiche e di medicina nucleare;
- promozione dell'uso appropriato del ricovero diurno;
- ampliamento dell'attività chirurgica del Day Surgery, potenziando l'attuale attività chirurgica ordinaria;
- avvio dell'attività di riabilitazione oncologica per il recupero funzionale indifferibile di pazienti oncologici che hanno superato la fase acuta, ma che hanno necessità di ulteriori interventi valutativi e terapeutici intensivi.

2.2.1 La rimodulazione di offerta sanitaria

In particolare nel corso del 2011 l'attività sanitaria risulta improntata ad una rimodulazione dell'offerta sanitaria in linea con le indicazioni nazionali e regionali, attraverso l'incentivazione di modelli organizzativi con riguardo alla cura della persona ed alla razionalizzazione delle risorse, la riqualificazione dell'assistenza ospedaliera mediante il trasferimento di parte dell'attività di ricovero ordinario verso modalità di erogazione più appropriate e verso regimi, come si è già detto, che consentano una maggiore efficienza nell'uso delle risorse.

Con una più oculata azione di governo della spesa sanitaria l'IFO ha ottenuto anche una nuova razionalizzazione della spesa farmaceutica ospedaliera, che tuttavia resta ancora una voce molto consistente nel bilancio dell'Ente e difficilmente comprimibile, considerando la "mission" specialistica dei due Istituti.

Fra le attività da segnalare va citata la sperimentazione, da tempo avviata, nell'uso della chirurgia robotica: l'Istituto Tumori regina Elena, confermando la sua "mission" di IRCCS, ha avviato nel corso del 2010 una consistente attività di chirurgia robotica, in particolare presso le Divisioni di urologia e ginecologia.

Tra le numerose attività progettuali che hanno coinvolto l'Ifo nel 2011 è senz'altro da segnalare che, con deliberazione n. 274 dell'aprile 2011, è stata istituita presso l'Ente la Banca del Tessuto ovarico e delle Cellule Germinali per la realizzazione del progetto del trapianto ovarico e delle cellule germinali. Questo progetto è stato finanziato per un valore di circa 500 mila euro a fronte dell'impegno della Regione Lazio a sottoscrivere un protocollo di intesa con l'Istituto Nazionale dei Tumori Regina Elena nella realizzazione di detto progetto.

La Banca del Tessuto Ovarico e la realizzazione del progetto del trapianto del tessuto si appalesano come modello alternativo alla crioconservazione degli ovociti ed alla successiva procreazione medicalmente assistita, in grado di ripristinare la funzione ormonale e riproduttiva delle giovani pazienti oncologiche.

Il costo dell'iniziativa è garantito dal Decreto Legislativo n. 16 del 25 gennaio 2010 con cui il Ministero della sanità ha destinato alla regione Lazio 500 mila euro.

2.2.2. Piano triennale degli investimenti 2012-2014

In ottemperanza al D. Lgs. 163/06 art. 128, che pone in capo alle Amministrazioni Pubbliche l'obbligo di redigere annualmente il piano di previsione triennale degli investimenti in edilizia e impianti sanitari, ed alle disposizioni del Dipartimento

programmazione economica e sociale della Regione Lazio, che ha chiesto l'approvazione del piano triennale suddetto da parte delle Aziende Sanitarie, è stato predisposto ed approvato il Piano triennale degli impianti in tecnologie sanitarie 2012-2014, per un valore complessivo di circa 52 milioni di euro nel triennio.

Questo piano consolida gli indirizzi di investimento già avviati nel percorso di programmazione precedente e contempla numerose attività progettuali in corso di completamento.

Nel 2010 sono stati istituiti l'Ufficio della Formazione degli Ifo, il parallelo Comitato Scientifico per la Formazione e il responsabile della Qualità.

Sulla base delle procedure e dei conseguenti meccanismi di funzionamento indicati, è stato avviato il Piano formativo aziendale 2011, approvato con delibera del Direttore Generale n. 237 del 30 marzo 2011, che costituisce un importante traguardo e rappresenta uno strumento di condivisione delle informazioni e di crescita professionale.

Il programma rappresenta per l'Ente un valido strumento di governo della spesa e di prioritizzazione delle aree di intervento, attraverso gli stati di avanzamento che vengono sistematicamente predisposti.

Per ciò che concerne l'attuazione del Piano relativo al 2011 e 2012, l'Ente ha comunicato di aver dato applicazione agli indirizzi di pianificazione avviati negli anni 2009 e 2010 ed alla normativa vigente in materia con una serie di azioni, con particolare riferimento al "Regolamento applicativo dei criteri di cui all'Accordo Stato-Regioni del 5 novembre 2009", che definisce i requisiti minimi ed i relativi standard ritenuti necessari per l'accreditamento istituzionale di soggetti pubblici e privati che intendono organizzare programmi ed eventi educazionali per i professionisti della Sanità in Italia.

Gli obiettivi di programmazione regionale assegnati con Decreto del Commissario "ad acta" il 24 dicembre 2010, n. 104, sono elencati di seguito:

- riordino della rete ospedaliera e della rete laboratoristica;
- controlli gestionali;
- investimenti e procedure di acquisto;
- mobilità sanitaria internazionale;
- equilibrio economico finanziario;
- spesa farmaceutica;
- donazione organi e gestione sangue.

Con riferimento al processo di riorganizzazione dell'attività ospedaliera ed alla nuova dotazione dei posti letto, si rileva che, in data 7 dicembre 2011 (prot. 1125/DG), la Direzione Generale Ifo ha certificato alla Direzione Regionale Programmazione e Risorse di

aver ottemperato alla variazione del numero dei posti letto in linea con le indicazioni della Regione Lazio.

Con particolare riguardo alla riorganizzazione delle reti ospedaliere per le prestazioni di alta specialità avviata nel 2010, gli Ifo sono stati coinvolti come Hub di coordinamento per la rete Oncologica e come centro con funzioni di riferimento trasversali in ambito specialistico per la rete delle Chirurgie Plastiche. Per quanto attiene alla Rete Oncologica, ai sensi del Decreto del Commissario "ad acta" n. 59, sono stati nominati sia il Coordinatore del settore oncologico sia il Coordinatore regionale per la parte di oncologia dermatologica.

3. L'aziendalizzazione degli IRCCS

L'assetto organizzativo degli IFO trova il suo fondamento, come si è già detto, nella normativa statale e regionale concernente gli istituti di ricovero e cura a carattere scientifico ed assistenziale.

Peraltro a norma dell'articolo 4, comma 1 del D.Lgs. 30.12.1992, n. 502, come sostituito dal D.Lgs. 229/1999, è stata avviata la razionalizzazione del processo di aziendalizzazione degli IRCCS, in parallelo con quello delle aziende ospedaliere del Servizio sanitario nazionale. Pertanto agli istituti di ricovero e cura a carattere scientifico si applicano le disposizioni del decreto citato relative alla dirigenza sanitaria, ai dipartimenti, alla direzione e amministrativa aziendale ed al collegio di direzione; l'Ente ha ottemperato alla statuizione con successivi atti deliberativi nel corso degli anni, aggiornando il proprio assetto organizzativo e funzionale.

4. Gli organi ed i loro compensi

Gli organi dell'Ente, così come definito nella legge regionale n.2 del 2006, sono:

il Consiglio di Indirizzo e Verifica (CIV);

il Direttore Generale;

il Collegio Sindacale;

il Direttore Scientifico.

Il **CIV**, composto di 5 membri di cui uno nominato dal Presidente della Regione con funzioni di Presidente del Consiglio, determina gli indirizzi e gli obiettivi dell'attività dell'Istituto e verifica la rispondenza delle attività svolte e dei risultati ottenuti agli obiettivi predeterminati.

Al Consiglio è demandato il parere obbligatorio in ordine a taluni atti gestionali del Direttore Generale, quali il Regolamento di organizzazione e funzionamento, il bilancio preventivo e quello consuntivo.

Il **Direttore Generale**, nominato dal Presidente della Regione, dal 2006 ha assunto la responsabilità della gestione dell'Ente. Nello svolgimento delle sue funzioni è coadiuvato dal direttore sanitario e dal direttore amministrativo, le cui nomine rientrano nella sua competenza.

Il **Collegio Sindacale** è composto di 5 membri, di cui tre designati dal Presidente della Regione, uno dal Ministro della salute ed uno dalla Conferenza permanente Regione - Autonomie Locali. Essi vengono individuati nell'ambito dei revisori contabili o tra i funzionari del Ministero dell'economia e delle finanze.

Il **Direttore Scientifico** promuove e coordina l'attività di ricerca e gestisce le risorse a ciò destinate. Presiede il Comitato Tecnico Scientifico ed esprime il proprio parere obbligatorio sugli atti inerenti le attività cliniche e scientifiche e sulla organizzazione del personale medico e paramedico.

In considerazione della peculiarità dell'Ente, presso gli IFO operano due distinti Direttori Scientifici, uno per l'Istituto Regina Elena e l'altro per l'Istituto Santa Maria e San Gallicano.

Inoltre risultano istituiti presso l'Ente due Comitati, con funzioni consultive e di supporto:

- il **Comitato Tecnico Scientifico**, organismo con funzioni consultive, composto di dieci membri, oltre il Direttore Scientifico che lo presiede, di cui otto individuati tra il personale dirigenziale dell'Istituto e due esperti

esterni. Il Comitato formula anche pareri e proposte sui programmi scientifici e di ricerca;

- il **Comitato Etico**, nominato dal CIV, composto dai seguenti membri: il Direttore Scientifico, il Direttore sanitario, il responsabile della farmacia, due esperti in bioetica, un esperto in materie giuridiche, un farmacologo, un biostatistico, due dirigenti medici, un dirigente sanitario, un rappresentante delle professioni sanitarie e un rappresentante delle organizzazioni degli utenti ed uno delle professioni sindacali. Il Comitato valuta i programmi di sperimentazione scientifica e terapeutica e fornisce pareri sulle questioni formulate dal direttore Generale e dal direttore Scientifico.

Di seguito si riporta il prospetto con l'indicazione della data di nomina ed i compensi degli organi dell'Ente determinati dagli artt. 6 e 7 della legge regionale n. 2 del 2006 e quelli effettivamente percepiti.

PROSPETTO N. 2

GLI ORGANI AMMINISTRATIVI

ANNI 2009 - 2011

ORGANO	Data nomina e/o rinnovo	Legge n. 2/2006 artt. 6 e 7 COMPENSO DI DIRITTO	COMPENSI PERCEPITI		
			2009	2010	2011
Presidente CIV	27/04/2009	0	0	0	0
Direttore Generale	12/04/2011	123.950	126.948	115.286	118.618
Collegio Sindacale	30/01/2012				
Presidente		18.592	23.203	23.203	23.203
Componente		15.494	19.336	19.336	19.336
Componente		15.494	19.336	19.336	19.336
Componente		15.494	15.494	15.494	15.494
Componente		15.494	15.494	15.494	15.494
TOTALE			92.863	92.863	92.863
Direttore Scientifico I.R.E.	01/11/2011	123.950	131.697	131.697	130.405
Direttore Scientifico I.S.G.	01/12/2011	123.950	131.697	131.697	131.697

Fonte: DATI TRASMESSI DAGLI IFO

COMITATI CONSULTIVI

COMITATO	Data nomina e/o rinnovo	COMPENSO		
		2009	2010	2011
Comitato Tecnico Scientifico	31/01/2012	0	0	0
Comitato Etico	23/02/2011	5.301	6.920	8.573

FONTE: DATI TRASMESSI DAGLI IFO

Come si evince dai prospetti, nel corso del 2011 e nel gennaio 2012 sono stati rinnovati tutti gli organi dell'ente, ad eccezione del Presidente del CIV, nominato nel 2009.

La legge regionale 23 gennaio 2006, n. 2 dispone all'art. 6 che il trattamento economico del direttore sanitario sia commisurato, come limite massimo, a quello del direttore generale dell'Istituto. Ai sensi del successivo art. 7 della citata normativa regionale, ai componenti del collegio sindacale spetta un'indennità annua lorda pari al dieci per cento del trattamento economico del direttore generale. Per il presidente del predetto organo, tale emolumento è maggiorato del venti per cento rispetto a quello spettante ai componenti.

I dati del prospetto n. 2 trasmessi dagli IFO evidenziano che nel triennio 2009-2011, stante la riduzione del compenso spettante al direttore generale ai sensi della legge n. 133 del 2008, si è determinata una discrasia tra il dettato normativo regionale ed i compensi erogati. Per quanto attiene ai due direttori scientifici, ciò è dovuto alla circostanza che i compensi di diritto sono stati "parametrati" al trattamento economico del direttore generale solo in occasione del rinnovo dei rispettivi contratti, il 1 novembre 2011 per il direttore scientifico del Istituto Regina Elena, ed il 1 dicembre 2011 per il direttore scientifico dell'Istituto San Gallicano.

I compensi di diritto dei componenti il collegio sindacale indicati nel prospetto, risultano essere quelli in vigore sino alla data del rinnovo dell'organo. I maggiori oneri sostenuti, rispetto al compenso di diritto, per il presidente e per due componenti, sono stati determinati dall'inclusione dell'imposta sul valore aggiunto e del contributo integrativo corrisposti a seguito di presentazione di regolare fattura.

Per quanto concerne il Comitato di Indirizzo e Verifica, la Regione Lazio, con nota del 23 maggio 2011, richiamando una nota del Commissario per la realizzazione del piano di rientro del disavanzo nel settore sanitario datata 2 marzo 2010, ha disposto, attesa la situazione finanziaria dell'ente, che ai componenti del predetto Comitato spetti esclusivamente il rimborso delle spese di viaggio sostenute per l'esercizio della loro funzione.

Nel merito, non può sottacersi, che a fronte di una riduzione *ope legis* del compenso del direttore generale degli Istituti, tutti gli emolumenti a questo parametrati, avrebbero dovuto subire – contestualmente – analoga riduzione.

5. Il personale

I dati relativi alla dotazione organica e quelli relativi agli effettivi, sia a tempo determinato che indeterminato, rivelano una progressiva e costante flessione in tutto il triennio 2009/2011, conformemente a quanto avvenuto nel precedente periodo di referto.

Le vistose carenze nell'organico sia del personale sanitario che amministrativo determinano un'oggettiva situazione di criticità.

5.1 La copertura dei posti di Direttore di Unità Operative Complesse e la soppressione di alcune U.O.C.

All'inizio del 2009 risultava vacante un rilevante numero di posti di Direttore di UOC, pari a circa il 35% della dotazione organica.

Come si è detto in premessa, il Regina Elena ed il San Gallicano, quali Istituti di Ricovero e Cura a Carattere Scientifico, sono chiamati per fini istituzionali a svolgere un ruolo fondamentale nel campo della ricerca, sia nel settore oncologico che in quello dermatologico, anche in partnership con importanti altre Istituzioni, quali il Ministero della Salute, il CNR, l'ENEA, l'Istituto Superiore di Sanità e molti altri centri di ricerca a livello nazionale e mondiale.

La perdurante assenza di Direttori "titolari" costituiva quindi un elemento di forte criticità non solo per le attività assistenziali, ma anche per quelle di ricerca scientifica con particolare riferimento alla ricerca traslazionale.

Nel contesto descritto, la Direzione Generale, nel pieno rispetto delle indicazioni regionali e del Piano di rientro del personale, ha inoltrato alla Regione Lazio la documentazione per l'ottenimento delle deroghe, sottolineando il ruolo dell'IRCCS Regina Elena, Istituto Nazionale dei Tumori, quale centro di riferimento fondamentale non solo per i pazienti della Regione Lazio, ma per l'intero territorio nazionale, ruolo in grado di aumentare la mobilità attiva, con risvolti positivi sia sul piano assistenziale che economico.

In esito alle richieste effettuate, gli IFO sono stati autorizzati a ricoprire i posti di Direttore delle Unità Operative Complesse di Anestesia e Rianimazione, Anatomia Patologica e Chirurgia Generale. Tre settori "chiave" per un Istituto oncologico.

Quasi contestualmente si è proceduto alla soppressione e alla trasformazione di alcune UOC ritenute di valenza non più strategica.

5.2 La stabilizzazione del personale precario

Altro elemento di forte criticità per l'intero sistema sanitario attiene alla stabilizzazione del personale precario. Nel tentativo di risolvere le relative problematiche, la Direzione degli IFO si è attenuta alle disposizioni della Regione Lazio ed agli accordi da essa sottoscritti con le Organizzazioni Sindacali, anche se non del tutto esaustivi del problema in ragione dei vincoli esistenti a livello regionale e nazionale.

PERSONALE DEL COMPARTO

Con Legge 296 del 27/12/2006 (finanziaria 2007), art. 1 commi 519 e seguenti, sono state introdotte disposizioni in materia di stabilizzazione di personale non dirigenziale con rapporto di lavoro a tempo determinato.

Per quanto attiene agli Enti del Servizio Sanitario Nazionale, il comma 565, art. 1 della citata Legge finanziaria 2007, ha previsto la possibilità di procedere alla stabilizzazione del personale precario nel rispetto del principio del contenimento della spesa disposto dal medesimo comma; in tale ottica la norma ha fatto espresso rinvio ai principi in materia di stabilizzazione di cui ai commi da 513 a 543 della stessa legge finanziaria, estendendo anche agli Enti del SSR le modalità di assunzione previste dal citato comma 519 e dalla direttiva del Ministro per le Riforme e le Innovazioni relative alle Pubbliche Amministrazioni, contenute nella nota n. 7 del 30.4.2007.

Va detto, inoltre, che le disposizioni della Legge 24.12.2007, n. 244 - finanziaria 2008 - all'art. 3, commi 90 e segg., hanno confermato i principi e le modalità di accesso ai ruoli della Pubblica Amministrazione ai fini dell'assunzione a tempo indeterminato del personale non dirigente cosiddetto "precario".

Al fine di raggiungere l'obiettivo della stabilizzazione del personale precario del comparto sanità in servizio presso le strutture sanitarie regionali, previsto dall'art. 139 della L.R. 28/4/2006, n. 4, l'Assessorato alla Salute e quello al Lavoro e Formazione della Regione Lazio hanno siglato con le OO.SS. in data 6.11.2006, 8.1.2007 e 15.3.2007 specifici accordi relativi alla materia di cui trattasi.

Pertanto con nota 59876 del 31.3.2007 la Regione Lazio ha invitato i Direttori Generali delle Aziende Sanitarie a prorogare i contratti in essere alla data del 29.9.2006, fino all'attivazione di apposite procedure selettive.

In attuazione della sopracitata direttiva regionale, gli Istituti Regina Elena e San Gallicano, con distinti atti deliberativi, hanno provveduto ad ottemperare a tali disposizioni regionali prorogando i contratti di co.co.co. gravanti su fondi del SSR e insistenti su posti vacanti della dotazione organica.

Successivamente la Giunta Regionale ha adottato la Delibera dell'8.5.2008 n. 345, la quale all'allegato n. 3 lett. C) attinente alla "Stabilizzazione Co.Co.Co. ed alle altre tipologie di contratto flessibile", disponeva che, al fine di procedere alla trasformazione del rapporto di lavoro da tempo determinato a tempo indeterminato, si sarebbe dovuto tenere conto delle disponibilità dei posti nelle dotazioni organiche, delle conseguenti deroghe e soprattutto della disponibilità economica. Nelle more si sarebbero potute avviare e concludere le procedure selettive, in modo da predisporre le graduatorie da cui attingere per anzianità di servizio al verificarsi delle condizioni prefissate.

Pertanto con deliberazione n.496 del 10.6.2009, in esecuzione alle norme suindicate, sono state indette le selezioni riservate per il personale con contratto Co.Co.Co., in servizio presso gli Istituti, in forza alla data del 29.9.2006, al fine del conferimento di incarichi a tempo determinato, ai sensi del D.Lgs. n. 368/2001, per la durata di anni tre.

Le selezioni sono state esperite e sono stati sottoscritti, con decorrenza a partire dall'1.1.2010, i seguenti contratti a tempo determinato:

- n. 1 Tecnico Audiometrista;
- n. 2 Tecnici di laboratorio biomedico;
- n. 2 Fisioterapisti;
- n. 1 Tecnico di neuro fisiopatologia;
- n. 1 Tecnico Sanitario di radiologia medica;
- n. 1 Assistente amministrativo.

5.3 La formazione del personale

Le attività formative hanno coinvolto sia il personale dirigente che quello del comparto infermieristico.

A differenza del passato, è stata rivolta particolare attenzione al personale amministrativo.

Grazie ad un accordo di collaborazione con l'Istituto Regionale Carlo Jemolo, oltre 100 operatori sono stati inseriti in un percorso formativo di base sui diversi temi dell'attività amministrativa.

Rilevante anche l'attività formativa per il personale sanitario di comparto, che ha partecipato a numerosi corsi per migliorare la propria professionalità in alcuni settori, come quelli del rischio biologico in ambito ospedaliero, la gestione del Team, il lavoro in equipe, il sistema di gestione della qualità delle prestazioni, ecc..

5.4 I costi del personale

La dotazione organica degli IFO e la consistenza del personale effettivo al 31.12 di ogni anno preso in considerazione sono evidenziate nel prospetto n. 3, dal quale si rilevano, specie nel comparto della dirigenza medica sanitaria ed in quello dei dipendenti del comparto, (-265 unità) evidenti carenze in aumento rispetto al precedente biennio (-209 unità):

PROSPETTO N. 3

DOTAZIONE ORGANICA E PERSONALE IN SERVIZIO SIA A TEMPO INDETERMINATO CHE DETERMINATO

ANNI 2009-2011

	Dotazione Organica	2009		2010		2011	
		Tempo indeter.	Tempo deter.	Tempo indeter.	Tempo deter.	Tempo indeter.	Tempo deter.
Dirigenza Medica	319	260	8	258	9	252	8
Dirigenza Sanitaria	57	50	1	48	1	46	1
Dirigenza Tecnica	4	4	0	4	0	4	0
Dirigenza Professionale	2	1	1	1	1	0	1
Dirigenza Amministrativa	8	2	5	2	4	3	4
Dipendenti Comparto	930	770	9	748	10	726	10
TOTALE	1.320	1.087	24	1061	25	1.031	24
TOTALE GENERALE		1.111		1.086		1.055	

Per ciò che concerne il costo del personale, si rileva un lieve aumento nell'esercizio 2010 (+3,4%) determinato dall'applicazione del CCNL dell'area della dirigenza sottoscritto il 6 maggio 2010 e dalla trasformazione, con decorrenza 1 gennaio 2010, della posizione giuridica di 8 unità di personale da co.co.co. a tempo determinato, in esecuzione di un accordo regionale con le organizzazioni sindacali, sottoscritto nel mese di luglio 2009 (Vedi par. 5.2). Nel 2011 risulta una contrazione del costo complessivo del personale pari al 2,9%, in quanto si attesta a 61,5 milioni di euro (63,3 milioni di euro nel 2010).

Anche nel 2010 si registra una diminuzione nel personale per un totale di 31 unità.

Al riguardo va segnalato che gli importi registrati negli esercizi in esame risultano essere entro i limiti imposti dall'art. 2, comma 71, della legge 23 dicembre 2009 n. 191, il quale ha previsto, anche per gli enti del servizio sanitario nazionale, che il costo del personale non sia superiore a quello sostenuto nel 2004 diminuito dell'1,4%.

PROSPETTO N. 4

COSTO DEL PERSONALE

(in migliaia di euro)

	2009	2010	var. %	2011	var. %
PERSONALE SANITARIO	50.397	52.205	3,59	51.049	-2,21
<i>competenze fisse</i>	36.901	36.015	-2,40	35.438	-1,60
<i>compensi per lavoro straordinario</i>	861	922	7,08	897	-2,71
<i>indennità variabili</i>	1.321	1.604	21,42	1.245	-22,38
<i>premi ed incentivazioni</i>	1.235	2.396	94,01	2.732	14,02
<i>oneri sociali</i>	10.079	11.268	11,80	10.737	-4,71
PERSONALE PROFESSIONALE	196	263	34,18	257	-2,28
<i>competenze fisse</i>	149	195	30,87	189	-3,08
<i>indennità variabili</i>	0	0		0	
<i>premi ed incentivazioni</i>	8	12	50,00	16	33,33
<i>oneri sociali</i>	39	56	43,59	52	-7,14
PERSONALE TECNICO	3.929	3.899	-0,76	3.614	-7,31
<i>competenze fisse</i>	2.724	2.633	-3,34	2.474	-6,04
<i>compensi per lavoro straordinario</i>	176	171	-2,84	181	5,85
<i>indennità variabili</i>	78	104	33,33	71	-31,73
<i>premi ed incentivazioni</i>	165	155	-6,06	112	-27,74
<i>oneri sociali</i>	786	836	6,36	776	-7,18
PERSONALE AMMINISTRATIVO	6.486	6.674	2,90	6.322	-5,27
<i>competenze fisse</i>	4.715	4.598	-2,48	4.534	-1,39
<i>compensi per lavoro straordinario</i>	167	165	-1,20	157	-4,85
<i>indennità variabili</i>	37	160	332,43	9	-94,38
<i>premi ed incentivazioni</i>	270	286	5,93	273	-4,55
<i>oneri sociali</i>	1.297	1.465	12,95	1.349	-7,92
ALTRI COSTI DEL PERSONALE	205	256	24,88	219	-14,45
TOTALE COSTO DEL PERSONALE	61.213	63.297	3,40	61.461	-2,90

Per ciò che concerne il costo medio, si registra nel 2010 un aumento del 5,79%, a fronte di una minor crescita del costo totale e al minor numero delle unità di personale.

Nell'esercizio successivo il costo medio si presenta pressoché immutato. Tale circostanza è da collegarsi alla contemporanea flessione sia dei costi totali che delle unità di personale in servizio.

PROSPETTO N. 5

COSTO MEDIO

	Costo totale*	Unità di personale	Costo medio	Variazione %
2009	61.213	1.111	55.097	
2010	63.297	1.086	58.285	5,79
2011	61.461	1.055	58.257	-0,05

*: in migliaia di euro

Va sottolineato che la Direzione Generale degli IFO, con nota n. 616 del 9 giugno 2011, ha richiamato i responsabili di settore al rispetto della D.R. n. 2911 del 28/7/2010, relativa all'inserimento di specifici obiettivi di risultato nelle schede di budget per il rispetto ai limiti imposti dalla normativa di settore.

In particolare, come si è già detto, rispetto al costo previsto per il personale dipendente dell'anno 2004 pari a 70,2 milioni di euro si è registrato nel 2011 un esborso pari a 61,5 milioni di euro, con una riduzione dell'11,82%.

Nel 2011 i costi del personale dipendente è passato rispetto all'anno 2010, da 63,3 a 61,5 milioni di euro, con una riduzione di oltre il 2,90%.

Sempre rispetto all'anno precedente, le corrispondenti unità di personale sono passate da 1.090 a 1.055, con una riduzione di 35 unità.

Più in dettaglio sono stati rispettati gli specifici obiettivi assegnati al Direttore Generale, come si desume dai provvedimenti di seguito esposti sull'argomento:

- **Blocco delle assunzioni**

È proseguito il blocco assunzionale in carenza di autorizzazione regionale ed è stato rispettato il contenimento della spesa nell'ambito del tetto dell'anno precedente. L'adozione di provvedimenti relativi a proroghe di contratti in essere è stata effettuata previa specifica autorizzazione ovvero accordi Regione/OO.SS.; in totale nel 2011 si è dato corso a 37 proroghe contrattuali.

- **Definizione degli Atti Aziendali e dei provvedimenti per la ricollocazione del personale**

L'atto aziendale è stato predisposto e presentato al Collegio di Direzione ed alle OO.SS. Detto atto è soggetto a revisione a seguito delle nuove linee guida che la Regione Lazio dovrà emanare, tenuto conto delle indicazioni ministeriali al riguardo.

- **Rideterminazione dei fondi contrattuali, verifica incarichi dirigenziali e verifica della conformità delle indennità all'ex art. 44 ccnl 1994-1997**

L'Ente ha comunicato che: a) è stata effettuata la verifica delle retribuzioni accessorie del personale dell'anno 2010; b) sono state applicate le linee guida impartite mediante circolare della Conferenza Stato-Regioni in data 10/02/2011; c) è stata effettuata la riduzione dei fondi in applicazione alla DCA n. 19/2011.

5.5 Rispetto dei vincoli riferiti al turn-over posti dalla Regione

L'obiettivo posto dalla Regione riguarda il rispetto dei vincoli riferiti ai turn-over del personale cessato e alla verifica del numero delle posizioni organizzative e dei coordinatori presso l'IFO.

Riguardo al blocco del turn-over, l'Ente ha rispettato i vincoli posti, in quanto nel 2011 sono stati assunti due Dirigenti Medici, a tempo indeterminato per mobilità regionale, un C.P.S.-Infermiere per mobilità per compensazione, un Dirigente Amministrativo per mobilità e un C.P.S.-tecnico Sanitario di radiologia a tempo determinato.

In relazione alla posizione organizzativa, l'Ente ha effettuato una ricognizione del personale con indennità di funzione, il quale risulta numericamente nei parametri regionali.

I Coordinatori risultano in rapporto più elevato a quanto previsto rispetto al Decreto del Commissario "ad acta" n. 49/2010, ma la competente U.O.C., responsabile dei servizi infermieristici, sta procedendo al riassorbimento delle unità in eccedenza non sostituendo i Coordinatori cessati dal servizio.

Per ciò che li concerne, gli IFO hanno rispettato gli abbattimenti stabiliti nelle deliberazioni del D.C.A. nn. 49/2010 e 113/2010 per l'anno 2011.

6 La gestione patrimoniale, finanziaria ed economica

I bilanci di esercizio degli Istituti Fisioterapici Ospitalieri sono stati redatti in ottemperanza alle norme regionali ed a quelle del codice civile, così come modificate dalla IV Direttiva CEE e dal Decreto legislativo n. 127 del 9 aprile 1991.

L'attività di ricerca è finanziata a valere sugli stanziamenti di cui all'art. 12, comma 2, del decreto legislativo 30 dicembre 1992, n. 502 e successive modificazioni, nonché dalla Regione e da altri organismi pubblici e privati. Nella ripartizione dei fondi di cui al citato Decreto Legislativo n. 502/1992, sono riservate apposite quote, annualmente stabilite dal Ministero della Salute, per il finanziamento dell'attività di ricerca scientifica.

L'attività assistenziale è finanziata dalla Regione Lazio, in base ai tetti di spesa ed ai volumi di attività predeterminati annualmente dalla programmazione regionale nonché sulla base di funzioni concordate con il Commissario straordinario in attuazione del Nuovo Patto per la Sanità.

Ai sensi dell'art. 6 del decreto legislativo n. 288/2003 anche gli Istituti di ricerca sono tenuti ad informare la propria attività a criteri di efficacia, efficienza ed economicità ed a rispettare i vincoli di bilancio attraverso l'equilibrio tra ricavi e costi.

In riferimento alla struttura ed al contenuto dei bilanci risultano rispettate le norme vigenti e le circolari nn. 53600/2008, e 50746/2009 emanate dalla Regione Lazio, Dipartimento Sociale, che ha impartito indicazioni in materia di composizione del bilancio di esercizio.

Al finanziamento dell'Ente, in conformità alle vigenti disposizioni di legge, provvedono:

- a) la Regione Lazio, per gli oneri afferenti alla **attività assistenziale**;
- b) il Ministero della Sanità, per **l'attività della ricerca scientifica**, sia corrente che finalizzata, ai sensi del D.P.R. n. 617/1980 e del decreto legislativo n. 269/1993.

Nel prospetto n. 6 sono indicate le fonti di finanziamento dell'Ente in relazione agli esercizi oggetto di referto.

Il Collegio Sindacale, per ciò che attiene ai controlli effettuati sulla rendicontazione riferita all'esercizio 2010, ha espresso parere favorevole in quanto la perdita di esercizio pari a euro 62.666.131 "pur discostandosi in misura significativa dalla perdita programmata ed autorizzata dalla Regione, deve tener conto nel bilancio di previsione, della particolare realtà gestionale dell'Istituto", così come confermato anche dal Direttore Generale nella relazione sull'andamento della gestione.

Per ciò che concerne il 2011, il Collegio, pur attestando la corrispondenza del bilancio di esercizio alle risultanze contabili e la conformità dei criteri di valutazione del patrimonio a quelli previsti dal codice civile, ha ritenuto di esprimere “un parere positivo con riserva” sulla gestione complessiva, in quanto la perdita di esercizio di € 64.105.967:

- si discosta in misura significativa di € 2.866.708 (4,47%) dalla perdita programmata e autorizzata dalla Regione nel budget 2011;
- riduce in misura sostanziale il Patrimonio netto dell’Azienda;
- non dà indicazioni sulle modalità di copertura della perdita stessa.

Sempre il Collegio dei sindaci, al fine di superare le difficoltà dell’Istituto, come anche suggerito più volte dalla Corte dei conti, ha raccomandato di adottare eventuali meccanismi di autofinanziamento per il raggiungimento di accettabili margini di autosufficienza nell’ambito dei ricavi e dei costi riconosciuti dalla Regione Lazio.

Per ciò che attiene alle risorse trasferite, esse risultano complessivamente in flessione nel biennio (-11%), come si rileva anche dal prospetto n. 6.

PROSPETTO N. 6**MEZZI DI FINANZIAMENTO**

	2009	2010	Var. %	2011	Var. %
Contributi dalla Regione	16.869.069	5.144.023	-69,51	5.911.264	14,92
Contributi per ricerca corrente	6.582.121	7.476.384	13,59	5.336.542	28,62
Contributi per ricerca finalizzata	3.912.355	1.493.778	-61,82	1.229.492	17,69
Contributi da altri enti pubblici	705.426	360.101	-48,95	717.216	99,17
Risorse da privati per specifici programmi di ricerca	3.042.327	1.294.447	-57,45	1.657.482	28,05
Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie	94.589.634	101.994.653	7,83	96.262.137	-5,62
Ricavi da compartecipazione alle spese per prestazioni sanitarie	3.796.485	3.928.227	3,47	4.002.300	1,89
Altri proventi	488.414	471.221	-3,52	552.859	17,32
TOTALE	129.985.831	122.162.834	-6,02	115.669.292	-5,32

Fonte: Prospetto sullo Stato patrimoniale rielaborato dalla Sezione Enti

In particolare, nel 2010 risultano notevolmente diminuiti i contributi dalla Regione Lazio (-69,5%) e le risorse provenienti da privati per specifici programmi di ricerca (passano da 3 milioni di euro del 2009 a 1,3 milioni di euro del 2010). Peraltro nel 2011 entrambe le tipologie di contributi registrano un aumento (+14,9 e +28%) rispetto al 2010.

In flessione negli esercizi in esame anche i contributi per la ricerca finalizzata, che si attestano nel 2011 su 1,2 milioni di euro, a fronte di circa 4 milioni del 2009.

I ricavi per prestazioni sanitarie, che avevano registrato un aumento (+7,8%) nel 2010, nel 2011 si contraggono di circa il 6%,

Il totale dei finanziamenti, quindi passa dai circa 130 mln di euro del 2009 ai 122,2 mln del 2010, con una contrazione percentuale del 6,02, per attestarsi alla fine del 2011 a 115,7 mln, con un'ulteriore flessione del 5,3% .

6.1 Il Budget ed i risultati a consuntivo

La tabella che segue riporta in sintesi il confronto tra il budget assegnato dalla Regione ed i valori consuntivati per gli anni 2010 e 2011.

	budget assegnato 2011	consuntivo 2010	consuntivo 2011	delta su budget 2011 assegnato	delta su consuntivo 2010
totale ricavi	134.462.000	135.318.588	128.141.479	-6.320.521	-7.177.109
totale costi	189.486.259	194.874.658	186.318.482	-3.167.777	-8.556.176
risultato d'esercizio	-61.239.259	-62.666.131	-64.105.967	-2.866.708	-1.439.836

In un contesto che vede la Regione Lazio soggetta a commissariamento per l'attuazione del Piano di rientro, il rispetto del vincolo di budget fissato dalla Regione stessa, soprattutto sul versante dei costi, risulta obiettivo prioritario ancorchè subordinato al vincolo di garantire i livelli essenziali di assistenza ai cittadini, nel rispetto dei principi sanciti dall'art. 32 della Costituzione.

I dati sopra riportati evidenziano per ciò che concerne il bilancio d'esercizio 2011 una riduzione dei costi rispetto al budget fissato dalla Regione stessa di 3,2 milioni di euro, e di 8,5 milioni di euro, rispetto al 2010.

Peraltro la riduzione dei costi è meno che proporzionale rispetto a quella dei ricavi; questi ultimi infatti diminuiscono nel 2011 di 6,3 milioni di euro rispetto al budget regionale, e di 7,2 milioni di euro rispetto al consuntivo 2010.

Secondo quanto affermato dall'Ente il risultato d'esercizio per l'anno 2011 sarebbe stato migliore qualora non fossero stati posti vincoli anche sul versante della produzione e conseguentemente sui ricavi; la riduzione dei posti letto da un lato e il trasferimento dell'attività di ricovero verso regimi che consentono una maggiore efficienza nell'uso delle risorse (verso il day hospital e da questo verso l'ambulatorio) si sono ripercossi infatti sui valori economici della produzione. Del resto appare operazione di difficile attuazione perseguire il riequilibrio di bilancio agendo solo sul versante dei costi e non anche su quello dei ricavi, per i vincoli posti dalla Regione. Anche in questa occasione il mancato riconoscimento della "specificità" degli IRCCS influisce negativamente sui risultati dell'esercizio.

Sul fronte dei costi di produzione si rileva quanto segue:

- Il costo del personale è sostanzialmente allineato ai valori di budget. Si riscontra invece una riduzione del 3,33% sul consuntivo 2010, per un valore di 2,3 milioni di euro;
- Il costo dei farmaci, che pure fa registrare una riduzione di 1,7 milioni di euro rispetto al consuntivo 2010 pari al 5,52%, mostra un aumento di circa 800 mila euro rispetto al budget regionale, pari al 3,09%, anche a dimostrazione del mantenimento dell'attività sanitaria seppure in regime ambulatoriale o di day hospital rispetto al ricovero ordinario;
- Il costo di altri beni e servizi sanitari fa invece registrare una riduzione di circa 300 mila euro sia rispetto al budget regionale che rispetto al consuntivo 2010.

anno	costi della produzione	valore della produzione	differenza	imposte saldo proventi ed oneri diversi	perdita d'esercizio
2009	189.323.635	143.112.265	46.211.370	-6.456.508	52.667.878
2010	194.874.658	135.318.588	59.556.070	-3.110.061	62.666.131
2011	186.318.482	128.141.479	58.177.003	-5.928.964	64.105.967

La Corte ribadisce ancora una volta la necessità di perseguire con maggior impegno l'equilibrio di bilancio, anche ricorrendo a meccanismi di autofinanziamento per il raggiungimento di accettabili margini di autosufficienza idonei a bilanciare la flessione dei trasferimenti regionali e la contrazione delle entrate proprie.

6.2 Lo Stato patrimoniale.

Nella precedente relazione della Corte era stato evidenziato che, nell'esercizio 2009, l'IFO, nel compilare i dati relativi al patrimonio netto, aveva ommesso di considerare le perdite di esercizio, pari a 52.667.876 euro. Tale errore aveva comportato una inesatta valutazione del netto che, nell'anno in considerazione, era effettivamente ammontato a 82.475.824 euro, anziché a 135.143.701 euro, come si era rilevato dalle scritture trasmesse dall'Ente.

Analoga situazione, riscontrata nell'esercizio 2010, ha comportato ancora una volta l'inesatta valutazione del netto, pari a 126.238.635 euro, anzichè che a 63.572.504 euro.

Peraltro gli IFO, nel successivo esercizio 2011, ha ottemperato ai rilievi della Corte, detraendo regolarmente le perdite di esercizio e ricalcolandolo per il biennio 2010-2011 il patrimonio netto, che si è attestato su euro 72.707.705, con un aumento del 14,4% rispetto al precedente esercizio (63.572.504 euro).

Negli anni oggetto di referto, pertanto, il netto passa da 82,5 milioni di euro del 2009 a 63,6 milioni del 2010 con una flessione del 23%, per poi assestarsi su 72,7 milioni di euro nel 2011, con un incremento del 14,4% (cfr. prospetto n.8).

Tra le attività, oltre al notevole decremento delle immobilizzazioni (-4,8% nel 2010 rispetto al 2009 ed ancora -3,88% nel 2011 rispetto al 2010), di rilievo appare la diminuzione del circolante, il cui totale passa da 52,8 milioni di euro del 2009 a 30,3 milioni di euro del 2010 ed infine a 27,6 milioni di euro nel 2011, con una flessione nel triennio del 47,7%.

Le cause vanno individuate nella contrazione nel biennio delle disponibilità liquide (-97,7%) e nella rilevante riduzione dei crediti (-38%).

Tra le passività flettono nel 2010 e nel 2011 i debiti (-21,6% nel biennio), che a fine esercizio 2011 si attestano a 118,5 milioni di euro.

(in euro)

PATRIMONIO NETTO – Anni 2009-2011			
	2009	2010	2011
<i>Finanziamenti per investimenti</i>	170.647.244	168.017.703	157.953.679
<i>Donazioni e lasciti</i>	66.748	66.748	66.748
<i>Contributi per ripiani perdite</i>	229.730.439	281.803.818	365.109.010
<i>(Perdite) portate a nuovo</i>	-265.300.731	-323.649.633	-386.315.764
<i>(Perdite) dell'esercizio</i>	-52.667.876	-62.666.132	-64.105.968
TOTALE	82.475.824	63.572.504	72.707.705

Dalla tabella relativa al patrimonio si rileva una costante flessione dei finanziamenti per investimenti a fronte di una crescita rilevante dei contributi per ripiani di perdite che nel 2011 sono ammontati ad euro 365.109.010.

In aumento anche il trend delle perdite portate a nuovo ed il volume delle perdite d'esercizio detratte ogni anno.

PROSPETTO N. 8

STATO PATRIMONIALE

ATTIVITÀ					
IMMOBILIZZAZIONI	2009	2010	var. %	2011	var. %
<i>immobilizzazioni immateriali</i>	527.929	317.966	-39,77	293.073	-7,83
<i>immobilizzazioni materiali</i>	188.163.224	179.248.366	-4,74	172.305.755	-3,87
<i>immobilizzazioni finanziarie</i>	9.392	9.392	0,00	9.392	0,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	188.700.545	179.575.724	-4,84	172.608.220	-3,88
ATTIVO CIRCOLANTE					
<i>rimanenze</i>	1.878.477	2.465.724	31,26	3.022.714	22,59
<i>crediti</i>	39.244.729	27.617.445	-29,63	24.350.072	-11,83
<i>disponibilità liquide</i>	11.674.391	247.297	-97,88	262.841	6,29
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	52.797.597	30.330.466	-42,55	27.635.627	-8,88
RATEI E RISCONTI	221	905.802		615.155	-32,09
TOTALE ATTIVITÀ	241.498.363	210.811.992	-12,71	200.859.002	-4,72
PASSIVITÀ					
PATRIMONIO NETTO	82.475.824	63.572.504	-22,92	72.707.705	14,37
FONDI RISCHI ED ONERI	5.283.532	5.228.162	-1,05	4.379.992	-16,22
TFR	0	0		0	
DEBITI	151.233.124	137.317.863	-9,20	118.512.139	-13,70
RATEI E RISCONTI	2.505.882	4.693.465	87,30	5.259.167	12,05
TOTALE PASSIVITÀ	241.498.363	210.811.994	-12,71	200.859.003	-4,72

FONTE: PROSPETTO RIELABORATO DALLA SEZIONE ENTI SU DATI BILANCIO IFO.

6.3 Il contenzioso

Va sottolineato che nei confronti dell'Ente sono stati avviati numerosi contenziosi, tuttora pendenti, dinanzi alle sedi giurisdizionali competenti.

In ragione delle gravi ripercussioni che tali contenziosi potrebbero avere sul bilancio dell'Ente, questo ha inserito nel Fondo Rischi ed Oneri le somme di 5.228.162 euro nel 2010 e 4.379.992 euro nel 2011. Peraltro, alla luce delle domande risarcitorie avanzate, le somme accantonate non si appalesano sufficienti.

6.3.1 Il contratto di Global service

A seguito dell'acquisto del nuovo complesso ospedaliero situato all'EUR di cui usufruisce l'IFO, dal Ministero della Salute e dalla Regione Lazio, è stato stipulato nel 2000 un contratto di Global Service, che attualmente è gestito da una ATI costituita da due imprese e dall'Istituto di Vigilanza Città di Roma – Metronotte.

Tale contratto prevede l'effettuazione di un rilevante numero di servizi con canoni aggiornati di anno in anno.

Detto contratto, peraltro, è oggetto da tempo di contenzioso. A partire dall'anno 2006 è stata avviata un incisiva attività di controllo, anche attraverso l'istituzione di un apposito nucleo ispettivo sulla gestione del contratto suddetto, che ha portato a numerose contestazioni nei confronti dell'ATI per circa 8.500.000 euro, dando luogo ad un permanente contenzioso tra l'Amministrazione dell'IFO e l'ATI stessa.

Tenendo anche conto delle direttive regionali sulla necessità di incrementare e potenziare le attività di controllo sulla spesa sanitaria pubblica, il Nucleo Ispettivo, a partire dall'anno 2009, è stato ulteriormente potenziato, avvalendosi anche di professionalità esterne.

Sempre nell'ottica di ridurre i costi derivanti dal contratto, con atto stragiudiziale di significazione e diffida del 26 novembre 2009 ed in forza del disposto dell'art. 14 del predetto contratto, sono stati scorporati i seguenti servizi, a partire dal 1° gennaio 2010, in quanto oggetto di reiterate e gravi contestazioni:

Servizio di Governo	863.666,00
Servizio di Controllo Strutturale	131.522,73
Servizio di Bioingegneria	367.920,00
Servizio di Logistica	2.156.972,94
Servizio Tecnico Patrimoniale	71.899,09
Totale	3.591.980,76

L'ATI ha notificato, in data 18 dicembre 2009, una domanda di arbitrato. L'Ente, dal proprio canto, in data 7 gennaio 2010 ha notificato il proprio atto di nomina dell'arbitro. Il collegio si è riunito il 18 marzo 2010 ed il 30 aprile 2010.

Per la rilevanza del contenzioso, per la sua genesi, nonché in considerazione di quanto evidenziato con lettera del sub commissario ad acta della Regione Lazio del 3 febbraio 2010, n. UC0099, l'Amministrazione dell'IFO ha trasmesso gli atti relativi alla vicenda in parola alle competenti Autorità Giudiziarie.

Da ultimo, con ricorso ex art. 700 c.p.c., l'ATI ha chiesto al competente tribunale di accertare e dichiarare in via d'urgenza che i crediti maturati per prestazioni rese negli anni dal 2004 al 2008 erano certi, liquidi ed esigibili, ponendo a fondamento del ricorso stesso l'interesse ad ottenere la declaratoria di certezza, liquidità ed esigibilità del credito asserito, vantato nei confronti degli IFO, al fine di potersi poi rivolgere al sistema creditizio per cederlo ovvero per richiedere anticipazioni sulle relative fatture.

Gli IFO si sono costituiti avverso detto ricorso eccependo il difetto di giurisdizione e chiedendo alle Sezioni Unite della Corte di Cassazione di dichiarare l'esclusiva giurisdizione del Giudice Amministrativo.

Nell'udienza del 12 maggio 2010 il Giudice Civile ha esperito un tentativo di conciliazione.

A seguito di ciò le parti hanno avviato una serie di incontri di carattere tecnico per verificare la possibilità di un accordo relativo al contenimento del costo complessivo del contratto di *Global service* per il quadriennio 2010-2013.

In data 13 ottobre 2010 le parti hanno definito ogni controversia insorta sino alla data del 30 settembre 2010, mediante la sottoscrizione, innanzi al Giudice adito, del verbale di conciliazione giudiziale che ha comportato la rinegoziazione del contratto per il triennio 2011-2013, con una riduzione del prezzo pattuito in precedenza di 10 milioni di euro e con ulteriori benefici derivanti dalla rinuncia da parte dell'ATI ad altre rivendicazioni di carattere economico.

6.4 Il Conto Economico

Nell'arco temporale considerato i risultati di esercizio presentano una linea costante nella loro negatività. Infatti si è passati da un disavanzo di 52,7 mln di euro nel 2009 a 62,7 mln di euro nel 2010, per attestarsi, alla fine dell'esercizio 2011, su un disavanzo di 64,1 mln di euro.

Le cause dei ripetuti disavanzi, secondo quanto riferisce l'ente, vanno individuate nelle seguenti:

- mancato riconoscimento, nel sistema tariffario regionale, della specificità dell'I.F.O., chiamato ad erogare, secondo indicatori di eccellenza, funzioni di alta specialità;
- riduzione costante dei contributi regionali per la ricerca finalizzata;
- riduzione dei posti letto disposta dalla regione nell'ambito del riordino della rete ospedaliera.

Pertanto, non può sottacersi che le rilevanti perdite subite nel biennio sono connesse alla consistente riduzione dei contributi ministeriali per la ricerca corrente (nel 2010 circa il 50%). Va comunque rilevata la circostanza che, da più di un decennio, l'ente chiude il proprio bilancio in disavanzo, rendendo in tal modo lo squilibrio elemento strutturale della propria gestione, con evidenti ripercussioni sul patrimonio netto. Va inoltre evidenziato che negli anni oggetto del presente referto il disavanzo si discosta dai limiti definiti in sede programmatica ed autorizzati dalla Regione.

Il prospetto n. 9 espone le risultanze del conto economico.

Nel periodo considerato il valore della produzione presenta una costante flessione (-10,5% nel biennio). Nel 2011 tale flessione è da collegarsi, come già riferito, soprattutto alla contrazione dei rimborsi per prestazioni tipiche (-25%) ed alla diminuzione dei ricavi e proventi da prestazioni socio-sanitarie (-5,6%).

I costi, dopo la crescita registrata nel 2010, in cui si sono attestati, su 194,9 milioni di euro, con un incremento di circa il 3%, attribuibile oltre che all'aumento del costo dei farmaci oncologici, agli acquisti di servizi (10,8%), al godimento di beni di terzi (23%), all'ammortamento delle immobilizzazioni immateriali (4,5%), alle manutenzioni e riparazioni (10,3%) e soprattutto all'aumento dei costi per il personale professionale (34%); hanno invece mostrato nel 2011 una flessione del 4,4%, attestandosi a 186,3 milioni di euro, in ragione della diminuzione generalizzata di quasi tutte le poste contabili.

Sia nel 2010 che nel 2011 la gestione caratteristica (valore della produzione - costi) presenta un saldo sempre negativo per il surplus dei costi rispetto ai ricavi, anche se nel 2011 si registra un lievissimo miglioramento (+ 2,3%).

Analogamente si presenta con valore negativo il saldo della gestione economica, con effetti conseguenti sulle perdite di esercizio che presentano un trend in aumento nel triennio con la punta più elevata nel 2011 (-64,1 milioni).

Alle obiettive difficoltà imputabili principalmente alle insufficienti risorse trasferite dalla Regione Lazio per il mancato riconoscimento della "specialità" delle funzioni esercitate dall'IFO, si aggiungono quelle derivanti dalle norme di contenimento della spesa pubblica.

Prospetto n. 9

CONTO ECONOMICO

	2009	2010	var. %	2011	var. %
VALORE DELLA PRODUZIONE					
<i>contributi in conto esercizio</i>	31.111.298	15.768.733	-49,32	15.151.996	-3,91
<i>proventi e ricavi diversi</i>	488.414	471.222	-3,52	552.859	17,32
<i>concorsi, recuperi, rimborsi per attività tipiche</i>	1.626.090	2.238.015	37,63	1.677.784	-25,03
<i>compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie</i>	3.796.485	3.928.227	3,47	4.002.300	1,89
<i>costi capitalizzati</i>	11.500.344	10.917.738	-5,07	10.494.403	-3,88
<i>ricavi e proventi per prestazioni socio sanitarie</i>	94.589.634	101.994.653	7,83	96.262.137	-5,62
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	143.112.265	135.318.588	-5,45	128.141.479	-5,30
COSTI DELLA PRODUZIONE					
<i>acquisti di beni</i>	48.927.326	53.656.998	9,67	52.205.827	-2,70
<i>acquisti di servizi</i>	46.683.996	51.719.810	10,79	47.968.176	-7,25
<i>manutenzione e riparazione</i>	9.936.446	10.960.607	10,31	11.082.753	1,11
<i>godimento di beni di terzi</i>	1.227.287	1.509.000	22,95	1.407.508	-6,73
<i>personale sanitario</i>	50.396.403	52.206.753	3,59	51.079.152	-2,16
<i>personale professionale</i>	196.848	263.354	33,79	268.780	2,06
<i>personale tecnico</i>	3.927.911	3.899.155	-0,73	3.616.361	-7,25
<i>personale amministrativo</i>	6.486.675	6.674.801	2,90	6.321.819	-5,29
<i>altri costi del personale</i>	205.469	254.831	24,02	219.241	-13,97
<i>oneri diversi di gestione</i>	8.700.335	2.136.094	-75,45	2.079.588	-2,65
<i>ammortamento delle immobilizzazioni immateriali</i>	314.891	329.219	4,55	360.616	9,54
<i>ammortamento dei fabbricati</i>	6.509.980	6.728.542	3,36	6.753.851	0,38
<i>ammortamento delle immobilizzazioni materiali</i>	4.689.767	3.872.741	-17,42	3.511.800	-9,32
<i>variazione delle rimanenze</i>	-250.912	-587.247	134,05	-556.990	-5,15
<i>accantonamenti tipici dell'esercizio</i>	1.371.213	1.250.000	-8,84	0	-100,00
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	189.323.635	194.874.658	2,93	186.318.482	-4,39
DIFFERENZA	-46.211.370	-59.556.070	-28,88	-58.177.003	2,32
PROVENTI ED ONERI FINANZIARI					
<i>interessi attivi ed altri proventi</i>	64.243	342	-99,47	104.348	30411,11
<i>interessi passivi</i>	-76.074	-713.085	-837,36	-1.189.671	66,83
TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	-11.831	-712.743	5924,37	-1.085.323	-52,27
PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI					
<i>accantonamenti non tipici dell'attività sanitaria</i>	-24.918	0		0	
<i>sopravvenienze ed insussistenze</i>	-752.672	3.139.285	517,09	749.505	-76,12
<i>plusvalenze</i>	0	3.606		0	-100,00
TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI	-777.590	3.142.891	504,18	749.505	-76,15
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	-47.000.789	-57.125.922	-21,54	-58.512.821	-2,43
IMPOSTE E TASSE					
<i>imposte sul reddito dell'esercizio</i>	600.116	384.983	-35,85	541.798	40,73
<i>imposte sulle attività produttive</i>	5.066.971	5.155.226	1,74	5.051.348	-2,02
TOTALE IMPOSTE E TASSE	5.667.087	5.540.209	-2,24	5.593.146	0,96
PERDITA D'ESERCIZIO	-52.667.876	-62.666.131	-18,98	-64.105.967	-2,30

6.5 L'Azienda Farmaceutica "San Gallicano"

Come già riferito nelle precedenti relazioni, per risolvere i problemi relativi alla gestione dell'Azienda Farmaceutica "San Gallicano" era stata proposta la convocazione di una conferenza di servizi, peraltro mai attivata dal Ministero della Sanità quale amministrazione proponente.

A seguito del parere favorevole dell'allora Ministero del Tesoro, sono state all'epoca esperite due procedure negoziate per l'affidamento dell'esercizio commerciale della farmacia; la prima non è stata aggiudicata per mancanza dei requisiti richiesti da parte dell'unico concorrente; la seconda, cui hanno partecipato 6 concorrenti, non ha avuto alcun esito in quanto l'Ente ha optato per la gestione diretta a seguito del reperimento di personale - farmacista, con rapporto di lavoro libero - professionale.

Il contenzioso presso il Tribunale Amministrativo Regionale del Lazio, promosso dai partecipanti alla detta gara negoziale, si è risolto in data 15 marzo 1999 a favore dell'Ente, che ha, quindi, proceduto alla riapertura dell'Azienda.

Si riporta nella pagina seguente il Conto economico della Farmacia esterna "San Gallicano", concernente gli anni 2009-2011, che risulta allegato al bilancio dell'Ente.

PROSPETTO N. 10

CONTO ECONOMICO DELL'AZIENDA FARMACEUTICA "SAN GALLICANO"

	2009	2010	2011
RICAVI (A)			
Vendita da banco	705.118	679.827	630.268
Rimborsi	0	3.582	2.379
TOTALE RICAVI	705.118	683.409	632.647
COSTI (B)			
Acquisto materiale sanitario	544.134	460.359	501.372
Acquisto materiali diagnostici	162	1.264	348
Competenze personale esterno	85.680	85.680	85.680
Manutenzione attrezzature tecniche	178	1.988	534
Servizi non sanitari	153	1.066	2.648
Utenze	2.550	2.401	2.524
Spese diverse	1.405	140	2.929
Acquisto materiali non sanitari	688	405	298
Variazioni rimanenze materiali di consumo	18.479	-3.302	44.500
Acquisto reagenti	0	2.569	0
TOTALE COSTI	653.429	552.570	640.833
DIFFERENZA A-B	51.689	130.839	-8.186
PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	-9.247	-3.774	-7.811
RETTIFICHE DI VALORE	238	528	-39.124
IMPOSTE D'ESERCIZIO	1.948	1.349	67
RISULTATO D'ESERCIZIO	40.696	126.244	-55.188

L'analisi dei dati evidenzia un risultato d'esercizio 2010 in forte aumento rispetto all'esercizio precedente, cui si contrappone, nel 2011, una perdita d'esercizio di 55 mila euro, determinata prevalentemente dalla gestione caratteristica di segno negativo (-8.186 euro nel 2011 a fronte di 130.830 euro nel 2010) nonché dal saldo negativo ed in progressivo aumento della gestione finanziaria.

7. Considerazioni conclusive

La peculiarità degli IFO va individuata nella coesistenza in un unico Ente di due IRCCS pubblici, l'Istituto Regina Elena per la ricerca, lo studio e la cura dei tumori e l'Istituto San Gallicano "specializzatosi nella cura delle dermatopatie, in particolare oncologiche e professionali".

Va sottolineato peraltro che la "specialità" dell'IFO discende direttamente dalla normativa di settore, tanto è vero che la legge regionale 23 gennaio 2006, n. 2, definisce espressamente gli IRCCS quali "Enti pubblici a rilevanza nazionale che svolgono, secondo indicatori di eccellenza, funzioni di alta specialità relative alla ricerca biomedica, alle prestazioni assistenziali ed alla formazione".

Il Piano Oncologico Nazionale 2010/2012 ha confermato la validità anche della tecnologia "robotica", ritenuta di più agevole utilizzazione in quanto meno invasiva e più facilmente adattabile in tema di multidisciplinarietà, anche se implica l'utilizzo di apparecchi specialistici con costi elevati.

La difficile situazione di cui è evidenza nel referto e che si è da anni stabilizzata, in quanto la Regione Lazio da una parte riconosce la "specificità" degli IFO e dall'altra non provvede, se non a posteriori, a mezzo contributi straordinari a ripiano parziale delle perdite, alla copertura dei maggiori costi che a tale specificità conseguono e da cui derivano i disavanzi strutturali d'esercizio.

Con delibera n. 79 del 17/04/2012, la Regione ha istituito un gruppo di lavoro e di studio al fine di eliminare le criticità che affliggono il settore.

Per ciò che attiene agli IFO, peraltro, le difficoltà, nel biennio oggetto di referto, si sono ancor più intensificate ed attengono ai seguenti motivi:

- flessione della domanda di servizi sanitari rispetto ad una offerta immutata, a causa dell'introduzione di un contributo fisso della quota di partecipazione ai costi di ricovero ordinario e traslazionale;
- trasformazione della tipologia dei ricoveri con il dirottamento verso altre forme di assistenza, quali il Day Service (accorpamento di presidi ambulatoriali) ed il Day Hospital (Decreto n. 119 del 2011 del Commissario straordinario relativo al "Nuovo Patto per la salute", in cui vengono individuati i limiti di costo ammissibili per ogni prestazione erogata);
- alti costi per la somministrazione di farmaci destinati alle terapie oncologiche (chemioterapia, radioterapia, ecc).

A ciò si aggiunge la rilevante carenza di personale sia medico che tecnico-infermieristico. Risultano infatti scoperte le UOC di Radiologia, Urologia, Chirurgia epato-

biolare e Medicina molecolare; ciò ha comportato il maggior ricorso a personale a tempo determinato (CO.CO.CO).

Per ciò che concerne le risultanze contabili e patrimoniali va rilevato che il Nuovo Patto per la salute e la Legge Finanziaria per l'anno 2010 hanno obbligato la Regione "a predisporre programmi operativi coerenti con gli obiettivi finanziari programmati con il ripristino del disavanzo al di sotto del 5%", attraverso atti Commissariali e l'attuazione delle relative azioni di supporto contabile e gestionale.

Pertanto il Commissario ad acta ha predisposto con decreto n. 96 del 29/12/2009 i programmi operativi, molti dei quali soggetti a verifiche periodiche nel medio-breve periodo.

Nelle more della predisposizione dei dati relativi ai limiti di spesa ammissibili per i servizi sanitari, la regione Lazio ha concesso agli IFO la proroga di un anno per la chiusura del bilancio relativo all'esercizio 2010.

Le gestioni dell'Ente per gli anni 2010 e 2011, che per i motivi appena sopraindicati vengono dalla Corte analizzati insieme, mostrano segni di notevole sofferenza: tutti e due gli esercizi chiudono in progressivo disavanzo (-62,7 milioni di euro nel 2010 e -64,1 milioni di euro nel 2011).

Analogamente i saldi della gestione caratteristica si presentano di segno negativo anche se in graduale decremento (da 59,6 milioni di euro del 2010 a -58,2 milioni di euro del 2011).

L'andamento delle perdite rilevate, analogo al decennio precedente, indica la strutturale cronicità dei disavanzi, dovuta essenzialmente all'inadeguatezza delle risorse finanziarie trasferite dalla Regione Lazio, cui peraltro fanno seguito contributi straordinari a parziale ripiano delle perdite.

Va peraltro rilevato che le attività di ricerca sia corrente che traslazionale sono state svolte puntualmente secondo le linee programmatiche definite nel Budget e le indicazioni del Commissario straordinario della Regione Lazio.

In ottemperanza al D. Lgs. 163/06 art. 128, che pone in capo alle Aziende Pubbliche l'obbligo di redigere annualmente il piano di previsione triennale degli investimenti in edilizia e impianti sanitari, ed alle disposizioni del Dipartimento programmazione economica e sociale della Regione Lazio, che ha chiesto l'approvazione del piano triennale suddetto da parte delle Aziende Sanitarie, gli IFO hanno predisposto ed approvato il Piano triennale degli investimenti in tecnologie sanitarie 2012-2014, per un valore complessivo di circa 52 milioni di euro nel triennio.

Questo piano consolida gli indirizzi di investimento già avviati e contempla numerose attività progettuali in corso di completamento.

Sussiste, comunque, l'esigenza pur nelle effettive difficoltà in cui gli IFO sono costretti ad esercitare la funzione medica ospedaliera e di ricerca, che gli IRCCS perseverino nella rigorosa programmazione della spesa nell'attuale difficile momento di crisi economica e finanziaria, rapportando le uscite alle risorse disponibili nella ricerca di eventuali meccanismi di autofinanziamento per il raggiungimento di accettabili margini di autosufficienza, richiamando l'attenzione degli IFO sulle prescrizioni contenute nell'art. 6 del decreto legislativo n. 288/2003, secondo le quali gli IRCCS "debbono uniformare la propria attività a criteri di efficacia, efficienza ed economicità e sono tenuti al rispetto dei vincoli di spesa, raggiungendo l'equilibrio tra costi e ricavi".

Come già rilevato nella precedente relazione della Corte, per ciò che concerne il netto patrimoniale erano stati evidenziati in sede di controllo errori contabili di rilievo, ripetuti anche nel 2010, in quanto gli IFO non avevano contabilizzato nella voce suddetta le perdite di esercizio con la conseguenza di far lievitare il netto patrimoniale ed alterare la trasparenza di bilancio.

A seguito dei rilievi della Corte sul punto, nell'esercizio 2011 gli IFO hanno modificato la impostazione contabile ricollocando in maniera esatta le perdite in ciascun esercizio ed il netto patrimoniale, dopo la flessione del 2010 (da 82,5 milioni di euro a 63,6 milioni di euro), si è attestato correttamente nel 2011 su 72,7 milioni di euro.

Continuano ad essere rilevanti, nell'ambito del netto patrimoniale, le perdite portate a nuovo ed i disavanzi di esercizio, nonostante la crescita progressiva dei contributi per ripiani delle perdite.

Per ciò che riguarda il contenzioso, correlato alla sottoscrizione di un Contratto di Global Service, particolarmente oneroso per l'Ente e di difficile gestione, con scadenza 2013, la Corte aveva richiamato l'attenzione della Regione Lazio e degli Organi di vigilanza anche ai fini di un più puntuale controllo sui servizi erogati e sulla esecuzione e contabilizzazione del contratto di prestazioni dei molti servizi sopra richiamati.

A seguito di quanto sopradetto, nell'ottobre 2010 gli IFO hanno concluso una conciliazione delle rispettive ragioni del contendere davanti al Tribunale di Roma, rinegoziando il contratto di Global Service per il triennio 2011-2013 ed ottenendo, oltre alla riduzione del prezzo di dieci milioni di euro, anche la rinuncia da parte dell'ATI a qualsiasi altra rivendicazione economica.

Pur non ignorando la circostanza che gli IFO hanno tentato di perseguire con efficacia gli obiettivi della "mission" assegnata loro dalla normativa nazionale e regionale nel rispetto del Nuovo Piano nazionale della Salute, che le difficoltà delle gestioni tuttora

significative inducono la Corte a ribadire l'obbligo, imposto dalle normative di settore anche più recenti al perseguimento dell'equilibrio di bilancio, soprattutto attraverso l'incremento dell'autofinanziamento, la diminuzione dei costi comprimibili, il recupero di produzione e produttività nonché l'attivazione degli strumenti di salvaguardia dell'occupazione.

Orietta Lucifora

ISTITUTI FISIOTERAPICI OSPITALIERI (IFO)

BILANCIO D'ESERCIZIO 2010

PAGINA BIANCA

REGIONE LAZIO

ISTITUTI FISIOTERAPICI OSPITALIERI

Sede: Via Elio Chianesi 53

00144 Roma

RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE

AL

BILANCIO CHIUSO AL 31.12.2010

PAGINA BIANCA

REGIONE LAZIO
ISTITUTI FISIOTERAPICI OSPITALIERI

Sede: Via Elio Chianesi 53

00144 Roma

*RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE
AL BILANCIO CHIUSO AL 31.12.2010*

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31.12.2010, di cui alla delibera di adozione del Direttore Generale n. 492 del 30/06/2011, è stato acquisito dal Collegio Sindacale per le debite valutazioni in occasione della riunione del giorno 11 luglio 2011, unitamente ai prospetti, agli allegati di dettaglio e alla relazione sulla gestione.

Il bilancio evidenzia una *perdita* di € 62.666.132 con un incremento rispetto all'esercizio precedente di € 9.998.256,00.

Si riportano di seguito i dati riassuntivi del bilancio al 31.12.2010, espressi in Euro, confrontati con quelli dell'esercizio precedente:

Stato Patrimoniale	Bilancio di esercizio 2010	Bilancio di esercizio 2009	Differenza per valore assoluto
Immobilizzazioni	179.575.725,00	188.700.546,00	- 9.124.821,00
Attivo circolante	30.330.467	52.797.596,00	-22.467.129,00
Ratei e risconti	905802	221,00	905.581,00
Totale attivo	210.811.994,00	241.498.363,00	-30.686.369,00
Patrimonio netto	126.238.636,00	82.475.825,00	43.762.811,00
Fondi	5.228.162,00	5.283.532,00	- 55.370,00
T.F.R.	-	-	-
Debiti	137.317.863,00	151.233.124,00	-13.915.261,00
Ratei e risconti	4.693.465,00	2.505.882,00	2.187.583,00
Totale passivo	273.478.126,00	241.498.363,00	31.979.763,00

Conto Economico	Bilancio di esercizio 2010	Bilancio di esercizio 2009	Differenza per valore assoluto
Valore della Produzione	135.318.586,00	143.112.265,00	7.793.679,00
Costo della Produzione	194.874.657,00	189.323.633,00	5.551.024,00
Differenza	59.556.071,00	46.211.368,00	13.344.703,00
Proventi ed oneri finanziari +/-	712.743,00	11.831,00	700.912,00
Rettifiche di valore di attività finanziarie +/-	-	-	-
Proventi ed oneri straordinari +/-	3.142.891,00	777.590,00	3.920.481,00
Risultato prima delle imposte +/-	57.125.923,00	47.000.789,00	10.125.134,00
Imposte dell'esercizio	5.540.209,00	5.667.087,00	11.207.296,00
Perdita dell'esercizio	62.666.132,00	52.667.876,00	9.998.256,00

Il Collegio ha operato a salvaguardia dell'interesse pubblico perseguito dall'Ente svolgendo 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 e la circolare n. 50746/43/00 del 29/04/2009 emanate dalla Regione Lazio – Dipartimento Sociale, che ha fornito indicazioni in materia di composizione del bilancio di esercizio.

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;
- gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci, sono stati valutati separatamente;
- 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 in Bilancio al netto delle quote di ammortamento effettuate nel corso degli esercizi ed imputate direttamente in diminuzione dei singoli conti.

Consistono principalmente in costi di impianto e di ampliamento ed in software, utilizzato in vari reparti dell'Istituto. Nel corso dell'esercizio in esame si sono avuti incrementi per Euro 94.815.

Il Collegio rileva che i costi di ricerca e sviluppo pari a euro 25.000,00 sono stati riclassificati tra i costi di impianto ed ampliamento.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisizione, al lordo degli eventuali oneri accessori, e rettificata dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Le quote di ammortamento sono state calcolate in considerazione dell'utilizzo, della destinazione e della durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio non modificato rispetto all'esercizio precedente. Per le immobilizzazioni, sia materiali che immateriali, acquisite con contributi per investimenti, il Collegio ha verificato l'imputazione al conto economico, tra il valore della produzione, di costi capitalizzati, per Euro 10.917.738, parzialmente corrispondenti alla somma degli ammortamenti esposti in Bilancio relativi agli investimenti oggetto di agevolazione per Euro 10.601.284 (cosiddetto metodo della sterilizzazione).

Finanziarie

Nel patrimonio dell'Istituto si conferma la presenza di n. 18.186 azioni CIR, per un valore complessivo nominale indicato in Bilancio per Euro 9.392,29

Rimanenze

Il valore di magazzino, al termine dell'esercizio in esame, è stato calcolato con il metodo del costo medio ponderato.

Le rimanenze risultano suddivise tra sanitarie e non sanitarie.

Rispetto al precedente periodo, sia per le rimanenze sanitarie che per quelle non sanitarie, si segnala un incremento, rispettivamente pari al 26,57% e al 0,17 %

Crediti

I crediti sono tutti esposti al presumibile valore di realizzo.

Sono suddivisi in bilancio, in particolare, tra:

- a) Crediti verso la Regione Lazio e verso lo Stato, per complessivi 16.449.734, rispettivamente per 8.859.865 nei confronti della Regione Lazio per finanziamenti e per euro 7.389.981 verso il Ministero della Salute;
- b) Crediti verso Aziende Sanitarie della Regione, per complessivi euro 1.606.348. Da tale importo è stato dedotto il credito nei confronti dell'Ospedale S. Andrea, pari ad euro 5.681.026. Crediti verso altri soggetti pubblici per euro 3.871.278, e crediti per fatture da emettere per euro 1.904.518.

Disponibilità liquide

La consistenza complessiva ammonta ad euro 247.297.

Il saldo del conto bancario di tesoreria ammonta ad euro 39.971, come documentato dalla attestazione rilasciata dal "Tesoriere", mentre il valore del conto cassa, pari ad euro 2.800, è costituito dalla consistenza del fondo cassa accettazioni che è rimasto invariato rispetto all'esercizio precedente. Si osserva che il valore indicato dal Tesoriere al 31/12/2010 è comprensivo anche delle somme indisponibili dall'IFO per effetto di pignoramenti e che ammontano a euro 39.971. Per effetto di ciò al 31/12/2010 l'IFO non aveva disponibilità di somme liquide.

Il conto corrente postale riporta un saldo attivo pari a euro 204.526.

Sul conto corrente postale gravano pignoramenti per euro 131.972. Per effetto di ciò al 31/12/2010 l'IFO sul conto corrente postale aveva disponibilità di somme liquide per euro 72.554.

Ratei e risconti attivi

Riguardano quote di spese anticipate nel periodo in esame ma di competenza dell'esercizio futuro e sono relativi a polizze assicurative per euro 905.802.

Patrimonio netto

Al 31/12/2010 il patrimonio netto risulta essere positivo per un importo pari a euro 63.572.504 ed è dato dalla sommatoria delle perdite di esercizio degli anni precedenti (dal 2001 al 2009), ridotta dei finanziamenti in conto investimenti pari a euro 168.017.703 e dai contributi per il ripianamento delle perdite per euro 281.803.818 e donazioni per euro 66.748 e da crediti non esigibili per euro 5.681.026.

Fondi per rischi e oneri

Risultano esposti in Bilancio per complessivi Euro 5.228.162.

Il Fondo Rischi è costituito per complessivi € 1.500.000, con incremento di euro 1.250.000 reso necessario a seguito di numerose istanze promosse da dipendenti per il riconoscimento di diritti contrattuali (euro 250.000) e da cause civili non coperte da assicurazione (euro 1.000.000).

Gli Altri Fondi (rischi generici) sono esposti per complessivi € 3.728.162.

Debiti

I debiti sono esposti al loro valore nominale.

Sono complessivamente indicati in Bilancio per Euro 137.317.863.

Gli importi maggiormente significativi sono rappresentati dai Debiti v.so Fornitori, pari ad Euro 119.529.868.

Gli altri debiti sono così costituiti:

- Debiti verso l'Istituto di Tesoreria.

Indicati in Bilancio per € 4.097.595, rappresentati dalle anticipazioni ordinarie utilizzate.

- Debiti verso l'Erario.

Indicati in bilancio per € 3.085.620 sono costituiti quasi interamente dalle ritenute fiscali sulle retribuzioni al personale dipendente ed a contratto, relative al mese di Dicembre 2010.

- Debiti verso Istituti di Previdenza.

Sono esposti in bilancio per € 2.798.839 e sono costituiti dalle ritenute previdenziali operate sulle retribuzioni al personale dipendente, riferite al periodo di Dicembre 2010.

- Debiti verso Altri.

Figurano in bilancio per € 2.947.542 e sono costituiti da debiti verso dipendenti per retribuzioni dell'anno 2010, pari ad € 438.953; e per anni precedenti, pari ad € 2.268.388.

All'interno di tale categoria, come voce residuale, risulta infine indicata la somma di € 240.201, per debiti nei confronti di Organizzazioni Sindacali, di Società Finanziarie per pignoramenti su emolumenti al personale e per altri debiti verso Compagnie di Assicurazione.

Ratei e risconti passivi

I ratei passivi sono costituiti da competenze del personale dipendente maturate nel corso dell'esercizio in esame ed ammontanti ad € 1.719.759, mentre la voce Risconti passivi è pari ad € 2.973.706, riferita a quote di ricerca corrente e finalizzata, riferita ad esercizi successivi a quello in esame.

Analisi dei Costi della Produzione

Sul totale complessivo di Euro 135.318.586 incidono in maniera preponderante le seguenti voci di spesa:

Acquisto beni per Euro 53.656.998, con un incremento rispetto all'anno precedente del 9,57%.

Acquisto di servizi per Euro 51.719.810 con un incremento del 10,79% rispetto all'anno precedente.

Manutenzione e riparazione per €. 10.960.607, con incremento del 10,31% rispetto al 2009.

Le spese per godimento beni di terzi ammontano ad €. 1.509.000, con incremento di €. 281.713 rispetto all'anno precedente, pari al 22,95%.

Spese del personale per complessivi Euro 63.298.893, dei quali Euro 52.413.675 per il personale sanitario.

Gli "Oneri diversi di gestione" presentano un saldo pari 2.136.094.

Per la voce ammortamenti si fa rinvio a quanto già espresso in relazione alle immobilizzazioni materiali ed immateriali analizzate all'interno dell'attivo patrimoniale, precisando tuttavia che i criteri di imputazione applicati ricalcano i coefficienti di ammortamento di carattere fiscale previsti dalle tabelle ministeriali vigenti. Per i beni acquisiti nell'anno 2010 i coefficienti sono stati applicati al 50%.

Quanto alle variazioni delle rimanenze di beni le stesse hanno subito nell'ultimo anno un incremento di Euro 587.247, di cui Euro 586.798 per i beni di carattere sanitario e di Euro 449 per quelli non sanitari.

Per quanto relativo infine agli Accantonamenti si rileva un decremento rispetto al 2009 di euro 121.213.

Analisi di proventi ed oneri finanziari

Il saldo della gestione finanziaria è risultato essere negativo per l'importo di €. 712.743.

La sua composizione è data da proventi finanziari pari ad €. 342 e da oneri finanziari per un totale di €. 713.085.

Analisi di proventi ed oneri straordinari

Il saldo complessivo è positivo ed ammonta ad €. 3.142.891

Imposte e tasse.

Le imposte sul reddito d'esercizio sono relative all'IRRES sugli immobili di proprietà ed all'IRAP sulle prestazioni di personale dipendente e collaboratori.

Conto economico della Farmacia esterna ISG

La farmacia esterna di proprietà dell'Ente evidenzia un risultato economico positivo di €. 126.244, in aumento rispetto al risultato del 2009 che era stato di €. 40.696.

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, del libro giornale, del libro inventari e dei registri previsti dalla normativa fiscale.

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 economica, 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 amministrativa 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, verbali che qui vengono espressamente richiamati e che risultano conservati agli atti.

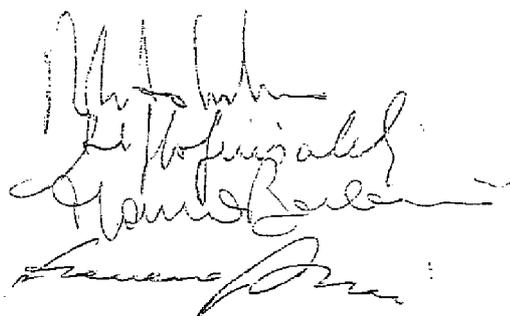
Il Collegio, visti i risultati delle verifiche eseguite e tenuto conto delle considerazioni e raccomandazioni esposte, attesta la corrispondenza del bilancio di esercizio alle risultanze contabili e la conformità dei criteri di valutazione del Patrimonio a quelli previsti dal codice civile e dalle altre disposizioni di legge.

Il Collegio ritiene di esprimere un parere positivo sulla gestione complessiva in quanto la perdita di esercizio di euro 62.666.132 pur discostandosi in misura significativa dalla perdita programmata e autorizzata dalla Regione nel bilancio di previsione, deve tener

conto delle 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	Rag. Francesco BRUNI



PAGINA BIANCA

BILANCIO CONSUNTIVO

PAGINA BIANCA



DELIBERAZIONE N. <u>492</u>	DEL	<u>30 GIU. 2011</u>
Oggetto: APPROVAZIONE BILANCIO D'ESERCIZIO ANNO 2010		

<p>Esercizio 2010 _____ Conto _____</p> <p>Sottoconto n. _____</p> <p>Centro di costo _____</p> <p>Budget</p> <p>- assegnato: €.....</p> <p>- utilizzato: €.....</p> <p>- presente atto €.....</p> <p>- Residuo : €.....</p> <p>Scostamento budget NO <input type="checkbox"/> SI <input type="checkbox"/> <u>28/06/2011</u> Servizio Risorse Economiche <u>Cinzia Bomboni</u></p>	<p>SERVIZIO RISORSE ECONOMICHE</p> <p>Dott. ssa Cinzia Bomboni</p> <p><i>Cinzia Bomboni</i> Il Dirigente</p> <p>Responsabile del Procedimento</p> <p>_____</p> <p>Estensore</p> <p>Proposta n° <u>484</u> del <u>28/06/2011</u></p>
<p>PARERE DEL DIRETTORE SANITARIO</p> <p><u>favorevole</u></p> <p>Data <u>30.06.2011</u></p> <p><u>Alina</u> IL DIRETTORE SANITARIO</p>	<p>PARERE DEL DIRETTORE AMMINISTRATIVO</p> <p><u>favorevole</u></p> <p>Data <u>30/06/2011</u></p> <p><u>[Firma]</u> IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO</p>
<p>Parere del Direttore Scientifico _____ data _____ Firma _____</p> <p>Parere del Direttore Scientifico _____ data _____ Firma _____</p>	
<p>La presente deliberazione si compone di n° ___ pagine di cui n° ___ pagine di allegati che ne formano parte integrante e sostanziale.</p>	

segue deliberazione n° 492 del 30 GIU. 2011 pag. 2

Il Direttore del Servizio Risorse Economiche

- Visto il decreto legislativo 30 dicembre 1992, n. 502 e successive modificazioni ed integrazioni, recante norme sul Riordino della disciplina in materia sanitaria, a norma dell'art.1 della legge 23 ottobre 1992 n.421;
- Visto il decreto legislativo 16 ottobre 2003, n. 288 recante norme sul Riordino della disciplina degli IRCCS, a norma dell'art. 42 c.1 della legge 16 gennaio 2003 n.3;
- Vista la legge regionale 23 gennaio 2006, n. 2 recante norme sulla Disciplina transitoria degli IRCCS di diritto pubblico non trasformati in fondazioni, ai sensi del decreto legislativo 16 ottobre 2003 n.288;
- Viste la legge 27 dicembre 2006 n.296 – legge finanziaria 2007- ed in particolare l'art.1 comma 565; e la legge 23 dicembre 2009 n.191 – legge finanziaria 2010 – ed in particolare l'art.2 comma 71;
- Visto il decreto del Presidente della Regione Lazio in qualità di Commissario ad acta del 14 settembre 2010 n.67 con il quale è stato approvato il riparto del Fondo Sanitario Regionale per l'anno 2010 tra le Aziende Sanitarie Locali e la ripartizione della quota per il finanziamento delle attività di alta specializzazione e complessità organizzativa, quest'ultimo fissato per l'Istituto in € 5.113.856= ;
- Premesso che il Bilancio d'esercizio 2010 degli Istituti Fisioterapici Ospitalieri è stato redatto nel rispetto della vigente normativa nazionale e regionale ed in particolare secondo le direttive contenute nella circolare del 29 aprile 2011 prot. n. 83647/DB/07/00 della Regione Lazio, Dipartimento Programmazione Economica e Sociale, Direzione Regionale Programmazione e Risorse del Servizio Sanitario Regionale, con particolare riferimento alle circolari dell'8 maggio 2008 n.53600 e del 13 aprile 2010 n.48958;
- 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 e 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;

14

segue deliberazione n° 492 del 30 GIU. 2011 pag. 3

- le rilevazioni contabili per la definizione della posizione creditoria/debitoria finale nei confronti della Regione;

Considerato che lo Stato Patrimoniale ed il Conto Economico del Bilancio d'esercizio 2010 degli Istituti Fisioterapici Ospitalieri 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 richiamate e trasmesso secondo quanto disposto dalla nota prot. 83647/DB/07/00 del 29 aprile 2011 della Regione Lazio, Dipartimento Programmazione Economica e Sociale, Direzione Regionale Programmazione e Risorse del Servizio Sanitario Regionale;

Preso Atto della valorizzazione delle prestazioni sanitarie prestate a residenti nella Regione Lazio e a residenti di altre Regioni, inserita in data giugno 2011 nel sistema informativo della Sanità della Regione Lazio (SIMPS), che a seguito dei controlli di appropriatezza effettuati dall'ASP, risulta essere la seguente:

PRESTAZIONI DI RICOVERO - REGIONE	36.582.946
PRESTAZIONI DI SPECIALISTICA AMBULATORIALE - REGIONE	21.130.915
PRESTAZIONE DI FILE F - REGIONE	18.435.815
TOTALE PRESTAZIONI - REGIONE -	76.149.676
PRESTAZIONI DI RICOVERO - EXTRAREGIONE	8.442.214
PRESTAZIONI DI SPECIALISTICA AMBULATORIALE - EXTRAREGIONE	1.747.221
PRESTAZIONE DI FILE F - EXTRAREGIONE	1.857.595
ALTRE PRESTAZIONI SANITARIE - EXTRAREGIONE	1.193.027
ALTRE PRESTAZIONI SANITARIE - MOBILITA' INTERNAZIONALE	85.912
TOTALE PRESTAZIONI - EXTRAREGIONE -	13.325.969
TOTALE COMPLESSIVO	89.475.645

Visto il Conto Economico dell'esercizio 2010 della Farmacia Esterna dell'Istituto San Gallicano, allegato, che presenta un utile d'esercizio pari ad Euro 126.244,00, utile ricompreso nelle risultanze del bilancio, in quanto facente parte di "contabilità separata" degli Istituti Fisioterapici Ospitalieri;

Preso atto che il risultato della gestione 2010 si chiude con una perdita pari ad Euro 62.666.132=, attribuibile in parte alla riduzione dei contributi in conto esercizio (finanziamento a funzione) e in parte a costi incomprimibili ;

Attestato che il presente provvedimento, a seguito dell'istruttoria effettuata, nella forma e nella sostanza è totalmente legittimo ed utile per il servizio pubblico, ai sensi dell'art. 1 della legge 20/94 e successive modifiche, nonché alla stregua

ib
U

segue deliberazione n° 492 del 30 GIU. 2011 pag. 4

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 le motivazioni e le finalità di cui in narrativa e che qui si intendono integralmente riportate:

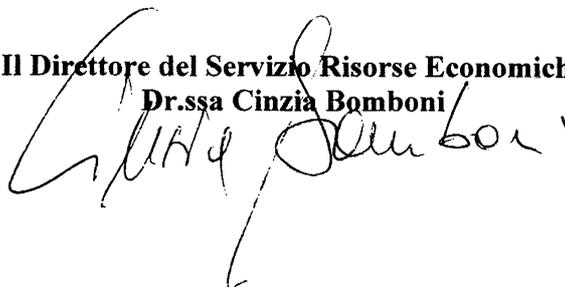
- di approvare il Bilancio d'Esercizio dell'Ente al 31/12/2010, composto dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dalla Nota Integrativa, allegati al presente provvedimento del quale sono parte integrante e sostanziale, le cui risultanze contabili sono le seguenti:

Valore della Produzione	€ 135.318.586=
Costi della Produzione	€ 194.874.657=
Proventi ed Oneri finanziari	- € 712.743=
Proventi ed Oneri straordinari	€ 3.142.891=
Imposte e Tasse	- € 5.540.209=
Risultato d'esercizio	- € 62.666.132=

- di dare atto, altresì, che il Bilancio d'esercizio 2010 presenta una perdita pari ad € 62.666.132=, dovuta in parte alla riduzione dei contributi in conto esercizio (finanziamento a funzione) e in parte a costi incomprimibili;
- di approvare il Conto Economico della Farmacia Esterna dell'Istituto San Gallicano, gestito come sezionale della contabilità dell'Ente, che nell'esercizio 2010 presenta un utile pari ad Euro 126.244=;
- di 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 ed ai competenti Enti di vigilanza.

Il Servizio Risorse Economiche curerà tutti gli adempimenti per l'esecuzione della presente deliberazione.

Il Direttore del Servizio Risorse Economiche
Dr.ssa Cinzia Bomboni



segue deliberazione n° 492 del 30 GIU. 2011 pag. 5

Il Direttore Generale

- Visto il decreto legislativo 30 dicembre 1992, n. 502 e successive modificazioni ed integrazioni;
- Visto il decreto legislativo 16 ottobre 2003, n. 288;
- Vista la legge regionale 23 gennaio 2006, n. 2;
- In virtù dei poteri conferitigli con decreto del Presidente della Regione Lazio n. T0081 del 14 marzo 2011;
- 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 concernente “**APPROVAZIONE BILANCIO D'ESERCIZIO ANNO 2010**” e di renderla disposta;
- di approvare, altresì, la Relazione sulla Gestione parte integrante del presente provvedimento.

Il Direttore Generale
Prof. Lucio Capurso

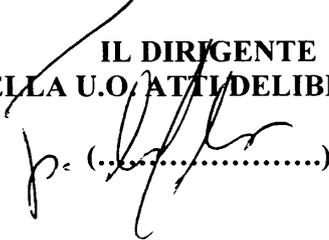


segue deliberazione n° 492 del 30 GIU. 2011 pag. 6

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

dal 30 GIU. 2011

IL DIRIGENTE
DELLA U.O. ATTI DELIBERATIVI


p. (.....)

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

data 30 GIU. 2011

IL DIRIGENTE
DELLA U.O. ATTI DELIBERATIVI


p. (.....)

La presente deliberazione è stata trasmessa in copia a:

_____ con lettera di trasmissione n. _____ del

_____ con lettera di trasmissione n. _____ del

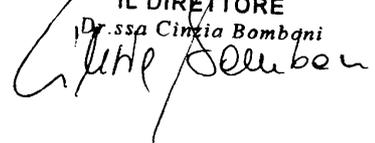
IL DIRIGENTE
DELLA U.O. ATTI DELIBERATIVI

(.....)

STATO PATRIMONIALE		IFO		Variazioni	
ATTIVO		31/12/2010	31/12/2009	Valore	%
A) Immobilizzazioni					
I - Immobilizzazioni immateriali :					
1) Costi di impianto e ampliamento		4.981	28.588	-23.607	#VALORE!
2) Costi di ricerca, sviluppo		0	25.000	-25.000	< !?!
3) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno		16.284	5.432	10.852	#VALORE!
4) Concessioni marchi e diritti simili		296.701	468.909	-172.208	#VALORE!
5) Immobilizzazioni in corso e acconti		0	0	-	0%
6) Altre		0	0	-	0%
Totale I		317.966	527.929	-209.963	#VALORE!
II - Immobilizzazioni materiali :					
1) Terreni		0	0	-	0%
2) Fabbricati		163.052.248	168.805.850	-5.753.603	#VALORE!
a) disponibili		5.165	5.165	-	#VALORE!
b) indisponibili		163.047.083	168.800.686	-5.753.603	#VALORE!
3) Impianti e macchinari		45.413	304.635	-259.222	#VALORE!
4) Attrezzature sanitarie e scientifiche		12.093.215	14.918.316	-2.825.101	#VALORE!
5) Mobili e arredi		845.999	946.902	-100.903	#VALORE!
6) Automezzi e altri mezzi di trasporto		12.852	21.421	-8.568	#VALORE!
7) Altri beni		3.198.639	3.166.100	32.539	#VALORE!
8) Immobilizzazioni in corso e acconti		0	0	-	0%
Totale II		179.248.366	188.163.224	-8.914.858	#VALORE!
III - Immobilizzazioni finanziarie :					
1) Partecipazioni		0	0	-	0%
2) Crediti		0	0	-	0%
3) Titoli		9.392	9.392	-	#VALORE!
Totale III		9.392	9.392	-	#VALORE!
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (A)		179.575.725	188.700.546	-9.124.820	#VALORE!
B) Attivo circolante					
I - Rimanenze :					
1) Sanitarie		2.208.635	1.621.837	586.798	#VALORE!
2) Non sanitarie		257.089	256.640	449	#VALORE!
3) Acconti		0	0	-	0%
Totale I		2.465.724	1.878.477	587.247	#VALORE!
II - Crediti da :					
1) Regione		9.059.754	19.364.851	-10.305.098	#VALORE!
2) Comune		0	0	-	0%
3) Aziende sanitarie pubbliche		1.606.827	7.263.086	-5.656.259	#VALORE!
4) Arpa		0	0	-	0%
5) Erario		28.006	0	28.006	> !?!
6) Altri (privati,estero,anticipi,personale)		16.922.858	12.616.791	4.306.067	#VALORE!
Totale II		27.617.445	39.244.729	-11.627.283	#VALORE!
III - Attività finanziarie					
1) Partecipazioni a breve		0	-	-	0%
2) Titoli a breve		0	-	-	0%
Totale III		0	-	-	0%
IV- Disponibilità liquide					
1) Cassa		2.800	2.800	-	#VALORE!
2) Istituto tesoriere		39.971	11.504.936	-11.464.965	#VALORE!
3) C/c postale		204.526	166.654	37.872	#VALORE!
Totale IV		247.297	11.674.391	-11.427.093	#VALORE!
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (B)		30.330.467	52.797.596	-22.467.129	#VALORE!
C) Ratei e risconti		905.802	221	905.581	#VALORE!
TOTALE ATTIVO		210.811.994	241.498.363	-30.686.368	#VALORE!

SERVIZIO RISORSE ECONOMICHE
IL DIRETTORE

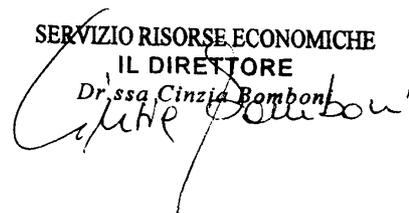
Dr. ssa Cinzia Bombani



STATO PATRIMONIALE	IFO				
	PASSIVO	IFO		Variazioni	
		31/12/2010	31/12/2009	Valore	%
A) Patrimonio netto					
I Finanziamenti per investimenti	168.017.703	170.647.244	-2.629.541	#VALORE!	
II Donazioni e lasciti vincolati ad investimenti	66.748	66.748	-	#VALORE!	
III Fondo di dotazione	0	0	-	0%	
IV Contributi per ripiani perdite	281.803.818	229.730.439	52.073.378	#VALORE!	
V Altre riserve	0	0	-	0%	
VI Utili (perdite) portate a nuovo	-323.649.633	-265.300.731	-58.348.902	#VALORE!	
VII Utili (perdite) dell'esercizio	0	-52.667.876	52.667.876	< !?!	
TOTALE (A)	126.238.636	82.475.825	43.762.811	#VALORE!	
B) Fondi rischi e oneri					
1) Per imposte	0	0	-	0%	
2) Rischi	1.500.000	250.000	1.250.000	#VALORE!	
3) Altri	3.728.162	5.033.532	-1.305.370	#VALORE!	
TOTALE (B)	5.228.162	5.283.532	-55.370	#VALORE!	
C) Trattamento fine rapporto					
1) Premi di operosità medici Sumai	0	0	-	0%	
2) Trattamento di fine rapporto	0	0	-	0%	
TOTALE (C)	0	0	-	0%	
D) Debiti					
1) Mutui	0	0	-	0%	
2) Regione	168.437	0	168.437	> !?!	
3) Comune	345.227	0	345.227	> !?!	
4) Aziende sanitarie pubbliche	4.585.068	0	4.585.068	> !?!	
5) Arpa	0	0	-	0%	
6) Debiti verso fornitori	119.289.535	136.956.071	-17.666.536	#VALORE!	
7) Debiti verso istituto tesoriere	4.097.595	5.961.289	-1.863.694	#VALORE!	
8) Debiti tributari	3.085.620	2.931.338	154.282	#VALORE!	
9) Debiti verso istituti di previdenza	2.798.839	2.769.589	29.250	#VALORE!	
10) Altri debiti	2.947.541	2.614.837	332.704	#VALORE!	
TOTALE (D)	137.317.863	151.233.124	-13.915.261	#VALORE!	
E) Ratei e risconti					
	4.693.465	2.505.882	2.187.583	#VALORE!	
TOTALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO	273.478.126	241.498.363	31.979.763	#VALORE!	
F) Conti d'ordine					
1) Rischi	0	-	-	0%	
2) Impegni	0	0%	-	0%	
3) Beni di terzi	0	0%	-	0%	
TOTALE (F)	0	-	-	0%	

SERVIZIO RISORSE ECONOMICHE
IL DIRETTORE

Dr.ssa Cinzia Bombon



TOTAL	3.142.891	-777.590	3.920.481	#VALORE!
Risulta	-57.125.923	-47.000.789	-10.125.134	#VALORE!
Imposte e tasse				
1) Imposte sul reddito dell'esercizio	384.983	600.116	-215.133	#VALORE!
2) Imposte sulle attività produttive (IRAP)	5.155.226	5.066.971	88.255	#VALORE!
Utile o	-62.666.132	-52.667.876	-9.998.256	#VALORE!

SERVIZIO RISORSE ECONOMICHE
IL DIRETTORE
D^{ssa} Cinzia Bomboni
Cinzia Bomboni

CONTO ECONOMICO	IFO		Variazioni	
	31/12/2010	31/12/2009	Valore	%
A) Valore della produzione				
1) Contributi in conto esercizio	15.768.733	31.111.298	-15.342.565	#VALORE!
2) Proventi e ricavi diversi	471.222	488.414	-17.193	#VALORE!
3) Concorsi, recuperi, rimborsi per attività tipiche	2.238.015	1.626.090	611.925	#VALORE!
4) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie	3.928.227	3.796.485	131.742	#VALORE!
5) Costi capitalizzati	10.917.738	11.500.344	-582.606	#VALORE!
6) Ricavi e proventi per prestazioni socio-sanitarie	101.994.653	94.589.634	7.405.019	#VALORE!
TOTALE (A)	135.318.586	143.112.265	-7.793.679	#VALORE!
B) Costi della produzione				
1) Acquisti di beni	53.656.998	48.927.326	4.729.673	#VALORE!
2) Acquisti di servizi	51.719.810	46.683.996	5.035.814	#VALORE!
a) prestazioni sanitarie da pubblico	2.400.217	3.316.936	-916.719	#VALORE!
b) prestazioni sanitarie da privato	15.727.303	11.629.311	4.097.992	#VALORE!
c) prestazioni non sanitarie da pubblico	57.666	130.431	-72.765	#VALORE!
d) prestazioni non sanitarie da privato	33.534.624	31.607.318	1.927.306	#VALORE!
3) Manutenzione e riparazione	10.960.607	9.936.446	1.024.161	#VALORE!
4) Godimento di beni di terzi	1.509.000	1.227.287	281.713	#VALORE!
5) Personale sanitario	52.206.753	50.396.403	1.810.350	#VALORE!
6) Personale professionale	263.354	196.848	66.507	#VALORE!
7) Personale tecnico	3.899.155	3.927.911	-28.756	#VALORE!
8) Personale amministrativo	6.674.801	6.486.675	188.126	#VALORE!
9) Altri costi del personale	254.831	205.469	49.362	#VALORE!
10) Oneri diversi di gestione	2.136.094	8.700.335	-6.564.241	#VALORE!
11) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali :	329.219	314.891	14.329	#VALORE!
a) costi di impianto e ampliamento	48.607	48.607	-	#VALORE!
b) costi di ricerca, sviluppo	0	0	-	0%
c) diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	12.421	4.609	7.813	#VALORE!
d) concessioni marchi e diritti simili	0	0	-	0%
e) immobilizzazioni in corso e acconti	0	0	-	0%
f) altre	268.191	261.675	6.516	#VALORE!
12) Ammortamento dei fabbricati	6.728.542	6.509.980	218.562	#VALORE!
a) disponibili	0	0	-	0%
b) indisponibili	6.728.542	6.509.980	218.562	#VALORE!
13) Ammortamento delle altre immobilizzazioni materiali	3.872.741	4.689.767	-817.026	#VALORE!
a) terreni	0	0	-	0%
b) impianti e macchinari	259.222	444.072	-184.850	#VALORE!
c) attrezzature sanitarie e scientifiche	3.049.109	3.701.914	-652.804	#VALORE!
d) mobili e arredi	196.865	190.511	6.354	#VALORE!
e) automezzi e altri mezzi di trasporto	8.568	8.568	-	#VALORE!
f) altri beni	358.976	344.702	14.274	#VALORE!
g) immobilizzazioni in corso e acconti	0	0	-	0%
14) Svalutazione delle immobilizzazioni	0	0	-	0%
15) Svalutazione dei crediti	0	0	-	0%
16) Variazione delle rimanenze	-587.247	-250.912	-336.335	#VALORE!
a) sanitarie	-577.264	-220.876	-356.388	#VALORE!
b) non sanitarie	-9.983	-30.036	20.053	#VALORE!
17) Accantonamenti tipici dell'esercizio	1.250.000	1.371.213	-121.213	#VALORE!
TOTAL	194.874.657	189.323.633	5.551.024	#VALORE!
Differe	-59.556.071	-46.211.368	-13.344.703	#VALORE!
C) Proventi e oneri finanziari				
1) Interessi attivi	342	64.243	-63.902	#VALORE!
2) Altri proventi	0	0	-	0%
3) Interessi passivi	713.085	76.074	637.010	#VALORE!
4) Altri oneri	0	0	-	0%
TOTAL	-712.743	-11.831	-700.912	#VALORE!
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie				
1) Rivalutazioni	-	-	-	0%
2) Svalutazioni	-	-	-	0%
TOTAL	-	-	-	0%
E) Proventi e oneri straordinari				
1) Minusvalenze	0	0	-	0%
2) Plusvalenze	3.606	0	3.606	> !?
3) Accantonamenti non tipici dell'attività sanitaria	0	-24.918	24.918	< !?
4) Concorsi, recuperi, rimborsi per attività non tipiche	0	0	-	0%
5) Sopravvenienze e insussistenze	3.139.285	-752.672	3.891.957	#VALORE!

Esercizio: 2010

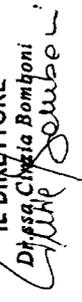
Divisa: EUR

Alla data: 31/12/2010

SERVIZIO RISORSE ECONOMICHE

IL DIRETTORE

D.essa, Chiara Bomboni



BILANCIO DI VERIFICA Stato Patrimoniale

Come	Saldo Inziale		Odierno 2010		Rettifiche 2010		Saldo		Saldo		Saldo	
	Saldo	Avere	Saldo	Avere	Saldo	Avere	Saldo	Avere	Saldo	Avere	Saldo	Avere
GE 00000001	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
GE 10000000	241.498.362,70	10.472.229,16	25.016.529,36	(24.544.300,20)	4.788.434,01	10.930.502,29	(6.142.068,28)	330.633.035,50	119.821.041,28	119.821.041,28	210.811.994,22	0,00
GE 10100000	188.700.545,75	1.992.555,58	25.000,00	1.567.555,58	238.126,22	10.930.502,29	(10.692.378,07)	299.396.765,54	119.821.041,28	119.821.041,28	179.575.725,26	0,00
GE 10101000	527.929,35	94.814,05	25.000,00	69.814,05	49.442,40	328.219,32	(278.776,92)	2.727.072,42	2.409.105,94	2.409.105,94	317.966,48	0,00
GE 10101001	28.687,87	25.000,00	25.000,00	0,00	48.606,80	48.606,80	(48.606,80)	268.034,02	263.052,95	263.052,95	4.981,07	0,00
GE 10101002	243.034,02	25.000,00	25.000,00	0,00	48.606,80	48.606,80	(48.606,80)	268.034,02	263.052,95	263.052,95	268.034,02	0,00
GE 10102000	25.000,00	25.000,00	25.000,00	(25.000,00)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
GE 10102001	25.000,00	25.000,00	25.000,00	(25.000,00)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
GE 10103000	5.432,11	23.273,61	23.273,61	23.273,61	12.421,37	12.421,37	(12.421,37)	37.937,94	21.653,59	21.653,59	18.294,35	0,00
GE 10103001	14.684,33	23.273,61	23.273,61	23.273,61	12.421,37	12.421,37	(12.421,37)	37.937,94	21.653,59	21.653,59	37.937,94	0,00
GE 10103002	(9.232,22)	0,00	0,00	0,00	12.421,37	12.421,37	(12.421,37)	0,00	21.653,59	21.653,59	(21.653,59)	0,00
GE 10104000	468.909,37	46.540,44	46.540,44	46.540,44	49.442,40	49.442,40	(49.442,40)	2.421.100,46	2.124.398,40	2.124.398,40	296.701,06	0,00
GE 10104003	2.325.117,62	46.540,44	46.540,44	46.540,44	49.442,40	49.442,40	(49.442,40)	2.421.100,46	2.124.398,40	2.124.398,40	2.421.100,46	0,00
GE 10104005	(1.856.208,25)	0,00	0,00	0,00	268.191,15	268.191,15	(268.191,15)	0,00	2.124.398,40	2.124.398,40	(2.124.398,40)	0,00
GE 101020000	188.163.224,11	1.497.741,53	1.497.741,53	1.497.741,53	163.883,82	10.901.282,97	(10.412.699,15)	296.660.301,83	117.411.935,34	117.411.935,34	178.248.366,49	0,00
GE 101020001	168.808.850,23	811.773,10	811.773,10	811.773,10	163.166,26	6.728.541,95	(6.565.375,69)	224.778.978,82	61.726.731,18	61.726.731,18	163.052.247,64	0,00
GE 101020021	5.164,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.164,57	0,00	0,00	5.164,57	0,00
GE 101020025	223.798.874,89	811.773,10	811.773,10	811.773,10	163.166,26	6.728.541,95	(6.565.375,69)	224.778.978,82	61.726.731,18	61.726.731,18	163.052.247,64	0,00
GE 101020206	(54.998.189,23)	0,00	0,00	0,00	6.728.541,95	6.728.541,95	(6.728.541,95)	0,00	61.726.731,18	61.726.731,18	(61.726.731,18)	0,00
GE 101020300	304.635,36	0,00	0,00	0,00	259.221,99	259.221,99	(259.221,99)	5.614.808,98	5.569.395,59	5.569.395,59	45.413,39	0,00
GE 101020301	5.614.808,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.614.808,98	0,00	0,00	5.614.808,98	0,00
GE 101020302	(6.310.173,60)	0,00	0,00	0,00	259.221,99	259.221,99	(259.221,99)	0,00	5.569.395,59	5.569.395,59	(5.569.395,59)	0,00
GE 101020400	14.918.316,19	409.202,68	409.202,68	409.202,68	2.574,60	3.236.878,43	(3.234.303,83)	54.258.366,94	42.165.151,90	42.165.151,90	12.093.215,04	0,00
GE 101020401	50.982.289,94	391.246,82	391.246,82	391.246,82	7.613,40	5.038,80	2.574,60	51.376.091,36	40.211.545,15	40.211.545,15	51.376.091,36	0,00
GE 101020402	(37.162.435,67)	0,00	0,00	0,00	3.049.109,48	3.049.109,48	(3.049.109,48)	0,00	40.211.545,15	40.211.545,15	(40.211.545,15)	0,00
GE 101020403	2.864.319,72	17.955,86	17.955,86	17.955,86	0,00	0,00	0,00	2.882.275,86	0,00	0,00	2.882.275,86	0,00
GE 101020404	(1.765.837,80)	0,00	0,00	0,00	187.768,95	187.768,95	(187.768,95)	0,00	1.953.606,75	1.953.606,75	(1.953.606,75)	0,00
GE 101020500	946.902,06	73.386,46	73.386,46	73.386,46	22.575,96	196.885,49	(174.289,53)	5.198.527,85	4.352.528,66	4.352.528,66	845.998,99	0,00
GE 101020501	5.086.875,29	71.471,63	71.471,63	71.471,63	22.575,96	22.575,96	(22.575,96)	5.180.922,89	0,00	0,00	5.180.922,89	0,00
GE 101020502	(4.155.663,17)	0,00	0,00	0,00	196.885,49	196.885,49	(196.885,49)	0,00	4.352.528,66	4.352.528,66	(4.352.528,66)	0,00
GE 101020506	15.689,94	1.914,83	1.914,83	1.914,83	8.588,24	8.588,24	(8.588,24)	17.604,77	0,00	0,00	17.604,77	0,00
GE 101020600	21.420,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	92.446,27	79.593,91	79.593,91	12.852,36	0,00
GE 101020607	92.446,27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	92.446,27	0,00	0,00	92.446,27	0,00
GE 101020608	(71.025,67)	0,00	0,00	0,00	8.568,24	8.568,24	(8.568,24)	0,00	79.593,91	79.593,91	(79.593,91)	0,00
GE 101020700	3.166.099,65	203.379,29	203.379,29	203.379,29	367,00	171.206,87	(170.839,87)	6.717.173,17	3.518.534,10	3.518.534,10	3.198.639,07	0,00
GE 101020701	6.513.426,88	203.379,29	203.379,29	203.379,29	367,00	367,00	367,00	6.717.173,17	0,00	0,00	6.717.173,17	0,00
GE 101020702	(3.347.327,23)	0,00	0,00	0,00	171.206,87	171.206,87	(171.206,87)	0,00	3.518.534,10	3.518.534,10	(3.518.534,10)	0,00
GE 101030000	9.392,29	9.392,29	9.392,29	9.392,29	0,00	0,00	0,00	9.392,29	0,00	0,00	9.392,29	0,00
GE 101030200	9.392,29	9.392,29	9.392,29	9.392,29	0,00	0,00	0,00	9.392,29	0,00	0,00	9.392,29	0,00
GE 101030204	9.392,29	9.392,29	9.392,29	9.392,29	0,00	0,00	0,00	9.392,29	0,00	0,00	9.392,29	0,00
GE 102000000	52.797.596,18	7.974.092,20	34.951.529,36	(27.017.437,16)	4.550.307,79	4.550.307,79	(4.550.307,79)	30.330.466,81	0,00	0,00	30.330.466,81	0,00
GE 102010000	1.878.476,96	1.878.476,96	1.878.476,96	1.878.476,96	2.465.723,99	2.465.723,99	(2.465.723,99)	2.465.723,99	0,00	0,00	2.465.723,99	0,00
GE 102010100	1.621.837,32	1.621.837,32	1.621.837,32	1.621.837,32	2.208.635,08	2.208.635,08	(2.208.635,08)	2.208.635,08	0,00	0,00	2.208.635,08	0,00

Esercizio: 2010

Divisa: EUR

Alla data: 31/12/2010

SERVIZIO RISORSE ECONOMICHE

IL DIRETTORE

Drsse Ciriaco Bombini

BILANCIO DI VERIFICA Stato Patrimoniale

Conto	Saldo iniziale		Ordinaria 2010		Data	Saldo	Rettifiche 2010		Saldo	Saldi		Saldo finale
	Debito	Avere	Debito	Avere			Saldo Debitori	Saldi Creditori				
GE 102010101	1.184.879,15	0,00	1.290,61	1.186.169,76	(1.184.879,15)	963.645,34	0,00	963.645,34	0,00	963.645,34	0,00	963.645,34
GE 102010102	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.115,61	0,00	3.115,61	0,00	3.115,61	0,00	3.115,61
GE 102010103	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26.156,80	0,00	26.156,80	0,00	26.156,80	0,00	26.156,80
GE 102010109	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	195,48	0,00	195,48	0,00	195,48	0,00	195,48
GE 102010110	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.874,41	0,00	13.874,41	0,00	13.874,41	0,00	13.874,41
GE 102010113	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	117,05	0,00	117,05	0,00	117,05	0,00	117,05
GE 102010114	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	57.375,08	0,00	57.375,08	0,00	57.375,08	0,00	57.375,08
GE 102010116	15.112,77	0,00	15.112,77	(15.112,77)	0,00	12.890,64	0,00	12.890,64	0,00	12.890,64	0,00	12.890,64
GE 102010117	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.019,95	0,00	9.019,95	0,00	9.019,95	0,00	9.019,95
GE 102010118	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.875,50	0,00	17.875,50	0,00	17.875,50	0,00	17.875,50
GE 102010119	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22.292,89	0,00	22.292,89	0,00	22.292,89	0,00	22.292,89
GE 102010120	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	68.598,00	0,00	68.598,00	0,00	68.598,00	0,00	68.598,00
GE 102010121	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.545,68	0,00	4.545,68	0,00	4.545,68	0,00	4.545,68
GE 102010122	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.868,59	0,00	20.868,59	0,00	20.868,59	0,00	20.868,59
GE 102010123	50.842,24	0,00	50.842,24	(50.842,24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
GE 102010124	1.718,62	0,00	1.718,62	(1.718,62)	0,00	1.068,38	0,00	1.068,38	0,00	1.068,38	0,00	1.068,38
GE 102010125	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	75.912,28	0,00	75.912,28	0,00	75.912,28	0,00	75.912,28
GE 102010126	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.714,08	0,00	15.714,08	0,00	15.714,08	0,00	15.714,08
GE 102010127	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.808,61	0,00	2.808,61	0,00	2.808,61	0,00	2.808,61
GE 102010128	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.131,23	0,00	17.131,23	0,00	17.131,23	0,00	17.131,23
GE 102010129	369.284,54	0,00	369.284,54	(369.284,54)	0,00	879.151,57	0,00	879.151,57	0,00	879.151,57	0,00	879.151,57
GE 102010136	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.277,91	0,00	6.277,91	0,00	6.277,91	0,00	6.277,91
GE 102010200	256.639,64	0,00	256.639,64	(256.639,64)	0,00	257.088,91	0,00	257.088,91	0,00	257.088,91	0,00	257.088,91
GE 102010202	46.038,19	0,00	46.038,19	(46.038,19)	0,00	44.812,41	0,00	44.812,41	0,00	44.812,41	0,00	44.812,41
GE 102010204	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	120.968,79	0,00	120.968,79	0,00	120.968,79	0,00	120.968,79
GE 102010205	201.067,81	0,00	201.067,81	(201.067,81)	0,00	91.307,71	0,00	91.307,71	0,00	91.307,71	0,00	91.307,71
GE 102010207	9.533,64	0,00	9.533,64	(9.533,64)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
GE 102020000	39.244.728,59	0,00	7.936.220,18	21.648.087,14	(13.711.866,96)	2.084.583,80	0,00	2.084.583,80	0,00	27.617.445,42	0,00	27.617.445,42
GE 102020100	23.627.981,21	0,00	5.588.600,03	12.766.747,07	(7.178.247,04)	0,00	0,00	16.449.734,17	0,00	16.449.734,17	0,00	16.449.734,17
GE 102020101	3.793.365,02	0,00	11.343.021,54	11.984.806,01	(641.784,47)	0,00	0,00	3.151.580,55	0,00	3.151.580,55	0,00	3.151.580,55
GE 102020104	469.765,05	0,00	5.788.479,73	1.999.844,78	3.768.634,95	0,00	0,00	4.238.400,00	0,00	4.238.400,00	0,00	4.238.400,00
GE 102020105	19.210.847,62	0,00	94.674.355,49	106.645.314,47	(11.970.958,98)	0,00	0,00	7.239.888,54	0,00	7.239.888,54	0,00	7.239.888,54
GE 102020106	154.003,62	0,00	154.003,62	(154.003,62)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
GE 102020110	0,00	0,00	1.819.865,08	1.819.865,08	0,00	1.819.865,08	0,00	1.819.865,08	0,00	1.819.865,08	0,00	1.819.865,08
GE 102020112	0,00	0,00	52.073.378,36	52.073.378,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
GE 102020113	0,00	0,00	48.264.083,48	48.264.083,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
GE 102020114	0,00	0,00	5.085.094,39	5.085.094,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
GE 102020300	7.203.299,74	0,00	207.816,48	5.804.769,08	(5.596.951,56)	0,00	0,00	1.606.348,16	0,00	1.606.348,16	0,00	1.606.348,16
GE 1022020301	164,00	0,00	164,00	(164,00)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
GE 102020303	29.055,44	0,00	1.809,05	2.635,89	(828,84)	0,00	0,00	28.228,60	0,00	28.228,60	0,00	28.228,60
GE 102020305	657.771,43	0,00	347.120,96	313.342,15	33.778,81	0,00	0,00	691.550,24	0,00	691.550,24	0,00	691.550,24
GE 102020307	59.590,64	0,00	30.288,61	54.533,74	(24.247,13)	0,00	0,00	35.333,51	0,00	35.333,51	0,00	35.333,51
GE 102020309	6.817,52	0,00	64,17	64,17	0,00	0,00	0,00	6.881,69	0,00	6.881,69	0,00	6.881,69
GE 102020311	93.130,83	0,00	135.959,62	205.006,96	(69.047,34)	0,00	0,00	24.083,29	0,00	24.083,29	0,00	24.083,29

Esercizio: 2010

Divisa: EUR

Alla data: 31/12/2010

SERVIZIO RISORSE ECONOMICHE

IL DIRETTORE

Dr. Giuseppe Bomboboni

BILANCIO DI VERIFICA Stato Patrimoniale

Conto	Saldo iniziale		Ordinarie 2010		Raffiche 2010		Saldo		Saldo Debiti	Saldo Crediti	Saldo finale
	Data	Avere	Data	Avere	Data	Avere	Saldo				
GE 102020313	4	227.753,88	82.106,44	19.496,12	62.610,32	0,00	0,00	290.364,20	0,00	290.364,20	4.523,38
GE 102020315	4	8.076,88	445,22	3.998,72	(3.533,50)	0,00	0,00	4.523,38	0,00	0,00	806,30
GE 102020317	4	541,49	64,81		64,81	0,00	0,00	606,30	0,00	0,00	8.804,03
GE 102020319	4	8.101,09	1.702,94		1.702,94	0,00	0,00	9.804,03	0,00	0,00	124.268,00
GE 102020321	4	76.032,87	48.235,13		48.235,13	0,00	0,00	124.268,00	0,00	0,00	2.196,06
GE 102020323	4	1.232,03	964,03		964,03	0,00	0,00	119.827,18	0,00	0,00	15.169,48
GE 102020325	4	147.222,04	28.542,10	55.936,96	(27.394,86)	0,00	0,00	15.169,48	0,00	0,00	29.229,46
GE 102020327	4	6.259,84	8.909,64		8.909,64	0,00	0,00	29.229,46	0,00	0,00	215.603,84
GE 102020329	4	20.813,22	8.416,24		8.416,24	0,00	0,00	215.603,84	0,00	0,00	478,82
GE 102020341	4	5.688.212,69	1.492,09	5.681.025,88	(5.679.533,79)	0,00	0,00	478,82	0,00	0,00	28.006,44
GE 102020401	4	172.533,45	61.254,01	18.183,62	43.070,39	0,00	0,00	28.006,44	0,00	0,00	0,00
GE 102020401	3	0,00	478,82		478,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	28.006,44
GE 102020600	3	0,00	1.124,01	645,19	478,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
GE 102020601	3	0,00	28.006,44		28.006,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
GE 102020605	3	0,00	28.006,44		28.006,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
GE 102020700	3	8.413.447,63	2.111.418,41	3.076.572,01	(965.153,60)	2.084.583,80	0,00	2.084.583,80	9.532.877,83	0,00	9.532.877,83
GE 102020701	4	3.421.685,95	17.806.308,47	17.999.868,79	(193.558,32)	0,00	0,00	3.228.127,63	0,00	0,00	1.904.517,78
GE 102020704	4	2.590.814,11	81.432,88	2.812.313,01	(2.730.880,13)	2.114.994,98	30.411,18	2.084.583,80	1.904.517,78	0,00	77.309,97
GE 102020706	4	19.602,48	1.051.023,49	993.316,00	57.707,49	0,00	0,00	77.309,97	0,00	0,00	177.216,09
GE 102020707	4	304.861,68	146.575,82	274.221,39	(127.645,57)	0,00	0,00	177.216,09	0,00	0,00	274.427,68
GE 102020710	4	274.427,68			0,00	0,00	0,00	274.427,68	0,00	0,00	3.871.276,68
GE 102020712	4	1.817.567,76	4.591.276,22	2.537.865,30	2.053.710,92	0,00	0,00	3.871.276,68	0,00	0,00	0,00
GE 102020721	4	24.487,99	921.277,83	945.765,92	(24.487,99)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	247.297,40
GE 102040000	2	11.674.390,64	37.872,02	11.464.965,26	(11.427.093,24)	0,00	0,00	247.297,40	0,00	0,00	2.800,00
GE 102040100	3	2.800,00			0,00	0,00	0,00	2.800,00	0,00	0,00	2.800,00
GE 102040200	3	11.504.936,41	8.262.108,88	8.262.108,88	0,00	0,00	0,00	2.800,00	0,00	0,00	39.971,15
GE 102040300	3	166.654,23	37.872,02	11.464.965,26	(11.464.965,26)	0,00	0,00	39.971,15	0,00	0,00	204.526,25
GE 102040301	3	166.654,23	37.872,02	11.464.965,26	(11.464.965,26)	0,00	0,00	39.971,15	0,00	0,00	204.526,25
GE 103000000	1	220,77	905.581,38		905.581,38	0,00	0,00	204.526,25	0,00	0,00	905.802,15
GE 103020000	2	220,77	905.581,38		905.581,38	0,00	0,00	905.802,15	0,00	0,00	905.802,15
GE 103020100	3	220,77	905.581,38		905.581,38	0,00	0,00	905.802,15	0,00	0,00	905.802,15
GE 103020101	3	220,77	905.581,38		905.581,38	0,00	0,00	905.802,15	0,00	0,00	905.802,15
GE 200000000	0	(241.498.362,70)	87.391.645,70	120.338.206,47	(32.946.560,77)	10.918.757,34	9.951.959,73	966.797,61	323.649.632,78	597.127.758,64	(273.478.125,96)
GE 204000000	1	(82.475.824,80)	58.348.901,87	113.029.450,67	(54.680.548,80)	10.917.737,64	10.917.737,64	966.797,61	323.649.632,78	449.888.268,83	(126.238.636,05)
GE 204010000	2	(170.647.244,16)	8.288.196,32	(8.288.196,32)	0,00	0,00	0,00	168.017.702,84	168.017.702,84	168.017.702,84	(168.017.702,84)
GE 204010101	3	(170.647.244,16)	8.288.196,32	(8.288.196,32)	0,00	0,00	0,00	168.017.702,84	168.017.702,84	168.017.702,84	(168.017.702,84)
GE 204010102	3	(183.287.987,65)	1.819.865,08	(1.819.865,08)	0,00	0,00	0,00	147.914.635,06	147.914.635,06	147.914.635,06	(147.914.635,06)
GE 204020000	2	(17.359.276,51)	6.468.331,24	(6.468.331,24)	0,00	0,00	0,00	20.103.067,78	20.103.067,78	20.103.067,78	(20.103.067,78)
GE 204020100	2	(66.748,41)			0,00	0,00	0,00	66.748,41	66.748,41	66.748,41	(66.748,41)
GE 204020101	3	(66.748,41)			0,00	0,00	0,00	66.748,41	66.748,41	66.748,41	(66.748,41)
GE 204020101	3	(66.748,41)			0,00	0,00	0,00	66.748,41	66.748,41	66.748,41	(66.748,41)

Esercizio: 2010
Divisa: EUR
Alla data: 31/12/2010

SERVIZIO RISORSE ECONOMICHE

IL DIRETTORE

Dr.ssa Cinzia Bomboni

C. Altieri

BILANCIO DI VERIFICA Stato Patrimoniale

Conto	Saldo Iniziale		Data		Origine 2010		Rettifiche 2010		Saldo		Saldo finale	
	Saldo Iniziale	Saldo Iniziale	Data	Saldo	Avere	Saldo	Avere	Saldo	Avere	Saldo Debitori	Saldo Creditori	Saldo finale
GE 204040000												
CONTRIBUTI PER RIPIANI PERDITE	2	(229.730.439,22)		52.073.378,36		(52.073.378,36)		0,00		0,00	281.803.817,58	(281.803.817,58)
GE 204040100												
CONTRIBUTI PER RIPIANI PERDITE ANNI PRECED	3	(229.730.439,22)		52.073.378,36		(52.073.378,36)		0,00		0,00	281.803.817,58	(281.803.817,58)
GE 204040102												
CONTRIBUTI PER RIPIANI PERDITE ANNI PRECED	3	(229.730.439,22)		52.073.378,36		(52.073.378,36)		0,00		0,00	281.803.817,58	(281.803.817,58)
GE 204040103												
VERSAMENTI PER COPERTURA DEBITI AL 01 12 2	2	0,00		0,00		0,00		0,00		0,00	0,00	0,00
GE 204050200												
UTILI (PERDITE) PORTATE A NUOVO	3	265.300.730,91		58.348.901,87		58.348.901,87		0,00		0,00	323.649.632,78	(323.649.632,78)
GE 204050201												
UTILI (PERDITE) PORTATE A NUOVO	3	265.300.730,91		58.348.901,87		58.348.901,87		0,00		0,00	323.649.632,78	(323.649.632,78)
GE 204060000												
UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	2	52.667.875,99		52.667.875,99		(52.667.875,99)		0,00		0,00	0,00	0,00
GE 204060100												
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	3	52.667.875,99		52.667.875,99		(52.667.875,99)		0,00		0,00	0,00	0,00
GE 205000000												
FONDI PER RISCHI E ONERI	1	(5.283.531,50)		1.407.378,49		55.369,66		0,00		0,00	5.228.161,84	(5.228.161,84)
GE 205020000												
FONDI PER RISCHI	2	(250.000,00)		1.250.000,00		(1.250.000,00)		0,00		0,00	1.500.000,00	(1.500.000,00)
GE 205020100												
FONDI RISCHI	3	(250.000,00)		1.250.000,00		(1.250.000,00)		0,00		0,00	1.500.000,00	(1.500.000,00)
GE 205020101												
FONDO RISCHI PER CAUSE LEGALI VERSO FORN	3	0,00		1.000.000,00		(1.000.000,00)		0,00		0,00	1.000.000,00	(1.000.000,00)
GE 205020102												
FONDO ONERI DA LIQUIDARE AL PERSONALE	3	(250.000,00)		250.000,00		(250.000,00)		0,00		0,00	500.000,00	(500.000,00)
GE 205030000												
ALTRI FONDI PER ONERI E SPESE	2	(5.033.531,50)		102.008,83		1.305.369,66		0,00		0,00	3.728.161,84	(3.728.161,84)
GE 205030100												
ALTRI FONDI	3	(5.033.531,50)		102.008,83		1.305.369,66		0,00		0,00	3.728.161,84	(3.728.161,84)
GE 205030102												
FONDO RINNOVI CONTRATTUALI	3	(1.407.378,49)		1.407.378,49		1.407.378,49		0,00		0,00	0,00	0,00
GE 205030103												
ALTRI FONDI PER ONERI E SPESE	3	(3.626.153,01)		283.791,19		385.000,02		0,00		0,00	3.728.161,84	(3.728.161,84)
GE 207000000												
DEBITI	1	(151.233.124,12)		27.635.965,34		3.768.144,49		9.951.959,73		9.951.959,73	137.317.863,00	(137.317.863,00)
GE 207020000												
DEBITI VISTATO E REGIONE	2	(174.519,30)		6.082,04		6.082,04		0,00		0,00	168.437,26	(168.437,26)
GE 207020200												
DEBITI VIREGIONE	3	(174.519,30)		6.082,04		6.082,04		0,00		0,00	168.437,26	(168.437,26)
GE 207020204												
ALTRI DEBITI VIREGIONE	4	(174.519,30)		42.203,07		36.121,03		0,00		0,00	168.437,26	(168.437,26)
GE 207030000												
DEBITI VICOMUNI	2	(342.874,47)		2.353,01		(2.353,01)		0,00		0,00	345.227,48	(345.227,48)
GE 207030100												
DEBITI VICOMUNI	3	(342.874,47)		2.353,01		(2.353,01)		0,00		0,00	345.227,48	(345.227,48)
GE 207030101												
DEBITI VICOMUNI	4	(342.874,47)		27.287,60		29.640,61		0,00		0,00	345.227,48	(345.227,48)
GE 207040000												
DEBITI VAZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	2	(3.630.769,73)		17.396,80		971.695,28		0,00		0,00	4.595.069,21	(4.595.069,21)
GE 207040100												
DEBITI VAZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA F 3	3	(3.630.769,73)		17.396,80		971.695,28		0,00		0,00	4.595.069,21	(4.595.069,21)
GE 207040101												
DEBITI VERSO ASL ROMA A	4	(6.502.669)		2.352,72		1.256,07		0,00		0,00	7.436,04	(7.436,04)
GE 207040104												
DEBITI VERSO ASL ROMA B	4	(71.980,98)		16.319,58		80.959,47		0,00		0,00	136.620,87	(136.620,87)
GE 207040107												
DEBITI VERSO ASL ROMA C	4	(250.377,16)		6.074,68		75.736,69		0,00		0,00	320.039,19	(320.039,19)
GE 207040110												
DEBITI VERSO ASL ROMA D	4	(49.965,88)		1.920,62		(1.920,62)		0,00		0,00	51.886,50	(51.886,50)
GE 207040113												
DEBITI VERSO ASL ROMA E	4	(9.740,12)		3.292,05		(3.292,05)		0,00		0,00	13.032,17	(13.032,17)
GE 207040116												
DEBITI VERSO ASL ROMA F	4	(742,07)		12,45		12,45		0,00		0,00	729,62	(729,62)
GE 207040119												
DEBITI VERSO ASL ROMA G	4	(4.269,63)		0,00		0,00		0,00		0,00	4.269,63	(4.269,63)
GE 207040122												
DEBITI VERSO ASL ROMA H	4	(11.187,92)		277,81		(277,81)		0,00		0,00	11.465,73	(11.465,73)
GE 207040125												
DEBITI VERSO ASL ROSINONE	4	(1.215,06)		0,00		0,00		0,00		0,00	1.215,06	(1.215,06)
GE 207040131												
DEBITI VERSO ASL RIETI	4	(390,56)		0,00		0,00		0,00		0,00	390,56	(390,56)
GE 207040134												
DEBITI VERSO ASL VITERBO	4	(6.600,00)		0,00		0,00		0,00		0,00	6.600,00	(6.600,00)
GE 207040137												
DEBITI VERSO S.CAMILLO-FORLANINI	4	(3.013.742,61)		698.796,12		1.505.896,22		0,00		0,00	3.820.842,71	(3.820.842,71)
GE 207040139												
DEBITI VERSO S.FILIPPO NERI	4	(1.123,39)		255,00		(255,00)		0,00		0,00	1.378,39	(1.378,39)
GE 207040141												
DEBITI VERSO S.GIOVANNI-ADDOLORATA	4	(93.738,67)		21.776,66		(21.776,66)		0,00		0,00	115.515,33	(115.515,33)
GE 207040143												
DEBITI VERSO S. ANDREA	4	(16.005,43)		33.618,10		6.403,62		0,00		0,00	3.601,81	(3.601,81)
GE 207040145												
DEBITI VERSO POL. UMBERTO I	4	(49.622,56)		2.770,94		(2.770,94)		0,00		0,00	52.393,53	(52.393,53)

Esercizio: 2010

Divisa: EUR

Alla data: 31/12/2010

SERVIZIO RISORSE ECONOMICHE

IL DIRETTORE

Direttore

BILANCIO DI VERIFICA Stato Patrimoniale

Cassa	Campi	Saldo iniziale		Ottimistic 2010		Retifiche 2010		Saldo	Saldo Debitori	Saldo Creditori	Saldo finale
		Saldo	Avere	Saldo	Avere	Saldo	Avere				
GE 207040147	DEBITI VERSO POL. TOR VERGATA	4	(25.660,44)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25.660,44	(25.660,44)
GE 207040153	DEBITI VERSO SPALLANZANI	4	(21.874,50)	22.389,86	12.505,78	9.864,08	0,00	0,00	0,00	11.990,42	(11.990,42)
GE 207060000	DEBITI VFORNITORI	2	(132.814.255,35)	25.387.544,29	1.910.863,98	23.476.680,31	9.951.959,73	9.951.959,73	0,00	119.289.534,77	(119.289.534,77)
GE 207060100	DEBITI VERSO FORNITORI	3	(132.814.255,35)	25.387.544,29	317.490,44	25.070.053,85	9.951.959,73	9.951.959,73	0,00	117.696.161,23	(117.696.161,23)
GE 207060101	DEBITI VFORNITORI NAZIONALI	4	(122.646.807,52)	128.404.780,05	112.548.655,54	15.856.124,51	0,00	0,00	0,00	106.790.683,01	(106.790.683,01)
GE 207060106	DEBITI VERSO FORNITORI ESTERI	4	(133.348,90)	947.943,28	1.265.433,72	(317.490,44)	0,00	0,00	0,00	450.839,34	(450.839,34)
GE 207060107	DEBITI VERSO PROFESSIONISTI E COLLABORAT	4	(582.920,63)	6.944.602,46	6.909.742,07	134.860,39	0,00	0,00	0,00	448.060,24	(448.060,24)
GE 207060108	DEBITI PER FATTURE E NOTE DI CREDITO DA RIC		(9.451.176,30)	11.122.244,83	1.725.685,44	9.396.559,39	1.467.204,78	11.419.164,51	0,00	10.006.578,64	(10.006.578,64)
GE 207060198	DEBITI PER FATTURE E NOTE DI CREDITO DA RICE		0,00	1.593.373,54	(1.593.373,54)	0,00	0,00	0,00	0,00	1.593.373,54	(1.593.373,54)
GE 207070000	DEBITI VISTITUTO TESORIERE	2	(5.961.289,32)	1.863.693,97	1.863.693,97	0,00	0,00	0,00	0,00	4.097.595,35	(4.097.595,35)
GE 207070100	DEBITI VISTITUTO TESORIERE	3	(5.961.289,32)	1.863.693,97	1.863.693,97	0,00	0,00	0,00	0,00	4.097.595,35	(4.097.595,35)
GE 207070101	DEBITI VERSO ISTITUTO TESORIERE		0,00	117.028.122,38	117.028.122,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
GE 207070102	DEBITI VERSO ISTITUTO TESORIERE PER ANTICI		(5.961.289,32)	5.961.289,32	4.097.595,35	1.863.693,97	0,00	0,00	0,00	4.097.595,35	(4.097.595,35)
GE 207080000	DEBITI TRIBUTARI	2	(2.931.337,68)	2.273,68	156.555,53	(154.281,85)	0,00	0,00	0,00	3.085.619,53	(3.085.619,53)
GE 207080100	DEBITI TRIBUTARI	3	(2.931.337,68)	2.273,68	156.555,53	(154.281,85)	0,00	0,00	0,00	3.085.619,53	(3.085.619,53)
GE 207080101	ERARIO C/IRAP		0,00	387.866,06	387.866,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
GE 207080102	ERARIO CRITENUTE SU LAVORO AUTONOMO		(33.220,99)	583.024,25	580.750,57	2.273,68	0,00	0,00	0,00	30.947,31	(30.947,31)
GE 207080103	ERARIO CRITENUTE SU LAVORO DIPENDENTE		(2.202.728,70)	16.464.501,65	16.572.974,92	(108.473,27)	0,00	0,00	0,00	2.311.201,97	(2.311.201,97)
GE 207080104	ERARIO C/IRAP		(26.494,50)	532.211,87	561.417,50	(29.205,63)	0,00	0,00	0,00	55.700,13	(55.700,13)
GE 207080105	ERARIO C/IRAP		(662.883,49)	5.276.839,22	5.293.168,14	(16.328,92)	0,00	0,00	0,00	665.222,41	(665.222,41)
GE 207080106	ALTRI IMPOSTE E TASSE		0,00	177.507,31	180.055,02	(2.547,71)	0,00	0,00	0,00	2.547,71	(2.547,71)
GE 207090000	DEBITI VISTITUTI PREVIDENZIALI ASSISTENZIALI E	2	(2.769.588,90)	29.290,19	(29.290,19)	0,00	0,00	0,00	0,00	2.798.839,09	(2.798.839,09)
GE 207090100	DEBITI VISTITUTI PREVIDENZIALI ASSISTENZIALI I	3	(2.769.588,90)	29.290,19	(29.290,19)	0,00	0,00	0,00	0,00	2.798.839,09	(2.798.839,09)
GE 207090101	DEBITI VERSO INPDAP		(166,23)	167,20	1.116,59	(949,39)	0,00	0,00	0,00	1.116,62	(1.116,62)
GE 207090107	DEBITI VERSO ALTRI ISTITUTI PREVIDENZIALI	4	(2.769.422,67)	38.278.181,47	38.306.482,27	(28.300,80)	0,00	0,00	0,00	2.797.723,47	(2.797.723,47)
GE 207100000	ALTRI DEBITI	2	(2.606.489,37)	358.374,56	697.426,50	(339.051,94)	0,00	0,00	0,00	2.947.541,31	(2.947.541,31)
GE 207100100	ALTRI DEBITI	3	(2.606.489,37)	358.374,56	697.426,50	(339.051,94)	0,00	0,00	0,00	2.947.541,31	(2.947.541,31)
GE 207100101	DEBITI VALTRI FINANZIATORI (CESSIONARI)		0,00	37.403.905,25	37.403.905,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
GE 207100104	DEBITI VERSO DIPENDENTI		(239.417,29)	44.118.750,55	44.318.286,67	(199.536,12)	0,00	0,00	0,00	438.953,41	(438.953,41)
GE 207100105	DEBITI VERSO PERSONALE RETRIBUZIONI ESER	4	(1.770.497,07)	3.377.078,60	3.974.988,98	(487.890,38)	0,00	0,00	0,00	2.268.387,45	(2.268.387,45)
GE 208000000	RATEI E RISCONTI PASSIVI	1	(2.505.882,19)	2.188.502,48	(2.188.502,48)	0,00	0,00	0,00	0,00	240.200,45	(240.200,45)
GE 208010000	RATEI PASSIVI	2	(597.916,71)	1.122.861,50	(1.122.861,50)	0,00	0,00	0,00	0,00	4.693.464,97	(4.693.464,97)
GE 208010100	RATEI PASSIVI	3	(597.916,71)	1.122.861,50	(1.122.861,50)	0,00	0,00	0,00	0,00	1.719.758,51	(1.719.758,51)
GE 208010101	RATEI PASSIVI		(597.916,71)	1.776.807,84	(1.122.861,50)	0,00	0,00	0,00	0,00	1.719.758,51	(1.719.758,51)
GE 208020000	RISCONTI PASSIVI	2	(1.907.965,48)	1.065.740,98	(1.065.740,98)	0,00	0,00	0,00	0,00	2.973.706,46	(2.973.706,46)
GE 208020100	RISCONTI PASSIVI SU ALTRI CONTRIBUTI VINCOL	3	(1.907.965,48)	1.065.740,98	(1.065.740,98)	0,00	0,00	0,00	0,00	2.973.706,46	(2.973.706,46)
GE 208020111	ALTRI RISCONTI PASSIVI VTERZI	0	(10.260,00)	38.263,87	73.986,39	(35.722,52)	0,00	0,00	0,00	45.982,52	(45.982,52)
GE 301000000	CONTI D'ORDINE	1	0,00	10.048,85	10.048,85	0,00	0,00	0,00	0,00	18.036,19	18.036,19
GE 301010000	CONTI D'ORDINE DELL'ATTIVO	2	28.085,04	10.048,85	10.048,85	(10.048,85)	0,00	0,00	0,00	18.036,19	18.036,19
GE 301010200	DEPOSITI CAUZIONALI	3	28.085,04	10.048,85	10.048,85	(10.048,85)	0,00	0,00	0,00	18.036,19	18.036,19
GE 301010202	ALTRI DEPOSITI CAUZIONALI		28.085,04	10.048,85	10.048,85	(10.048,85)	0,00	0,00	0,00	18.036,19	18.036,19

Esercizio: 2010
 Divisa: EUR
 Alla data: 31/12/2010

SERVIZIO RISORSE ECONOMICHE

IL DIRETTORE

Dr. Raffaele Bombardi

BILANCIO DI VERIFICA Stato Patrimoniale

	Bilancio 2010		Bilancio 2010		Bilancio 2010		Bilancio 2010	
	Conto	Saldo	Conto	Saldo	Conto	Saldo	Conto	Saldo
GE_301020000	CONTI D'ORDINE DEL PASSIVO							
		(28.085,04)	10.048,85	10.048,85	0,00	18.036,19	0,00	18.036,19
GE_301020200	DEPOSITI CAUZIONALI	(28.085,04)	10.048,85	10.048,85	0,00	18.036,19	0,00	18.036,19
GE_301020202	ALTRI DEPOSITI CAUZIONALI	(28.085,04)	10.048,85	10.048,85	0,00	18.036,19	0,00	18.036,19

Esercizio: 2010

Divisa: EUR

Alla data: 31/12/2010

SERVIZIO RISORSE ECONOMICHE

IL DIRETTORE

Dr. ssq. Cinzia Bomboni
Cinzia Bomboni

BILANCIO DI VERIFICA Conto Economico

Conto Economico	Saldo	Partenza 2010	Saldo	Saldo
			Saldo	Saldo
GE 400000000 VALORE DELLA PRODUZIONE A	0,00	122.307.310,92	(122.307.310,92)	(13.011.275,44)
GE 401000000 CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO A.1	0,00	15.509.064,74	(15.509.064,74)	(259.668,28)
GE 401010000 CONTRIBUTI DA REGIONE PER QUOTA F.S. REGION 2	0,00	5.113.856,00	(5.113.856,00)	0,00
GE 401010000 DA REGIONE PER QUOTA F.S. REGIONALE INDIST 3	0,00	5.113.856,00	(5.113.856,00)	0,00
GE 401010100 DA REGIONE PER QUOTA F.S. REGIONALE INDIST	0,00	58.800.000,00	(58.800.000,00)	0,00
GE 401020000 CONTRIBUTI C/ESERCIZIO DA ENTI PUBBLICI (EXTR. 2	0,00	9.136.761,57	(9.136.761,57)	(233.668,28)
GE 401020100 DA AL TRI ENTI PUBBLICI (EXTRA FONDO) VINCOL 3	0,00	30.166,91	(30.166,91)	0,00
GE 401020101 CONTRIBUTI DA REGIONE (EXTRA FONDO) VINCC	0,00	30.166,91	(30.166,91)	0,00
GE 401020200 CONTRIBUTI C/ESERCIZIO (EXTRA FONDO) PER R 3	0,00	7.476.384,23	(7.476.384,23)	0,00
GE 401020201 CONTRIBUTI C/ESERCIZIO (EXTRA FONDO) PER R 3	0,00	94.415,51	(94.415,51)	0,00
GE 401020300 CONTRIBUTI C/ESERCIZIO (EXTRA FONDO) PER R 3	0,00	137.267,20	(137.267,20)	(231.125,46)
GE 401020400 DA AL TRI ENTI PUBBLICI (EXTRA FONDO) - ALTRC 3	0,00	798.485,99	(798.485,99)	16.457,18
GE 401020404 CONTRIBUTI DA AL TRI ENTI PUBBLICI (EXTRAFC	0,00	1.166.043,64	(1.166.043,64)	7.457,18
GE 401030000 CONTRIBUTI C/ESERCIZIO DA ENTI PRIVATI A.1.C 2	0,00	1.258.447,17	(1.258.447,17)	0,00
GE 401030100 CONTRIBUTI C/ESERCIZIO DA ENTI PRIVATI A.1.C 3	0,00	3.140.701,91	(3.140.701,91)	36.000,00
GE 402000000 PROVENTI E RICAVI DIVERSI A.2	0,00	1.882.254,74	(1.882.254,74)	0,00
GE 402010000 RICAVI PER PRESTAZIONI SANITARIE E SOCIOSANIT 2	0,00	101.156.199,36	(101.156.199,36)	9.000,00
GE 402010100 RICAVI PER PRESTAZIONI SANITARIE E SOCIOSAN 3	0,00	100.685.647,76	(100.685.647,76)	36.000,00
GE 402010101 PRESTAZIONI DI RICOVERO - REGIONE A.2.A.1.	0,00	76.366.349,31	(76.366.349,31)	55.285,82
GE 402010102 PRESTAZIONI DI SPECIALISTICA AMBULATORIALE	0,00	12,67	(12,67)	0,00
GE 402010104 PRESTAZIONI DI FILE F - REGIONE A.2.A.1.1.D	0,00	22.326,00	(22.326,00)	55.285,82
GE 402010200 RICAVI PER PRESTAZ. SANITARIE E SOCIOSANITA 3	0,00	1.193.027,27	(1.193.027,27)	0,00
GE 402010202 RICAVI PER PRESTAZ. SANITARIE E SOCIOSANIT.	0,00	1.193.027,27	(1.193.027,27)	0,00
GE 402010300 RICAVI PER PRESTAZ. SANITARIE E SOC IOSANITA 3	0,00	12.132.941,65	(12.132.941,65)	0,00
GE 402010301 PRESTAZIONI DI RICOVERO - EXTRAREGIONE A	0,00	8.442.214,00	(8.442.214,00)	0,00
GE 402010302 PRESTAZIONI DI SPECIALISTICA AMBULATORIALE	0,00	1.747.221,35	(1.747.221,35)	0,00
GE 402010304 AL TRE PRESTAZIONI SANITARIE - MOBILITA' ATTI	0,00	1.857.594,49	(1.857.594,49)	0,00
GE 402010500 RICAVI PER PRESTAZIONI SANITARIE ER OGATE A 3	0,00	1.634.200,63	(1.634.200,63)	233.308,01
GE 402010501 PROVENTI PER RILASCIO CARTELLE CLINICHE I	0,00	84.437,84	(84.437,84)	0,00
GE 402010506 PROVENTI PER RICERCA FINALIZZATA A.2.A.3	0,00	247.443,89	(247.443,89)	205.030,77
GE 402010509 AL TRI RICAVI PER PRESTAZIONI SANITARE IERO	0,00	28.278,24	(28.278,24)	5.000,00
GE 402010600 RICAVI PER PRESTAZIONI SANITARIE ER OGATE IN 3	0,00	9.359.128,90	(9.359.128,90)	28.278,24
GE 402010602 RICAVI PER PRESTAZIONI SANITARIE IN TRAMOE	0,00	692.745,46	(692.745,46)	1.020.410,08
GE 402010606 RICAVI PER PRESTAZIONI SANITARIE IN TRAMOE	0,00	12.257,95	(12.257,95)	969.155,25
GE 402020000 RICAVI PER PRESTAZIONI SANITARIE IN TRAMOE	0,00	112.760,81	(112.760,81)	14.659,49
GE 402020000 RICAVI PER PRESTAZIONI SANITARIE IN TRAMOE	0,00	67.405,31	(67.405,31)	36.595,34
GE 402020300 PROVENTI PER MAGGIOR CONFORT ALBERG HIEF 3	0,00	244.052,45	(244.052,45)	0,00
GE 402020301 PROVENTI PER MAGGIOR CONFORT ALBERG HIE	0,00	12.860,00	(12.860,00)	244.052,45

Esercizio: 2010

Divisa: EUR

Alla data: 31/12/2010

SERVIZIO RISORSE ECONOMICHE

IL DIRETTORE

Dr.ssa *Grazia Bomboni*

BILANCIO DI VERIFICA Conto Economico

Conto Economico 2010		Conto Economico 2010		Conto Economico 2010		Conto Economico 2010	
Conto Economico 2010	Conto Economico 2010	Conto Economico 2010	Conto Economico 2010	Conto Economico 2010	Conto Economico 2010	Conto Economico 2010	Conto Economico 2010
GE 402030000	ALTRI PROVENTI NON SANITARI A.2.C	226.499,15	(226.499,15)	670,00	(670,00)	0,00	227.169,15
GE 402030100	PROVENTI NON SANITARI A.2.C.1	70.702,88	(70.702,88)	0,00	0,00	0,00	70.702,88
GE 402030101	FITTI ATTIVI PER IMMOBILI AD USO COMMERCIALI	64.384,20	(64.384,20)	0,00	0,00	0,00	64.384,20
GE 402030102	FITTI ATTIVI PER IMMOBILI AD USO CIVILE A.2.C.	6.318,68	(6.318,68)	0,00	0,00	0,00	6.318,68
GE 402030200	ALTRI PROVENTI NON SANITARI A.2.C.2	155.796,27	(155.796,27)	670,00	(670,00)	0,00	156.466,27
GE 402030205	PROVENTI PER CORSI DI FORMAZIONE A.2.C.2	34.022,52	(34.022,52)	0,00	0,00	0,00	34.022,52
GE 402030206	ALTRI PROVENTI NON SANITARI A.2.C.2	121.773,75	(121.773,75)	670,00	(670,00)	0,00	122.443,75
GE 403000000	CONCORSI, RECUPERI E RIMBORSI PER ATTIVITA' TIF	1.713.820,31	(1.713.820,31)	524.194,61	(524.194,61)	0,00	1.189.625,70
GE 403020000	ALTRI CONCORSI, RECUPERI E RIMBORSI PER ATTIVITA'	1.713.820,31	(1.713.820,31)	524.194,61	(524.194,61)	0,00	1.189.625,70
GE 403020100	CONCORSI, RECUPERI E RIMBORSI VIASAL -AO, IRC 3	382.234,77	(382.234,77)	0,00	0,00	0,00	382.234,77
GE 403020101	RIMBORSO DEGLI ONERI STIPENDIALI DEI PERS	65.781,40	(65.781,40)	0,00	0,00	0,00	65.781,40
GE 403020103	ALTRI CONCORSI, RECUPERI E RIMBORSI PER A.	316.453,37	(316.453,37)	0,00	0,00	0,00	316.453,37
GE 403020200	CONCORSI, RECUPERI E RIMBORSI VIALTI RI ENTRI 3	1.046.139,61	(1.046.139,61)	524.194,61	(524.194,61)	0,00	521.945,00
GE 403020201	RIMBORSO DEGLI ONERI STIPENDIALI DEI PERS	729.492,53	(729.492,53)	0,00	0,00	0,00	729.492,53
GE 403020203	ALTRI CONCORSI, RECUPERI E RIMBORSI PER A.	316.646,98	(316.646,98)	524.194,61	(524.194,61)	0,00	841.138,09
GE 403020300	CONCORSI, RECUPERI E RIMBORSI VIREGIONE 7 3	19.354,38	(19.354,38)	0,00	0,00	0,00	19.354,38
GE 403020301	RIMBORSO DEGLI ONERI STIPENDIALI DEI PERS	19.077,76	(19.077,76)	0,00	0,00	0,00	19.077,76
GE 403020302	ALTRI CONCORSI, RECUPERI E RIMBORSI PER A.	276,62	(276,62)	0,00	0,00	0,00	276,62
GE 403020400	CONCORSI, RECUPERI E RIMBORSI VIPRIVATI A.3	266.091,65	(266.091,65)	0,00	0,00	0,00	266.091,65
GE 404000000	COMPARTICIPAZIONE ALLA SPESA PER PRESTAZIONI	39,82	(39,82)	0,00	0,00	0,00	39,82
GE 404010000	COMPARTICIPAZIONE ALLA SPESA PER PRESTAZIONI	3.928.226,51	(3.928.226,51)	0,00	0,00	0,00	3.928.226,51
GE 404010100	PROVENTI DA TICKET PER VISITE SPECIALISTICHE	3.928.226,51	(3.928.226,51)	0,00	0,00	0,00	3.928.226,51
GE 405000000	COSTI CAPITALIZZATI A.5	16.762,73	(16.762,73)	0,00	0,00	0,00	16.762,73
GE 405010000	COSTI CAPITALIZZATI DA UTILIZZO FINANZIARI	10.917.737,64	(10.917.737,64)	10.917.737,64	(10.917.737,64)	0,00	0,00
GE 405010100	COSTI CAPITALIZZATI DA UTILIZZO FINANZIARI	10.917.737,64	(10.917.737,64)	10.917.737,64	(10.917.737,64)	0,00	0,00
GE 405010200	COSTI CAPITALIZZATI DA UTILIZZO FINANZIARI	7.193.197,67	(7.193.197,67)	7.193.197,67	(7.193.197,67)	0,00	0,00
GE 405010201	COSTI CAPITALIZZATI DA UTILIZZO FINANZIARI	7.193.197,67	(7.193.197,67)	7.193.197,67	(7.193.197,67)	0,00	0,00
GE 405010202	COSTI CAPITALIZZATI DA UTILIZZO FINANZIARI	3.724.539,97	(3.724.539,97)	3.724.539,97	(3.724.539,97)	0,00	0,00
GE 500000000	COSTI DELLA PRODUZIONE B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
GE 501000000	ACQUISTI DI BENI B.1	176.461.041,91	(176.461.041,91)	20.939.321,10	(20.939.321,10)	18.442.956,27	195.856.777,86
GE 501010000	ACQUISTI DI BENI SANITARI B.1.A	49.030.335,06	(49.030.335,06)	4.683.389,18	(4.683.389,18)	4.686.004,97	53.702.523,98
GE 501010100	PRODOTTI FARMACEUTICI E GALENICI	48.352.862,76	(48.352.862,76)	4.522.667,47	(4.522.667,47)	4.495.182,38	52.864.229,98
GE 501010101	MEDICINALI B.1.A.1	28.420.821,87	(28.420.821,87)	2.510.924,21	(2.510.924,21)	2.483.539,10	30.931.746,08
GE 501010102	STUPEFACENTI B.1.A.1	28.338.861,74	(28.338.861,74)	590.347,22	(590.347,22)	2.111.644,99	30.161.199,51
GE 501010103	SOLUZIONI FISILOGICHE B.1.A.1	406.845,00	(406.845,00)	14.581,06	(14.581,06)	0,00	421.426,06
GE 501010104	OSSIGENO B.1.A.2	55.250,89	(55.250,89)	24.712,59	(24.712,59)	0,00	79.980,40
GE 501010105	ALTRI GAS MEDICALI B.1.A.1	189.846,14	(189.846,14)	32.247,71	(32.247,71)	0,00	221.966,82
GE 501010106	AZOTO LIQUIDO B.1.A.1	12.602,51	(12.602,51)	2.700,00	(2.700,00)	0,00	37.185,51
GE 501010107	ALIMENTI PER NUTRIZIONE ARTIFICIALE B.1.A.1	1.572,48	(1.572,48)	2.700,00	(2.700,00)	0,00	4.272,48
GE 501010108	ANESTETICI B.1.A.1	864,00	(864,00)	99,00	(99,00)	0,00	963,00
GE 501010109	PRODOTTI GALENICI B.1.A.1	3.818,42	(3.818,42)	346,37	(346,37)	0,00	4.164,79
GE 501010199	RADIOFARMACI	332.183,95	(332.183,95)	21.861,45	(21.861,45)	0,00	45.525,68

Esercizio: 2010

Divisa: EUR

Alla data: 31/12/2010

SERVIZIO RISORSE ECONOMICHE
IL DIRETTORE

Dr.ssa Cinzia Bomboni
Carlo Bomboni

BILANCIO DI VERIFICA Conto Economico

Descrizione	3	221.051,30	37.234,27	221.051,30	37.234,27	256.285,57	0,00	256.285,57
GE 501010200 EMOERVIATIE PRODOTTI DIETETICI		0,00	133.462,30	133.462,30	12.282,00	145.744,30	0,00	145.744,30
GE 501010201 SANGUE B.1.A.1		0,00	15.375,89	15.375,89	3.120,00	18.495,89	0,00	18.495,89
GE 501010203 ALTRI EMODERIVATI B.1.A.1		0,00	72.213,11	72.213,11	21.832,27	94.045,38	0,00	94.045,38
GE 501010204 DIETETICI B.1.A.3		0,00	6.591.830,30	6.591.830,30	694.606,04	7.286.436,34	0,00	7.286.436,34
GE 501010400 MATERIALI DIAGNOSTICHE PRODOTTI CHIMICI B. 3		0,00	6.381.599,01	6.381.599,01	694.484,04	7.076.083,05	0,00	7.076.083,05
GE 501010401 REAGENTI B.1.A.5		0,00	200.345,72	200.345,72	18.942,17	219.287,89	0,00	219.287,89
GE 501010402 VETIVERIE E MATERIALE PLASTICO PER L'ABORP		0,00	5.173,86	5.173,86	0,00	5.173,86	0,00	5.173,86
GE 501010403 MATERIALE PER INDAGINI ISTOLOGICHE B.1.A.1		0,00	91.865,95	91.865,95	4.192,14	96.058,09	0,00	96.058,09
GE 501010404 ALTRO MATERIALE PER INDAGINI CLINICHE DILA		0,00	1.329.870,41	1.329.870,41	166.901,55	1.496.771,96	0,00	1.496.771,96
GE 501010500 MATERIALE RADIOGRAFICO, LASTRE RX, MEZZI DI 3		0,00	505.555,95	505.555,95	0,00	505.555,95	0,00	505.555,95
GE 501010501 PELLICOLE RADIOGRAFICHE B.1.A.6		0,00	800.047,28	800.047,28	0,00	800.047,28	0,00	800.047,28
GE 501010502 MEZZI DI CONTRASTO PER RADIOLOGIA B.1.A.6		0,00	23.006,28	23.006,28	553,44	23.559,72	0,00	23.559,72
GE 501010503 CARTA PER APPARECCHI ELETTROMEDICALI B.1		0,00	2.098,50	2.098,50	2.998,92	5.097,42	0,00	5.097,42
GE 501010504 MATERIALI DIAGNOSTICI B.1.A.6		0,00	721.422,04	721.422,04	143.315,19	864.737,23	0,00	864.737,23
GE 501010599 RADIOLOGIA		0,00	10.765.166,82	10.765.166,82	881.824,04	11.646.990,86	0,00	11.646.990,86
GE 501010600 PRESIDI CHIRURGICI E MATERIALE SANITARIO B 3		0,00	403.156,75	403.156,75	74.815,05	477.971,80	0,00	477.971,80
GE 501010601 MATERIALE MONOUSO B.1.A.7		0,00	31.234,81	31.234,81	17.204,56	48.439,37	0,00	48.439,37
GE 501010602 MATERIALE PER STERILIZZAZIONE B.1.A.7		0,00	28.121,29	28.121,29	2.376,00	30.497,29	0,00	30.497,29
GE 501010603 DISINFETTANTI AD USO UMANO B.1.A.7		0,00	1.451.900,04	1.451.900,04	54.596,15	1.506.496,19	0,00	1.506.496,19
GE 501010604 STRUMENTARIO CHIRURGICO NON COSTITUITO		0,00	9.013.428,48	9.013.428,48	734.656,18	9.748.084,66	0,00	9.748.084,66
GE 501010605 ALTRO MATERIALE DI CONSUMO B.1.A.7		0,00	938.164,24	938.164,24	219.557,36	1.157.721,60	0,00	1.157.721,60
GE 501010700 MATERIALI PROTESI B.1.A.8		0,00	961.925,84	961.925,84	233.846,36	1.195.772,20	0,00	1.195.772,20
GE 501010701 PROTESI B.1.A.8		0,00	8.053,02	8.053,02	0,00	8.053,02	0,00	8.053,02
GE 501010800 PRODOTTI FARMACEUTICI AD USO VETERINARIO 3		0,00	137,10	137,10	0,00	137,10	0,00	137,10
GE 501010801 MEDICINALI AD USO VETERINARIO B.1.A.10		0,00	7.915,92	7.915,92	0,00	7.915,92	0,00	7.915,92
GE 501010802 DISINFETTANTI AD USO VETERINARIO B.1.A.10		0,00	25.087,94	25.087,94	0,00	25.087,94	0,00	25.087,94
GE 501011000 MATERIALI CHIRURGICI, SANITARI E DIAGNOSTICI 3		0,00	1.213,67	1.213,67	0,00	1.213,67	0,00	1.213,67
GE 501011002 MATERIALI SANITARI AD USO VETERINARIO B.1		0,00	7.549,20	7.549,20	0,00	7.549,20	0,00	7.549,20
GE 501011003 MATERIALI DIAGNOSTICI AD USO VETERINARIO		0,00	16.325,07	16.325,07	0,00	16.325,07	0,00	16.325,07
GE 501011004 MANGIMI AD USO ZOOTECNICO B.1.A.10		0,00	51.816,86	51.816,86	11.520,00	63.336,86	0,00	63.336,86
GE 501011100 ALTRI BENI E PRODOTTI SANITARI B.1.A.11		0,00	51.847,88	51.847,88	11.520,00	63.367,88	0,00	63.367,88
GE 501011101 ALTRI BENI E PRODOTTI SANITARI B.1.A.11		0,00	31,02	31,02	0,00	31,02	0,00	31,02
GE 501020000 ACQUISTI DI BENI NON SANITARI B.1.B		0,00	677.472,30	677.472,30	160.821,71	838.294,01	0,00	838.294,01
GE 501020200 ACQUISTI DI BENI NON SANITARI B.1.B		0,00	677.472,30	677.472,30	160.821,71	838.294,01	0,00	838.294,01
GE 501020101 GENERI ALIMENTARI B.1.B.1		0,00	31.798,83	31.798,83	85,80	31.884,63	0,00	31.884,63
GE 501020102 MATERIALI DI GUARDAROPA, DI PULIZIA E DI CON		0,00	97.145,57	97.145,57	30.551,30	127.696,87	0,00	127.696,87
GE 501020103 COMBUSTIBILI CARBURANTI E LUBRIFICANTI B.		0,00	16.384,86	16.384,86	983,79	17.368,65	0,00	17.368,65
GE 501020104 SUPPORTI INFORMATICI B.1.B.4		0,00	248.278,65	248.278,65	40.506,24	288.784,89	0,00	288.784,89
GE 501020105 CANCELLERIA E STAMPATI B.1.B.4		0,00	280.416,53	280.416,53	81.710,10	362.126,63	0,00	362.126,63
GE 501020107 ALTRI BENI NON SANITARI B.1.B.6		0,00	91.686,77	91.686,77	13.552,48	105.239,25	0,00	105.239,25
GE 502000000 ACQUISTI DI SERVIZI B.2		0,00	47.785.835,31	47.785.835,31	3.933.974,32	51.719.809,63	0,00	51.719.809,63
GE 502010000 ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI B.2.A		0,00	16.830.375,39	16.830.375,39	1.297.144,17	18.127.519,56	0,00	18.127.519,56
GE 502011000 ACQUISTO PRESTAZIONI TRASPORTO SANI TARI 3		0,00	98.526,38	98.526,38	17.766,00	116.292,38	0,00	116.292,38

Esercizio: 2010
Divisa: EUR
Alla data: 31/12/2010

SERVIZIO RISORSE ECONOMICHE

IL DIRETTORE

Pr. Paola Cinzia Bomboni
Cristina Pombani

BILANCIO DI VERIFICA Conto Economico

Conto Economico		Ordinaria 2010		Residua 2010		Saldo			
Conto Economico	Conto Economico	Conto Economico	Conto Economico	Conto Economico	Conto Economico	Conto Economico	Conto Economico		
GE 502011004	- DA PRIVATO - B.2.A.10.4	0,00	102.224,38	3.699,00	98.526,38	17.766,00	116.292,38	0,00	116.292,38
GE 502011200	ACQUISTO PRESTAZIONI E SERVIZI PER ATTIVITA' 3	0,00	8.090.477,58		8.090.477,58		8.090.477,58	0,00	8.090.477,58
GE 502011201	COMPARTICIPAZIONE AL PERSONALE PER ATTIVITA'	0,00	7.932.714,22	183.038,44	7.749.675,78	0,00	7.749.675,78	0,00	7.749.675,78
GE 502011202	FONDO PEREQUATIVO PER ATTIV. LIBERO-PROF. OF (I)	0,00	340.801,80		340.801,80		340.801,80	0,00	340.801,80
GE 502011300	RIMBORSI, ASSEgni E CONTRIBUTI SANITARI - B.2.3	0,00	1.627.629,33	7.500,00	1.635.129,33		1.635.129,33	0,00	1.635.129,33
GE 502011301	CONTRIBUTI AD ASSOCIAZIONI DI VOLONTARIATI	0,00	1.342,77		1.342,77		1.342,77	0,00	1.342,77
GE 502011306	ALTRI RIMBORSI, ASSEgni E CONTRIBUTI - B.2.A	0,00	1.626.286,56		1.626.286,56		1.626.286,56	0,00	1.626.286,56
GE 502011400	CONSULENZE, COLLABORAZIONI, INTERINI ALI E J 3	0,00	3.271.574,37	96.002,48	3.367.576,85		3.367.576,85	0,00	3.367.576,85
GE 502011402	CONSULENZE SANITARIE E SOCIO-SANIT. DA TER	0,00	6.000,00		6.000,00		6.000,00	0,00	6.000,00
GE 502011403	CONSULENZE SANITARIE E SOCIO-SANIT. IE DA	0,00	29.000,00	27.000,00	2.000,00		2.000,00	0,00	27.000,00
GE 502011404	COLLABORAZIONI COORDINATE E CONTINUIVATIV	0,00	2.275.068,77	122.336,89	2.152.731,88	90.002,48	2.242.734,36	0,00	2.242.734,36
GE 502011407	ALTRE COLLABORAZIONI E PRESTAZIONI DI LAVORO	0,00	833.485,59	3.426,30	836.911,89	6.000,00	842.911,89	0,00	836.911,89
GE 502011411	RIMBORSO ONERI STIPENDIALE PERSONALE E SA	0,00	82.360,44		82.360,44		82.360,44	0,00	82.360,44
GE 502011412	CONSULENZE SANITARIE EX ART. 55 COMMA 2 C	0,00	77.912,27		77.912,27		77.912,27	0,00	77.912,27
GE 502011413	PRESTAZIONI LIBERA PROFESSIONE INFERMIERI	0,00	96.510,49		96.510,49		96.510,49	0,00	96.510,49
GE 502011500	ALTRI SERVIZI SANITARI E SOCIO-SANITARI A RILEV. 3	0,00	3.742.167,73	1.175.875,69	4.918.043,42		4.918.043,42	0,00	4.918.043,42
GE 502011501	ALTRI SERVIZI SANITARI E SOCIO-SANITARI DA PRIVATO	0,00	312.111,12	247.897,99	560.009,11		560.009,11	0,00	560.009,11
GE 502011502	ALTRI SERVIZI SANITARI E SOCIO-SANITARI DA PRIVATO	0,00	118.979,89		118.979,89	80,58	119.060,47	0,00	119.060,47
GE 502011504	ALTRI SERVIZI SANITARI DA PRIVATO - B.2.A.15.4	0,00	3.344.579,54	33.502,82	3.378.082,36	155,40	3.378.237,76	0,00	3.378.237,76
GE 502020003	ACQUISTI DI SERVIZI NON SANITARI - B.2.B	0,00	30.955.459,92	2.636.830,15	33.592.290,07		33.592.290,07	0,00	33.592.290,07
GE 502020101	LAVANDERIA - B.2.B.1.1	0,00	25.704.825,56		25.704.825,56		25.704.825,56	0,00	25.704.825,56
GE 502020102	PULIZIA - B.2.B.1.2	0,00	983.621,42	27.893,51	1.011.514,93		1.011.514,93	0,00	1.011.514,93
GE 502020103	MENSA - B.2.B.1.3	0,00	3.628.756,25	50.668,80	3.679.425,05		3.679.425,05	0,00	3.679.425,05
GE 502020104	RISCALDAMENTO - B.2.B.1.4	0,00	1.999.951,86	246,59	1.999.705,27		1.999.705,27	0,00	1.999.705,27
GE 502020105	ELABORAZIONE DATI - B.2.B.1.5	0,00	171.448,49		171.448,49		171.448,49	0,00	171.448,49
GE 502020106	SERVIZI TRASPORTI (NON SANITARI) - B.2.B.1.6	0,00	1.088.422,95		1.088.422,95		1.088.422,95	0,00	1.088.422,95
GE 502020107	SMALTIMENTO RIFIUTI - B.2.B.1.7	0,00	1.951.805,34	2.181,72	1.949.623,62	108.241,75	2.057.865,37	0,00	2.057.865,37
GE 502020108	UTENZE TELEFONICHE - B.2.B.1.8	0,00	408.901,39	69.891,52	478.792,91		478.792,91	0,00	478.792,91
GE 502020109	UTENZE ELETTRICITA' - B.2.B.1.9	0,00	2.227.526,42	760.880,70	2.988.407,12		2.988.407,12	0,00	2.988.407,12
GE 502020110	ALTRE UTENZE - B.2.B.1.10	0,00	425.633,54	276.952,50	702.586,04		702.586,04	0,00	702.586,04
GE 502020111	PREMI DI ASSICURAZIONE - R.C. PROFESSIONAL	0,00	437.665,18		437.665,18		437.665,18	0,00	437.665,18
GE 502020112	PREMI DI ASSICURAZIONE - ALTRI PREMI ASSICURAZIONE	0,00	3.203.467,01	9.183,90	3.194.283,11		3.194.283,11	0,00	3.194.283,11
GE 502020115	ALTRI SERVIZI NON SANITARI DA PRIVATO - B.2.E	0,00	8.237.088,32	395.510,14	8.632.598,46		8.632.598,46	0,00	8.632.598,46
GE 502020200	CONSULENZE, COLLABORAZIONI, INTERINI ALI E J 3	0,00	5.054.023,95	44.224,83	5.098.248,78		5.098.248,78	0,00	5.098.248,78
GE 502020201	CONSULENZE NON SANITARIE VIAS-LAO, IRCCS,	0,00	0,00		0,00		0,00	0,00	0,00
GE 502020203	CONSULENZE NON SANITARIE DA PRIVATO - B.2	0,00	299.604,59	2.096,64	297.508,00		297.508,00	0,00	297.508,00
GE 502020204	COLLABORAZIONI COORDINATE E CONTINUIVATIVI	0,00	4.650.098,29	25.414,56	4.675.512,85		4.675.512,85	0,00	4.675.512,85
GE 502020206	ALTRE COLLABORAZIONI E PRESTAZIONI DI LAVORO	0,00	80.029,27	35.699,20	115.728,47		115.728,47	0,00	115.728,47
GE 502020207	RIMBORSO ONERI STIPENDIALE PERSONALE E NOI	0,00	53.438,31		53.438,31		53.438,31	0,00	53.438,31
GE 502020208	RIMBORSO ONERI STIPENDIALE PERSONALE E NC	0,00	3.527,75		3.527,75		3.527,75	0,00	3.527,75
GE 502020300	FORMAZIONE (ESTERNALE E NON) - B.2.B.3.3	0,00	196.610,71		196.610,71		196.610,71	0,00	196.610,71
GE 502020302	FORMAZIONE (ESTERNALE E NON) D.A. PRIV	0,00	275.048,57	78.437,86	353.486,43		353.486,43	0,00	353.486,43
GE 503000000	MANUTENZIONE E RIPARAZIONE (ORDINARIA E ESTERNA)	0,00	9.750.093,70	1.210.513,39	10.960.607,09		10.960.607,09	0,00	10.960.607,09

Esercizio: 2010
Divisa: EUR
Alla data: 31/12/2010

SERVIZIO RISORSE ECONOMICHE.

IL DIRETTORE

Dr. ssa Cinzia Bomboni
Cinzia Bomboni

BILANCIO DI VERIFICA Conto Economico

GE 503010000	MANUTENZIONE E RIPARAZIONE AGLI IMMOBILI E L	2	0,00	4.974.624,72	4.974.624,72	572.118,96	572.118,96	5.546.743,68	0,00	5.546.743,68
GE 503010100	MANUTENZIONE E RIPARAZIONE AGLI IMMOBILI E L	3	0,00	4.974.624,72	4.974.624,72	572.118,96	572.118,96	5.546.743,68	0,00	5.546.743,68
GE 503010101	MANUTENZIONE E RIPARAZIONE AGLI IMMOBILI		0,00	5.136.951,78	162.327,06	4.974.624,72	648.477,05	5.546.743,68	0,00	5.546.743,68
GE 503020000	MANUTENZIONE E RIPARAZIONE AI MOBILI E MACC	2	0,00	236.658,02	236.658,02	21.202,08	21.202,08	257.860,10	0,00	257.860,10
GE 503020100	MANUTENZIONE E RIPARAZIONE AI MOBILI E MA	3	0,00	236.658,02	236.658,02	21.202,08	21.202,08	257.860,10	0,00	257.860,10
GE 503030000	MANUTENZIONE E RIPARAZIONE ALLE ATT REZZATI	2	0,00	3.951.380,89	3.951.380,89	483.258,65	483.258,65	4.434.639,54	0,00	4.434.639,54
GE 503030100	MANUTENZIONE E RIPARAZIONE ALLE ATT REZZA	3	0,00	3.951.380,89	3.951.380,89	483.258,65	483.258,65	4.434.639,54	0,00	4.434.639,54
GE 503030101	MANUTENZIONE E RIPARAZIONE ALLE ATT REZZ		0,00	4.081.847,60	130.466,71	3.951.380,89	581.678,55	4.434.639,54	0,00	4.434.639,54
GE 503050000	ALTRE MANUTENZIONI E RIPARAZIONI B.3.E	2	0,00	587.430,07	587.430,07	133.933,70	133.933,70	721.363,77	0,00	721.363,77
GE 503050100	ALTRE MANUTENZIONI E RIPARAZIONI B.3.E	3	0,00	587.430,07	587.430,07	133.933,70	133.933,70	721.363,77	0,00	721.363,77
GE 504000000	ALTRE MANUTENZIONI E RIPARAZIONI B.3.E		0,00	587.430,07	587.430,07	133.933,70	133.933,70	721.363,77	0,00	721.363,77
GE 504020000	GODIMENTO DI BENI DI TERZI B.4	1	0,00	1.383.253,03	1.383.253,03	125.747,29	125.747,29	1.509.000,32	0,00	1.509.000,32
GE 504020100	CANONI DI NOLEGGIO - AREA SANITARIA B.4.B.1	3	0,00	1.383.253,03	1.383.253,03	125.747,29	125.747,29	1.509.000,32	0,00	1.509.000,32
GE 504020101	CANONI DI NOLEGGIO - AREA SANITARIA B.4.B		0,00	1.383.253,03	1.383.253,03	125.747,29	125.747,29	1.509.000,32	0,00	1.509.000,32
GE 504020200	CANONI DI NOLEGGIO - AREA NON SANITARIA B.4	3	0,00	1.132.848,72	1.132.848,72	125.511,22	125.511,22	1.258.359,94	0,00	1.258.359,94
GE 504020201	CANONI DI NOLEGGIO - AREA NON SANITARIA B.4		0,00	1.132.848,72	1.132.848,72	125.511,22	125.511,22	1.258.359,94	0,00	1.258.359,94
GE 504030000	CANONI DI LEASING B.4.C	2	0,00	217.816,06	217.816,06	236,07	236,07	218.052,13	0,00	218.052,13
GE 504030001	CANONI DI LEASING B.4.C	3	0,00	217.816,06	217.816,06	236,07	236,07	218.052,13	0,00	218.052,13
GE 504030002	CANONI DI LEASING OPERATIVO B.4.C.2		0,00	217.816,06	217.816,06	236,07	236,07	218.052,13	0,00	218.052,13
GE 505000000	PERSONALE DEL RUOLO SANITARIO B.5	1	0,00	52.413.675,43	52.413.675,43	0,00	0,00	52.413.675,43	0,00	52.413.675,43
GE 505010000	COSTO DEL PERSONALE DIRIGENTE RUOLO SANIT	2	0,00	32.367.561,50	32.367.561,50	0,00	0,00	32.367.561,50	0,00	32.367.561,50
GE 505010100	COMPETENZE FISCHE B.5.A.1	3	0,00	19.257.395,87	19.257.395,87	0,00	0,00	19.257.395,87	0,00	19.257.395,87
GE 505010101	COMPETENZE FISCHE B.5.A.1		0,00	19.257.395,87	19.257.395,87	0,00	0,00	19.257.395,87	0,00	19.257.395,87
GE 505010102	INDENNITÀ VARIABILI B.5.A.1		0,00	1.055.644,67	240.140,37	815.404,30	0,00	815.404,30	0,00	815.404,30
GE 505010103	PREMI E INCENTIVAZIONI B.5.A.1		0,00	1.467.108,73	57.159,60	1.409.949,13	0,00	1.409.949,13	0,00	1.409.949,13
GE 505010104	ONERI SOCIALI B.5.A.1		0,00	5.825.360,27	6.219,00	5.819.141,27	0,00	5.819.141,27	0,00	5.819.141,27
GE 505010106	ALTRI COSTI DEL PERSONALE		0,00	93.755,51	93.755,51	0,00	0,00	93.755,51	0,00	93.755,51
GE 505010200	COSTO DEL PERSONALE DIRIGENTE NON MEDIC	3	0,00	4.972.215,42	4.972.215,42	0,00	0,00	4.972.215,42	0,00	4.972.215,42
GE 505010201	COMPETENZE FISCHE B.5.A.2		0,00	3.727.919,11	131.726,06	3.596.193,05	0,00	3.596.193,05	0,00	3.596.193,05
GE 505010202	INDENNITÀ VARIABILI B.5.A.2		0,00	135.769,91	81.672,44	54.097,47	0,00	54.097,47	0,00	54.097,47
GE 505010203	PREMI E INCENTIVAZIONI B.5.A.2		0,00	261.006,37	261.006,37	0,00	0,00	261.006,37	0,00	261.006,37
GE 505010204	ONERI SOCIALI B.5.A.2		0,00	1.045.441,18	1.045.441,18	0,00	0,00	1.045.441,18	0,00	1.045.441,18
GE 505010206	ALTRI COSTI DEL PERSONALE		0,00	15.477,35	15.477,35	0,00	0,00	15.477,35	0,00	15.477,35
GE 505020000	COSTO DEL PERSONALE COMPARTO RUOLO SANIT	2	0,00	20.046.113,93	20.046.113,93	0,00	0,00	20.046.113,93	0,00	20.046.113,93
GE 505020100	COSTO DEL PERSONALE COMPARTO RUOLO SAN	3	0,00	20.046.113,93	20.046.113,93	0,00	0,00	20.046.113,93	0,00	20.046.113,93
GE 505020101	COMPETENZE FISCHE B.5.B		0,00	13.555.109,83	372.829,67	13.182.280,16	0,00	13.182.280,16	0,00	13.182.280,16
GE 505020102	COMPENSI PER LAVORO STRAORDINARIO B.5.I		0,00	1.554.203,47	632.469,45	921.734,02	0,00	921.734,02	0,00	921.734,02
GE 505020103	INDENNITÀ VARIABILI B.5.B		0,00	769.136,10	34.499,94	734.636,16	0,00	734.636,16	0,00	734.636,16
GE 505020104	PREMI E INCENTIVAZIONI B.5.B		0,00	796.669,62	71.128,34	725.540,28	0,00	725.540,28	0,00	725.540,28
GE 505020105	ONERI SOCIALI B.5.B		0,00	4.449.316,02	45.082,78	4.404.233,24	0,00	4.404.233,24	0,00	4.404.233,24
GE 505020107	ALTRI COSTI DEL PERSONALE		0,00	209.824,07	112.134,00	97.690,07	0,00	97.690,07	0,00	97.690,07
GE 505030000	PERSONALE DEL RUOLO PROFESSIONALE B.6	1	0,00	263.354,25	263.354,25	0,00	0,00	263.354,25	0,00	263.354,25

Esercizio: 2010
Divisa: EUR
Alla data: 31/12/2010

SERVIZIO RISORSE ECONOMICHE:
IL DIRETTORE
Dr. ssg. Cinzia Lombardi

BILANCIO DI VERIFICA Conto Economico

	Saldo	Pratiche 2010 Avere	Saldo	Saldo Debitori	Saldo Creditori	Saldo finale
GE 506010000	0,00	171.816,93	0,00	171.816,93	0,00	171.816,93
GE 506010100	0,00	171.816,93	0,00	171.816,93	0,00	171.816,93
GE 506010101	0,00	123.839,36	2.446,76	123.392,60	0,00	123.392,60
GE 506010102	0,00	64,40	0,00	64,40	0,00	64,40
GE 506010103	0,00	12.056,61	0,00	12.056,61	0,00	12.056,61
GE 506010104	0,00	36.303,32	0,00	36.303,32	0,00	36.303,32
GE 506020000	0,00	91.537,32	0,00	91.537,32	0,00	91.537,32
GE 506020100	0,00	91.537,32	0,00	91.537,32	0,00	91.537,32
GE 506020101	0,00	71.805,24	0,00	71.805,24	0,00	71.805,24
GE 506020105	0,00	19.732,08	0,00	19.732,08	0,00	19.732,08
GE 507000000	0,00	3.913.202,75	0,00	3.913.202,75	0,00	3.913.202,75
GE 507010000	0,00	238.778,40	0,00	238.778,40	0,00	238.778,40
GE 507010100	0,00	238.778,40	0,00	238.778,40	0,00	238.778,40
GE 507010101	0,00	155.546,59	0,00	155.546,59	0,00	155.546,59
GE 507010102	0,00	49,00	0,00	49,00	0,00	49,00
GE 507010103	0,00	32.965,07	0,00	32.965,07	0,00	32.965,07
GE 507010104	0,00	50.266,74	0,00	50.266,74	0,00	50.266,74
GE 507020000	0,00	3.674.424,35	0,00	3.674.424,35	0,00	3.674.424,35
GE 507020100	0,00	3.674.424,35	0,00	3.674.424,35	0,00	3.674.424,35
GE 507020101	0,00	2.509.458,46	32.096,64	2.477.361,82	0,00	2.477.361,82
GE 507020102	0,00	258.157,12	86.940,76	171.216,36	0,00	171.216,36
GE 507020103	0,00	111.719,75	7.603,46	104.116,29	0,00	104.116,29
GE 507020104	0,00	128.419,21	6.325,91	122.093,30	0,00	122.093,30
GE 507020105	0,00	794.582,53	8.992,91	785.589,62	0,00	785.589,62
GE 508000000	0,00	6.708.660,58	0,00	6.708.660,58	0,00	6.708.660,58
GE 508001000	0,00	663.885,38	0,00	663.885,38	0,00	663.885,38
GE 508001001	0,00	432.037,16	0,00	432.037,16	0,00	432.037,16
GE 508001002	0,00	48.120,32	0,00	48.120,32	0,00	48.120,32
GE 508001003	0,00	37.686,08	0,00	37.686,08	0,00	37.686,08
GE 508001004	0,00	141.409,41	0,00	141.409,41	0,00	141.409,41
GE 508010106	0,00	4.632,41	0,00	4.632,41	0,00	4.632,41
GE 508020000	0,00	6.044.775,20	0,00	6.044.775,20	0,00	6.044.775,20
GE 508020100	0,00	6.044.775,20	0,00	6.044.775,20	0,00	6.044.775,20
GE 508020101	0,00	4.316.989,27	150.860,45	4.166.128,82	0,00	4.166.128,82
GE 508020102	0,00	184.822,95	19.535,72	165.287,23	0,00	165.287,23
GE 508020103	0,00	117.636,54	5.468,68	112.167,86	0,00	112.167,86
GE 508020104	0,00	248.395,09	0,00	248.395,09	0,00	248.395,09
GE 508020105	0,00	1.324.720,82	1.152,13	1.323.568,69	0,00	1.323.568,69
GE 509000000	0,00	29.227,51	0,00	29.227,51	0,00	29.227,51
GE 509001000	0,00	2.084.154,84	51.938,90	2.136.093,74	0,00	2.136.093,74
GE 509010000	0,00	160.450,86	43,58	160.494,44	0,00	160.494,44
GE 509010100	0,00	160.450,86	43,58	160.494,44	0,00	160.494,44

Esercizio: 2010

Divisa: EUR

Alla data: 31/12/2010

SERVIZIO RISORSE ECONOMICHE.

IL DIRETTORE

Dr. ssa Cinzia Bomboni
G. Bomboni

BILANCIO DI VERIFICA Conto Economico

Conto	Saldo iniziale	Entrate 2010	Uscite 2010	Saldo finale	Saldo Conto Economico	Saldo Conto Economico
		5,43				
GE 509010101	IMPOSTE E TASSE (ESCLUSO IRAP E IRE S) B.9.	160.454,16	49,01	160.450,86	43,58	160.494,44
GE 509030000	ALTRI ONERI DIVERSI DI GESTIONE B.9.C. 2	1.923.703,98	51.895,32	1.923.703,98	51.895,32	1.975.599,30
GE 509030100	INDENNITÀ RIMBORSO SPESE E ONERI SOCIALI 3	777.186,34	46.451,36	777.186,34	46.451,36	823.637,70
GE 509030101	INDENNITÀ RIMBORSO SPESE ED ONERI SOCIALI	788.939,89	53.241,28	777.186,34	6.789,92	823.637,70
GE 509030200	ALTRI ONERI DIVERSI DI GESTIONE B.9.C.2 3	1.146.517,64	5.443,96	1.146.517,64	5.443,96	1.151.961,60
GE 509030201	ALTRI ONERI DERIVANTI DA TRANSAZIONE B.9.C.	239.533,66	209.366,75	30.166,91	0,00	30.166,91
GE 509030202	ALTRI ONERI DIVERSI DI GESTIONE	1.116.386,87	9.443,96	1.116.350,73	5.443,96	1.121.794,69
GE 510000000	AMMORTAMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIE 1	0,00	0,00	0,00	329.219,32	329.219,32
GE 510010000	AMMORTAMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIE 2	0,00	329.219,32	0,00	329.219,32	0,00
GE 510010100	AMMORTAMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIE 3	0,00	0,00	0,00	329.219,32	329.219,32
GE 510010101	AMMORTAMENTI DEI COSTI DI IMPIANTO E DI AM	788.939,89	48.606,80	777.186,34	48.606,80	48.606,80
GE 510010103	AMMORTAMENTI DEI DIRITTI DI BREVETTO E DI U	0,00	0,00	0,00	12.421,37	12.421,37
GE 510010105	AMMORTAMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIE	0,00	268.191,15	0,00	268.191,15	268.191,15
GE 511000000	AMMORTAMENTI DEI FABBRICATI B.11 1	0,00	6.728.541,95	0,00	6.728.541,95	6.728.541,95
GE 511020000	AMMORTAMENTI FABBRICATI STRUMENTALI (INDIS) 2	0,00	6.728.541,95	0,00	6.728.541,95	6.728.541,95
GE 511020100	AMMORTAMENTI FABBRICATI STRUMENTALI (INDI) 3	0,00	6.728.541,95	0,00	6.728.541,95	6.728.541,95
GE 512000000	AMMORTAMENTI DELLE AL TRE IMMOBILIZZAZIONI M. 1	0,00	3.872.741,02	0,00	3.872.741,02	3.872.741,02
GE 512010000	AMMORTAMENTI DELLE AL TRE IMMOBILIZZAZIONI M. 2	0,00	3.872.741,02	0,00	3.872.741,02	3.872.741,02
GE 512010100	AMMORTAMENTI DELLE AL TRE IMMOBILIZZAZIONI M. 3	0,00	3.872.741,02	0,00	3.872.741,02	3.872.741,02
GE 512010101	AMMORTAMENTI DI IMPIANTI E MACCHINE RI. B.	0,00	259.221,99	0,00	259.221,99	259.221,99
GE 512010102	AMMORTAMENTI DI ATTREZZATURE SANITARI E RI. B.	0,00	3.049.109,48	0,00	3.049.109,48	3.049.109,48
GE 512010103	AMMORTAMENTI DI MOBILI E ARREDI B.12	0,00	196.865,49	0,00	196.865,49	196.865,49
GE 512010104	AMMORTAMENTI DI AUTOMEZZI E ALTRI IMEZZI	0,00	8.568,24	0,00	8.568,24	8.568,24
GE 512010105	AMMORTAMENTI DI ALTRI BENI MATERIALI B.12	0,00	358.975,82	0,00	358.975,82	358.975,82
GE 514000000	VARIAZIONE DELLE RIMANENZE B.14 1	1.878.476,96	3.255,73	1.878.476,96	2.468.979,72	935.594,82
GE 514010000	VARIAZIONE RIMANENZE B.14 2	1.878.476,96	3.255,73	1.878.476,96	2.468.979,72	935.594,82
GE 514010100	VARIAZIONE RIMANENZE SANITARIE B.14.A 3	1.621.837,32	3.255,73	1.621.837,32	2.202.357,17	814.626,03
GE 514010101	MEDICINALI B.14.A	1.184.879,15	1.184.879,15	0,00	953.645,34	231.233,81
GE 514010102	STUPEFACENTI B.14.A	0,00	0,00	0,00	3.115,61	3.115,61
GE 514010103	SOLUZIONI FISILOGICHE B.14.A	0,00	26.156,80	0,00	26.156,80	26.156,80
GE 514010109	ANTIBIOTICI B.14.A	0,00	195,48	0,00	195,48	195,48
GE 514010110	PRODOTTI GALENICI B.14.A	0,00	13.874,41	0,00	13.874,41	13.874,41
GE 514010113	ALTRI EMODERIVATI B.14.A	0,00	117,05	0,00	117,05	117,05
GE 514010114	DIETETICI B.14.A	0,00	57.375,08	0,00	57.375,08	57.375,08
GE 514010116	REAGENTI B.14.A	15.112,77	15.112,77	0,00	12.890,64	2.222,13
GE 514010117	VETTERIE E MATERIALE PLASTICO PER L'ABORA	0,00	0,00	0,00	9.019,95	9.019,95
GE 514010118	MATERIALE PER INDAGINI ISTOLOGICHE B.14.A	0,00	0,00	0,00	17.875,50	17.875,50
GE 514010119	ALTRO MATERIALE PER INDAGINI CLINICHE DI L	0,00	22.292,89	0,00	22.292,89	22.292,89
GE 514010120	PELLICOLE RADIOGRAFICHE B.14.A	0,00	68.598,00	0,00	68.598,00	68.598,00
GE 514010121	MEZZI DI CONTRASTO PER RADIOLOGIA B.14.A	0,00	4.545,68	0,00	4.545,68	4.545,68
GE 514010122	CARTA PER APPARECCHI ELETTOMEDICALI B.1	0,00	20.868,59	0,00	20.868,59	20.868,59
GE 514010123	MATERIALI DIAGNOSTICI B.14.A	50.842,24	50.842,24	0,00	50.842,24	0,00
GE 514010124	ALTRI MATERIALI DI RADIOGRAFIA B.14.A	1.718,62	1.718,62	0,00	1.068,38	650,24

Esercizio: 2010

Divisa: EUR

Alla data: 31/12/2010

SERVIZIO RISORSE ECONOMICHE

IL DIRETTORE

Dr. ssa Cinzia Lombardi

Aurea Lombardi

BILANCIO DI VERIFICA Conto Economico

		Bilancio 2010			Saldo Conto Economico - Saldo finale		
		0,00	75.912,28	(25.070,04)	0,00	25.070,04	(25.070,04)
GE 514010125	MATERIALE MONOUSO B.14.A	0,00	0,00	0,00	0,00	15.714,08	(15.714,08)
GE 514010126	MATERIALE PER STERILIZZAZIONE B.14.A	0,00	0,00	0,00	0,00	2.808,61	(2.808,61)
GE 514010127	DISINFETTANTI AD USO UMANO B.14.A	0,00	0,00	0,00	0,00	17.131,23	(17.131,23)
GE 514010128	STRUMENTARIO CHIRURGICO NON COSTITUITO	0,00	359.284,54	(879.151,57)	0,00	509.867,03	(509.867,03)
GE 514010129	ALTRO MATERIALE DI CONSUMO E.14.A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
GE 514010136	DISINFETTANTI USO VETERINARIO B.14.A	0,00	0,00	0,00	0,00	3.255,73	3.255,73
GE 514010200	VARIAZIONE RIMANENZE NON SANITARIE B.14.B.3	0,00	256.638,64	(266.622,55)	0,00	110.985,88	(9.982,91)
GE 514010202	MATERIALI DI GUARDAROBBA DI PULIZIA E DI CON-	0,00	46.038,19	(44.812,41)	0,00	1.225,78	1.225,78
GE 514010204	SUPPORTI INFORMATICI B.14.B	0,00	0,00	0,00	0,00	120.968,79	(120.968,79)
GE 514010205	CANCELLERIA E STAMPATI B.14.B	0,00	201.067,81	(91.307,71)	0,00	109.760,10	109.760,10
GE 514010207	ALTRI BENI NON SANITARI B.14.B	0,00	9.533,64	9.533,64	0,00	0,00	0,00
GE 515000000	ACCANTONAMENTI TIPICI DELL'ESERCIZIO B.15	0,00	1.250.000,00	0,00	0,00	1.250.000,00	0,00
GE 515010000	ACCANTONAMENTI PER RISCHI B.15.A	0,00	250.000,00	0,00	0,00	250.000,00	0,00
GE 515010200	ACCANTONAMENTI PER CONTENZIOSO PERS ONI	0,00	250.000,00	0,00	0,00	250.000,00	0,00
GE 515010201	ACCANTONAMENTI PER CONTENZIOSO PERS ON	0,00	1.000.000,00	0,00	0,00	1.000.000,00	0,00
GE 515030000	ALTRI ACCANTONAMENTI B.15.C.6	0,00	1.000.000,00	0,00	0,00	1.000.000,00	0,00
GE 515030001	ALTRI ACCANTONAMENTI B.15.C.6	0,00	1.000.000,00	0,00	0,00	1.000.000,00	0,00
GE 600000000	PROVENTI E ONERI FINANZIARI C	0,00	730.522,11	(17.437,46)	0,00	713.084,65	341,71
GE 601000000	INTERESSI ATTIVI C.1	0,00	341,71	(341,71)	0,00	0,00	0,00
GE 601010000	INTERESSI ATTIVI SU CIC POSTALI E BANCARI C.3	0,00	341,71	(341,71)	0,00	0,00	0,00
GE 601010201	INTERESSI ATTIVI SU CIC POSTALI E BANCARI C	0,00	341,71	(341,71)	0,00	0,00	0,00
GE 603000000	INTERESSI PASSIVI C.3	0,00	730.522,11	(17.437,46)	0,00	713.084,65	341,71
GE 603010000	INTERESSI PASSIVI SU CIC TESORERIA C.3.A	0,00	172.507,51	0,00	0,00	172.507,51	0,00
GE 603010100	INTERESSI PASSIVI SU CIC TESORERIA C.3.A	0,00	172.507,51	0,00	0,00	172.507,51	0,00
GE 603030000	ALTRI INTERESSI PASSIVI C.3.C	0,00	558.014,60	(17.437,46)	0,00	540.577,14	0,00
GE 603030100	ALTRI INTERESSI PASSIVI C.3.C	0,00	558.014,60	(17.437,46)	0,00	540.577,14	0,00
GE 800000000	PROVENTI E ONERI STRAORDINARI E	0,00	6.519.250,04	(2.903.918,41)	0,00	3.615.331,63	6.786.720,11
GE 801000000	PROVENTI STRAORDINARI E.1	0,00	6.519.250,04	(6.519.250,04)	0,00	0,00	0,00
GE 801010100	PLUSVALENZE E.1.A	0,00	3.606,00	(3.606,00)	0,00	3.606,00	(3.606,00)
GE 801010101	PLUSVALENZE E.1.A	0,00	3.606,00	(3.606,00)	0,00	3.606,00	(3.606,00)
GE 801020000	ALTRI PROVENTI STRAORDINARI E.1.B	0,00	6.515.644,04	(6.515.644,04)	0,00	6.783.114,11	(6.783.114,11)
GE 801020100	PROVENTI DA DONAZIONI E LIBERALITÀ DIVERSE	0,00	33.353,98	33.353,98	0,00	33.353,98	(33.353,98)
GE 801020200	SOPRAVENienze ATTIVE E.1.B.2	0,00	265.353,98	(33.353,98)	0,00	33.353,98	(33.353,98)
GE 801020201	SOPRAVENienze ATTIVE VIASL-AO,IRCC S.POL	0,00	900,37	(7.079,64)	0,00	7.079,64	(7.079,64)
GE 801020300	INSUSSISTENZE ATTIVE E.1.B.3	0,00	2.047,92	(5.011.775,04)	0,00	5.009.727,12	(5.009.727,12)
GE 801020301	INSUSSISTENZE ATTIVE VITERZI E.1.B.3	0,00	1.465.483,30	(1.465.483,30)	0,00	1.732.953,37	(1.732.953,37)
GE 801020307	INSUSSISTENZE ATTIVE VITERZI RELATIVE ALL'P	0,00	1.357.653,05	(1.357.653,05)	0,00	1.625.060,50	(1.625.060,50)
GE 801020308	ALTRE INSUSSISTENZE ATTIVE VITERZI E.1.B.3.	0,00	49,69	42,62	0,00	107.872,87	(107.872,87)

Esercizio: 2010

Divisa: EUR

Alla data: 31/12/2010

SERVIZIO RISORSE ECONOMICHE

IL DIRETTORE

Dott.ssa Cinzia Bomboni

BILANCIO DI VERIFICA Conto Economico

GE 802000000	ONERI STRAORDINARI E.2	0,00	3.615.331,63	3.615.331,63	28.497,37	28.497,37	3.643.829,00	0,00	3.643.829,00
GE 802020000	ALTRI ONERI STRAORDINARI E.2.B	0,00	3.615.331,63	3.615.331,63	28.497,37	28.497,37	3.643.829,00	0,00	3.643.829,00
GE 802020201	ONERI DA CAUSE CIVILI E.2.B.2	0,00	9.925,29	9.925,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
GE 802020300	SOPRAVVENIENZE PASSIVE E.2.B.3	0,00	3.564.392,61	3.564.392,61	28.496,53	28.496,53	3.582.889,14	0,00	3.582.889,14
GE 802020302	ALTRE SOPRAVVENIENZE PASSIVE VIASL. AO.IRI	0,00	435.814,30	435.801,85	94,00	94,00	435.895,95	0,00	435.895,95
GE 802020304	SOPRAVVENIENZE PASSIVE VITERZI RELATIVE F.	0,00	515.569,66	515.569,66	0,00	0,00	515.569,68	0,00	515.569,68
GE 802020305	SOPRAVVENIENZE PASSIVE VITERZI RELATIVE F.	0,00	110.774,39	110.774,39	0,00	0,00	110.774,39	0,00	110.774,39
GE 802020306	SOPRAVVENIENZE PASSIVE VITERZI RELATIVE F.	0,00	177.385,10	177.385,10	0,00	0,00	177.385,10	0,00	177.385,10
GE 802020310	SOPRAVVENIENZE PASSIVE VITERZI RELATIVE F.	0,00	4.225.502,76	1.928.906,86	21.935,67	2.967,14	1.947.877,39	0,00	1.947.877,39
GE 802020311	ALTRE SOPRAVVENIENZE PASSIVE VITERZI E.2	0,00	439.264,78	53.312,05	365.952,73	9.434,00	395.386,73	0,00	395.386,73
GE 802020400	INSUSSISTENZE PASSIVE E.2.B.4	0,00	60.939,02	60.939,02	0,84	0,84	60.939,86	0,00	60.939,86
GE 802020401	INSUSSISTENZE PASSIVE VIASL. AO.IRCC S.POL.	0,00	13.691,78	13.691,78	0,00	0,00	13.691,78	0,00	13.691,78
GE 802020407	INSUSSISTENZE PASSIVE VITERZI RELATIVE ALL.	0,00	44.000,00	40.000,00	0,00	0,00	40.000,00	0,00	40.000,00
GE 802020408	ALTRE INSUSSISTENZE PASSIVE VITERZI E.2.B	0,00	7.275,08	27,84	7.247,24	0,84	7.248,08	0,00	7.248,08
GE 900000000	IMPOSTE E TASSE Y	0,00	5.540.208,81	5.540.208,81	0,00	0,00	5.540.208,81	0,00	5.540.208,81
GE 901000000	IRAP Y.1	0,00	5.155.226,10	5.155.226,10	0,00	0,00	5.155.226,10	0,00	5.155.226,10
GE 901010000	IRAP RELATIVA A PERSONALE DIPENDENTE E Y.1.A 2	0,00	4.734.561,32	4.734.561,32	0,00	0,00	4.734.561,32	0,00	4.734.561,32
GE 901010100	IRAP RELATIVA A PERSONALE DIPENDENTE E Y.1.. 3	0,00	4.734.561,32	4.734.561,32	0,00	0,00	4.734.561,32	0,00	4.734.561,32
GE 901010101	IRAP RELATIVA A PERSONALE DIPENDENTE E Y.1	0,00	4.840.618,22	106.056,90	4.734.561,32	0,00	4.734.561,32	0,00	4.734.561,32
GE 901020000	IRAP RELATIVA A COLLABORATORI E PERSONALE 2	0,00	420.664,78	420.664,78	0,00	0,00	420.664,78	0,00	420.664,78
GE 901020100	IRAP RELATIVA A COLLABORATORI E PERSONALI 3	0,00	420.664,78	420.664,78	0,00	0,00	420.664,78	0,00	420.664,78
GE 902000000	IRES Y.2	0,00	384.982,71	384.982,71	0,00	0,00	384.982,71	0,00	384.982,71
GE 902010000	IRES SU ATTIVITÀ ISTITUZIONALE Y.2.A	0,00	384.982,71	384.982,71	0,00	0,00	384.982,71	0,00	384.982,71
GE 902010100	IRES SU ATTIVITÀ ISTITUZIONALE Y.2.A	0,00	384.982,71	384.982,71	0,00	0,00	384.982,71	0,00	384.982,71
GE 902010101	IRES SU ATTIVITÀ ISTITUZIONALE Y.2.A	0,00	384.982,71	384.982,71	0,00	0,00	384.982,71	0,00	384.982,71

Esercizio: 2010

Divisa: EUR

Alla data: 31/12/2010

SERVIZIO RISORSE ECONOMICHE
IL DIRETTORE
D.s.sa Cinzia Bomboni
Giuseppe Tombari

RIEPILOGO

GE 10000000	ATTIVO	0	241.498.362,70	10.472.228,16	35.016.529,36	(24.544.300,20)	4.768.434,01	10.930.802,29	(6.142.068,28)	330.633.035,60	119.821.041,28	210.811.994,22
GE 10100000	IMMOBILIZZAZIONI	1	188.700.000,00	1.592.555,58	25.000,00	1.567.555,58	238.126,22	10.930.802,29	(10.692.376,07)	299.396.766,54	119.821.041,28	179.575.725,26
GE 10101000	IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	2	572.929,35	94.814,05	25.000,00	69.814,05	49.442,40	329.219,32	(279.776,92)	2.727.072,42	2.409.105,94	317.966,48
GE 10101000	COSTI DI IMPIANTO E DI AMPLIAMENTO	3	28.587,87	25.000,00	25.000,00	25.000,00	48.606,80	48.606,80	(48.606,80)	268.034,02	263.052,95	4.981,07
GE 10102000	COSTI DI RICERCA, SVILUPPO	3	25.000,00	25.000,00	(25.000,00)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
GE 10103000	DIRITTI DI BREVETTO E DIRITTI DI UTILIZZAZIONE I	3	5.432,11	23.273,61	23.273,61	23.273,61	12.421,37	12.421,37	(12.421,37)	37.937,94	21.853,59	16.284,35
GE 10104000	COSTI PER CONCESSIONI, LICENZE, MARCHI E DIR	3	468.909,37	46.540,44	46.540,44	46.540,44	49.442,40	268.191,15	(218.748,75)	2.421.100,46	2.124.389,40	296.701,06
GE 10105000	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	2	188.163.224,11	1.497.741,53	1.497.741,53	1.497.741,53	168.683,32	10.601.282,97	(10.412.599,15)	296.660.301,83	117.411.935,34	179.248.366,49
GE 10106000	FABBRICATI	3	168.805.850,23	811.773,10	811.773,10	811.773,10	163.166,25	6.728.541,95	(6.565.375,69)	224.778.978,92	61.726.731,18	163.052.247,64
GE 10107000	IMPIANTI E MACCHINARI	3	304.635,38	409.202,68	409.202,68	409.202,68	2.574,60	3.236.878,43	(3.234.303,83)	54.258.366,94	42.165.151,90	12.093.215,04
GE 10108000	ATTREZZATURE SANITARIE E SCIENTIFICHE	3	14.918.316,19	73.396,46	73.396,46	73.396,46	22.575,96	196.865,49	(174.289,53)	5.138.527,65	4.352.528,66	845.998,99
GE 10109000	MOBILI E ARREDI	3	946.902,06	0,00	0,00	0,00	8.568,24	0,00	0,00	92.446,27	79.593,91	12.852,36
GE 10200000	AUTOMEZZI E ALTRI MEZZI DI TRASPORTO	3	3.166.099,65	203.379,29	203.379,29	203.379,29	367,00	171.206,87	(170.839,87)	6.717.173,17	3.518.534,10	3.198.639,07
GE 10201000	ALTRI BENI MATERIALI	3	9.392,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.392,29	0,00	9.392,29
GE 10300000	IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	2	9.392,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.392,29	0,00	9.392,29
GE 10302000	TITOLI	3	9.392,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.392,29	0,00	9.392,29
GE 10202000	ATTIVO CIRCOLANTE	1	63.797.596,18	7.974.092,20	34.991.529,36	(27.017.437,16)	4.560.307,79	4.560.307,79	4.560.307,79	30.330.466,81	0,00	30.330.466,81
GE 10203000	RIMANENZE	2	1.878.476,96	1.878.476,96	(1.878.476,96)	0,00	2.465.723,99	2.465.723,99	2.465.723,99	2.465.723,99	0,00	2.465.723,99
GE 10204000	RIMANENZE MATERIALE SANITARIO	3	1.621.837,32	1.621.837,32	(1.621.837,32)	0,00	2.208.635,08	2.208.635,08	2.208.635,08	2.208.635,08	0,00	2.208.635,08
GE 10205000	RIMANENZE MATERIALE NON SANITARIO	3	256.639,64	256.639,64	(256.639,64)	0,00	257.088,91	257.088,91	257.088,91	257.088,91	0,00	257.088,91
GE 10206000	CREDITI	2	39.244.728,58	7.936.220,18	21.648.087,14	(13.711.865,96)	2.084.583,80	2.084.583,80	2.084.583,80	27.617.445,42	0,00	27.617.445,42
GE 10207000	CREDITI VISTATO, REGIONE E PROV. AUTONOMA	3	23.627.981,21	5.588.500,03	12.766.747,07	(7.178.247,04)	0,00	0,00	0,00	16.449.734,17	0,00	16.449.734,17
GE 10208000	CREDITI V/ STATO PER SPESA CORRENTE	4	3.783.365,02	11.343.021,54	11.984.806,01	(641.784,47)	0,00	0,00	0,00	3.151.580,55	0,00	3.151.580,55
GE 10209000	CREDITI V/ STATO PER SPESA INVESTIMENTI	4	469.765,05	5.768.979,73	1.999.844,78	3.768.634,95	0,00	0,00	0,00	4.238.400,00	0,00	4.238.400,00
GE 10210000	CREDITI V/ REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	4	19.210.847,52	94.674.355,49	106.645.314,47	(11.970.958,98)	0,00	0,00	0,00	7.239.888,54	0,00	7.239.888,54
GE 10211000	CREDITI V/ REGIONE PER FINANZIAMENTI	4	154.003,62	154.003,62	(154.003,62)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
GE 10212000	CREDITI V/ REGIONE PER FINANZIAMENTI PER INV	4	0,00	1.819.865,08	1.819.865,08	0,00	1.819.865,08	1.819.865,08	1.819.865,08	1.819.865,08	0,00	1.819.865,08
GE 10213000	CREDITI V/ REGIONE SANITARIE PUBBLICHE DELLA	3	7.203.299,74	207.816,48	5.804.768,06	(5.596.951,58)	0,00	0,00	0,00	1.606.348,16	0,00	1.606.348,16
GE 10214000	CREDITI VERSO ASL ROMA A	4	164,60	164,60	(164,60)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
GE 10215000	CREDITI VERSO ASL ROMA B	4	28.055,44	1.809,05	2.695,89	(826,84)	0,00	0,00	0,00	28.228,00	0,00	28.228,00
GE 10216000	CREDITI VERSO ASL ROMA C	4	657.771,43	347.120,96	313.342,15	33.778,81	0,00	0,00	0,00	691.550,24	0,00	691.550,24
GE 10217000	CREDITI VERSO ASL ROMA D	4	58.560,64	30.286,61	54.533,74	(24.247,13)	0,00	0,00	0,00	35.333,51	0,00	35.333,51
GE 10218000	CREDITI VERSO ASL ROMA E	4	6.817,52	64,17	64,17	0,00	0,00	0,00	0,00	6.881,69	0,00	6.881,69
GE 10219000	CREDITI VERSO ASL ROMA F	4	93.130,63	135.959,62	205.006,96	(69.047,34)	0,00	0,00	0,00	24.083,29	0,00	24.083,29
GE 10220000	CREDITI VERSO ASL ROMA G	4	227.753,86	82.106,44	19.496,12	62.610,32	0,00	0,00	0,00	290.364,20	0,00	290.364,20
GE 10221000	CREDITI VERSO ASL ROMA H	4	8.075,88	445,22	3.998,72	(3.553,50)	0,00	0,00	0,00	4.523,38	0,00	4.523,38
GE 10222000	CREDITI VERSO ASL FROSINONE	4	541,49	64,81	64,81	0,00	0,00	0,00	0,00	606,30	0,00	606,30
GE 10223000	CREDITI VERSO ASL LATINA	4	8.101,09	1.702,94	1.702,94	0,00	0,00	0,00	0,00	9.804,03	0,00	9.804,03
GE 10224000	CREDITI VERSO ASL RIETI	4	76.022,87	48.235,13	48.235,13	0,00	0,00	0,00	0,00	124.268,00	0,00	124.268,00
GE 10225000	CREDITI VERSO S. CAMILLO-FORLANINI	4	1.232,03	964,03	964,03	0,00	0,00	0,00	0,00	2.196,06	0,00	2.196,06
GE 10226000	CREDITI VERSO S. FILIPPO NERI	4	147.222,04	28.542,10	55.936,96	(27.394,86)	0,00	0,00	0,00	119.827,18	0,00	119.827,18
GE 10227000	CREDITI VERSO S. GIOVANNI-ADDOLORATA	4	6.259,84	8.909,64	8.909,64	0,00	0,00	0,00	0,00	15.169,48	0,00	15.169,48
GE 10228000	CREDITI VERSO S. ANDREA	4	20.813,22	8.416,24	8.416,24	0,00	0,00	0,00	0,00	29.229,46	0,00	29.229,46
GE 10229000	CREDITI VERSO S. ANDREA	4	5.688.212,69	1.492,09	5.681.025,88	(5.679.533,79)	0,00	0,00	0,00	8.678,90	0,00	8.678,90

Esercizio: 2010
Divisa: EUR
Alla data: 31/12/2010

SERVIZIO RISORSE ECONOMICHE

IL DIRETTORE

Dr. ssa Grazia Bamboni

RIEPILOGO

GE 102020341	CREDITI VERSO SPALLANZANI	4	172.533,45	61.254,01	18.163,62	43.070,39	0,00	215.603,84	0,00	215.603,84
GE 102020400	CREDITI VAZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI	3	0,00	478,82	478,82	478,82	0,00	478,82	0,00	478,82
GE 102020401	CREDITI VAZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUOI	4	0,00	1.124,01	645,19	478,82	0,00	478,82	0,00	478,82
GE 102020500	CREDITI VERARNO	3	0,00	28.006,44	28.006,44	28.006,44	0,00	28.006,44	0,00	28.006,44
GE 102020700	CREDITI VALTRI	3	8.413.447,63	2.111.418,41	3.676.572,01	965.153,60	2.084.583,80	9.532.877,83	0,00	9.532.877,83
GE 102020701	CREDITI VCLIENTI PRIVATI	4	3.421.685,95	17.806.306,47	17.898.866,79	(183.558,32)	0,00	3.228.127,63	0,00	3.228.127,63
GE 102020710	CREDITI VPREFETTURE	4	274.427,68	0,00	0,00	0,00	0,00	274.427,68	0,00	274.427,68
GE 102020711	CREDITI VALTRI SOGGETTI PUBBLICI	4	1.917.567,76	4.591.276,22	2.537.565,30	2.053.710,92	0,00	3.871.278,68	0,00	3.871.278,68
GE 102020712	ALTRI CREDITI DIVERSI	4	24.487,99	921.277,83	945.765,82	(24.487,99)	0,00	247.297,40	0,00	247.297,40
GE 102040000	DISPONIBILITA' LIQUIDE	3	11.674.390,64	37.872,02	11.464.965,26	(11.427.093,24)	0,00	2.800,00	0,00	2.800,00
GE 102040100	CASSA	3	2.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.800,00	0,00	2.800,00
GE 102040200	ISTITUTO TESORIERE	3	11.504.936,41	11.464.965,26	(11.464.965,26)	37.872,02	0,00	204.526,25	0,00	204.526,25
GE 102040300	CONTO CORRENTE POSTALE	3	166.654,23	37.872,02	37.872,02	0,00	0,00	905.802,15	0,00	905.802,15
GE 103000000	RATEI E RISCOANTI ATTIVI	1	220,77	905.581,38	905.581,38	905.581,38	0,00	905.802,15	0,00	905.802,15
GE 103020000	RISCONTI ATTIVI	2	220,77	905.581,38	905.581,38	905.581,38	0,00	905.802,15	0,00	905.802,15
GE 103020100	RISCONTI ATTIVI	3	220,77	905.581,38	905.581,38	905.581,38	0,00	905.802,15	0,00	905.802,15
GE 204000000	PASSIVO	0	(241.498.962,70)	87.391.645,70	120.338.206,47	(32.946.560,77)	966.797,61	323.649.632,78	597.127.756,84	(273.476.125,86)
GE 204000000	PATRIMONIO NETTO	1	(52.475.824,89)	58.348.901,87	113.028.450,67	(54.680.548,80)	10.917.737,64	323.649.632,78	449.888.265,83	(126.236.636,05)
GE 204010000	FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI	2	(176.647.244,15)	0,00	8.288.196,32	(8.288.196,32)	10.917.737,64	0,00	168.017.702,84	(168.017.702,84)
GE 204020000	FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI	3	(170.647.244,15)	0,00	8.288.196,32	(8.288.196,32)	10.917.737,64	0,00	168.017.702,84	(168.017.702,84)
GE 204020000	RISERVE DA DONAZIONI E LASCITI VINCOLATI AD IN	2	(66.748,41)	0,00	0,00	0,00	0,00	66.748,41	0,00	66.748,41
GE 204020100	RISERVE DA DONAZIONI E LASCITI VINCOLATI AD I	3	(66.748,41)	0,00	0,00	0,00	0,00	66.748,41	0,00	66.748,41
GE 204040000	CONTRIBUTI PER RIPIANI PERDITE	2	(229.730.439,22)	52.073.378,36	(52.073.378,36)	0,00	0,00	281.803.817,58	(281.803.817,58)	0,00
GE 204050000	UTILI (PERDITE) PORTATE A NUOVO	2	265.300.730,91	58.348.901,87	58.348.901,87	58.348.901,87	0,00	323.649.632,78	0,00	323.649.632,78
GE 204060000	UTILI (PERDITE) PORTATE A NUOVO	3	265.300.730,91	58.348.901,87	58.348.901,87	58.348.901,87	0,00	323.649.632,78	0,00	323.649.632,78
GE 204060100	UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	3	52.667.875,98	52.667.875,99	(52.667.875,99)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
GE 205000000	FONDI PER RISCHI E ONERI	1	(5.283.531,50)	1.407.378,49	1.352.008,83	55.369,66	0,00	5.228.161,84	(5.228.161,84)	0,00
GE 205020000	FONDI PER RISCHI	2	(250.000,00)	1.250.000,00	(1.250.000,00)	0,00	0,00	1.500.000,00	(1.500.000,00)	0,00
GE 205020100	FONDI PER RISCHI	3	(250.000,00)	1.250.000,00	(1.250.000,00)	0,00	0,00	1.500.000,00	(1.500.000,00)	0,00
GE 205030000	ALTRI FONDI PER ONERI E SPESE	2	(5.033.531,50)	1.407.378,49	102.008,83	1.305.369,66	0,00	3.728.161,84	(3.728.161,84)	0,00
GE 205030100	ALTRI FONDI	3	(5.033.531,50)	1.407.378,49	102.008,83	1.305.369,66	0,00	3.728.161,84	(3.728.161,84)	0,00
GE 207000000	DEBITI	1	(151.233.124,12)	27.635.965,34	3.768.144,49	23.867.220,95	9.951.959,73	137.317.863,00	(137.317.863,00)	0,00
GE 207020000	DEBITI VISTATO E REGIONE	2	(174.519,30)	6.082,04	6.082,04	6.082,04	0,00	168.437,26	(168.437,26)	0,00
GE 207020200	DEBITI VREGIONE	3	(174.519,30)	6.082,04	6.082,04	6.082,04	0,00	168.437,26	(168.437,26)	0,00
GE 207020204	ALTRI DEBITI VREGIONE	4	(42.203,07)	36.121,03	6.082,04	6.082,04	0,00	168.437,26	(168.437,26)	0,00
GE 207030000	DEBITI VICOMUNI	2	(342.874,47)	2.353,01	(2.353,01)	0,00	0,00	345.227,48	(345.227,48)	0,00
GE 207030100	DEBITI VICOMUNI	3	(342.874,47)	2.353,01	(2.353,01)	0,00	0,00	345.227,48	(345.227,48)	0,00
GE 207030101	DEBITI VICOMUNI	4	(342.874,47)	27.287,60	29.640,61	(2.353,01)	0,00	345.227,48	(345.227,48)	0,00
GE 207040000	DEBITI VAZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	2	(3.630.768,73)	17.396,80	971.695,28	(954.298,48)	0,00	4.585.068,21	(4.585.068,21)	0,00
GE 207040100	DEBITI VAZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA F	3	(3.630.768,73)	17.396,80	971.695,28	(954.298,48)	0,00	4.585.068,21	(4.585.068,21)	0,00
GE 207040101	DEBITI VERSO ASL ROMA A	4	(6.532,69)	2.352,72	1.256,07	1.096,65	0,00	7.436,04	(7.436,04)	0,00
GE 207040104	DEBITI VERSO ASL ROMA B	4	(71.980,98)	16.319,58	80.959,47	(64.639,89)	0,00	136.620,87	(136.620,87)	0,00

Esercizio: 2010
Divisa: EUR
Alla data: 31/12/2010

SERVIZIO RISORSE ECONOMICHE

IL DIRETTORE

Dr.ssa Cinzia Bomboni

RIEPILOGO

Conto	Ordini 2010		Rettifiche 2010		Saldo finale
	Avanz.	Debit.	Avanz.	Debit.	
CE 401010000	5.113.856,00	(5.113.856,00)	0,00	0,00	5.113.856,00 (5.113.856,00)
CE 401010100	5.113.856,00	(5.113.856,00)	0,00	0,00	5.113.856,00 (5.113.856,00)
CE 401020000	9.136.761,57	(9.136.761,57)	7.457,18	(233.668,28)	9.360.429,85 (9.360.429,85)
CE 401020100	30.166,91	(30.166,91)	0,00	0,00	30.166,91 (30.166,91)
CE 401020200	7.476.384,23	(7.476.384,23)	0,00	0,00	7.476.384,23 (7.476.384,23)
CE 401020300	1.262.652,78	(1.262.652,78)	231.125,46	(231.125,46)	1.493.778,24 (1.493.778,24)
CE 401020400	387.557,65	(387.557,65)	7.457,18	0,00	360.100,47 (360.100,47)
CE 401030000	1.258.447,17	(1.258.447,17)	0,00	0,00	1.258.447,17 (1.258.447,17)
CE 401030100	1.258.447,17	(1.258.447,17)	0,00	0,00	1.258.447,17 (1.258.447,17)
CE 402000000	101.156.199,38	(101.156.199,38)	0,00	0,00	102.465.874,27 (102.465.874,27)
CE 402010000	100.685.647,76	(100.685.647,76)	1.309.674,91	(1.309.674,91)	101.994.652,87 (101.994.652,87)
CE 402010100	76.366.349,31	(76.366.349,31)	55.285,82	(65.285,82)	76.421.635,13 (76.421.635,13)
CE 402010200	1.193.027,27	(1.193.027,27)	0,00	0,00	1.193.027,27 (1.193.027,27)
CE 402010300	12.132.941,65	(12.132.941,65)	0,00	0,00	12.132.941,65 (12.132.941,65)
CE 402010400	1.634.200,63	(1.634.200,63)	233.309,01	(233.309,01)	1.867.509,64 (1.867.509,64)
CE 402020000	9.359.128,90	(9.359.128,90)	1.020.410,08	(1.020.410,08)	10.379.538,88 (10.379.538,88)
CE 402020100	244.052,45	(244.052,45)	0,00	0,00	244.052,45 (244.052,45)
CE 402020200	226.499,15	(226.499,15)	670,00	(670,00)	227.169,15 (227.169,15)
CE 402030100	70.702,88	(70.702,88)	0,00	0,00	70.702,88 (70.702,88)
CE 403000000	155.796,27	(155.796,27)	670,00	(670,00)	156.466,27 (156.466,27)
CE 403000100	1.713.820,31	(1.713.820,31)	524.194,61	(524.194,61)	2.238.014,92 (2.238.014,92)
CE 403000200	1.713.820,31	(1.713.820,31)	524.194,61	(524.194,61)	2.238.014,92 (2.238.014,92)
CE 403000300	382.234,77	(382.234,77)	0,00	0,00	382.234,77 (382.234,77)
CE 403000400	1.046.139,51	(1.046.139,51)	524.194,61	(524.194,61)	1.570.334,12 (1.570.334,12)
CE 403000500	19.354,38	(19.354,38)	0,00	0,00	19.354,38 (19.354,38)
CE 403000600	266.091,65	(266.091,65)	0,00	0,00	266.091,65 (266.091,65)
CE 403000700	3.928.226,51	(3.928.226,51)	0,00	0,00	3.928.226,51 (3.928.226,51)
CE 404010000	3.928.226,51	(3.928.226,51)	0,00	0,00	3.928.226,51 (3.928.226,51)
CE 404010100	3.928.226,51	(3.928.226,51)	0,00	0,00	3.928.226,51 (3.928.226,51)
CE 405000000	221.051,30	(221.051,30)	0,00	0,00	221.051,30 (221.051,30)
CE 405000100	221.051,30	(221.051,30)	0,00	0,00	221.051,30 (221.051,30)
CE 405010000	176.461.041,91	(176.461.041,91)	10.917.737,64	(10.917.737,64)	187.378.779,55 (187.378.779,55)
CE 405010100	48.030.335,06	(48.030.335,06)	7.193.197,87	(7.193.197,87)	55.223.137,89 (55.223.137,89)
CE 405010200	48.382.862,76	(48.382.862,76)	3.724.539,97	(3.724.539,97)	51.404.231,70 (51.404.231,70)
CE 405010300	28.420.821,87	(28.420.821,87)	27.385,11	(27.385,11)	28.448.206,98 (28.448.206,98)
CE 405010400	1.200,25	(1.200,25)	694.606,04	(694.606,04)	693.405,79 (693.405,79)
CE 405010500	10.765.166,82	(10.765.166,82)	881.824,04	(881.824,04)	11.646.990,86 (11.646.990,86)
CE 405010600	939.164,24	(939.164,24)	219.557,36	(219.557,36)	1.158.721,60 (1.158.721,60)
CE 405010700	8.053,02	(8.053,02)	0,00	0,00	8.053,02 (8.053,02)
CE 405010800	8.053,02	(8.053,02)	0,00	0,00	8.053,02 (8.053,02)

Esercizio: 2010
Divisa: EUR
Alla data: 31/12/2010

SERVIZIO RISORSE ECONOMICHE

IL DIRETTORE

Dr.ssa Cinzia Bomboni
Cinzia Bomboni

RIEPILOGO

GE 501011000	MATERIALI CHIRURGICI, SANITARI E DIAGNOSTICI	3	0,00	25.087,94	25.087,94	0,00	25.087,94	0,00	25.087,94	0,00	25.087,94
GE 501011000	ALTRI BENI E PRODOTTI SANITARI B.1.A.11	3	0,00	51.816,86	11.520,00	11.520,00	63.336,86	0,00	63.336,86	0,00	63.336,86
GE 501020000	ACQUISTI DI BENI NON SANITARI B.1.B	2	0,00	677.472,30	160.821,71	160.821,71	838.294,01	0,00	838.294,01	0,00	838.294,01
GE 501020000	ACQUISTI DI BENI NON SANITARI B.1.B	3	0,00	677.472,30	160.821,71	160.821,71	838.294,01	0,00	838.294,01	0,00	838.294,01
GE 502000000	ACQUISTI DI SERVIZI B.2	2	0,00	47.785.835,31	3.933.974,32	3.933.974,32	51.719.809,63	0,00	51.719.809,63	0,00	51.719.809,63
GE 502010000	ACQUISTI SERVIZI SANITARI B.2.A	2	0,00	16.830.375,39	1.297.144,17	1.297.144,17	18.127.519,56	0,00	18.127.519,56	0,00	18.127.519,56
GE 502010000	ACQUISTI SERVIZI SANITARI B.2.A	3	0,00	98.526,38	17.766,00	17.766,00	116.292,38	0,00	116.292,38	0,00	116.292,38
GE 502011200	ACQUISTO PRESTAZIONI E SERVIZI PER ATTIVITA'	3	0,00	8.090.477,58	8.090.477,58	0,00	8.090.477,58	0,00	8.090.477,58	0,00	8.090.477,58
GE 502011300	RIMBORSI, ASSEGGNI E CONTRIBUTI SANITARI B.1	3	0,00	1.627.629,33	7.500,00	7.500,00	1.635.129,33	0,00	1.635.129,33	0,00	1.635.129,33
GE 502011500	CONFERENZE, COLLABORAZIONI, INTERINALE E I	3	0,00	3.271.574,37	36.002,49	36.002,49	3.307.576,86	0,00	3.307.576,86	0,00	3.307.576,86
GE 502011500	ALTRI SERVIZI SANITARI E SOCIOSANITARI A RILE	3	0,00	3.742.167,73	1.175.875,63	1.175.875,63	4.918.043,42	0,00	4.918.043,42	0,00	4.918.043,42
GE 502013000	ACQUISTI DI SERVIZI NON SANITARI B.2.B	2	0,00	30.955.459,92	2.036.830,15	2.036.830,15	33.592.290,07	0,00	33.592.290,07	0,00	33.592.290,07
GE 502020100	SERVIZI NON SANITARI B.2.B.1	3	0,00	25.704.825,58	2.592.605,32	2.592.605,32	28.297.430,90	0,00	28.297.430,90	0,00	28.297.430,90
GE 502020200	CONSULENZE, COLLABORAZIONI INTERINALE E I	3	0,00	5.054.023,65	44.224,81	44.224,81	5.098.248,46	0,00	5.098.248,46	0,00	5.098.248,46
GE 502020300	FORMAZIONE (ESTERINIZIATA E NON) B.2.B.3	3	0,00	196.610,71	196.610,71	0,00	196.610,71	0,00	196.610,71	0,00	196.610,71
GE 503000000	MANUTENZIONE E RIPARAZIONE (ORDINARIA E	1	0,00	9.750.093,70	1.210.513,39	1.210.513,39	10.960.607,09	0,00	10.960.607,09	0,00	10.960.607,09
GE 503010000	MANUTENZIONE E RIPARAZIONE AGLI IMMOBILI E I	2	0,00	4.974.624,72	572.118,96	572.118,96	5.546.743,68	0,00	5.546.743,68	0,00	5.546.743,68
GE 503010100	MANUTENZIONE E RIPARAZIONE AGLI IMMOBILI E I	3	0,00	4.974.624,72	572.118,96	572.118,96	5.546.743,68	0,00	5.546.743,68	0,00	5.546.743,68
GE 503020000	MANUTENZIONE E RIPARAZIONE AI MOBILI E IMMAC	2	0,00	236.658,02	21.202,08	21.202,08	257.860,10	0,00	257.860,10	0,00	257.860,10
GE 503020100	MANUTENZIONE E RIPARAZIONE AI MOBILI E IMMAC	3	0,00	236.658,02	21.202,08	21.202,08	257.860,10	0,00	257.860,10	0,00	257.860,10
GE 503030000	MANUTENZIONE E RIPARAZIONE ALLE ATTREZZATURE	2	0,00	3.951.380,89	483.258,65	483.258,65	4.434.639,54	0,00	4.434.639,54	0,00	4.434.639,54
GE 503030100	ALTRE MANUTENZIONI E RIPARAZIONI B.3.E	2	0,00	587.430,07	133.933,70	133.933,70	721.363,77	0,00	721.363,77	0,00	721.363,77
GE 503030100	ALTRE MANUTENZIONI E RIPARAZIONI B.3.E	3	0,00	587.430,07	133.933,70	133.933,70	721.363,77	0,00	721.363,77	0,00	721.363,77
GE 504000000	GODIMENTO DI BENI DI TERZI B.4	1	0,00	587.430,07	133.933,70	133.933,70	721.363,77	0,00	721.363,77	0,00	721.363,77
GE 504020000	CANONI DI NOLEGGIO - AREA SANITARIA B.4.B.1	3	0,00	1.350.664,78	125.747,29	125.747,29	1.476.412,07	0,00	1.476.412,07	0,00	1.476.412,07
GE 504020100	CANONI DI NOLEGGIO - AREA SANITARIA B.4.B.1	3	0,00	1.132.848,72	125.511,22	125.511,22	1.258.359,94	0,00	1.258.359,94	0,00	1.258.359,94
GE 504020200	CANONI DI NOLEGGIO - AREA NON SANITARIA B.4	3	0,00	217.816,06	236,07	236,07	218.052,13	0,00	218.052,13	0,00	218.052,13
GE 504030000	CANONI DI LEASING B.4.C	2	0,00	32.588,25	32.588,25	0,00	32.588,25	0,00	32.588,25	0,00	32.588,25
GE 504030000	CANONI DI LEASING - AREA NON SANITARIA B.4	3	0,00	32.588,25	32.588,25	0,00	32.588,25	0,00	32.588,25	0,00	32.588,25
GE 505000000	PERSONALE DEL RUOLO SANITARIO B.5	1	0,00	52.413.675,43	52.413.675,43	0,00	52.413.675,43	0,00	52.413.675,43	0,00	52.413.675,43
GE 505010000	COSTO DEL PERSONALE DIRIGENTE RUOLO SANIT	2	0,00	32.367.561,50	32.367.561,50	0,00	32.367.561,50	0,00	32.367.561,50	0,00	32.367.561,50
GE 505010100	COSTO DEL PERSONALE DIRIGENTE MEDICO B.5	3	0,00	27.395.346,08	27.395.346,08	0,00	27.395.346,08	0,00	27.395.346,08	0,00	27.395.346,08
GE 505020000	COSTO DEL PERSONALE DIRIGENTE NON MEDICO	3	0,00	4.972.215,42	4.972.215,42	0,00	4.972.215,42	0,00	4.972.215,42	0,00	4.972.215,42
GE 505020100	COSTO DEL PERSONALE COMPARTO RUOLO SANIT	2	0,00	20.046.113,93	20.046.113,93	0,00	20.046.113,93	0,00	20.046.113,93	0,00	20.046.113,93
GE 505020100	COSTO DEL PERSONALE COMPARTO RUOLO SANIT	3	0,00	20.046.113,93	20.046.113,93	0,00	20.046.113,93	0,00	20.046.113,93	0,00	20.046.113,93
GE 506000000	PERSONALE DEL RUOLO PROFESSIONALE B.6	1	0,00	263.354,25	263.354,25	0,00	263.354,25	0,00	263.354,25	0,00	263.354,25
GE 506010000	COSTO DEL PERSONALE DIRIGENTE RUOLO PROFE	2	0,00	171.816,93	171.816,93	0,00	171.816,93	0,00	171.816,93	0,00	171.816,93
GE 506010100	COSTO DEL PERSONALE DIRIGENTE RUOLO PROF	3	0,00	171.816,93	171.816,93	0,00	171.816,93	0,00	171.816,93	0,00	171.816,93
GE 506020000	COSTO DEL PERSONALE COMPARTO RUOLO PROF	2	0,00	91.537,32	91.537,32	0,00	91.537,32	0,00	91.537,32	0,00	91.537,32
GE 506020100	COSTO DEL PERSONALE COMPARTO RUOLO PRC	3	0,00	91.537,32	91.537,32	0,00	91.537,32	0,00	91.537,32	0,00	91.537,32
GE 507000000	PERSONALE DEL RUOLO TECNICO B.7	1	0,00	3.913.202,75	3.913.202,75	0,00	3.913.202,75	0,00	3.913.202,75	0,00	3.913.202,75
GE 507010000	COSTO DEL PERSONALE DIRIGENTE RUOLO TECNI	2	0,00	238.778,40	238.778,40	0,00	238.778,40	0,00	238.778,40	0,00	238.778,40
GE 507010100	COSTO DEL PERSONALE DIRIGENTE RUOLO TECNI	3	0,00	238.778,40	238.778,40	0,00	238.778,40	0,00	238.778,40	0,00	238.778,40

Esercizio: 2010
Divisa: EUR
Alla data: 31/12/2010

SERVIZIO RISORSE ECONOMICHE

IL DIRETTORE

Dr. *Cinzia Bombardi*
MAR Bombardi

RIEPILOGO

GE 507020000	COSTO DEL PERSONALE COMPARTO RUOLO TECNI 2	0,00	3.674.424,35	0,00	3.674.424,35	0,00	3.674.424,35
GE 507020100	COSTO DEL PERSONALE COMPARTO RUOLO TEC 3	0,00	3.674.424,35	0,00	3.674.424,35	0,00	3.674.424,35
GE 509000000	PERSONALE DEL RUOLO AMMINISTRATIVO B.8	0,00	6.708.660,58	0,00	6.708.660,58	0,00	6.708.660,58
GE 509000100	COSTO DEL PERSONALE DIRIGENTE RUOLO AMMIN 2	0,00	663.885,38	0,00	663.885,38	0,00	663.885,38
GE 509000200	COSTO DEL PERSONALE DIRIGENTE RUOLO AMMIN 3	0,00	663.885,38	0,00	663.885,38	0,00	663.885,38
GE 509020100	COSTO DEL PERSONALE COMPARTO RUOLO AMMIN 2	0,00	6.044.775,20	0,00	6.044.775,20	0,00	6.044.775,20
GE 509020200	COSTO DEL PERSONALE COMPARTO RUOLO AMMIN 3	0,00	6.044.775,20	0,00	6.044.775,20	0,00	6.044.775,20
GE 509000000	ONERI DIVERSI DI GESTIONE B.9	0,00	2.084.154,84	51.938,90	2.136.093,74	0,00	2.136.093,74
GE 509010000	IMPOSTE E TASSE (ESCLUSO IRAP E IRE S) B.9.A 2	0,00	160.450,86	43,58	160.494,44	0,00	160.494,44
GE 509010100	IMPOSTE E TASSE (ESCLUSO IRAP E IRE S) D.9.A 3	0,00	160.450,86	43,58	160.494,44	0,00	160.494,44
GE 509020000	ALTRI ONERI DIVERSI DI GESTIONE B.9.C	0,00	1.923.703,98	51.895,32	1.975.599,30	0,00	1.975.599,30
GE 509030100	INDENNITÀ, RIMBORSO SPESE E ONERI SOCIALI F.5	0,00	777.186,34	46.451,36	823.637,70	0,00	823.637,70
GE 509030200	ALTRI ONERI DIVERSI DI GESTIONE D.9.C.2	0,00	1.146.517,64	5.443,96	1.151.961,60	0,00	1.151.961,60
GE 510000000	AMMORTAMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIE	0,00	0,00	329.219,32	329.219,32	0,00	329.219,32
GE 510010000	AMMORTAMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIE 2	0,00	0,00	329.219,32	329.219,32	0,00	329.219,32
GE 510010100	AMMORTAMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIE 3	0,00	0,00	329.219,32	329.219,32	0,00	329.219,32
GE 511000000	AMMORTAMENTI DEI FABBRICATI B.11	0,00	0,00	6.728.541,95	6.728.541,95	0,00	6.728.541,95
GE 511020000	AMMORTAMENTI FABBRICATI STRUMENTALI (INDISI 2	0,00	0,00	6.728.541,95	6.728.541,95	0,00	6.728.541,95
GE 511020100	AMMORTAMENTI FABBRICATI STRUMENTALI (INDISI 3	0,00	0,00	6.728.541,95	6.728.541,95	0,00	6.728.541,95
GE 512000000	AMMORTAMENTI DELLE ALTRE IMMOBILIZZAZIONI B.1	0,00	0,00	3.872.741,02	3.872.741,02	0,00	3.872.741,02
GE 512010000	AMMORTAMENTI DELLE ALTRE IMMOBILIZZAZIONI B.2	0,00	0,00	3.872.741,02	3.872.741,02	0,00	3.872.741,02
GE 512010100	AMMORTAMENTI DELLE ALTRE IMMOBILIZZAZIONI B.3	0,00	0,00	3.872.741,02	3.872.741,02	0,00	3.872.741,02
GE 514000000	VARIAZIONE RIMANENZE B.14	0,00	1.578.476,96	0,00	1.578.476,96	0,00	1.578.476,96
GE 514000100	VARIAZIONE RIMANENZE SANITARIE B.14.A	0,00	1.878.476,96	3.255,73	1.881.732,69	0,00	1.881.732,69
GE 514000200	VARIAZIONE RIMANENZE NON SANITARIE B.14.B	0,00	1.621.837,32	3.255,73	1.625.093,05	0,00	1.625.093,05
GE 515000000	ACCANTONAMENTI TIPICI DELL'ESERCIZIO B.15	0,00	256.639,64	266.622,55	523.262,19	0,00	523.262,19
GE 515000100	ACCANTONAMENTI PER CONTENZIOSO PERS ONA 2	0,00	256.639,64	266.622,55	523.262,19	0,00	523.262,19
GE 515000200	ACCANTONAMENTI PER CONTENZIOSO PERS ONA 3	0,00	256.639,64	266.622,55	523.262,19	0,00	523.262,19
GE 515030000	ALTRI ACCANTONAMENTI B.15.C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
GE 515030100	ALTRI ACCANTONAMENTI B.15.C.6	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
GE 600000000	PROVENTI E ONERI FINANZIARI C	0,00	730.522,11	17.437,46	747.959,57	0,00	747.959,57
GE 601000000	INTERESSI ATTIVI C.1	0,00	341,71	0,00	341,71	0,00	341,71
GE 601010000	INTERESSI ATTIVI SU CIC POSTALI E BANCARI C.3	0,00	341,71	0,00	341,71	0,00	341,71
GE 603000000	INTERESSI PASSIVI C.3	0,00	730.522,11	17.437,46	747.959,57	0,00	747.959,57
GE 603010000	INTERESSI PASSIVI SU CIC TESORERIA C.3.A	0,00	172.507,51	0,00	172.507,51	0,00	172.507,51
GE 603010100	ALTRI INTERESSI PASSIVI C.3.C	0,00	558.014,60	17.437,46	575.452,06	0,00	575.452,06
GE 800000000	PROVENTI E ONERI STRAORDINARI E	0,00	558.014,60	17.437,46	575.452,06	0,00	575.452,06
GE 801000000	PROVENTI STRAORDINARI E.1	0,00	3.615.331,63	267.470,07	3.882.801,70	0,00	3.882.801,70
GE 801010000	PLUSVALENZE E.1.A	0,00	3.606,00	0,00	3.606,00	0,00	3.606,00
GE 801010100	PLUSVALENZE E.1.A	0,00	3.606,00	0,00	3.606,00	0,00	3.606,00

Esercizio: 2010

Divisa: EUR

Alla data: 31/12/2010

SERVIZIO RISORSE ECONOMICHE

IL DIRETTORE

Dr. ssa Cinzia Bombardieri
Cinzia Bombardieri

RIEPILOGO

GE 901020000	ALTRI PROVENTI STRAORDINARI E.1.B	2	0,00	6.515.644,04	(287.470,07)	287.470,07	0,00	6.783.114,11	(6.783.114,11)
GE 801020100	PROVENTI DA DONAZIONI E LIBERALITÀ DIVERSE	3	0,00	33.353,98			0,00	33.353,98	(33.353,98)
GE 801020200	SOPRAVVENIENZE ATTIVE E.1.B.2	3	0,00	5.016.806,76			0,00	5.016.806,76	(5.016.806,76)
GE 801020300	INSUSSISTENZE ATTIVE E.1.B.3	3	0,00	1.465.483,30	(267.470,07)		0,00	1.732.953,37	(1.732.953,37)
GE 802000000	ONERI STRAORDINARI E.2	1	0,00	3.615.331,63	28.497,37		3.643.829,00	0,00	3.643.829,00
CE 802020000	ALTRI ONERI STRAORDINARI E.2.B	2	0,00	3.615.331,63	28.497,37		3.643.829,00	0,00	3.643.829,00
GE 802020300	SOPRAVVENIENZE PASSIVE E.2.B.3	3	0,00	3.554.392,61	28.496,53		0,00	3.582.889,14	0,00
GE 802020400	INSUSSISTENZE PASSIVE E.2.B.4	3	0,00	60.939,02	0,84		60.939,86	0,00	60.939,86
GE 900000000	IMPOSTE E TASSE Y	0	0,00	5.540.208,81			5.540.208,81	0,00	5.540.208,81
GE 901000000	IRAP Y.1	1	0,00	5.155.226,10			5.155.226,10	0,00	5.155.226,10
GE 901010000	IRAP RELATIVA A PERSONALE DIPENDENTI E Y.1.A	2	0,00	4.734.561,32			4.734.561,32	0,00	4.734.561,32
GE 901010100	IRAP RELATIVA A PERSONALE DIPENDENTI E Y.1.1	3	0,00	4.734.561,32			4.734.561,32	0,00	4.734.561,32
GE 901020000	IRAP RELATIVA A COLLABORATORI E PERSONALE	2	0,00	420.664,78			420.664,78	0,00	420.664,78
CE 901020100	IRAP RELATIVA A COLLABORATORI E PERSONALI	3	0,00	420.664,78			420.664,78	0,00	420.664,78
GE 902000000	IRES Y.2	1	0,00	384.982,71			384.982,71	0,00	384.982,71
CE 902010000	IRES SU ATTIVITÀ ISTITUZIONALE Y.2.A	2	0,00	384.982,71			384.982,71	0,00	384.982,71
GE 902010100	IRES SU ATTIVITÀ ISTITUZIONALE Y.2.A	3	0,00	384.982,71			384.982,71	0,00	384.982,71

Esercizio: 2010

Divisa: EUR

Alla data: 31/12/2010

SERVIZIO RISORSE ECONOMICHE

IL DIRETTORE

Dr. Issa Cristina Bombardieri

SCHEMA

Totale stato patrimoniale	0,00	743.330.607,79	890.174.468,67	(57.490.660,57)	17.709.846,14	22.385.116,76	(5.175.270,97)	760.210.453,81	822.906.585,45	(62.666.131,64)
Totale conto economico	0,00	257.893.933,69	260.493.072,83	57.490.660,97	22.736.269,14	17.020.999,47	5.175.270,97	280.090.202,74	217.424.071,10	62.666.131,64

SERVIZIO RISORSE ECONOMICHE
IL DIRETTORE

Farmacia esterna ISG

Dr.ssa Cinzia Bomboni
Valter Schubert

CONTO ECONOMICO ESERCIZIO 2010

DESCRIZIONE	Esercizio 2010	Esercizio 2009
RICAVI:		
Vendita da Banco	679.827	705.118
Rimborsi Diversi	3.582	
RICAVI	683.409	705.118
COSTI DIRETTI E INDIRETTI:		
Acquisto Materiale Sanitario	(460.359)	(544.134)
Acquisto Reagenti	(2.569)	
Acquisto Materiali Diagnostici	(1.264)	(162)
Competenze Personale Dipendente		
Oneri riflessi Personale Dipendente		
Competenze Personale Esterno	(85.680)	(85.680)
Oneri riflessi Personale Esterno		
Manutenzioni e riparazioni	(1.988)	(178)
Servizi non sanitari	(1.066)	(153)
Utenze	(2.401)	(2.550)
Spese diverse	(140)	(1.405)
Acquisto Materiali Non Sanitari	(405)	(688)
Variab. rimanenze materiali di consumo	3.302	(18.479)
COSTI DIRETTI E INDIRETTI ANTE AMMORTAMENTI	(552.570)	(653.429)
Ammortamenti e svalutazioni		
COSTI DIRETTI E INDIRETTI	(552.570)	(653.429)
MARGINE PRIMA DEGLI ONERI FINANZ. E DELLE SOPR.	130.839	51.689
PROVENTI ED (ONERI) FINANZIARI:		
Proventi finanziari		
Oneri finanziari	(3.774)	(9.247)
TOTALE ONERI FINANZIARI NETTI	(3.774)	(9.247)
RETTIFICHE DI VALORE:		
Sopravvenienze e insussistenze attive e Plusvalenze	528	528
Sopravvenienze e insussistenze passive e Minusvalenze		(290)
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE	528	238
UTILE (PERDITA) ANTE IMPOSTE	127.593	42.680
IMPOSTE DELL'ESERCIZIO	(1.349)	(1.984)
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	126.244	40.696



NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO ANNO 2010



PAGINA BIANCA

Il Bilancio di esercizio 2010, costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dalla presente Nota Integrativa, è stato redatto ai sensi degli artt.2423 e seguenti del Capo V del Codice Civile nel rispetto delle norme civilistiche, dei principi contabili nazionali (OIC) e internazionali (IAS e IPSAS), della Legge Regionale del 31 ottobre 1996 n.45, secondo gli schemi dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico approvati dalla Regione Lazio con deliberazione n.1387 del 18 ottobre 2002 e in base alle direttive regionali inerenti la chiusura di bilancio emanate in particolare con circolare n.53600 dell'8 maggio 2008, n.48958 del 13 aprile 2010 e n.83647 del 29/04/2011.

Gli Istituti Fisioterapici Ospitalieri sono Istituti di Ricovero e Cura a Carattere Scientifico con personalità di diritto pubblico (IRCCS) stanti le disposizioni dell'art.1, comma 1 e 3, del decreto legislativo 30 giugno 1993 n.269. L'Ente di diritto pubblico I.F.O. Azienda del Servizio Sanitario Regionale del Lazio, eroga servizi sanitari nell'ambito dei fini istituzionali individuati dal decreto legislativo del 30 dicembre 1992 n. 502 e s.m.i. e svolge funzioni di assistenza e ricerca secondo quanto prevede l'art. 8 del decreto legislativo del 16 ottobre 2003 n. 288 e la Legge della Regione Lazio del 23 gennaio 2006 n.2. Gli Istituti Fisioterapici Ospitalieri comprendono:

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

In particolare le singole poste del bilancio d'esercizio 2010 rispettano i postulati fondamentali a cui devono uniformarsi i principi contabili applicati, quali:

- il principio della chiarezza;
- il principio della rappresentazione veritiera e corretta;
- il principio della prudenza;
- il principio della competenza.

Inoltre:

- i criteri di valutazione adottati rispettano le disposizioni contenute nell'art.2426 c.c. nella sua interezza;
- non è stato fatto ricorso alle previsioni di cui agli artt. 2423 4° comma e 2423- bis 2° comma del c.c.;
- le voci dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico non sono state concentrate;
- non sono riscontrabili componenti dell'attivo e del passivo che possano ricadere sotto più voci dello schema.

Gli schemi utilizzati per lo Stato Patrimoniale ed il Conto Economico, adottati secondo gli schemi approvati con la D.G.R. n.1387/2002, forniscono informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria dell'Istituto, nonché del risultato economico.

In virtù di quanto stabilito dall'art.2423, comma 5, del codice civile, il bilancio è stato redatto in unità di euro, senza cifre decimali, così come la nota integrativa.

Per il Conto Economico, così come previsto dalla normativa vigente, è stato effettuato il raffronto con i dati del bilancio d'esercizio anno 2009, nello Stato Patrimoniale è stato invece fatto il confronto tra i dati al 1° gennaio 2010 e quelli al 31 dicembre 2010.

Lettere, numeri romani ed arabi – che contraddistinguono le voci – sono rappresentati come dalla previsione contenuta nell'art.2424 del c.c.

Ai sensi degli artt.2427 e seguenti del c.c. si espongono le seguenti voci:

ATTIVO DELLO STATO PATRIMONIALE

ATTIVO	VALORE €
A) IMMOBILIZZAZIONI	179.575.725
B) ATTIVO CIRCOLANTE	30.330.467
C) RATEI E RISCONTI	905802
TOTALE	210.811.994

A) Immobilizzazioni.

DESCRIZIONE	Valore
A).I IMMOB. IMMATERIALI	317.966
A).II IMMOB. MATERIALI	179.248.367
A).III IMMOB. FINANZIARIE	9.392
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	179.575.725

la) Immobilizzazioni immateriali.

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo storico di acquisizione, aumentate degli eventuali oneri accessori, al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente ai rispettivi fondi. Il periodo di ammortamento è fissato in cinque anni. Non sono state effettuate svalutazioni. Nel corso dell'esercizio hanno avuto la seguente movimentazione:

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	Valore netto 2009	Incrementi	Decrementi	Valore netto 2010
A.I.1) COSTI DI IMPIANTO E AMPLIAMENTO	28.588	25000	48.607	4.981
A.I.2) COSTI DI RICERCA E SVILUPPO	25.000	0	25000	0
A.I.3) DIRITTI DI BREVETTO E DI UTILIZZAZIONE	5.432	23.273	12.421	16.284
A.I.4) COSTI PER CONCESSIONI, LICENZE MARCHI E DIRITTI SIMILI	468.910	46.540	218.749	296.701
TOTALE	527.930	94.813	304.777	317.966

Gli incrementi delle immobilizzazioni immateriali riguardano....

I decrementi sono le quote di ammortamento che non gravano, in quanto finanziate con contributi in conto capitale, sul Conto Economico. In base alla procedura di "sterilizzazione" è stato iscritto al conto "Costi Capitalizzati" un ricavo di pari importo.

Ila) Immobilizzazioni materiali.

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto, aumentate degli oneri accessori e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Gli ammortamenti sono determinati in quote costanti, ottenute applicando al valore storico le aliquote riportate nella tabella che segue, così come stabilito dalla D.G.R. del Lazio del 14 giugno 1994 n.4145:

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	ALIQUOTA %
Fabbricati strumentali	3,00
Impianti sanitari	12,50
Impianti generici	12,50
Macchinari sanitari	12,50
Macchinari generici	12,50
Macchine per ufficio	12,00
Macchine elettroniche	20,00
Autoambulanze	25,00
Autocarri	20,00
Autoveicoli e mezzi di trasporto destinati alle persone	20,00
Autovetture motoveicoli e simili	25,00
Attrezzature sanitarie	12,50
Attrezzature generiche	12,50
Mobili	10,00
Arredi	10,00
Altri beni materiali non classificati	20,00
Beni di valore inferiore ad € 516,46	100,00

Per i beni strumentali, entrati in uso nel corso dell'esercizio, l'aliquota di ammortamento è ridotta alla metà quale valore medio ritenuto congruo in presenza di acquisti di beni la cui entrata in funzione si distribuisce nel corso dell'anno.

In dettaglio si dà rappresentazione delle immobilizzazioni materiali che rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento risultano per un valore netto di € 179.248.367,00=:

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	Valore netto 2009	Incrementi	Decrementi	Valore netto 2010
A.II.1) FABBRICATI :				
a) disponibili	5.165	0	0	5.165
b) indisponibili	168.800.685	974.940	6.728.542	163.047.083
A.II.2) IMPIANTI E MACCHINARI	304.635		259.222	45.413
A.II.3) ATTREZZATURE SANITARIE E SCIENTIFICHE	14.918.317	411.778	3.236.879	12.093.216
A.II.4) MOBILI E ARREDI	946.902	95.962	196.865	845.999
A.II.5) AUTOMEZZI E ALTRI MEZZI DI TRASPORTO	21.421	0	8.569	12.852
A.II.6) ALTRI BENI	3.166.099	203.747	171.207	3.198.639
TOTALE	188.163.224	1.686.427	10.601.284	179.248.367

Il valore dei "fabbricati disponibili" non presenta variazioni rispetto all'esercizio 2009.

Gli incrementi delle immobilizzazioni materiali riguardano acquisti e interventi effettuati con contributi finalizzati.

I decrementi sono dovuti alle quote di ammortamento. Le quote di ammortamento relative a beni acquistati a fronte di specifici contributi in conto capitale non gravano sul conto economico avendo iscritto nel conto "Costi Capitalizzati" un ricavo di pari importo in base alla procedura di "sterilizzazione".

IIIa) Immobilizzazioni finanziarie.

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	Valore	Valore	Variazione	
	31/12/2009	31/12/2010	Valore	%
A.III.1) titoli	9.392	9.392	0	0
TOTALE	9.392	9.392	0	0

Le Immobilizzazioni finanziarie sono costituite da azioni CIR del valore nominale di € 0,52. Non presentano variazioni.

B) Attivo circolante.

ATTIVO CIRCOLANTE	Valore
B).I RIMANENZE	2.465.724
B).II CREDITI	27.617.446
B) III ATTIVITA' FINANZIARIE	0
B).IV DISPONIBILITA' LIQUIDE	247.297
TOTALE	30.330.467

I b) Rimanenze.

RIMANENZE	Valore	Valore	Variazione	
	31/12/2009	31/12/2010	Valore	%
B.I.1) RIMANENZE SANITARIE	1.621.837	2.208.635	586.798	26,57
B.I.2) RIMANENZE NON SANITARIE	256.640	257.089	449	0,17
TOTALE	1.878.477	2.465.724	587.247	23,82

Le rimanenze, costituite da scorte di "beni sanitari" e "beni non sanitari", sono valutate al costo unitario medio ponderato.

Il valore delle rimanenze pari a € 2.465.724= presenta un incremento rispetto al 2009 in valore percentuale del 23,82% e in valore assoluto di € 587.247=.

La variazione è da attribuire alla valorizzazione delle rimanenze di reparto, nell'esercizio precedente non valorizzate.

Nella tabella seguente si dà una rappresentazione della movimentazione avvenuta nel corso dell'esercizio:

RIMANENZE SANITARIE	Valore 31/12/2009	Acquisti esercizio 2010	Consumi esercizio 2010	VALORE 31/12/2010
MEDICINALI	1.184.879	30.161.199	30.392.433	953.645
STUPEFACENTI	0	588	-2.528	3.116
SOLUZIONI FISILOGICHE	0	421.426	395.269	26.157
ANTISETTICI	0	963	768	195
PRODOTTI GALENICI	0	4.165	-9.709	13.874
ALTRI EMODERIVATI	0	18.496	18.379	117
DIETETICI	0	94.045	36.670	57.375
REAGENTI	15.113	6.965.917	6.968.139	12.891
VETTERIE E MATERIALE PLASTICO PER LABORATORI	0	219.288	210.269	9.019
MATERIALE PER INDAGINI ISTOLOGICHE	0	5.174	-12.702	17.876
ALTRO MATERIALE PER INDAGINI CLINICHE	0	96.058	73.765	22.293
PELLICOLE RADIOGRAFICHE	0	505.556	436.958	68.598
MEZZI DI CONTRASTO PER RADIOLOGIA	0	800.047	795.501	4.546
CARTA PER APPARECCHI ELETTROMICEDICALI	0	23.560	2.691	20.869
MATERIALI DIAGNOSTICI	50.842	20.034	70.876	0
ALTRI MATERIALI DI RADIOGRAFIA	1.718	4.260	4.910	1.068
MATERIALE MONOUSO	0	477.584	401.672	75.912
MATERIALE PER STERILIZZAZIONI	0	46.615	30.901	15.714
DISINFETTANTI AD USO UMANO	0	30.497	27.688	2.809
STRUMENTARIO CHIRURGICO NON COSTITUITO DA IMMOBIL.	0	1.501.515	1.484.384	17.131
ALTRO MATERIALE DI CONSUMO	369.285	9.590.779	9.080.912	879.152
DISINFETTANTI AD USO VETERINARIO	0	7.916	1.638	6.278
TOTALE	1.621.837	50.995.682	50.408.884	2.208.635

RIMANENZE NON SANITARIE	Valore 31/12/2009	Acquisti esercizio 2010	Consumi esercizio 2010	VALORE 31/12/2010
MATERIALI DI GUARDAROBA E PULIZIA E DI CONVIVENZA	46.038	127.697	128.922	44.813
CANCELLERIA e STAMPATI	201.068	356.759	466.520	91.307
SUPPORTI INFORMATICI	0	207.721	86.752	120.969
ALTRI MATERIALI NON SANITARI	9.534	96.864	106.398	0
TOTALE	256.640	789.041	788.592	257.089

Il b) Crediti.

I crediti sono iscritti al valore nominale quale presumibile valore di realizzo. Nel corso dell'esercizio hanno avuto la seguente movimentazione:

CR

CREDITI	Valore 31/12/2009	Valore 31/12/2010	Variazione	
			Valore	%
CREDITI VERSO STATO REGIONE e province autonome:	23.158.216	16.449.734	-6.708.482	-40,78
1) crediti v/regione per spesa corrente	16.170.000	7.040.000	-9.130.000	-129,69
2) crediti v/regione per finanziamenti	2.860.037	1.819.865	-1.040.172	-57,16
3) crediti v/regione per personale comandato	180.811	199.888	19.077	9,54
4) crediti v/regione per formazione	154.003	0	-154.003	-100,00
5) crediti v/ministero salute per spesa corrente	3.793.365	3.151.581	-641.784	-20,36
6) crediti v/ministero salute per investimenti	0	4.238.400	4.238.400	100,00
CREDITI VERSO AZIENDE SANITARE DELLA REGIONE	7.263.087	1.606.348	-5.656.739	-352,15
CREDITI VERSO AZIENDE SANITARE FUORI REGIONE	0	479	479	100,00
CREDITI VERSO ALTRI SOGGETTI PUBBLICI	2.223.440	3.871.278	1.647.838	42,57
CREDITI PER FATTURE E N.C. DA EMETTERE	2.550.814	1.904.518	-646.296	-33,93
CREDITI VERSO DIPENDENTI	19.602	77.310	57.708	74,64
ACCONTI VERSO FORNITORI	304.862	177.216	-127.646	-72,03
CREDITI VERSO ERARIO	0	28.006	28.006	100,00
CREDITI VERSO ENTI PRIVATI	3.469.701	3.228.129	-241.572	-7,48
CREDITI VERSO PREFETTURE	0	274.428	274.428	100,00
ALTRI CREDITI	255.007	0	-255.007	-100,00
TOTALE	39.244.729	27.617.446	-11.627.283	-42,10

L'importo complessivo dei " Crediti vs/Stato - Regione e Province autonome" pari a € 16.449.734= comprende :

- crediti v/ Regione per spesa corrente per € 7.000.000 rappresentata da rimessa mensile pervenuta e regolarizzata con reversale di incasso nell'esercizio 2011;
- crediti v/ Regione per progetto farmacovigilanza per € 40.000;
- crediti v/ Regione per finanziamenti per investimenti di cui all'art.19 della L. R. N.27/2006 pari a € 1.819.865;
- crediti v/ Regione per personale comandato per € 199.888;
- crediti v/ Ministero della Salute pari a € 3.151.581 per saldo ricerca corrente 2010 e 2009 e crediti per ricerca finalizzata anno 2010 e precedenti.
- Crediti v/ Ministero della Salute per € 4.238.400 rappresentati da crediti V/ stato per investimenti ex art.20 legge n.67/1988 di cui al D.M. 16 maggio 2006.

I crediti vs/Aziende Sanitarie della Regione, pari ad € 1.606.348= presentano una diminuzione attribuibile alla cancellazione del credito vs/Azienda Ospedaliera Sant'Andrea iscritto nell'esercizio 2003 per una pretesa di rimborso per interventi con oneri sostenuti dall'IFO a seguito di vertenze giudiziarie che interessavo il patrimonio immobiliare della neo costituenda Azienda Sant'Andrea.

Inoltre dai crediti vs/Aziende Sanitarie della Regione si è proceduto a spostare al conto crediti vs/altri soggetti pubblici quei crediti che al 31/12/2009 risultavano erroneamente riportati.

Nella tabella seguente viene rappresentato il dettaglio:

CREDITI VERSO AZIENDE SANITARE DELLA REGIONE	Valore	Valore	Variazione	
	31/12/2009	31/12/2010	Valore	%
Azienda ASL RM B	29.055	28.229	-826	-2,93
Azienda ASL RM C	657.771	691.550	33.779	4,88
Azienda ASL RM D	61.048	35.334	-25.714	-72,77
Azienda ASL RM E	6.818	6.882	64	0,93
Azienda ASL RM F	93.130	24.083	-69.047	-286,70
Azienda ASL RM G	227.754	290.364	62.610	21,56
Azienda ASL RM H	8.077	4.523	-3.554	-78,58
Azienda ASL LATINA	8.101	9.804	1.703	17,37
Azienda ASL FROSINONE	541	606	65	10,73
Azienda ASL RIETI	76.033	124.268	48.235	38,82
Azienda ASL VITERBO	1.232	2.196	964	43,90
AO San Filippo Neri	6.260	15.170	8.910	58,73
AO San Giovanni - Addolorata	20.813	29.229	8.416	28,79
AO Lazzaro Spallanzani	172.533	215.604	43.071	19,98
AO San Camillo - Forlanini	145.755	119.827	-25.928	-21,64
AO S. Andrea	5.688.214	8.679	-5.679.535	-65439,97
Ospedale S.Giovanni Battista	961	-	-961	-100,00
Ente Osp. Saverio De Bellis	2.223	-	-2.223	-100,00
Policlinico Univ. A. Gemelli	4.553	-	-4.553	-100,00
Ospedale S.Carlo di Nancy	51.574	-	-51.574	-100,00
Università La Sapienza	476	-	-476	-100,00
TOTALE	7.263.087	1.606.348	-5.656.739	-352,15

Nei Crediti vs/altri soggetti pubblici, ammontanti ad € 3.871.278=, che presentano un incremento del 42,57% sono ricomprese:

- Prestazioni sanitarie a soggetti pubblici per € 159.706;
- Crediti V/INMP per rimborsi costi e per personale comandato per €1.866.397;
- Contributi per Ricerca Finalizzata e Sperimentazioni da soggetti pubblici per € 1.769.622;
- Personale comandato presso Ministeri per € 75.553.

Il valore della voce "Fatture e note di credito da emettere" pari ad € 1.904.518 è formata da:

- Ricerca finalizzata per € 577.102
- Prestazioni sanitarie erogate a soggetti privati per € 736.445
- Ricavi per consulenze sanitarie prestate dal personale dipendente ai sensi dell'art. 55 e 58 del CCNL - Dirigenza per € 38.498
- Rimborsi diversi per € 552.473.

Nei "Crediti vs/Enti privati pari ad € 3.228.128 vi rientrano crediti per sperimentazioni e ricerca finalizzata e contributi da privati per attività di ricerca per un importo pari ad € 1.747.183.

III b) Attività finanziarie.

Non vi sono titoli e attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni.

IV b) Disponibilità liquide.

Sono iscritte al valore nominale. La voce pari a € 247.297 è così formata:

DISPONIBILITA' LIQUIDE	Valore	Valore	Variazione	
	31/12/2009	31/12/2010	Valore	%
B.IV.1) CASSA	2.800	2.800	-	-
B.IV.2) ISTITUTO TESORIERE	11.504.936	39.971	-11.464.965	- 28.683
B.IV.3) C/C POSTALE	166.654	204.526	37.872	19
TOTALE	11.674.390	247.297	-11.427.093	- 4.621

La somma di € 2.800= è il fondo di dotazione delle casse delle accettazioni. Per quanta riguarda la disponibilità di cassa gestita attraverso il tesoriere si segnala che la giacenza al 31/12/2010 è data unicamente dalle seguenti somme pignorata di cui si dà dettaglio.

Pignoramenti c/o il Tesoriere al 31/12/2010

RAGIONE SOCIALE	IMPORTO	ANNO PIGNORAMENTO
ITALSCIENTIFICA SPA	775	2004
DELL SPA	4.801	2004
EQUITALIA GERIT SPA	337	2008
PETRELLA VINCENZO (DOMPE' BIOTEC SPA)	3.607	2009
AVV. CELLETTI ANDREA	3.553	2009
PETRELLA VINCENZO (DOMPE' BIOTEC SPA)	2.805	2009
PETRELLA VINCENZO (DOMPE' BIOTEC SPA)	2.804	2009
AMATO GIOVANNI	6.723	2009
AMATO GIOVANNI	5.985	2009
KROMOS SRL	8.582	2009
TOTALE	39.971	

Anche la giacenza sul c/c postale è in parte vincolata per pignoramenti il cui dettaglio è riportato nella tabella che segue:

OK

Pignoramenti c/o il conto postate al 31/12/2010

RAGIONE SOCIALE	IMPORTO	ANNO PIGNORAMENTO
GRIFOLS ITALIA SPA	107.203	2007
PETRELLA VINCENZO (DOMPE' BIOTEC SPA)	3.500	2009
PETRELLA VINCENZO (DOMPE' BIOTEC SPA)	3.000	2009
PETRELLA VINCENZO (DOMPE' BIOTEC SPA)	4.200	2009
COLOPLAST	14.069	2010
TOTALE	131.972	
TOTALE GENERALE POSTE + TESORIERE	171.943	

C) Ratei e risconti attivi.

RATEI E RISCONTI	Valore		Variazione	
	31/12/2009	31/12/2010	Valore	%
1. Ratei attivi	0	0		
2. risconti attivi	221	905.802	905.581	99,98
TOTALE	221	905.802	905.581	99,98

Non vi sono ratei attivi.

I risconti attivi sono calcolati nel rispetto del principio della competenza economica, ammontano ad € 905.802= e si riferiscono a costi sostenuti nell'esercizio ma di competenza dell'esercizio futuro e sono costituiti da polizze assicurative pagate nell'esercizio ma di competenza dell'esercizio futuro.

PASSIVO DELLO STATO PATRIMONIALE

PASSIVO	VALORE €
A) PATRIMONIO NETTO	63.572.504
B) FONDI PER RISCHI E ONERI	5.228.162
C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO	0
D) DEBITI	137.317.863
E) RATEI E RISCONTI PASSIVI	4.693.465
TOTALE	210.811.994

A) Patrimonio Netto

Il "Patrimonio Netto" al 31.12.2010, pari ad € 63.572.504= . Comprende il fondo di dotazione, i contributi in c/capitale e la perdita d'esercizio. La tabella seguente illustra le variazioni del Patrimonio avvenute nell'esercizio 2010:

DESCRIZIONE	31/12/2009	Incrementi	decrementi	valore al 31/12/2010
Finanziamenti per investimenti	170.647.244	8.288.196	10.917.738	168.017.703
Donazioni e lasciti vincolati ad investimenti	66.748	0	0	66.748
Fondo di dotazione	0	0		0
Contributi per ripiani perdite	229.730.439	52.073.379		281.803.818
Utili (Perdite) portati a nuovo	-265.300.731		52.667.876	-317.968.607
crediti non esigibili			5.681.026	-5.681.026
1° TOTALE	135.143.700	60.361.575	69.266.640	126.238.636
PERDITA D'ESERCIZIO 2010				-62.666.132
TOTALE	82.475.824	123.970.323	69.266.640	63.572.504

L'incremento registrato riguarda:

- contributi in c/capitale finanziati dallo Stato, dalla Regione e da Unicredit S.p.A. per € 8.288.196
- Il contributo per il ripiano perdite degli anni precedenti per € 52.073.379=, quale eccedenza per il pagamento effettuato dalla Regione Lazio dei debiti pregressi rispetto al credito vantato verso la Regione per spesa corrente al 31/12/2010.

I decrementi si riferiscono

- alla riduzione dei contributi in conto capitale per effetto della sterilizzazione degli ammortamenti pari ad € 10.917.738;
- alla cancellazione del credito vs/Azienda Ospedaliera Sandr'Andrea di € 5.681.026=. E' stato applicato il del principio contabile internazione IAS n.8 in quanto ritenuto "errore rilevante di esercizi precedenti". E' stato pertanto rettificato il risultato degli esercizi precedente portati a nuovo incrementando gli stessi per il totale dei valori contabilizzati in precedenza così come indicato anche dalla Regione Lazio nella circolare n.53700 del l' 8 maggio 2008 riguardante le direttive alla compilazione del Bilancio 2007.

B) Fondi Rischi e Oneri

Il "Fondo Rischi" accoglie gli accantonamenti effettuati a fronte di possibili debiti di natura determinata e di esistenza probabile.

Presenta un incremento di € 1.635.000 = per gli accantonamenti per contenziosi in essere con il personale dipendente (€ 250.000=) e per cause civili non coperte dall'assicurazione (€ 1.000.000=)

Il decremento è dovuto al pagamento degli arretrati contrattuali al personale dipendente della Dirigenza (biennio 2008-2009) comprensivo degli oneri sociali.

	Valore	Incrementi	Decrementi	VALORE
FONDO RISCHI	31/12/2009	2010	2010	31/12/2010
FONDO RISCHI	250.000	1.250.000	0	1.500.000
ALTRI FONDI:	5.033.531	385.800	1.691.169	3.728.162
FONDO RINNOVI CONTRATTUALI	1.407.378	0	1.407.378	0
ALTRI FONDI	3.626.153	385.800	283.791	3.728.162
TOTALE	5.283.531	1.635.800	1.691.169	5.228.162

D) Debiti

I debiti sono iscritti al rispettivo valore nominale, esigibili entro i 12 mesi compatibilmente con le disponibilità liquide. Il valore complessivo dei debiti al 31/12/2010 ammonta ad € 137.317.863= così ripartiti:

DEBITI	Valore	Valore	Variazione	
	31/12/2009	31/12/2010	Valore	%
DEBITI VERSO FORNITORI	136.956.071	119.529.868	-17.426.203	-14,58
1) Debiti V/ fornitori nazionali	122.292.143	106.790.683	-15.501.460	-14,52
2) Debiti v/ fornitori esteri	133.349	450.839	317.490	70,42
3) Debiti V/Stato Regioni e Provincia Autonoma	174.519	168.437	-6.082	-3,61
4) Debiti V/Comune	342.874	345.227	2.353	0,68
5) Debiti V/Aziende Sanitarie della Regione	3.630.770	4.585.068	954.298	20,81
3) Debiti v/professionisti e collaboratori	582.921	448.060	-134.861	-30,10
4) Debiti per fatt. e n.c da ricevere	9.451.178	11.599.952	2.148.774	18,52
5) Debiti v/ altre strutture accreditate	348.316	0	-348.316	-100,00
DEBITI VERSO ISTITUTO TESORIERE	5.961.289	4.097.595	-1.863.694	-45,48
DEBITI TRIBUTARI	2.931.338	3.085.620	154.282	5,00
DEBITI VERSO ISTITUTI DI PREVIDENZA	2.769.589	2.798.839	29.250	1,05
ALTRI DEBITI	2.614.837	2.947.542	332.705	11,29
TOTALE	151.233.124	137.317.863	-13.915.260	-10,13

I debiti verso fornitori rappresentano l' 87,04% del totale dei debiti. Nei debiti verso fornitori sono compresi i debiti per fatture da ricevere che rappresentano il 9,70% del totale dei debiti vs/fornitori.

I debiti verso Aziende Sanitarie della Regione rappresentano il 3,83% dei Debiti vs/fornitori, in parte compensato dal rispettivo credito vs/Aziende Sanitarie della Regione iscritto nell'attivo dello Stato Patrimoniale.

DEBITI VERSO AZIENDE SANITARIE DELLA REGIONE	Valore	Valore	Variazione	
	31/12/2009	31/12/2010	Valore	%
Debiti verso Ausl Roma A	8.533	7.436	-1.097	-14,75
Debiti verso Ausl Roma B	71.981	136.621	64.640	47,31
Debiti verso Ausl Roma C	250.377	320.039	69.662	21,77
Debiti verso Ausl Roma D	49.966	51.886	1.920	3,70
Debiti verso Ausl Roma E	9.843	13.032	3.189	24,47
Debiti verso Ausl Roma F	742	730	-12	-1,70
Debiti verso Ausl Roma G	4.270	4.270	0	-0,01
Debiti verso Ausl Roma H	11.188	11.466	278	2,42
Debiti verso Ausl Roma Frosinone	1.215	1.215	0	0,00
Debiti verso Ausl Roma Rieti	391	391	0	0,00
Debiti verso Ausl Roma Viterbo	6.600	6.600	0	0,00
Debiti verso Lazzaro Spallanzani	21.875	11.990	-9.885	-82,44
Debiti verso S. Camillo-Forlanini	3.013.743	3.820.843	807.100	21,12
Debiti verso S. Filippo Neri	1.123	1.378	255	18,53
Debiti verso S. Giovanni -Addolorata	93.739	115.516	21.777	18,85
Debiti verso S. Andrea	10.005	3.602	-6.403	-177,78
Debiti verso Policlinico Umberto I	49.623	52.394	2.771	5,29
Debiti verso Ptv	25.660	25.660	0	0,00
TOTALE	3.630.874	4.585.068	954.194	20,81

Si segnala che sono stati pagati nel 2010 dalla Regione Lazio i crediti vantati dai fornitori dell'Istituto di cui agli Accordi sottoscritti per un totale, comprensivo di interessi, di € 90.746.962= che nel dettaglio vengono riassunti nella tabella seguente:

GP

Prospetto Pagamenti Regione Lazio anno 2010 distinti per competenza fatture		
	2010	2009 e PRECEDENTI
DGR 359		57.164,02
DGR 414		20.300,14
DGR 414 FARMAFACTORING SPA		15.943.800,11
DGR 689		15.501.328,66
DGR 689 INTEGRAZIONI		40.237,20
DGR 572	1.008.521,58	4.616.197,10
	1.008.521,58	36.179.027,23
APPENDICE ACCORDO PAGAMENTI 2009/2010 DGR 689		
1° tranche		1.743.112,17
2° tranche		159.214,07
3° tranche		3.182.768,15
		5.085.094,39
ACCORDO PAGAMENTI 2009/2010 DGR 689		
dic-09		457.334,43
gen-10		3.163.345,76
feb-10		1.417.253,32
mar-10		3.174.967,65
apr-10		2.805.657,55
mag-10		3.295.798,97
giu-10		3.783.374,36
lug-10	1.720.161,62	840.229,53
ago-10	3.350.255,89	112.016,89
set-10	4.330.501,01	101.481,73
ott-10	8.597.431,51	4.420.412,60
nov-10	6.661.895,84	31.964,82
	24.660.245,87	23.603.837,61
TOTALE PER DATA FATTURA	25.668.767,45	64.867.959,23
TOTALE		90.536.726,68
INTERESSI		210.235,06
TOTALE COMPLESSIVO		90.746.961,74

Il valore dei debiti verso Istituto tesoriere al 31/12/2010 è pari ad € 4.097.595= e rappresenta il debito per le somme utilizzate quali anticipazioni ordinarie.

Il valore dei debiti verso Erario pari ad € 3.085.620= comprende le ritenute effettuate al personale dipendente nel mese di dicembre 2010 e l'IRAP da versare entro il 15 del mese successivo. Anche il versamento del Debito vs/Istituti Previdenziali, pari al 31/12/2010 ad € 2.798.839=, avviene entro il 15 del mese successivo.

La voce "Altri Debiti" che ammonta ad € 2.947.542= accoglie varie tipologie debitorie alcune delle quali verso OO.SS., verso Società Assicuratrici, verso dipendenti per l'erogazione nell'esercizio successivo di fondi contrattuali residuali .

ALTRI DEBITI	Valore	Valore	Variazione	
	31/12/2009	31/12/2010	Valore	%
DEBITI V/ALTRI FINANZIATORI (CESSIONARI)	0	0	0	0,00
DEBITI V/DIPENDENTI	239.417	438.953	199.536	45,46
DEBITI V/PERSONALE PER RETRIB. ESERC. PRECEDENTI	1.770.497	2.268.388	497.891	21,95
ALTRI DEBITI	604.923	240.201	-364.722	-151,84
TOTALE	2.614.837	2.947.542	332.705	11,29

E) Ratei e Risconti Passivi

Il valore dei "Ratei passivi" al 31/12/2010 è pari ad € 1.719.759,00= e si riferisce a competenze stipendiali pagate al personale dipendente nell'esercizio successivo.

Il valore dei "Risconti Passivi" al 31/12/2010 è pari ad € 2.973.706= e si riferiscono a proventi la cui manifestazione numeraria è avvenuta nell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi. Trattasi di contributi erogati nell'esercizio da organismi pubblici o privati per attività di ricerca o di formazione non espletate nel corso dell'esercizio.

RATEI E RISCONTI	Valore	Valore	Variazione	
	31/12/2009	31/12/2010	Valore	%
1. RATEI PASSIVI	597.917	1.719.759	1.121.842	65,23
2. RISCONTI PASSIVI	1.907.965	2.973.706	1.065.741	35,84
TOTALE	2.505.882	4.693.465	2.187.583	46,61

CONTO ECONOMICO**A) VALORE DELLA PRODUZIONE**

Si riportano di seguito le componenti più significative:

VALORE DELLA PRODUZIONE	2009	2010
A.1) Contributi in conto esercizio	31.111.298	15.768.733
A.2) Proventi e ricavi diversi	95.078.048	102.465.874
A.3) Concorsi, recuperi, rimborsi per attività tipiche	1.626.090	2.238.014
A.4) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie	3.796.485	3.928.227
A.5) Costi capitalizzati	11.500.344	10.917.738
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	143.112.265	135.318.586

I dati di cui sopra evidenziano complessivamente una diminuzione del Valore della Produzione rispetto a quella del 2009 del 5,44%.

A.1) Contributi in conto esercizio

La voce esprime il valore dei contributi in conto esercizio a destinazione indistinta o vincolata a specifiche iniziative, assegnati all'Istituto da enti pubblici o privati per lo svolgimento dell'attività propria istituzionale.

CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO	Valore		Variazione	
	31/12/2009	31/12/2010	Valore	%
1. CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO DA REGIONE	16.869.069	5.144.023	-11.725.046	-227,94
2. CONTRIBUTI DA MINISTERO DELLA SALUTE PER RICERCA CORRENTE	6.582.121	7.476.384	894.263	11,96
3. CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO DA ALTRI ENTI PUBBLICI	705.426	360.101	-345.325	-95,90
4. CONTRIBUTI C/ESERCIZIO PER RICERCA FINALIZZATA	3.912.355	1.493.778	-2.418.577	-161,91
5. CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO DA ENTI PRIVATI	3.042.327	1.294.447	-1.747.880	-135,03
A.1) TOTALE	31.111.298	15.768.733	-15.342.565	-97,30

Il contributo di € 5.113.856=, rappresenta la quota di ripartizione del F.S.R. 2010 assegnata all'Istituto, così come disposto dal Decreto del Presidente in qualità di Commissario ad acta del 14 settembre 2010 n.67.

Nella tabella che segue si dà il dettaglio della composizione dei contributi in c/esercizio da Regione che evidenzia la netta riduzione dei finanziamenti assegnati all'Istituto

CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO DA REGIONE	Valore	Valore	Variazione	
	31/12/2009	31/12/2010	Valore	%
CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO DA REGIONE A DESTINAZIONE INDISTINTA	10.390.837	5.113.856	-5.276.981	-103,19
CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO DA REGIONE A DESTINAZIONE VINCOLATA	6.970	0	-6.970	-100,00
CONTRIBUTI DA REGIONE (EXTRA FONDO) VINCOLATI	6.202.162	30.167	-6.171.995	-100,00
CONTRIBUTI DA REGIONE (EXTRA FONDO) ALTRO	269.100	0	-269.100	-100,00
TOTALE	16.869.069	5.144.023	-11.725.046	-227,94

Il contributo di € 5.113.856=, rappresenta la quota del F.S.R. 2010 così come disposto dal Decreto del Presidente in qualità di Commissario ad acta n.67/2010 assegnata all'Istituto per funzioni assistenziali non coperte da tariffe predefinite.

Il contributo di € 30.167= rappresenta l'importo della sterilizzazione degli oneri forfettari di transazione su pagamenti di fatture anni 2005 e precedenti.

I contributi in c/esercizio per ricerca finalizzata (€ 1.493.778=) e da enti privati (€1.294.447=) rappresentano i proventi di competenza dell'esercizio.

A.2) Proventi e ricavi diversi

In questa categoria sono inseriti i ricavi conseguiti a fronte dell'erogazione di prestazioni sanitarie distinte in base ai soggetti nei cui confronti sono state erogate.

PROVENTI E RICAVI DIVERSI	Valore	Valore	Variazione	
	31/12/2009	31/12/2010	Valore	%
1.RICAVI PRESTAZIONI SANITARIE E SOCIO SANITARIE A RILEVANZA SANITARIA	94.589.634	101.994.653	6.461.231	6,39
3. ALTRI PROVENTI NON SANITARI	488.414	471.221	-17.193	-3,65
TOTALE	95.078.048	102.465.874	6.444.038	6,35

Si da un dettaglio dei ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria che evidenzia un incremento del 6,35% rispetto al 2009:

RICAVI PRESTAZIONI SANITARIE E SOCIOSANITARIE A RILEVANZA SANITARIA	Valore	Valore	Variazione	
	31/12/2009	31/12/2010	Valore	%
RICAVI PRESTAZIONI SANITARIE E SOCIOSANITARIE RESE AD AZIENDE SANITARIE ED OSPEDALIERE DELLA REGIONE	71.158.398	76.421.635	4.357.273	5,77
RICAVI PRESTAZIONI SANITARIE E SOCIOSANITARIE RESE AD ALTRI SOGGETTI PUBBLICI DELLA REGIONE	952.086	1.193.027	203.117	-100,00
RICAVI PRESTAZIONI SANITARIE E SOCIOSANITARIE RESE AD AZIENDE SANITARIE ED OSPEDALIERE E ALTRI SOGGETTI PUBBLICI EXTRA REGIONE	11.516.195	12.132.942	616.747	5,08
PROVENTI PER RICERCA FINALIZZATA E SPERIMENTAZIONE FARMACI	885.078	535.200	-349.878	-65,37
RICAVI PRESTAZIONI SANITARIE E SOCIOSANITARIE RESE A PRIVATI	1.030.439	1.231.729	201.290	16,34
PROVENTI PER RILASCIO CARTELLE CLINICHE	92.395	84.438	-7.957	-9,42
PROVENTI PER RICERCA FINALIZZATA	150.362	16.143	-134.219	-831,44
PRESTAZIONI EROGATE IN REGIME DI INTRAMOENIA	8.804.681	10.379.539	1.574.858	15,17
TOTALE	94.589.634	101.994.653	6.461.231	6,39

L'incremento dell'attività sanitaria resa a paziente della Regione Lazio ed Extraregione in regime di ricovero ordinario, DH, ambulatoriale e per somministrazione farmaci (file F) viene rappresentato nella tabella che segue:

DESCRIZIONE	Valore 31/12/2009	Valore 31/12/2010	VARIAZIONE %
PRESTAZIONI DI RICOVERO - REGIONE	37.790.017	36.582.946	
PRESTAZIONI DI SPECIALISTICA AMBULATORIALE - REGIONE	15.515.646	21.130.915	
PRESTAZIONE DI FILE F - REGIONE	17.561.541	18.435.815	
TOTALE PRESTAZIONI - REGIONE -	70.867.204	76.149.676	6,94
PRESTAZIONI DI RICOVERO - EXTRAREGIONE	8.287.159	8.442.214	
PRESTAZIONI DI SPECIALISTICA AMBULATORIALE - EXTRAREGIONE	1.118.122	1.747.221	
PRESTAZIONE DI FILE F - EXTRAREGIONE	2.011.736	1.857.595	
ALTRE PRESTAZIONI SANIT. EROGATE DA ALTRI SOGGETTI PUBBLICI	952.086	1.193.027	
ALTRE PRESTAZIONI SANITARIE - MOBILITA' INTERNAZIONALE	90.280	85.912	
TOTALE PRESTAZIONI - EXTRAREGIONE -	12.459.383	13.325.969	6,50
TOTALE COMPLESSIVO	83.326.587	89.475.645	6,87

Nella voce "Ricavi per prestazioni sanitarie erogate a privati" il cui valore ammonta a € 1.231.729= sono compresi i ricavi della farmacia S.Gallicano per € 679.827; i ricavi per prestazioni sanitarie erogate a privati paganti (solventi) pari a € 351.902, e i ricavi per prestazioni erogate in convenzione con la Federazione Italiana Tabacchi per € 200.000.

Nei "Proventi non sanitari" rientrano i ricavi della gestione ordinaria che presentano un carattere di accessorietà rispetto ai ricavi e proventi derivanti dall'erogazione di prestazioni sanitarie.

A.3) Concorsi, Recuperi, Rimborsi per attività tipiche

DESCRIZIONE	Valore 31/12/2009	Valore 31/12/2010	Variazione	
			Valore	%
1. RIMBORSI ASSICURATIVI	10.091	0	-10.091	-100
2. CONCORSI, RECUPERI, RIMBORSI PER ATTIVITA' TIPICHE	1.615.999	2.238.014	622.015	27,79
TOTALE	1.626.090	2.238.014	611.926	27,34

La voce "Concorsi, recuperi e rimborsi per attività tipiche" comprende il rimborso per gli emolumenti corrisposti al personale in comando che ammonta ad € 814.353.

La voce "Concorsi, recuperi e rimborsi diversi" ammontante ad € 1.423.661 comprende:

- rimborso delle ricette per la farmaceutica erogata dalla farmacia San Gallicano pari ad € 316.453;
- rimborso per sentenze giudiziarie pari a € 227.708;
- rimborsi da altri enti per costi sostenuti per € 738.133;
- vari rimborsi (inail etc) per € 141.367.

DESCRIZIONE	Valore 31/12/2009	Valore 31/12/2010	Variazione	
			Valore	%
CONCORSI, RECUPERI E RIMBORSI RELATIVI AL PERSONALE DIPENDENTE	670.564	814.353	143.789	17,66
CONCORSI, RECUPERI E RIMBORSI DIVERSI	945.435	1.423.661	478.227	33,59
TOTALE	1.615.999	2.238.014	622.016	27,79

A.4) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie

L'importo pari ad € 3.928.227= rappresenta i ricavi che derivano dalla partecipazione dell'assistito alla spesa per le prestazioni sanitarie erogate secondo le disposizioni della normativa vigente.

A.5) Costi capitalizzati

Rappresentano la quota dei contributi in c/capitale, erogati da Ministero, Regione e altri Enti Pubblici o Privati e registrati nel Patrimonio Netto, utilizzata per la sterilizzazione degli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali ed immateriali.

Nell'esercizio 2010 l'ammontare complessivo è pari ad € 10.917.738=

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

Si riportano di seguito le componenti negative di reddito più significative:

COSTI DELLA PRODUZIONE	2009	2010
b.1) acquisto di beni	48.927.326	53.656.998
b.2) acquisto di servizi	46.683.996	51.719.810
b.3) manutenzione e riparazione	9.936.446	10.960.607
b.4) godimento beni di terzi	1.227.287	1.509.000
b.5) Costi personale sanitario	50.577.737	52.413.675
b.6) Costi personale professionale	196.848	263.354
b.7) Costi personale tecnico	3.931.318	3.913.203
b.8) Costi personale amministrativo	6.507.402	6.708.661
b.9) oneri diversi di gestione	8.700.334	2.136.094
b.10) ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	314.891	329.219
b.11) ammortamenti dei fabbricati	6.509.980	6.728.542
b.12) ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	4.689.767	3.872.741
b.13) svalutazione dei crediti	0	0
b.14) variazione delle rimanenze	- 250.912	-587.247
b.15) accantonamenti tipici dell'esercizio	1.371.213	1.250.000
TOTALE	189.323.633	194.874.657

I dati di cui sopra evidenziano complessivamente un incremento dei Costi della Produzione pari al 2,93%.

Gli acquisti di beni vengono illustrati nelle tabelle seguenti:

ACQUISTI DI BENI	31/12/2009	31/12/2010	Valore	%
1. ACQUISTI BENI SANITARI	48.289.401	52.818.704	4.529.303	9,38
2. ACQUISTI BENI NON SANITARI	637.925	838.294	200.369	31,41
TOTALE	48.927.326	53.656.998	4.729.672	9,67

ACQUISTI BENI SANITARI	Valore	Valore	Variazione	
	31/12/2009	31/12/2010	Valore	%
PRODOTTI FARMACEUTICI E GALENICI	30.302.843	30.886.220	583.377	1,93
EMODERIVATI E PRODOTTI DIETETICI	193.675	258.286	64.611	33,36
MATERIALI DIAGNOSTICI E PRODOTTI CHIMICI	7.090.874	7.286.436	195.562	2,76
MATERIALE RADIOGRAFICO, LASTRE RX, MEZZI DI CONTRASTO RX, CARTA ECG,EEG	460.336	1.485.572	1.025.236	222,71
PRESIDI CHIRURGICI E MATERIALE SANITARIO	8.665.838	11.646.991	2.981.153	34,40
MATERIALI PROTESICI	902.634	1.158.722	256.088	28,37
PRODOTTI FARMACEUTICI AD USO VETERINARIO	9.443	8.053	-1.390	- 14,72
MATERIALI CHIRURGICI, SANITARI E DIAGNOSTICI AD USO VETERINARIO	0	25.088	25.088	100,00
ALTRI BENI E PRODOTTI SANITARI	663.758	63.337	-600.421	- 90,46
TOTALE	48.289.401	52.818.704	4.529.303	9,38

Gli acquisti di beni sanitari registrano un incremento complessivo del 9,38%. Gli incrementi più consistenti, riguardano gli acquisti di materiale radiografico, di presidi chirurgici, di materiale protesico. L'Istituto nel corso del 2010 ha ritenuto di dotarsi del "tele manipolatore chirurgico da Vinci" innovativa tecnologia in campo sanitario. L'utilizzo del robot chirurgico ha comportato maggiori acquisti di presidi e materiale sanitario, unitamente al costo di noleggio dello strumento.

ACQUISTI BENI NON SANITARI	Valore	Valore	Variazione	
	31/12/2009	31/12/2010	Valore	%
GENERI ALIMENTARI	42.816	31.885	-10.931	- 25,53
MATERIALI DI GUARDAROBA, DI PULIZIA E DI CONVIVENZA IN GENERE	98.698	127.697	28.999	29,38
COMBUSTIBILI, CARBURANTI E LUBRIFICANTI	31.100	17.369	-13.731	- 44,15
SUPPORTI INFORMATICI	57.638	207.721	150.083	260,39
CANCELLERIA	322.340	356.759	34.419	10,68
ALTRI MATERIALI NON SANITARI	85.333	96.864	11.531	13,51
TOTALE	637.925	838.294	200.369	31,41

Gli acquisti di beni non sanitari registrano un incremento complessivo del 31,41% attribuibile all'acquisto di beni che hanno consentito di migliorare la rete informatica dell'Istituto (switch telecom).

Gli acquisti di servizi vengono illustrati nelle tabelle seguenti:

ACQUISTI DI SERVIZI	Valore	Valore	Variazione	
	31/12/2009	31/12/2010	Valore	%
1. COSTI PER SERVIZI SANITARI	14.946.247	18.127.520	3.181.273	21,28
2. PER SERVIZI NON SANITARI	31.737.749	33.592.290	1.854.541	5,84
TOTALE	46.683.996	51.719.810	5.035.814	10,79

Nella tabella che segue si da un dettaglio dei "Servizi Sanitari"

SERVIZI SANITARI	Valore	Valore	Variazione	
	31/12/2009	31/12/2010	Valore	%
SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA SPECIALISTICA AMBULATORIALE	640.626	0	-640.626	- 100,00
COSTI PER TRASPORTI SANITARI	117.582	116.292	-1.290	- 1,10
COSTI PER LIBERA PROFESSIONE	6.699.385	8.090.478	1.391.093	20,76
COSTI PER RIMBORSI, ASSEGNI E CONTRIBUTI SANITARI	2.500.702	1.635.129	-865.573	- 34,61
COSTI PER CONSULENZE COLLABORAZIONI INTERINALE ALTRO LAVORO SANITARIO	1.396.268	3.367.577	1.971.309	141,18
ALTRI SERVIZI SANITARI E SOCIOSANITARI A RILEVANZA SANITARIA	3.591.684	4.918.043	1.326.359	36,93
TOTALE	14.946.247	18.127.520	3.181.273	21,28

Gli acquisti di servizi sanitari registrano un incremento complessivo del 21,28%.

L'incremento dei costi per l'attività libero professionale (€ 8.090.478) trova nel valore della produzione un analogo incremento di ricavi.

si segnala che l'incremento dei costi per contratti di collaborazione area sanitaria, pari ad € 3.367.577=, è dovuto alla giusta imputazione dei contratti in essere che in precedenza sono stati registrati nel conto "collaborazioni area non sanitaria".

Inoltre nel conto sono stati registrati costi per consulenze sanitarie (€ 32.000=), costi per consulenze sanitarie ex art.55 c.2 (€ 77.912=) e costi per prestazioni ALPI Infermieristiche (€ 96.510=)

Per quanto riguarda i costi per consulenze sanitarie ex art.55 c.2 e per prestazioni ALPI infermieristiche, questi rientrano, da questo esercizio, in questa categoria di costi a seguito delle disposizioni emanate dalla Regione Lazio con nota del 29 dicembre 2010 n.58029.

Il conto "Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria" pari ad € 4.918.043= presenta un incremento del 36,93% dovuto alla maggiore richiesta di unità di personale infermieristico e ausiliario necessarie alle esigenze dei vari reparti dell'Istituto.

Gli acquisti di servizi non sanitari registrano un incremento complessivo del 5,84%, rappresentati nelle tabelle seguenti:

SERVIZI NON SANITARI	Valore	Valore	Variazione	
	31/12/2009	31/12/2010	Valore	%
COSTI PER SERVIZI NON SANITARI DA PRIVATI	25.673.766	28.297.431	2.623.665	10,22
COSTI PER CONSULENZE COLLABORAZIONI INTERINALE ALTRO LAVORO NON SANITARIO	5.915.413	5.098.248	-817.165	- 13,81
COSTI PER FORMAZIONE ESTERNALIZZATA E NON	148.570	196.611	48.041	32,34
TOTALE	31.737.749	33.592.290	1.854.541	5,84

Si rappresenta il dettaglio dei servizi non sanitari da privato che ammontano ad € 28.297.431=:

COSTI PER SERVIZI NON SANITARI DA PRIVATI	Valore	Valore	Variazione	
	31/12/2009	31/12/2010	Valore	%
LAVANDERIA	1.017.144	1.075.482	58.338	5,74
PULIZIA	3.776.867	3.880.844	103.977	2,75
MENSA	1.776.664	2.201.736	425.072	23,93
RISCALDAMENTO	2.171.153	2.211.866	40.713	1,88
ELABORAZIONE DATI	181.380	183.989	2.609	1,44
SERVIZIO TRASPORTI NON SANITARI	1.129.960	1.088.458	-41.502	- 3,67
SMALTIMENTO RIFIUTI	2.200.677	2.057.865	-142.812	- 6,49
UTENZE TELEFONICHE	412.138	478.793	66.655	16,17
UTENZE ELETTRICITA'	3.072.356	2.988.407	-83.949	- 2,73
ALTRE UTENZE	372.111	702.586	330.475	88,81
PREMI ASSICURAZIONI	2.089.678	3.194.283	1.104.605	52,86
ALTRI SERVIZI NON SANITARI DA PRIVATI	7.473.638	8.233.122	759.484	10,16
TOTALE	25.673.766	28.297.431	2.623.665	10,22

I contratti assicurativi stipulati hanno generato un notevole incremento dei premi per responsabilità civile e professionale per le criticità delle coperture per rischio; nonostante ripetuti tentativi le procedure di gara sono andate deserte. Circostanza questa comune a molte Aziende Sanitarie e che determina difficoltà a reperire sul mercato Società di Assicurazioni disponibili a stipulare contratti.

Gli "Altri servizi non sanitari da privati" pari ad € 8.233.122= comprendono diversi servizi, fra cui il servizio di Vigilanza, di Bioingegneria, di logistica, di manutenzione del verde, di posta interna, etc, affidati alla Global Service (ATI-COFELY-NATUNA) il cui contratto scade il 31/12/2013.

Nella tabella che segue si rappresenta il dettaglio dei costi per consulenze, collaborazioni e altro lavoro non sanitario pari ad €5.098.248=:

COSTI PER CONSULENZE COLLABORAZIONI INTERINALE ALTRO LAVORO NON SANITARIO	Valore	Valore	Variazione	
	31/12/2009	31/12/2010	Valore	%
CONSULENZE NON SANITARIE V/ASL- AO-IRCCS...	15.267	700	-14.567	- 95,41
CONSULENZE NON SANITARIE DA PRIVATO	331.026	294.441	-36.585	- 11,05
COLLABORAZIONI COORDINATE E CONTINUATIVE	5.453.956	4.746.141	-707.815	- 12,98
ONERI STIPENDIALI PERSONALE NON SANITARIO IN COMANDO DA ASL - AO - IRCCS	57.378	53.438	-3.940	- 6,87
ONERI STIPENDIALI PERSONALE NON SANITARIO IN COMANDO DA AZIENDE DI ALTRE REGIONI	57.786	3.527	-54.258	- 93,90
TOTALE	5.915.413	5.098.248	-817.165	- 13,81

Il conto "Costi per consulenze, collaborazioni, altro lavoro interinale non sanitario" presenta un decremento del 13,81%, in prevalenza attribuibile alla riclassificazione delle collaborazioni tra area sanitaria e area non sanitaria.

MANUTENZIONE	Valore	Valore	Variazione	
	31/12/2009	31/12/2010	Valore	%
MANUTENZIONE E RIPARAZIONE IMMOBILI E LORO PERTINENZE	5.208.463	5.546.744	338.281	6,49
MANUTENZIONE E RIPARAZIONE MOBILI E MACCHINE	125.114	257.860	132.746	106,10
MANUTENZIONE E RIPARAZIONE ATTREZZATURE TECNICO- SCIENTIFICHE E SANITARIE	4.030.810	4.434.640	403.830	10,02
ALTRE MANUTENZIONE E RIPARAZIONE	572.059	721.364	149.305	26,10
TOTALE	9.936.446	10.960.607	1.024.161	10,31

I costi per manutenzione e riparazione; pari a € 10.960.607= , presentano un incremento del 10,31% rispetto al 2009, imputabile in prevalenza alla manutenzione e riparazione delle apparecchiature elettromedicali. E' necessario rinnovare parzialmente la dotazione delle apparecchiature, alcune delle quali particolarmente vetuste e necessarie di frequenti riparazioni; è stata fatta richiesta di finanziamenti alla Regione per poter procedere al rinnovo di cui trattasi.

Rispetto all'esercizio 2009, inoltre, si registra un incremento dei costi di manutenzione agli immobili e loro pertinenze dovuto ad interventi di adeguamento dei laboratori alla normativa di certificazione di qualità e di adeguamento strutturale della sala operatoria per l'utilizzo del "tele manipolatore chirurgico da Vinci".

Nella tabella che segue si rappresenta il dettaglio dei costi per "Godimento beni di terzi" pari ad € 1.509.000=:

GODIMENTO BENI DI TERZI	Valore 31/12/2009	Valore 31/12/2010	Variazione	
			Valore	%
CANONI DI NOLEGGIO AREA SANITARIA	828.531	1.258.360	429.829	51,88
CANONI DI NOLEGGIO AREA NON SANITARIA	313.045	218.052	-94.993	- 30,34
CANONI DI LEASING OPERATIVO AREA NON SANITARIA	85.711	32.588	-53.123	- 61,98
TOTALE	1.227.287	1.509.000	281.713	22,95

I canoni di noleggio area sanitaria presentano un incremento dovuto all'attivazione del contratto con la Società AB-Medica per la fornitura del "tele manipolatore chirurgico da Vinci" avvenuto nell'ultimo trimestre dell'esercizio.

Complessivamente si registra una riduzione del 22,95% rispetto al 2009.

Si passa a dare rappresentazione del "Costo del Personale".

COSTO DEL PERSONALE	Valore 31/12/2009	Valore 31/12/2010	Variazione	
			Valore	%
Costo del personale dirigente medico - ruolo sanitario -	26.580.429	27.395.346	814.917	3,07
Costo del personale dirigente non medico - ruolo sanitario	4.834.875	4.972.215	137.340	2,84
Costo del personale comparto - ruolo sanitario -	19.162.433	20.046.114	883.681	4,61
Costo del personale dirigente - ruolo professionale -	98.553	171.817	73.264	74,34
Costo del personale comparto - ruolo professionale	98.295	91.537	-6.758	- 6,87
Costo del personale dirigente - ruolo tecnico -	226.108	238.778	12.671	5,60
Costo del personale comparto - ruolo tecnico	3.705.211	3.674.424	-30.786	- 0,83
Costo del personale dirigente - ruolo amministrativo -	591.572	663.885	72.313	12,22
Costo del personale comparto - ruolo amministrativo -	5.915.830	6.044.775	128.945	2,18
TOTALE	61.213.305	63.298.893	2.085.588	3,41

Il costo complessivo, compresi gli oneri sociali al netto dell'IRAP, pari a € 63.298.893=, presente un incremento rispetto al 2009 del 3,41%:

L'incremento è determinato dal costo per le applicazioni contrattuali riferite all'area della Dirigenza di cui ai CC.CC.NN.LL. sottoscritti il 6.5.2010, alla trasformazione, in esecuzione dell'accordo regionale con le OO.SS. del 2.7.2009, di n. 8 unità di personale da contratti di collaborazione coordinata e continuativa a contratti a tempo determinato con decorrenza 1.1.2010.

Sono state rispettate le previsioni contenute nella legge finanziaria nazionale e nelle disposizioni regionali in merito al blocco del turn-over e alla riduzione della spesa dell'1,4% rispetto all'anno 2004, al netto degli oneri derivanti dai rinnovi contrattuali.

Nella tabella seguente viene illustrato la composizione del costo "Oneri diversi di gestione" pari a € 1.975.599=, che presenta una riduzione del 76,95% rispetto al 2009. Tale decremento è imputabile al fatto che nel 2009 è stato registrato il costo sostenuto per il pagamento centralizzato degli oneri derivanti da transazioni con i fornitori di beni e servizi; costo che nel 2010 risulta essere di importo irrisorio, pari a soli € 30.167=.

ONERI DIVERSI DI GESTIONE	Valore	Valore	Variazione	
	31/12/2009	31/12/2010	Valore	%
1. COMPENSI AGLI ORGANI DIRETTIVI	827.281	823.638	-3.643	- 0,44
ALTRI ONERI DERIVANTI DA TRANSAZIONE	7.241.285	30.167	-7.211.118	- 99,58
2. ALTRI ONERI DIVERSI DI GESTIONE	502.967	1.121.795	618.827	123,04
TOTALE	8.571.533	1.975.599	-6.595.934	- 76,95

Si rappresenta nella tabella seguente la variazione delle rimanenze dei prodotti gestiti a scorta. Si rimanda per la loro composizione a quanto illustrato nella parte espositiva dell'Attivo dello Stato Patrimoniale della presente Nota Integrativa.

VARIAZIONI DELLE RIMANENZE	Valore	Valore	Variazione	
	31/12/2009	31/12/2010	Valore	%
1. VARIAZIONI DELLE RIMANENZE	-250.912	-587.247	-336.335	134,05
TOTALE	-250.912	-587.247	-336.335	134,05

La categoria di costo "Accantonamenti" presenta una riduzione del 81,77%, dovuta al fatto che nel corso del 2010 non si sono accantonate somme per rinnovi contrattuali del personale della Dirigenza e del Comparto in base a quanto previsto nei rispettivi contratti collettivi.

ACCANTONAMENTI	Valore	Valore	Variazione	
	31/12/2009	31/12/2010	Valore	%
ACCANTONAMENTO PER CONTENZIOSO DIPENDENTE PERSONALE	250.000	250.000	0	-
ACCANTONAMENTO PER RINNOVI CONTRATTUALI DIRIGENZA MEDICA	922.274	0	-922.274	- 100,00
ACCANTONAMENTO PER RINNOVI CONTRATTUALI COMPARTO	-	0	0	-
ACCANTONAMENTO PER RINNOVI CONTRATTUALI DIRIGENZA NON MEDICA	198.939	0	-198.939	- 100,00
ALTRI ACCANTONAMENTI	0	1.000.000	1.000.000	100,00
TOTALE	1.371.213	1.250.000	-1.121.213	- 81,77

C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI.

Il saldo tra proventi finanziari (interessi attivi) e oneri finanziari (Interessi passivi) è pari ad € 712.743.

Negli altri interessi passivi sono stati registrati gli interessi pagati ai fornitori di beni e servizi in base agli Accordi di Pagamento gestiti dalla Regione Lazio.

DESCRIZIONE	Valore 31/12/2009	Valore 31/12/2010	Variazione	
			Valore	%
INTERESSI ATTIVI SU C/C POSTALI E BANCARI	64.243	342	-63.901	- 99,47
INTERESSI PASSIVI SU ANTICIPAZIONI ORDINARIE DI TESORERIA	-30.207	-172.508	-142.301	471,09
ALTRI INTERESSI PASSIVI	-45.868	-540.577	-494.709	1.078,56
C.1) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	-11.831	-712.743	-700.912	5.924,17

D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE.

Non sono state effettuate rivalutazioni ne svalutazioni di attività finanziarie.

E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI.

Il saldo positivo dei proventi ed oneri straordinari, pari ad € 3.142.891 è così costituito:

(R)

1) Proventi straordinari:

PROVENTI STRAORDINARI	Valore
PLUSVALENZE	3606
PROVENTI DA DONAZIONI E LIBERALITA' DIVERSE	33.354
SOPRAVVENIENZE ATTIVE	5.016.807
INSUSSISTENZE ATTIVE	1.732.953
TOTALE	6.786.720

Il valore dei proventi straordinari, pari ad € 6.786.720=, e' attribuibile principalmente:

- alla riduzione del credito preteso dall'ATI (Natura-Cofely) per la gestione del servizio Global Service ante 2009 a seguito della avvenuta composizione bonaria della lite tra l'Istituto e l'ATI, pari ad € 5.000.298= ;
- alla riduzione del 5% sulle forniture anni 2009 e precedenti da parte dei fornitori che hanno aderito agli Accordi di Pagamento, così come stabilito nella DGR n.572/2010, pari ad € 271.091=;
- alle insussistenze di debiti iscritti verso fornitori di beni e servizi per € 1.348.927.

2) Oneri straordinari

ONERI STRAORDINARI	Valore
2. SOPRAVVENIENZE PASSIVE	-3.582.889
3. INSUSSISTENZE PASSIVE	-60.940
TOTALE	-3.643.829

Le sopravvenienze passive, pari a € 3.582.889=, riguardano principalmente:

- sopravvenienze vs/ ASL-AO-IRCCS per prestazioni immunotrasfusionali rese negli anni 2008-2009 per € 435.860=;
- sopravvenienze vs/personale riguardano competenze riferite ad esercizi pregressi derivanti anche da sentenze giudiziarie;
- sopravvenienze vs/terzi per acquisto di beni e servizi per fatture emesse nel 2010 da ENI, Cofathec, Telecom, Acea, Abbott, etc per forniture a conguaglio dal 2004.
- Altre sopravvenienze, quali pagamenti per docenze esterne, tasse e contributi obbligatori non versati per € 395.387=.

Y) IMPOSTE E TASSE

IMPOSTE	Valore
IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO	384.983
IMPOSTE SULLE ATTIVITA' PRODUTTIVE	5.155.226
TOTALE	5.540.209

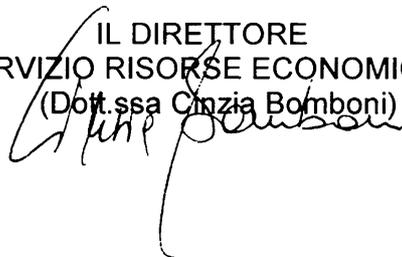
Informazioni aggiuntive.

La gestione improntata al contenimento e riduzione dei costi, in ottemperanza alle disposizioni regionali e nazionali in materia di “Piano di Rientro” registra una perdita d’esercizio di € 62.666.132=, che rispetto alla perdita sopportata nel 2009 pari ad € 52.667.876=, presenta un incremento di € 9.998.256=.

Il peggioramento del risultato negativo d’esercizio non è ascrivibile ad una politica di gestione non rispettosa dei vincoli e degli obiettivi di contenimento dei costi, ma è attribuibile alla riduzione dei contributi in conto esercizio passati da € 31.111.298= nel 2009 a € 15.768.733 nel 2010, con una riduzione di € 15.342.565=. Questa riduzione non solo è la principale causa dell’incremento della perdita registrata, ma è anche causa del non raggiungimento, nel medio periodo, dell’equilibrio di bilancio.

Il presente bilancio, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota Integrativa, predisposto in base ai modelli approvati con DGR n.1387 del 18 ottobre 2002, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell’esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

IL DIRETTORE
SERVIZIO RISORSE ECONOMICHE
(Dott.ssa Cinzia Bomboni)





RELAZIONE SUL BILANCIO

ESERCIZIO 2010

PAGINA BIANCA

P R E M E S S E

La mission e la vision dei nostri Istituti

La missione strategica degli Istituti 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), ed inoltre di dare una risposta adeguata ai bisogni di salute della popolazione in campo oncologico e dermatologico, non solo in termini di prestazioni diagnostico terapeutiche ma anche in termini di ricerca, prevenzione e diagnosi precoce dei tumori, consolidando al proprio interno competenze professionali, scientifiche e risorse tecnologiche di eccellenza, integrate 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 Regina Elena è Hub oncologico Regionale e l'Istituto S. Gallicano è Hub di dermatologia oncologica. Questo ruolo di coordinamento della rete oncologica ed oncodermatologica assegnato rispettivamente ai due Istituti, assume una rilevanza strategica per i legami sviluppati con la Regione (Presidenza, Assessorato, ASP), Ministero della Salute, ISS, CNR, Università, AIFA, LILT ed altri Enti ed Istituzioni pubbliche e private di rilevanza nazionale ed internazionale.

La visione strategica dell'Istituto è 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 e di umanizzazione delle cure è considerata il presupposto irrinunciabile di "Buona Qualità dell'assistenza", realizzata attraverso la presa in carico del paziente oncologico durante tutte le fasi della malattia e nella piena integrazione degli interventi diagnostici, delle terapie Chirurgiche, Mediche, Radioterapiche e di Medicina Nucleare, con gli interventi di umanizzazione delle cure. Riteniamo di definire il grado di eccellenza dei nostri Istituti, proprio rispetto all'equilibrio tra la capacità di esprimere ricerca, assistenza, prevenzione di altissimo livello e quella di farsi carico, in misura direttamente proporzionale, ai bisogni inespresi dei nostri assistiti.

Il ruolo di "Hub" definito sin dal 2008 è stato ultimamente confermato dal nuovo Piano Sanitario Regionale per gli anni 2010-2012 ed indica quanto segue:

Il coordinamento della rete oncologica, gli indirizzi strategici e le verifiche periodiche sul grado di raggiungimento degli obiettivi prefissati sono svolti da Laziosanità Agenzia di Sanità Pubblica e dall'IFO. L'Istituto Tumori Regina Elena, Polo oncologico regionale cura la realizzazione di sinergie clinico-assistenziali, di formazione e di ricerca e ha anche il compito di coordinare gli interventi degli hub di secondo livello. All'Istituto dermatologico Santa Maria e

San Gallicano è affidato il coordinamento della rete per la parte di oncologia dermatologica.

I compiti specifici del coordinamento sono così individuati:

- *definizione di linee guida per l'organizzazione dei Dipartimenti Oncologici e condivisione di un piano oncologico con i Dipartimenti stessi;*
- *coordinamento e indirizzo della rete;*
- *formulazione di piani regionali di sviluppo della ricerca e organizzazione del sostegno alle attività di ricerca;*
- *adozione, divulgazione e verifica linee guida;*
- *definizione dei requisiti per le strutture idonee a far parte dei dipartimenti oncologici;*
- *monitoraggio e valutazione delle attività assistenziali;*
- *indirizzo e coordinamento di formazione, informazione e comunicazione;*
- *sviluppo del sistema informativo e sorveglianza epidemiologica;*
- *promozione della qualità;*
- *piani di valutazione delle nuove tecnologie e monitoraggio del corretto utilizzo di strumenti innovativi di diagnosi e cura e dell'accesso ai trattamenti innovativi;*
- *armonizzazione dell'acquisizione e dell'uso delle tecnologie.*

La particolare attenzione rivolta al processo di umanizzazione degli Istituti, si esprime attraverso un modello organizzativo altamente innovativo, capace di mettere al centro il paziente in quanto persona umana. Non a caso il nostro slogan è : “La Persona prima di tutto”.

Un processo, iniziato nel Dicembre 2008, che ha portato ad una serie di significative iniziative, attraverso anche l'istituzione di una specifica area denominata “Area di supporto alla persona” e che ha consentito agli IFO di ricevere il prestigioso Premio Nazionale Ara Pacis 2010 per le attività di umanizzazione delle cure a favore dei malati oncologici.

Questo riconoscimento costituisce motivo di soddisfazione non solo per l'Ente, ma anche per la Sanità della Regione Lazio, se solo si considera che negli anni passati è stato attribuito a figure ed organizzazioni di primissimo piano: da Sua Santità Giovanni Paolo II, alle Suore Missionarie di Madre Teresa di Calcutta, dalla Caritas, all'UNICEF ed alla Croce Rossa Internazionale.

Le criticità in sintesi

L'attività e la situazione registrate nell'anno 2010 presentano un quadro critico legato non soltanto all'assetto istituzionale, ma anche all'inadeguatezza delle risorse finanziarie erogate dalla Regione Lazio, che non ha riconosciuto la specificità dei nostri Istituti di Ricovero e Cura a Carattere Scientifico ed alla difficoltà, conseguente al blocco delle assunzioni, di acquisire le necessarie professionalità, non solo sul versante medico-sanitario ma anche su quello della dirigenza amministrativa.

Una situazione, come si diceva, critica e determinata per lo più dai seguenti fattori:

1. gestione di una realtà indubbiamente complessa quale gli IFO, con tre sedi ubicate in zone della città molto distanti tra loro e ciascuna con specificità assolutamente diverse (Istituto Nazionale Tumori all'Eur, Istituto Dermatologico S. Gallicano all'Eur e in parte a Trastevere, Centro di Ricerca Sperimentale del Regina Elena ubicato a Pietralata). A ciò si aggiunga che gran parte dei locali di nostra proprietà nella sede di Trastevere qualche anno fa è stata ceduta in comodato all'INMP ed alla Comunità di S. Egidio, due strutture a gestione totalmente autonoma, senza alcun rapporto di dipendenza con gli IFO;
2. mancanza di un Regolamento di Organizzazione e Funzionamento (Atto Aziendale) sospeso dalla Regione nelle more dell'approvazione del riordino della rete ospedaliera;
3. vacanza di un'altissima percentuale di Direttori di struttura complessa, alcuni dei quali di fondamentale importanza per le attività clinico-assistenziali (es. Radioterapia, Neurochirurgia, Fisica);
4. carenza di personale infermieristico e tecnico;
5. rilevante numero di personale precario in servizio da molti anni, sia a livello di Dirigenza che di Comparto;
6. insufficiente disponibilità di risorse per attività di formazione del personale con particolare riguardo a quello amministrativo;
7. necessità di ridurre le Unità Operative Complesse in applicazione delle disposizioni contenute nel Piano di Rientro;
8. un contratto di Global Service particolarmente oneroso e di difficile gestione, con scadenza 2013 e che trae origine dagli accordi inizialmente intervenuti al momento dell'acquisto dell'attuale sede dell'Eur nell'anno 2000 da parte del Ministero della Salute e della Regione Lazio, con canoni fissi per manutenzioni e servizi vari, i cui costi non hanno trovato pieno riconoscimento in quelli determinati dalla Regione per le voci "acquisto di servizi non sanitari" e "manutenzioni e riparazioni", in sede di definizione del budget 2009;
9. forte incidenza della spesa farmaceutica ospedaliera, in particolare per quanto riguarda i farmaci oncologici;

10. inadeguatezza di alcune apparecchiature diagnostiche ad alta tecnologia, prima fra tutte la Risonanza Magnetica;
11. necessità di trasferire alcuni laboratori dal Centro di Ricerche Sperimentali di Pietralata presso la sede centrale degli IFO, con conseguente possibilità di riconsegnare parte dell'immobile al Demanio dello Stato con conseguenti risparmi di gestione;
12. necessità di interventi di manutenzione e di ristrutturazione di ambienti ancora allo "stato rustico" da destinare anche ad attività di ricerca;
13. necessità di superare l'inappropriatezza di alcune prestazioni;
14. necessità di sviluppare iniziative per il rilancio dell'immagine dell'Ente e per l'umanizzazione delle cure, attraverso un modello organizzativo altamente innovativo in grado di mettere al centro il paziente in quanto persona;
15. difficoltà di riportare in riequilibrio o di ridurre il disavanzo a causa anche del mancato riconoscimento della specificità dell'IRCCS.

A - La gestione del personale**1. I costi**

Il costo del personale nell'anno 2010, rispetto a quello sostenuto nell'anno 2009 risulta meglio evidenziato nel seguente prospetto:

Personale	Anno 2010	Anno 2009	Differenza
Dipendenti	63.298.893	61.213.305	2.085.588
Collaboratori	673.050	907.065	- 234.014

I costi indicati risultano comprensivi degli oneri a carico dell'Amministrazione, esclusa IRAP. Il costo complessivo è pertanto pari a € € 63.971.943.

L'incremento registrato nell'anno 2010, pari ad € 2.085.588 per il personale dipendente, è determinato dal costo per le applicazioni contrattuali riferite all'area della Dirigenza di cui ai CCNL sottoscritti il 6.5.2010, alle esecuzioni di sentenze in relazione a regolarizzazione di posizioni pendenti, alla trasformazione, in esecuzione dell'accordo regionale con le OO.SS. del 2.7.2009, di n. 8 unità di personale da co.co.co a tempo determinato con decorrenza 1.1.2010, all'incremento della voce "altri costi del personale", ai costi sostenuti in favore della ricerca e rimborsati all'Ente. Di seguito si riporta uno schema riassuntivo:

Descrizione dell'onere	Importo
Applicazioni CCNL Aree della Dirigenza	1.146.892,00
Esecuzione di sentenze	177.385,00
Voce di bilancio "altri costi del personale"	246.249,00
Trasformazione di n. 8 unità di Co.co.co in personale a t.d.	257.026,00
Costi sostenuti per la Ricerca	216.032,00
Altri costi	42.004,00
Totale	2.085.588,00

Va rilevato inoltre il ricorso alle prestazioni aggiuntive per un onere complessivo pari ad € 153.670,09 per il personale sia della Dirigenza che del Comparto. Per quanto concerne il personale comandato, si osserva un credito dell'Ente per € 810.261,36 ed un debito nei confronti di altre amministrazioni per € 142.929,62. Il saldo attivo è pertanto pari ad € 667.331.74.

Relativamente alle unità di personale dipendente SSN sia a tempo indeterminato che determinato in servizio nel 2010 si osserva un decremento rispetto al 2009, in termini assoluti, di n. 32 dipendenti, corrispondenti a n. 19 unità equivalenti.

Si riporta di seguito uno schema riassuntivo:

Area	Unità assolute	Unità Equivalenti
Dirigenza Medica	+1	+4
Dirigenza Sanitaria	-3	-2
Dirigenza profess.	-	+1
Dirigenza Tecnica	-	-
Dirigenza Amm.va	-1	+1
Comparto	-29	-23
Totale	-32	-19

Si evidenzia, ancora, che il costo del personale riferito all'anno 2010 rientra ben oltre il tetto del 1,4% previsto dall'art. 2, comma 71, della L. 191/ 2009, considerando il fatto che rispetto alla spesa del personale del 2004, pari ad € 70.245.682,42, il costo complessivo da rilevare ai fini della norma citata è pari ad € 60.416.122,46, corrispondente al 13,99%.

2. Le iniziative per la copertura di posti indispensabili di Direttore di Unità Operative Complesse e la soppressione di alcune U.O.C..

Come si diceva nelle premesse il Regina Elena ed il S. Gallicano, quali Istituti di Ricovero e Cura a Carattere Scientifico, sono chiamati per fini istituzionali a svolgere un ruolo fondamentale nel campo della ricerca, sia nel settore oncologico che in quello dermatologico, anche in partnership con importanti Istituzioni, quali il Ministero della Salute, il CNR, l'ENEA, l'AIFA, l'Istituto Superiore di Sanità e molti altri centri di ricerca a livello nazionale e mondiale.

La perdurante assenza di Direttori di UOC "titolari", costituiva quindi un elemento di forte criticità non solo per le attività assistenziali, ma anche per quelle di ricerca scientifica, con particolare riferimento alla ricerca traslazionale.

Nel contesto descritto, la Direzione Generale, nel pieno rispetto delle indicazioni regionali e del Piano di rientro, ha ritenuto di agire coerentemente su due versanti:

- a) richiedere formalmente alla Regione Lazio l'autorizzazione a coprire alcuni posti di Direttore di UOC assolutamente prioritari per garantire le attività assistenziali e di ricerca;
- b) sopprimere, pressoché contestualmente, alcune UOC e con esse diversi "primariati";

Sul primo aspetto è stata inoltrata alla Regione Lazio la necessaria documentazione per l'ottenimento delle deroghe, sottolineando il ruolo dell'IRCCS Regina Elena, Istituto Nazionale dei Tumori, quale centro di riferimento fondamentale non solo per i pazienti della Regione Lazio, ma per l'intero territorio nazionale, un ruolo di "hub" per l'oncologia in grado non soltanto di ridurre la mobilità passiva verso le altre regioni ma anche di aumentare quella attiva, con risvolti positivi sia sul piano assistenziale che economico.

In esito a quanto sopra, con Decreto del Commissario ad Acta n. U0044 del 26 giugno 2009, gli IFO sono stati autorizzati a ricoprire i posti di Direttore delle Unità Operative Complesse di Anestesia e Rianimazione, Anatomia Patologica e Chirurgia Generale. Tre settori "chiave" per un Istituto oncologico.

Quasi contestualmente si è proceduto alla soppressione e trasformazione di alcune UOC ritenute di valenza meno strategica.

A seguito di un percorso che ha visto il coinvolgimento e la condivisione da parte del Consiglio di Indirizzo e Verifica, dell'Ufficio di Direzione, del Collegio di Direzione e delle Organizzazioni Sindacali, con deliberazione del 10 luglio 2009, n. 622, sono state soppresse le seguenti Unità Operative complesse previste nella dotazione organica:

- Anestesia Istituto San Gallicano;
- Cardiologia;
- Dermatologia Infiammatoria e Allergologica;
- Neurologia;
- Patologia Clinica Istituto Regina Elena;
- Laboratorio "B" aggregato al Dipartimento di Oncologia Medica;
- Laboratorio "D" aggregato al Dipartimento di Neuroscienze e Patologia Cervico-Facciale ;
- Amministrativa Contratti e Convenzioni ;
- Amministrativa Beni Mobili, Brevetti e Inventari;
- Servizio Amministrativo Risorse Strumentali.

Solo per alcune di esse e per la rilevanza che ricoprono in campo assistenziale si è disposta la trasformazione in strutture semplici a valenza dipartimentale.

La soppressione dei "primariati" ha avuto effetto dal 16 luglio 2009. Nello stesso periodo sono state avviate le procedure per la copertura dei posti di Direttore autorizzati dalla Regione Lazio, procedure concluse nell'arco di alcuni mesi, con la nomina dei Direttori delle UOC di Anestesia e Rianimazione, Anatomia Patologica e Chirurgia Generale ad indirizzo epatobiliare.

Oltre a ciò sono state avviate e sono ormai in via di definizione le procedure per il rilascio da parte della Regione dell'autorizzazione per la copertura dei posti di Direttore delle UOC di Radioterapia e Oncologica Medica "B".

Sul versante amministrativo, per garantire la funzionalità di alcune strutture che non potevano contare su alcun dirigente, sono stati conferiti incarichi a tempo determinato di responsabile del provveditorato, dell'informatica e del controllo di gestione, attraverso l'espletamento di specifici avvisi pubblici.

3. Le iniziative per la stabilizzazione del personale precario.

Sull'argomento, che rappresenta un momento di forte criticità per l'intero sistema sanitario regionale, la Direzione Aziendale si è attenuta alle disposizioni della Regione Lazio ed agli accordi da essa sottoscritti con le Organizzazioni Sindacali, pervenendo a significativi risultati anche se non esaustivi, in ragione dei vincoli dettati dal piano di rientro.

4. La formazione del personale

Le attività formative hanno coinvolto sia il personale Dirigente che quello di comparto.

A differenza del passato, è stata rivolta particolare attenzione al personale amministrativo.

Grazie ad un accordo di collaborazione con l'Istituto Regionale "Carlo Jemolo", oltre 100 operatori sono stati coinvolti in un percorso formativo di base sui diversi temi dell'attività amministrativa.

Un percorso che non si è limitato agli aspetti teorici, ma che ha comportato anche prove pratiche per la redazione di atti amministrativi.

Si tratterà ora di passare ad una attività formativa più specifica, che dovrà coinvolgere il 20-30% del personale amministrativo.

Rilevante anche l'attività formativa per il personale sanitario di comparto che ha visto, tra gli altri e con piena soddisfazione degli interessati, lo svolgimento di questi corsi:

- Il rischio biologico in ambito ospedaliero;
- La movimentazione manuale dei carichi in ambito ospedaliero: valutazione, sorveglianza sanitaria e formazione;
- Il Sistema HACCP in ospedale: applicazione nell'Azienda IFO;
- B.L.S.D. – Esecutore (Basic Life Support e defibrillazione precoce);
- La documentazione sanitaria integrata per la presa in carico della persona;
- La gestione del Team: strumenti e metodologie;
- Il lavoro in équipe: dalla multidisciplinarietà alla interdisciplinarietà;
- Il sistema di gestione della qualità: il percorso procedurale di un laboratorio analisi.

B - Il contratto di global service

In data **10 aprile 2000** la Società H. San Raffaele Roma Eur S.r.l., facente parte del Gruppo Tosinvest e proprietaria dell'Ospedale San Raffaele di Roma, stipulava con il Raggruppamento temporaneo di imprese composto da Policarbo Energia S.p.a. e Natuna S.r.l. un accordo preliminare, finalizzato al successivo perfezionamento di un contratto di appalto di *global service* e *facility management*, riguardante gli immobili costituenti l'Ospedale San Raffaele medesimo.

In data **13 luglio 2000** il Ministero della Sanità, il Presidente della Regione Lazio, il Commissario Straordinario IFO avv. Luigi Bonazzi, il Presidente del Gruppo Tosinvest e l'Amministratore Unico della società H. San Raffaele Roma EUR S.r.l. sottoscrivevano un protocollo di intesa con il quale gli IFO si impegnavano ad acquistare l'ospedale San Raffaele al prezzo di 315 miliardi di lire (oltre IVA), nonché ad assorbire il personale della struttura ospedaliera e a subentrare in tutti i contratti in essere per forniture, lavori di completamento e servizi, nel rispetto delle condizioni di legge.

In data **19 ottobre 2000** veniva stipulato il rogito di acquisto dell'ospedale San Raffaele.

Sin dai primi mesi dell'anno **2001** iniziava un intenso contraddittorio tra l'H. San Raffaele Roma Eur S.r.l. e gli IFO sulla sorte del citato contratto di *global service*.

Il precedente proprietario dell'ospedale si riteneva estraneo al rapporto contrattuale a far data dal 1° agosto 2000, data in cui gli IFO avevano sottoscritto l'accordo attuativo del protocollo di intesa 13 luglio 2000 ed accettato di subentrare nei contratti pendenti, mentre gli IFO ritenevano di dover subentrare solo nei servizi che avevano interesse a conservare e nei limiti di spesa concordati.

In data **26 ottobre 2000**, su incarico di H. San Raffaele Roma Eur S.r.l., lo studio legale Libonati-Jaeger rilasciava un parere, sostenendo che il subentro nei contratti di fornitura ed appalto di lavori già in essere fosse un obbligo per gli IFO, ai sensi di quanto pattuito con l'accordo attuativo del 1° agosto 2000.

Dello stesso avviso era il Prof. Sabino Cassese il quale, con parere reso in data **28 novembre 2000**, affermava che "*gli IFO sono ente pubblico, ma la loro disciplina gestionale, finanziaria e patrimoniale è di carattere privatistico*", e pertanto dovevano ritenersi obbligati a subentrare nel contratto d'appalto *de quo*, ai sensi dell'art. 1406 c.c..

Alla luce di tali pareri, con deliberazione n. 5 in data **10 gennaio 2001**, il Commissario Straordinario IFO rilevava il contratto di *global service* con l'ATI Policarbo - Natuna e approvava un atto negoziale integrativo che apportava le seguenti modifiche:

- Riduceva il numero dei servizi da attivare ai soli servizi di interesse di IFO;
- Distingueva tra una prima fase di durata annuale, in cui il 30% della superficie del nosocomio non era utilizzabile in quanto interessata dai lavori di completamento, e una seconda fase in cui il *global service* sarebbe entrato a regime;
- Riduceva il corrispettivo originario d'appalto da Lit. 28 miliardi circa a Lit. 13 miliardi circa per il primo anno e a Lit. 18 miliardi e 800 milioni per gli anni 2002, 2003, 2004;
- Sulla base delle osservazioni espresse dal Collegio dei Revisori dei Conti, limitava la durata contrattuale a quattro anni, precisando che dopo il 31 dicembre 2004 si sarebbe affidato il servizio al vincitore di una gara d'appalto.

In data **4 luglio 2001** veniva stipulato tra IFO e ATI Policarbo – Natuna l'accordo modificativo e integrativo dell'originario contratto di *global service*, con il quale venivano concordemente stralciate 9 tipologie di servizi; sostituito il precedente Capitolato Tecnico con un nuovo Capitolato d'appalto; sostituito il precedente allegato A sui prezzi e corrispettivi annuali con un nuovo allegato *A-bis* che distingueva tra costo attuale (I fase) e costo a regime (II fase); ridotta la durata contrattuale a quattro anni, salvo proroga di 3 mesi per completare la gara di affidamento del servizio; introdotto l'obbligo di preventiva autorizzazione ai subappalti e stabilite penali in caso di inadempimento dell'appaltatore.

Dopo circa due anni, con nota prot. n. 155 U IFO del 30 maggio 2003, il Raggruppamento appaltatore richiedeva il rinnovo del contratto di *global service* per ulteriori nove anni con decorrenza 1° gennaio 2005, alle condizioni previste nell'originario accordo del 7 giugno 2000, offrendo uno sconto del 3% sui corrispettivi forfettari iniziali.

Non avendo ricevuto positivo riscontro, in data **25 luglio 2003** l'ATI composta da Cofathec Servizi S.p.a. (che in precedenza aveva incorporato Policarbo Energia S.p.a.) e Natuna S.r.l., notificava agli IFO domanda di arbitrato.

Nella seduta arbitrale del 29 gennaio 2004 l'ATI Cofathec – Natuna proponeva transattivamente di rinunciare alle proprie domande a fronte del rimborso delle spese di fattorizzazione, pari ad € 2.557.646,00, e del rinnovo novennale del *global service* a decorrere dal 1° gennaio 2005, con il ribasso del 3% sui corrispettivi originariamente fissati nel contratto 7 giugno 2000.

Il **12 marzo 2004** IFO sottoscriveva con l'ATI appaltatrice un verbale di conciliazione in base al quale:

- veniva rinnovato il contratto di *global service* per il novennio 1 gennaio 2005 – 31 dicembre 2013, alle condizioni e pattuizioni contenute nell'originario contratto stipulato in data 7 giugno 2000;
- veniva sostituito al precedente Capitolato d'Appalto del 2001 un "Capitolato 2005" che ripristinava i servizi stralciati con accordo integrativo 4 luglio 2001, e che aggiungeva i servizi di Bioingegneria e Trasporto degenti;

- veniva sostituito al precedente allegato A *bis* del 2001 un allegato A/2005 in cui venivano reintrodotti i corrispettivi stabiliti nell'allegato A del contratto 7 giugno 2000, aggiornati con indice ISTAT alla data del 1 gennaio 2005, e con lo sconto del 3,3% offerto al fine di ottenere il rinnovo novennale del servizio;
- veniva esteso il *global service* alle strutture periferiche degli IFO (IRE, ISG, CRS) dal 1 aprile 2004 con applicazione dei prezzi e corrispettivi di cui all'allegato A/2005;
- veniva introdotto un meccanismo di "silenzio assenso" in base al quale, decorsi senza contestazioni 90 giorni dalla data delle fatture emesse dall'appaltatore, il credito diventa certo, liquido ed esigibile;
- veniva specificato che in caso di ritardato pagamento delle fatture si sarebbero applicati gli interessi moratori previsti nel contratto originario (prime rate ABI + 2 punti percentuali);
- a fronte di queste molteplici concessioni di IFO, l'ATI appaltatrice si obbligava a rinunciare alle domande arbitrali, a pagare le restanti spese del Collegio Arbitrale, ed a "*porre in essere le attività idonee a procurare la liberazione del primo piano della palazzina, facente parte del complesso immobiliare San Raffaele, sita in Roma, via Fermo Ognibene n. 25, concessa a titolo sostanzialmente gratuito alla Fondazione Silvana Paolini, in data 19 ottobre 2000 – nonché la consegna del medesimo spazio agli I.F.O.*".

Con successiva deliberazione n. 629 in data **28 maggio 2004**, il Commissario Straordinario IFO promuoveva un secondo giudizio arbitrale nei confronti dell'ATI Cofatech – Natuna, al fine di chiarire taluni aspetti applicativi del contratto, alla luce della transazione intervenuta il 12 marzo 2004, e in particolare con l'obiettivo di accertare i tempi di effettiva attivazione di alcuni nuovi servizi, le modalità di determinazione dei prezzi relativi ad alcuni di essi, nonché l'effettiva utilità per gli IFO di alcuni servizi aggiuntivi.

In data **21 luglio 2004** veniva redatto dall'avv. Arturo Cancrini un parere legale sulla legittimità del verbale di conciliazione allegato al lodo arbitrale in data 12 marzo 2004, ove questi affermava che "*IFO è subentrato nel rapporto di Global Service in qualità di parte provata e non già di soggetto di natura pubblica*", e che, pertanto il verbale di conciliazione non costituiva "*un nuovo affidamento che, in effetti, avrebbe richiesto l'osservanza delle norme in materia di affidamento di appalti pubblici, bensì l'estensione dell'efficacia dello stesso originario rapporto, per effetto dell'esercizio di un diritto potestativo fin dall'inizio riconosciuto in capo all'ATI appaltatrice*".

In data **29 novembre 2005**, veniva approvato un atto di conciliazione e transazione con il quale veniva confermata la validità ed efficacia della precedente transazione, con la conseguenza che l'ATI otteneva il diritto al subentro nel servizio di gestione del bar ubicato a lato della *hall* di ingresso del complesso di Mostacciano, e contestualmente gli IFO si impegnavano a far sì che il concessionario dell'epoca rilasciasse i locali e il servizio alla scadenza contrattuale del 1 aprile 2008. Inoltre veniva riconosciuto all'ATI il diritto all'affidamento diretto di un eventuale futuro *project financing* di

ristrutturazione dei locali per il servizio bar, nonché di un futuro *project financing* finalizzato alla realizzazione di un parcheggio multipiano, con conseguente, eventuale proroga dell'affidamento del servizio parcheggi anche oltre la scadenza del contratto di *global service*, alla luce della effettiva durata del futuro piano economico finanziario.

Successivamente, con deliberazione n. 1159 del **16 dicembre 2005**, il Commissario Straordinario decideva di istituire un nucleo di controllo sulla gestione e contabilizzazione dei servizi del *global service* a supporto del Responsabile Unico del procedimento, e con lettera prot. n. 150 in data **16 marzo 2006** venivano ripartite le competenze alle varie Unità Operative degli IFO. Veniva altresì predisposto un modello di scheda di monitoraggio delle prestazioni dell'ATI e il Nucleo degli Esperti cominciava a redigere relazioni periodiche sulla congruità dei servizi svolti dall'appaltatore.

A partire dall'estate **2007** venivano effettuate diverse riunioni in contraddittorio tra le parti e il Responsabile Unico del procedimento contestava nel tempo vari inadempimenti all'ATI appaltatrice, la quale assumeva alcuni impegni compreso quello, per il servizio di governo, di presentare proposte migliorative entro il 30 settembre 2007.

Nel corso dell'anno 2009 il Nucleo Ispettivo, in precedenza costituito per verificare la gestione del contratto, è stato ristrutturato e consistentemente rafforzato dallo scrivente, ed all'esito dell'attività di controllo posta in essere dal medesimo organismo, unitamente ai Responsabili interni I.F.O., è emerso che alcuni servizi gestiti dall'A.T.I. si rivelano estremamente onerosi, sia in rapporto alle modalità di esecuzione, sia in relazione all'effettiva utilità che ne deriva, tanto per l'Ente da me rappresentato, che per gli utenti.

A fronte di ciò, l'Ente provvedeva – in data 27.11.2009 – a notificare un "Atto stragiudiziale di significazione e diffida", invocando il disposto dell'art. 14 (Penali) del contratto di *Global Service* datato 7 giugno 2000, ai sensi del quale: "In caso di inadempimento grave delle Imprese Appaltatrici ad un servizio svolto, le Parti convengono che la Committente potrà scorporare dal presente contratto il servizio per il quale si è verificata l'inadempienza", diffidando pertanto le imprese dell'A.T.I. ad interrompere, con decorrenza **1° gennaio 2010**, la prestazione dei servizi poc'anzi richiamati, con corrispondente decurtazione dei relativi compensi, comprensivi di I.V.A., per contratto determinati forfettariamente.

Inoltre, dall'attività di controllo sui servizi prestati dall'A.T.I., emergeva che i seguenti servizi risultano eccessivamente onerosi per l'Ente, essendo prestati – non senza gravi inadempienze da parte dell'A.T.I. – a condizioni economiche palesemente inique, per ciò che concerne il rapporto canone/prestazione:

- o Servizio Posta;
- o Servizio flotta auto;
- o Servizio copie.

Permanendo il rapporto in essere con l'ATI, per il tramite dell'apposita Commissione, come sopra costituita con deliberazione n. 1159 del

16.12.2005, e da questa D.G. resa ancor più efficiente con il rafforzamento del Nucleo Ispettivo, questa amministrazione ha continuato periodicamente ad effettuare le verifiche del caso e a contestare all'ATI diverse e reiterate inadempienze nell'esecuzione delle prestazioni poste a suo carico, mentre sono stati sospesi i pagamenti di alcuni servizi fatti oggetto di contestazioni.

Successivamente la società Cofathec Servizi S.p.a. ha mutato la propria denominazione in Cofely S.p.a., ed in qualità di capogruppo mandataria dell'A.T.I., ha notificato, in data **18.12.09**, un “*Invito alla Conciliazione – Atto di Nomina di Arbitro – Domanda di Arbitrato*”, chiedendo l'accertamento di presunte inadempienze degli I.F.O. in ordine a:

- Mancata corresponsione di parte dei compensi pattuiti nel contratto di Global Service, in relazione agli anni 2006, 2007, 2008 e 2009;
- Altre inadempienze:
 - lucro cessante relativo al mancato subentro dell'ATI nella gestione del Bar Interno al nosocomio;
 - lucro cessante relativo al mancato affidamento all'ATI della realizzazione e gestione del servizio di parcheggio;
 - inadempienze relative al servizio di ristorazione:
 - o mancata corresponsione del compenso per servizi aggiuntivi relativi alla consegna dei pasti direttamente ai degenti (e non “al piano”);
 - o mancata corresponsione dei compensi, asseritamente dovuti all'A.T.I. in forza dell'impegno degli I.F.O. a garantire alle imprese appaltatrici un minimo di pasti giornalieri (500 per i degenti + 200 per i dipendenti).

Con atto notificato il **7.01.2010** gli I.F.O. si sono costituiti nel giudizio arbitrale, impugnando e contestando tutto quanto *ex adverso* dedotto ed argomentato e chiedendo:

- In via preliminare e pregiudiziale: l'accertamento e la declaratoria di nullità e/o inefficacia della clausola compromissoria contenuta all'art. 15 del contratto di Global Service del 7.6.00, in considerazione della natura indisponibile dei diritti oggetto di contestazione, con conseguente inammissibilità, o comunque rigetto delle domande attoree;
- Sempre in via preliminare e pregiudiziale: l'accertamento e la declaratoria del difetto di giurisdizione del costituendo Collegio arbitrale in favore del Giudice Amministrativo, in considerazione del fatto che il “subentro” degli I.F.O. nel contratto azionato dall'A.T.I., era palesemente nullo per violazione della normativa – di carattere imperativo – in materia di scelta del contraente nella conclusione dei contratti stipulati da una Pubblica Amministrazione;
- Nel merito: il rigetto di tutte le domande formulate dall'A.T.I. con il proprio atto introduttivo, notificato agli I.F.O. il 18.12.2009, perché prive di qualsivoglia fondamento, in fatto ed in diritto;
- In via riconvenzionale:

- la declaratoria di nullità/ illegittimità/ inefficacia dell'atto di subentro degli I.F.O. nel contratto di Global Service;
- *in via gradata*: l'accertamento e la declaratoria della gravità degli inadempimenti imputabili all'A.T.I. nell'esecuzione del contratto di Global Service del 7.6.00 e s.m.i. e conseguente pronuncia di risoluzione del suddetto contratto, ex art. 1453 c.c.;
- *in via subordinata*: la declaratoria di validità ed efficacia dello "Atto di Significazione e diffida", notificato all'A.T.I. il 1°.12.2009, in considerazione delle gravissime e reiterate inadempienze, maturate dalla stessa, nel periodo in contestazione (2006-2009), relativamente ai servizi oggetto di "scorporo" (Servizio di Governo, Servizio di Controllo Strutturale, Servizio di Bioingegneria, Servizio Logistica, Servizio Tecnico Patrimoniale). con decorrenza 1.1.2010.
- *in via ulteriormente subordinata*: la condanna dell'A.T.I. al pagamento dell'indennizzo, ex art. 1381 c.c., in relazione all'obbligo - rimasto inadempito - di procurare la liberazione del primo piano della palazzina di Via Fermo Ognibene n. 25 - Roma.

In pendenza del giudizio arbitrale, il cui Collegio giudicante non si è costituito, l'ATI ha adito il Tribunale Civile di Roma, chiedendo di accertare e dichiarare, in via d'urgenza, <<che i crediti maturati dall'A.T.I. Cofely Italia S.p.a., Natuna S.p.a., Istituto di Vigilanza Nuova Città di Roma Soc. Coop.p.a. per le prestazioni rese negli anni 2004, 2005, 2006, 2007 e 2008 e portati dalle fatture allegate sub doc. 4 sono certi, liquidi ed esigibili in assenza di valide ed efficaci contestazioni da parte degli I.F.O. ed essendo trascorsi novanta giorni dall'emissione delle fatture>>.

Con comparsa di costituzione e risposta dell'11.5.2010 si sono costituiti gli IFO, contestando estensivamente la pretesa avversaria e chiedendo, in via pregiudiziale e preliminare, la sospensione del richiamato giudizio cautelare in pendenza del regolamento di giurisdizione (R.G. 13632/2010) promosso dagli stessi IFO dinanzi alle SS.UU. della Corte di Cassazione con ricorso datato 11.5.2010; in subordine, sempre in via pregiudiziale e preliminare, l'accertamento del difetto di giurisdizione in capo al giudice adito, essendo la controversia devoluta al giudice amministrativo; in subordine, nel merito, il rigetto del ricorso promosso dall'ATI.

Con controricorso notificato il 21.6.2010 l'ATI si è costituita nel citato giudizio per regolamento di giurisdizione, chiedendo che fosse accertata la giurisdizione del giudice ordinario in merito al ricorso ex art. 700 c.p.c. promosso dalla stessa ATI, nonché che fosse dichiarata la validità ed efficacia della clausola compromissoria prevista dall'art. 15 del contratto di Global Service del 7.6.2000.

All'udienza del 12 maggio 2010, il G.I., dott.ssa Bordo (Trib. Civile di Roma, Sez. XI, r.g. 19417/2010) ha invitato le parti a verificare la possibilità di raggiungere un bonario componimento della lite insorta fra loro.

A fronte di ciò, le parti hanno attivato un "tavolo tecnico" per definire, in contraddittorio fra loro, quali servizi oggetto dell'appalto non rivestano alcun interesse per gli IFO, nella prospettiva di un significativo contenimento del

costo complessivo del “*Global Service*”, per il quadriennio 2010-2013, ed hanno convenuto di sottoscrivere un verbale di conciliazione giudiziale, per la definizione di tutte le controversie, insorte ed insorgende fra loro.

I termini preliminari dell'accordo sono stati definiti nel seguente modo:

- 1) La scadenza del contratto di *Global Service* è confermata al **31.12.2013**.
- 2) Nell'ottica di contenimento del debito pregresso, ed in considerazione delle contestazioni progressivamente avanzate dall'Ente, l'ATI ha acconsentito a ridurre la propria pretesa creditoria, relativamente al periodo ante 31.12.2009, da € 20.395.000,00 a € 15.395.000,00, con conseguente risparmio per gli IFO, pari a Euro **5 milioni**.
- 3) L'ATI si è dichiarata disponibile ad effettuare una rimodulazione e “*reingegnerizzazione*” del capitolato speciale d'appalto, con eliminazione dei servizi inutili e/o troppo onerosi per l'Ente, cui conseguirà una proporzionale riduzione dei canoni, per un importo complessivo pari a Euro **10 milioni**.
- 4) Le parti hanno altresì individuato alcuni specifici interventi di manutenzione straordinaria, la cui effettuazione riveste per l'Ente carattere di particolare necessità ed urgenza. L'accordo quadro prevede che l'ATI si impegni a prestare tali servizi, già previsti dal contratto di “*Global Service*” quali servizi da pagarsi “a misura”, nel biennio 2011-2012, a fronte di un corrispettivo complessivo pari ad Euro **2,7 milioni**.
- 5) In esecuzione degli impegni originariamente assunti, gli IFO consegneranno all'ATI alcuni spazi, situati presso l'Ospedale San Gallicano in via Chianesi, da destinarsi alla messa in esercizio di un locale commerciale adibito a BAR. I relativi oneri saranno integralmente a carico dell'ATI.
- 6) L'ATI rinuncia a qualsivoglia pretesa in ordine alla gestione a pagamento del parcheggio interrato, senza alcun onere per gli IFO che resteranno pertanto liberati da qualsivoglia obbligazione in tal senso.
- 7) L'ATI rinuncia altresì ai corrispettivi previsti dall'art. 76 del CSA in relazione al numero minimo garantito di degenze giornaliere, con conseguente abbuono del debito pregresso pari a complessivi Euro **5.351.054,38**. A ciò si aggiunge il risparmio di spesa per gli IFO, conseguente all'eliminazione della suddetta clausola a decorrere dalla data odierna.
- 8) Abbuono degli interessi di mora nella misura di legge su tutti gli importi arretrati non corrisposti prima d'ora.

La Direzione Generale, con lettera dell' 8 ottobre 2010, n. 964/DG inviata al Commissario e al Sub Commissario ad acta per il Piano di Rientro della Regione Lazio, ha provveduto a comunicare, quale doverosa e preventiva informazione alla Regione, i contenuti dell'accordo in parola, esprimendo l'avviso di procedere in occasione dell'udienza giudiziale fissata per il 13 ottobre 2010 - salvo diverse istruzioni o indicazioni da parte della Regione

stessa - alla sottoscrizione con l'ATI assuntrice del contratto di Global Service, dell'accordo di conciliazione, secondo le condizioni ed i termini in precedenza citati.

In data 13 ottobre 2010, le parti hanno definito ogni controversia fra loro insorta ed insorgenda, sino alla data del 30.9.2010, mediante sottoscrizione - presso il Tribunale di Roma, Sezione XI Civile, G.U. dott.ssa Bordo, r.g. 19417/2010 - del verbale di conciliazione giudiziale.

I termini dell'accordo sottoscritto, sono risultati pertanto i seguenti:

- 1) la scadenza del contratto di Global Service è confermata al **31.12.2013**.
- 2) Nell'ottica di contenimento del debito pregresso, ed in considerazione delle contestazioni progressivamente avanzate dall'Ente, l'ATI ha acconsentito a ridurre la propria pretesa creditoria, relativamente al periodo ante 30.09.2010, da € 39.722.950,58 a € 34.722.950,58, con conseguente risparmio per gli IFO, pari a Euro **5 milioni**.
- 3) L'ATI si è impegnata ad effettuare una rimodulazione e "reingegnerizzazione" del capitolato speciale d'appalto, con eliminazione dei servizi inutili e/o troppo onerosi per l'Ente, cui conseguirà una proporzionale riduzione dei canoni, per un importo complessivo pari a Euro **10 milioni**.
- 4) Le parti hanno altresì individuato alcuni specifici interventi di manutenzione straordinaria, la cui effettuazione riveste per l'Ente carattere di particolare necessità ed urgenza. L'accordo prevede che l'ATI si impegni a prestare tali servizi, già previsti dal contratto di "Global Service" quali servizi da pagarsi "a misura", nel biennio 2011-2012, a fronte di un corrispettivo complessivo pari ad euro **2,7 milioni**.
- 5) In esecuzione degli impegni originariamente assunti, gli IFO si sono impegnati a consegnare all'ATI alcuni spazi, situati presso l'Ospedale San Gallicano in via Chianesi, da destinarsi alla messa in esercizio di un locale commerciale adibito a BAR. I relativi oneri saranno integralmente a carico dell'ATI.
- 6) L'ATI ha rinunciato a qualsivoglia pretesa in ordine alla gestione a pagamento del parcheggio interrato, senza alcun onere per gli IFO che restano pertanto liberati da qualsivoglia obbligazione in tal senso.
- 7) L'ATI ha altresì rinunciato ai corrispettivi previsti dall'art. 76 del CSA in relazione al numero minimo garantito di degenze ospedaliere, con conseguente abbuono del debito pregresso pari a complessivi Euro **5.351.054,38**. A ciò si aggiunge il risparmio di spesa per gli IFO, conseguente all'eliminazione della suddetta clausola a decorrere dalla data di sottoscrizione del verbale di conciliazione (13 ottobre 2010).
- 8) L'ATI ha rinunciato agli interessi di mora, nella misura di legge, su tutti gli importi arretrati non corrisposti prima d'ora.

Dal complesso delle pattuizioni sopra descritte deriva un apprezzabile beneficio per l'Ente, sia in termini di contenimento degli oneri sostenuti e sostenibili dagli IFO per il servizio di Global Service, sia in considerazione della prevista rimodulazione degli stessi servizi, che sono da "reingegnerizzare", tenendo conto delle concrete ed attuali necessità dell'Ente.

C - Potenziamento del patrimonio immobiliare e delle apparecchiature sanitarie.

Attraverso un intervento regionale è stato finanziato il progetto di riqualificazione di aree ancora “a rustico” per il completamento del complesso ospedaliero. Il progetto prevede la realizzazione dei nuovi laboratori, per un impegno economico complessivo di circa € 4.500.000,00, che consentirà, con il trasferimento delle attività dal Centro Ricerche Sperimentali di Pietralata, di restituire il Bene Demaniale all’Agenzia per il Demanio (risparmio annuo di circa € 2.000.000,00 tra canone di locazione, utenze, manutenzioni/gestioni, ecc.), nonché di ottimizzare le risorse umane e strumentali. Il compimento di questo programma, attualmente stimato nel 30%, è previsto entro il 2011.

Sono inoltre state avviate e/o finalizzate le seguenti opere più significative:

1. Realizzazione dei nuovi laboratori di ricerca (piano -1, piano -2), previa sistemazione aree a rustico;
2. Realizzazione Nuova Mensa (piano -3) – Lavori ultimati – Mensa attivata;
3. Realizzazione nuovi ambulatori oncologia medica presso i locali dell’ex Mensa – in corso;
4. Parcheggio su due piani con impianto fotovoltaico, con ingresso da via F.Ognibene;
5. Progetto svincolo sulla via Pontina;
6. Progetto HOSPICE;
7. Progetto Asilo Nido Aziendale;
8. Collaudo statico e certificato di idoneità statica dell’immobile destinato a centro congressuale degli I.F.O. e verifica statica del piazzale;
9. Gestione del processo di dismissione/fuori uso/alienazione;
10. Attivazione Robot Chirurgico “Da Vinci”;
11. Lavori di adeguamento e ristrutturazione edile e impiantistica del Villino Monotti;
12. Interventi vari sul Complesso di Pietralata CRS per adeguamenti e trasferimenti;
13. Progetto per “Lavori di adeguamento alle norme antincendio della sede di Mostacciano” finanziamento ex art. 20 L. 67/88- D.M. 26 marzo 2009;
14. Messa in sicurezza Farmacia UMACA e organizzazione area attesa pazienti reparto di dermatologia ISG;
15. Medicina Nucleare “Astanterie Pazienti trattati con Tc99m e F18” e adeguamento alle Norme di Buona Preparazione per i Radiofarmaci;
16. Lavori sistemazione area risonanza magnetica – Installazione 1,5 Tesla(in ultimazione) e 3 Tesla (in fase di avviamento);

17. Rimodulazione finanziamento tomoterapia (finanziamento ex art. 20 L. 67/88);
18. Progetto per Sale operatorie multimediali ed integrate.

Da ultimo, ma non per importanza, sono da ricordare i lavori avviati verso la fine del 2009 e conclusi nel 2010, **per la realizzazione di un reparto di degenza dell'8° piano** dotato di maggior comfort alberghiero, utilizzato in una prima fase sperimentale quale "reparto solventi" ed in un momento immediatamente successivo per attività libero-professionali intramoenia, in regime di ricovero.

D - L'adeguamento del controllo di gestione e processo di budget

Messa a regime dei flussi esistenti:

- Per i flussi che alimentano il controllo di gestione, sono state definite le procedure di controllo, al fine di garantire la corretta acquisizione dei dati (flussi di produzione dei ricoveri ordinari e in regime diurno, prestazioni ambulatoriali, costo del personale dipendente e non dipendente, consumi di farmaci e materiali sanitari, prestazioni interne erogate, farmaci del File F).
- Per il personale, è stato effettuato il riscontro sulla allocazione nei diversi centri di responsabilità e centri di costo.
- Per la rilevazione dei consumi dei farmaci e materiali sanitari, sono stati effettuati diversi riscontri con le strutture interne.
- Per le prestazioni interne, è stato effettuato un riscontro degli attuali flussi informativi con le strutture interne e con la Direzione Sanitaria di Presidio.
- E' stato definito e ufficializzato un calendario di chiusura mensile per l'inoltro dei flussi informativi al controllo di gestione.
- E' stata messa a regime una procedura di acquisizione e controllo del conto economico prodotto dalla Contabilità Generale con i valori generati dal sistema di controllo di gestione.

Disegno del modello di controllo:

- E' stata realizzata la nuova struttura dei centri di responsabilità e di costo, in linea con le indicazioni regionali per la contabilità analitica (è stato previsto il dettaglio di rilevazione per attività assistenziali e di ricerca).
- E' stata realizzata la struttura della reportistica a livello di singola struttura e direzionale.
- E' stata avviata la reportistica mensile per la Direzione Aziendale e Generale, oltre che per i responsabili di struttura.

Grazie al lavoro svolto, è adesso possibile ottenere i costi diretti e di struttura, suddivisi tra ricerca, area sanitaria ed area amministrativa e, nell'ambito di queste, per struttura.

Contabilità analitica:

Il progetto di contabilità analitica, che prevedeva la definizione dei costi operativi diversi e generali ed i relativi criteri di ribaltamento per struttura, e quindi per servizio erogato o per progetto di ricerca, è stato completato e presentato ufficialmente all'interno l'11 ottobre 2010.

Il lavoro svolto ha consentito di ottenere:

- un conto economico per struttura su base mensile, con raffronto con il budget negoziato e sviluppo della previsione a finire;
- un conto economico a livello complessivo, riclassificato in base al piano dei fattori produttivi definito dalla Regione Lazio; conseguentemente, è stato quindi possibile ottemperare all'obbligo di invio alla Regione Lazio, su base trimestrale, del report di contabilità analitica;
- le corrette basi di calcolo per la definizione del costo delle prestazioni e dei servizi assistenziali erogati, oltre che per le attività di ricerca.

Processo di budget

In ordine al processo di budget, questa Amministrazione, nell'ambito delle direttive nazionali e regionali relative all'adozione di adeguati strumenti gestionali di programmazione e controllo delle attività erogate, ha adottato i seguenti provvedimenti:

- deliberazione del 30 dicembre 2008, n. 1119 concernente l'individuazione dei centri di costo;
- deliberazione del 13 febbraio 2009, n. 114 concernente l'approvazione del Budget economico per l'anno 2009;
- deliberazione del 18 febbraio 2009, n. 131 concernente l'approvazione del percorso di budget per l'anno 2009 e l'istituzione del Comitato di Budget.

Detto Comitato di Budget, previa definizione degli obiettivi da assegnare ai Centri di Attività sulla base delle indicazioni e degli obiettivi strategici già individuati dalla Direzione, ha proseguito nel 2010 il processo di negoziazione con i Dirigenti delle diverse articolazioni aziendali (Responsabili di budget funzionale), concordando con gli stessi l'impiego delle risorse, dei risultati economici e delle performance da conseguire.

A tale scopo, sono state predisposte le singole schede di budget inserendo come indicatori, in particolare, i dati relativi al costo del personale ed ai consumi di materiali, suddivisi per tipologia (farmaci, sanitari e non sanitari).

Per l'area amministrativa e per le strutture in staff alle Direzioni, le schede relative ai Centri di Responsabilità sono state definite, per quanto concerne obiettivi e indicatori.

Per l'area sanitaria sono state predisposte due schede per ciascuna struttura:

- Scheda di sintesi;
- Scheda di dettaglio.

E - L'adeguamento dei sistemi informativi

Sistemi Informativi:

Nell'anno 2010 sono state effettuate una serie di attività atte a predisporre un Sistema Informatico degli Istituti rispondente alle necessità di integrazione ed interazione dei sistemi e dei dati.

Le attività si sono orientate in due prospettive tra loro differenti ma complementari, ovvero da un lato si è lavorato per la realizzazione di un sistema Informatico centrale aggiornato, moderno e funzionale e dall'altro per la realizzazione di un sistema Informativo Sanitario rispondente ai criteri in integrabilità, rispondenza agli standard, apertura alle innovazioni.

Di seguito si riportano gli ambiti di attività e le azioni intraprese:

Per la rete dati e fonia:

- E' stata completato il cablaggio della nuova rete dati in tecnologia ethernet Gbit/s, con la sostituzione di 600 punti rete doppi in vecchia tecnologia token-ring;
- E' stata migrata tutta la telefonia fissa dall'attuale gestore Telecom Italia S.p.a. verso la convenzione CONSIP, vinta da Fastweb S.p.a.; sono così passati al nuovo gestore tutti i flussi primari e i numeri sciolti di rete urbana verso Fastweb, verificando al contempo eventuali numeri urbani ancora attivi e non usati al fine di dismetterli. E' stato armonizzato il sistema di pagamento fatture attraverso un sistema telematico di emissione di un'unica fattura bimestrale per tutti i numeri di rete fissa.
- E' stata migrata tutta la telefonia mobile verso la convenzione CONSIP, vinta da TIM S.p.a.

Per i sistemi informatici:

- Sono state completate le procedure di gara per il rifacimento del CED degli IFO, la duplicazione delle Fibre ottiche per gli armadi di piano, per l'approvvigionamento di un sistema Blade.
- Si è proceduto con la virtualizzazione tramite tecniche miste di molti dei server presenti negli Istituti, con benefici in termini di sicurezza e consumo energetico;
- E' stato implementato un sistema di backup su nastri per tutti i sistemi presenti, con verifiche periodiche della bontà dei backup e del loro ripristino;
- E' stato pressochè completato il passaggio in dominio Active Directory di tutti i computer client presenti negli Istituti, con l'installazione puntuale da remoto di un antivirus aggiornato e di tutte le patch di sicurezza.

Per gli applicativi:

- sono state attivati tutti i contratti di manutenzione necessari per i sistemi sanitari ed amministrativi in produzione;
- Sono state definite tutte le compatibilità e gli interfacciamenti dei vari software di carattere sanitario, con la verifica di disponibilità di comunicazione su standard [es. standard HL7, interfacciamento DB, xml,...]
- E' stata espletata la gara per l'approvvigionamento e l'installazione di un sistema RIS/PACS filmless.
- E' stata espletata la gara per il rifacimento del Sito Web dell'Ente.

F – Il contenzioso giudiziale e stragiudiziale

L'attività gestionale del contenzioso giudiziale e stragiudiziale durante l'anno 2010 è stata attuata con l'intento precipuo di risolvere le diverse controversie e con l'obiettivo di concretizzare un risparmio economico per gli Istituti. In particolare, nell'ambito anche del processo di razionalizzazione e contenimento della spesa pubblica è stata attuata una azione tesa ad instaurare con le società fornitrici di beni e servizi dell'Ente un confronto bonario al fine di evitare l'avvio delle azioni monitorie.

Inoltre sono stati conclusi undici accordi transattivi, su crediti certi ed esigibili vantati da imprese di fornitura, che hanno evitato un aggravio di spesa per gli Istituti stimato in circa trecentomila euro.

Per l'attività di recupero crediti per ticket non pagati e per il mancato ritiro referti è stato attuato quanto prescritto dalla legge 27 dicembre 2006, n. 296.

Inoltre due, tra le diverse cause concluse nell'anno 2010, hanno permesso agli Istituti di introitare circa ottocentocinquantamila euro (recupero dei crediti erroneamente versati all'Inps).

Relativamente alle vertenze, nel corso del 2010, sono stati notificati agli Istituti 32 atti giudiziali e stragiudiziali tesi al risarcimento dei danni eventualmente subiti da pazienti ed utenti.

Dette vertenze sono diminuite (anno 2009 - 48 vertenze) a seguito dell'attività profusa dagli uffici e volta ad interrompere le pendenze giudiziarie o a comporre bonariamente tutte le controversie sorte.

Le principali attività svolte nell'anno 2010 possono essere riassunte nelle seguenti:

- Stipulati 11 atti transattivi
- Gestione di 32 pratiche di richiesta risarcimento danni da parte di terzi
- Invio di 700 lettere per recupero crediti

G – Attività sanitaria

Misure Per Promuovere L'appropriatezza Organizzativa Dell'attività Ospedaliera.

L'appropriatezza organizzativa nell'erogazione delle prestazioni ospedaliere rappresenta un parametro inderogabile del Servizio Sanitario Regionale, al fine di perseguire obiettivi di qualità professionale, di efficacia e di uso efficiente delle risorse.

Il Piano di rientro, nell'ambito della riorganizzazione ospedaliera, pone obiettivi operativi mirati alla razionalizzazione dell'uso dell'ospedale, al miglioramento delle performance delle alte specialità, al miglioramento dell'efficienza e dell'efficacia degli interventi e alla rimodulazione dell'offerta erogata dai presidi ospedalieri pubblici, anche finalizzata al contenimento dei costi di gestione (obiettivo 1.2 del Piano di rientro) ed Il Piano sanitario regionale, in coerenza con tali obiettivi, sviluppa un piano di razionalizzazione dell'uso della "risorsa ospedale" anche per adeguare la risposta al livello appropriato di complessità assistenziale

Inoltre il decreto di riorganizzazione della rete ospedaliera per acuti mira all'adozione di provvedimenti volti a conseguire contestualmente, nel loro complesso, i seguenti risultati:

- Riconduzione entro il 31 dicembre 2010 del numero di posti letto per acuti al valore massimo del 3,3 per 1000 abitanti indicato dal patto per la Salute 2010-2012
- Concentrazione dell'attività di ricovero in un numero inferiore di punti di offerta attraverso la riconversione degli ospedali minori al fine di ottimizzare i costi di gestione, ad incrementare l'assistenza distrettuale ed a ricondurre progressivamente il tasso di ospedalizzazione regionale a quello programmato a livello nazionale
- Riorganizzazione dell'assistenza delle reti di specialità indicate dal PSR 2010-2012, già avviata con i Decreti 56/2010, 58/2010 e 59/2010, prevedendo una particolare tutela per le discipline di ricovero dell'area medica che risultano in carenza rispetto al fabbisogno di cui al Decreto 17/2010
- Rimodulazione dell'offerta per acuti nelle discipline di ricovero che presentano un consistente eccesso di offerta rispetto al fabbisogno di cui al Decreto 17/2010, ferma restando la necessità di tutela delle aree territoriali di cui al Decreto 48/2010 che presentino invece carenza di offerta
- Equilibrio nell'incidenza dei provvedimenti tra il settore pubblico e quello privato in riferimento ai principi di cui all'art. 8-quater comma 8 del DLgs 502/92 e s.m.i.

e prevede i seguenti interventi:

- Riconversione degli ospedali minori in “Ospedali distrettuali”
- Attuazione definitiva degli interventi previsti dai Decreti già emanati di riorganizzazione della rete perinatale, della rete delle malattie infettive e della rete oncologica
- Adozione di provvedimenti di riordino della rete dell'emergenza (adulti e pediatrica) con attivazione delle unità di Osservazione Breve Intensiva (OBI) e conseguente rimodulazione dell'offerta di breve osservazione/medicina d'urgenza (codice 51)
- Adozione di provvedimenti di riordino della rete cardiologica, della rete per l'assistenza all'ictus, della rete del trauma e neurotrauma, della rete delle chirurgie maxillo-facciali, della rete delle chirurgie plastiche, della rete della chirurgia della mano
- Riorganizzazione ad hoc dell'offerta regionale relativa alle specialità di ricovero di terapia intensiva (codice 49), pediatria (codice 39) , neurochirurgia (codice 30), psichiatria (codice 40) e dermatologia (codice 52)
- Rimodulazione dell'offerta di posti letto per acuti nelle specialità di ricovero di chirurgia e generale e oculistica nelle macroaree che presentano eccesso di offerta

Appare evidente che lo scenario fin qui sintetizzato ha fornito e fornirà la trama su cui articolare congiuntamente a linee strategiche proprie, un necessario processo di riorganizzazione degli Istituti anche in previsione dell'Adozione del Nuovo Atto Aziendale.

Nell'immediato i decreti che direttamente coinvolgono i ns. Istituti sono:

- Decreto U0059 – Rete Oncologica
- Decreto U0077 - Rete Assistenziale della Chirurgia Plastica.
- Decreto U0080 -Riorganizzazione della Rete Ospedaliera Regionale

In particolare per quanto riguarda la riorganizzazione della Rete Ospedaliera Regionale questa è la Sintesi della riorganizzazione dei posti letto prevista per i ns. Istituti:

Allegato C

ISTITUTI FISIOTERAPICI OSPITALIERI

Codice struttura 120908 Comune ROMA

Azienda 908 Macroarea 2

Note

OFFERTA OSPEDALIERA 2010-2011

Area	Cod.	Descrizione	ORD2010	DH2010	ORD2011	DH2011	IMPATTO
C	43	UROLOGIA	22	1	22	1	0
C	38	OTORINOLARINGOIATRIA	18	2	18	2	0
C	37	OSTETRICA E GINECOLOGIA	16	2	16	2	0
C	36	ORTOPEDIA E TRAUMATOLOGIA	12	2	12	2	0
C	30	NEUROCHIRURGIA	16	0	8	0	-8
C	12	CHIRURGIA PLASTICA	26	6	13	6	-13
C	09	CHIRURGIA GENERALE	62	5	55	2	-10
			172	18	144	15	-31
M	64	ONCOLOGIA	58	24	44	32	-6
M	52	DERMATOLOGIA	20	20	14	12	-14
M	32	NEUROLOGIA	0	2	0	0	-2
M	18	EMATOLOGIA	12	2	12	2	0
			90	48	70	46	-22
T	49	TERAPIA INTENSIVA	8	0	8	0	0
			8	0	8	0	0
Totale posti letto			270	+ 66 = 336	222	+ 61 = 283	-53

ALTRE FUNZIONI OSPEDALIERE

Medicina sportiva
 Radioterapia / Radioterapia oncologica
 Radiologia interventistica
 Medicina nucleare

OSPEDALE DISTRETTUALE ED ALTRE ATTIVITA' TERRITORIALI

Punto Unico Accesso
 Specialistica ambulatoriale
 Ambulatorio infermieristico
 Diagnostica di base
 Continuità assistenziale
 Assistenza Domiciliare Integrata
 Forme aggregative MMG e PLS
 Postazione 118
 Elisuperficie
 Degenza infermieristica
Unità di Osservazione Breve Intensiva:
 Centro dialisi
 RSA
 Hospice
 R.ExArt26
 Ambulatorio del dolore
 Residenza protetta per disabili

RUOLO NELLE RETI DI SPECIALITA'

Rete emergenza: Rete em. pediatrica: Rete ictus:
Rete perinatale: Rete cardiologica: Rete oncologica: HUB
Rete mal. infettive: Rete chirurgia mano: Rete trauma:
Rete ch. plastiche: F.R.Trasversale Rete ch. maxillo-facciali:

Dal precedente prospetto appare evidente una forte riduzione della dotazione di posti letto in ambito chirurgico ed in particolare nella chirurgia generale, nella chirurgia plastica e nella neurochirurgia

I criteri utilizzati dalla Regione per giungere alla suddetta dotazione sono stati fra gli altri:

- Valutazione della complessità degli interventi: utilizzando i dati delle SDO, sono stati esaminati i volumi per DRG indice secondo i criteri stabiliti per ciascuna specialità.
- Valutazione degli indici di occupazione
- Ridefinizione dell'offerta suddividendo il territorio regionale in macro-aree: gli IFO sono collocati nella macroarea 2.

La Direzione dell'Ente ha inviato alcune richieste di revisione rispetto al suddetto piano anche in considerazione dei seguenti fattori:

1. Attualmente tutta l'attività proveniente dai reparti di:

- Chirurgia Generale A
- Chirurgia Generale ad indirizzo Epatobiliopancreatico
- Chirurgia Generale ad indirizzo Digestivo
- Chirurgia Toracica

viene valutata come Chirurgia Generale non differenziando l'attività della Chirurgia Toracica. Tale classificazione ha sicuramente influito sulla valutazione finale delle attività e di conseguenza sulla previsione di riorganizzazione.

2. La forte riduzione di posti letto della specialità di Chirurgia Plastica (-50%) appare in evidente contrasto con quanto definito dal decreto U0077 sulla Rete Assistenziale della Chirurgia Plastica che individua le nostre due divisioni con UOC e rispettivamente come: centri con funzioni di riferimento trasversali in ambito specialistico, ed in particolare l'IRE quale sede per la chirurgia plastica ricostruttiva e il San Gallicano per la chirurgia plastica in oncologia dermatologica.

Pertanto è stata inoltrata ufficiale richiesta alla Direzione Regionale per la Programmazione, per il riconoscimento della Divisione di Chirurgia Toracica, e per il reintegro della totalità di posti letto ordinari di Chirurgia Plastica. E' stata inoltre richiesta l'autorizzazione per l'attivazione di 3 posti di Osservazione Breve Intensiva.

La prima istanza è stata accolta e pertanto per il secondo semestre 2011 si provvederà a riclassificare la divisione

A tutt'oggi siamo in attesa di riscontro per le altre richieste da parte della Regione Lazio, pertanto le ipotesi che seguono sono attestate sulla dotazione prevista dal Decreto U0080 e potranno subire modifiche qualora la Regione accogliesse le istanze presentate.

Sulla base del quadro normativo fin qui descritto, delle linee strategiche individuate dalla Direzione Generale nell'ottica della missione specifica dei ns. Istituti si è articolata e sviluppata l'attività sanitaria per l'anno 2010 ponendo, quindi, particolare attenzione ai seguenti obiettivi.

Obiettivi

L'obiettivo principale degli Istituti è quello di perseguire i dettami della Mission nel rispetto delle indicazioni Regionali (Piano di Rientro Regionale e Legge Finanziaria) e Nazionali (Piano Sanitario Nazionale), garantendo l'efficienza nell'impiego delle risorse attraverso un processo volto al continuo miglioramento 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 gestione.

Conformemente alle direttive regionali relative all'appropriatezza dei ricoveri è proseguito il processo di razionalizzazione sia in termini gestionali-organizzativi che clinico-assistenziali, dell'attività di ricovero ed ambulatoriale attraverso una sostanziale riduzione del tasso di ospedalizzazione, fermo restando la garanzia dei LEA, per raggiungere livelli di appropriatezza mediante:

- √ trasferimento delle attività inappropriate verso i regimi che consentono una maggiore efficienza nell'uso delle risorse, quindi, dal ricovero ordinario verso il day hospital e da questo verso l'ambulatorio, specie per i ricoveri di minore complessità (Categorie C e D);
- √ attivazione gestionale relativa all'applicazione del modello di Week Hospital, ospedalizzazione su cinque giorni, su linee guida ASP, per i reparti di Degenza Medici e Chirurgici dell'Istituto San Gallicano (34 posti letto). Tale modalità ha consentito un recupero di risorse 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;
- √ potenziamento del Day Service (Pacchetti Ambulatoriali Complessi PAC e Accorpamenti di prestazioni Ambulatoriali APA);
- √ 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;
- √ una valida 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.);

- √ ulteriore qualificazione ed adeguamento dell'offerta di assistenza polispecialistica Ospedaliera per le patologie oncologiche attraverso l'individuazione di 'Unità Multidisciplinari come:
 - La Melanoma Unit
 - La Breast Unit
 - La Unità per le Patologie Oncologiche Tiroidee
- √ definizione di specifici percorsi assistenziali dei pazienti oncologici, presupposto irrinunciabile di "Buona Qualità dell'Assistenza", con la 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.
 - √ promozione dell'uso appropriato del ricovero diurno
 - √ Ampliamento attività chirurgica del DaySurgery, potenziando l'attuale attività chirurgica ordinaria a favore delle categorie A e B
 - √ Potenziamento dell'attività di assistenza domiciliare
 - √ Avvio dell'attività di riabilitazione oncologica per il recupero funzionale indifferibile di pazienti, oncologici, che hanno superato la fase di acuzie, ma che hanno necessità di ulteriori interventi valutativi e terapeutici intensivi non erogabili efficientemente in regimi alternativi al ricovero.
 - √ Ulteriore riduzione dell'indice di inappropriata nei ricoveri ordinari
 - √ Potenziamento del processo di controllo e razionalizzazione della spesa farmaceutica ospedaliera

Pertanto l'indirizzo anche per il futuro per la programmazione dell'attività clinico-sanitaria e i successivi passi per il completamento degli obiettivi strategici sarà quello di modulare l'offerta sanitaria sulla base delle indicazioni regionali, migliorare ulteriormente l'appropriatezza, incentivare modelli organizzativi 'virtuosi' con riguardo sia alla cura della persona che alla razionalizzazione delle risorse.

Gli sforzi dovranno tendere ad una razionalizzazione dell'utilizzo dei posti letto che porti a percentuali di occupazione superiori al 85% con una degenza media inferiore ai 7 gg, Tali valori infatti sono stati presi come riferimento dalla Regione Lazio per il calcolo di un Indice Sintetico di Performance (Isp) specifico per istituto di ricovero e specialità, basato sullo scarto tra la dotazione effettiva di posti letto e il numero atteso in base a determinati valori di appropriatezza organizzativa, degenza media e tasso di occupazione.

Dati di Attività Clinico Assistenziale anno 2010

Di seguito si riportano alcune tabelle e grafici con i principali dati riguardanti l'attività clinico assistenziale svolta nel corso del 2010

PAGINA BIANCA

ISTITUTI FISIOTERAPICI OSPEDALIERI
Codice Ospedale : 120908

STATISTICA SULLE DEGENZE Ordinarie

Periodo di riferimento: dal 01 GENNAIO al 31 DICEMBRE dell'anno 2010

	AMMESSI		DIMESSI		CURATI	RIMASTI	A/D	LETTI		GIORNATE DEGENZ		Media Presenza	Tasso di	Indice di	Intervallo	
	Ricoveri	Prov.int.	Dim.	Trasf.int.				Ponderati	Potenziati	Effettive	Media Degenza					Saturaz.
094 0904-IRE CH.EPATOB.	0	181	167	59	3	233	7	3	7,60	2.774	2.044	8,77	5,60	73,68	30,66	3,13
335 1201-IRE CH. PL. RI	1	483	482	10	1	493	1	7	10,00	3.650	1.756	3,56	4,81	48,11	49,30	3,84
364 0902-IRE CH. DIG.	6	277	280	62	4	348	6	0	13,40	4.891	4.362	12,53	11,95	89,18	25,97	1,52
365 0903-IRE CH. TOR.	3	565	555	131	6	695	9	9	21,10	7.702	5.398	7,77	14,79	70,09	32,94	3,31
366 0901-IRE CH. A	6	652	658	67	0	725	0	4	14,70	5.366	3.519	4,85	9,64	65,59	49,32	2,55
367 6402-IRE ONC. B	5	1.425	1.428	28	26	1.456	0	4	23,90	8.724	6.476	4,45	17,74	74,24	60,92	1,54
369 3001-IRE NEUROCHIRU	4	329	326	39	6	369	4	1	13,60	4.964	3.450	9,35	9,45	69,50	27,13	4,10
370 3701-IRE GINECOLOGI	3	455	453	48	1	503	2	12	9,80	3.577	2.826	5,62	7,74	79,00	51,33	1,49
374 3801-IRE OTORINO	11	569	564	74	0	648	10	11	17,50	6.388	4.672	7,21	12,80	73,14	37,03	2,65
375 4301-IRE UROLOGIA	4	911	879	146	5	1.045	20	7	22,00	8.030	6.939	6,64	19,01	86,41	47,50	1,04
376 4901-IRE RIAN. T.D.	6	13	56	602	41	660	2	0	8,00	2.920	2.279	3,45	6,24	78,05	82,50	0,97
377 6101-IRE MED. NUCL.	0	494	2	490	6	496	0	0	7,30	2.665	2.193	4,42	6,01	82,30	67,95	0,95
381 1801-IRE EMATOLOGIA	11	179	177	11	15	198	10	1	12,00	4.380	3.969	20,05	10,87	90,62	16,50	2,08
420 5202-ISG DERM. ALL.	0	320	0	319	1	320	0	0	5,70	2.081	1.008	3,15	2,76	48,45	56,14	3,35
422 5201-ISG DERM. CL.	0	393	1	392	2	394	0	0	7,20	2.628	1.560	3,96	4,27	59,36	54,72	2,71
421 1202-ISG CH. PL. LA	0	618	4	619	3	622	0	3	9,30	3.395	1.939	3,12	5,31	57,12	66,88	2,34
425 6401-IRE ONC. A	6	1.276	1.277	38	46	1.328	13	4	26,60	9.709	8.049	6,06	22,05	82,90	49,92	1,25
430 3601-IRE ORTOPEDIA	7	192	192	45	1	244	7	0	11,50	4.198	2.794	11,45	7,65	66,56	21,22	5,75

Ricoveri = Nuovi Ricoveri senza Prov.Int A/D=Ammessi/Dimessi in giornata(già) compres Presenza Media giorni =Giornate Effettive/Giorni del Periodo

Curati = Esistenti+Ricoveri+Prov.Int

Rimasti=Curati-(Dimessi+Trasf.Int)

Dimessi=Sono già compresi i Deceduti

N.B. Turn-over: è il periodo di tempo in cui il posto letto rimane libero - Rotazione: è il numero medio di pazienti che passano per un posto letto

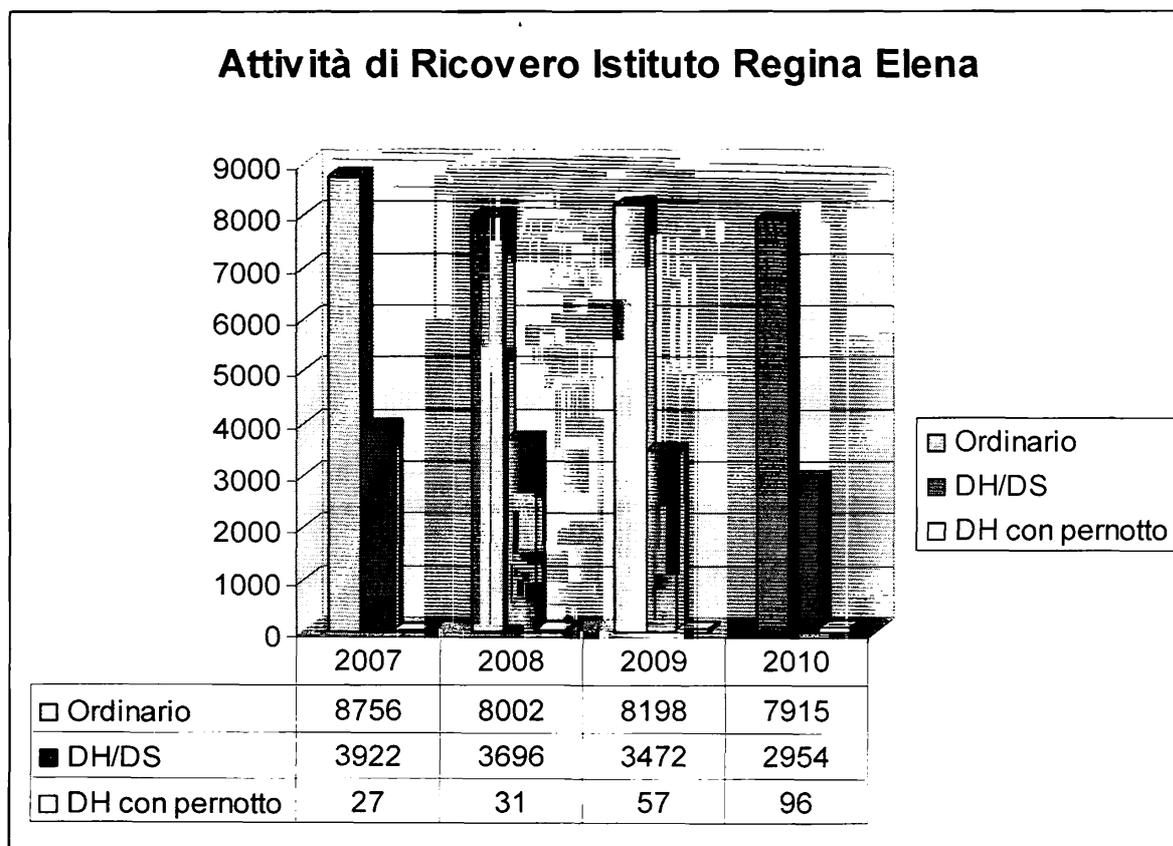
Letti Ponderati=Calcolo con riduzioni e chiusur. Tasso di Saturazione=(Giornate Effettive * 100)/Potenziali

Giornate Deg. Potenziali=Letti Ponderati*Giorni

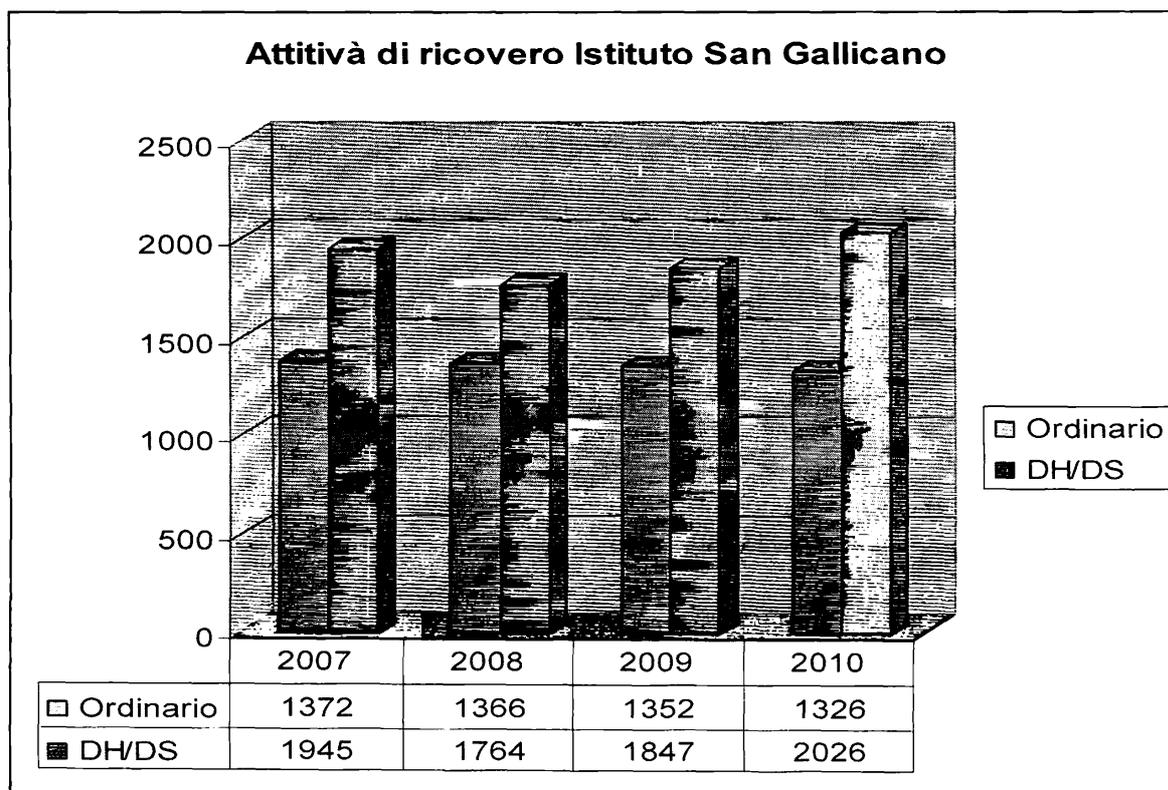
Indice Turn-over=(Potenziali-Giornate Effettive)/Curati

Media Degenza=Giornate Effettive/Curati

Indice di Rotazione=Curati/Letti Ponderati



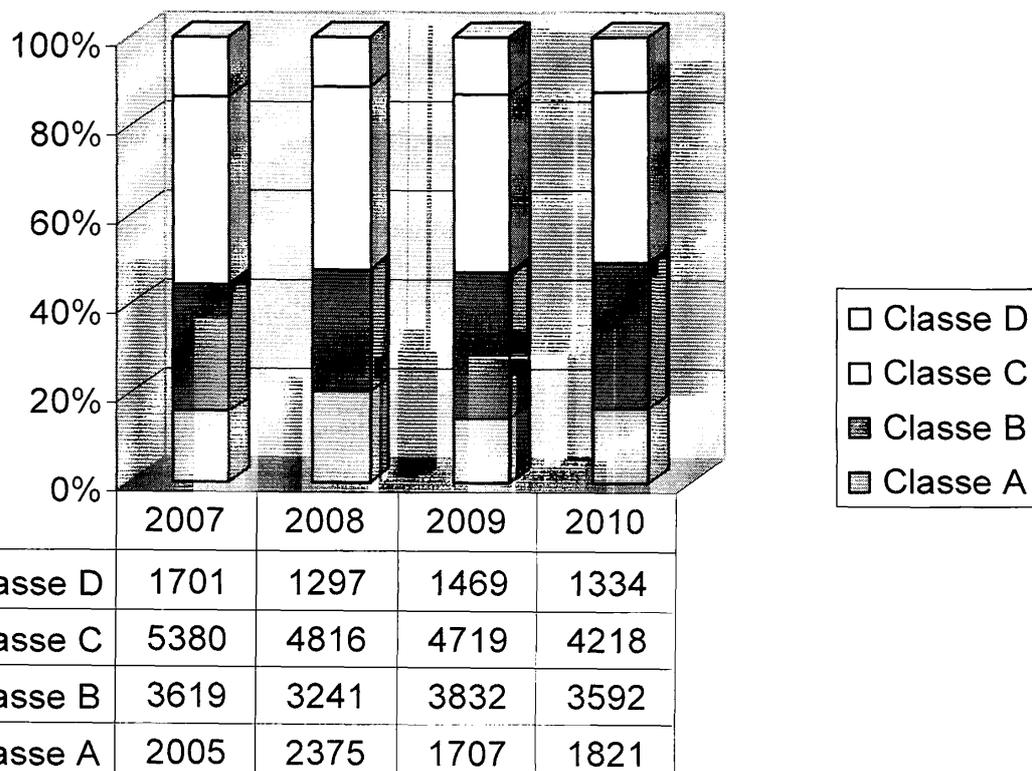
Il dati evidenziano una graduale diminuzione dell'ospedalizzazione dei pazienti dovuta allo spostamento di parte dell'attività ospedaliera verso regimi di assistenza più efficienti come il regime ambulatoriale e Day Service



Il dati evidenziano un andamento in linea con gli anni precedenti con una progressiva diminuzione dei ricoveri in regime ordinario ed un potenziamento del regime di day-hospital più appropriato per le patologie dermatologiche.

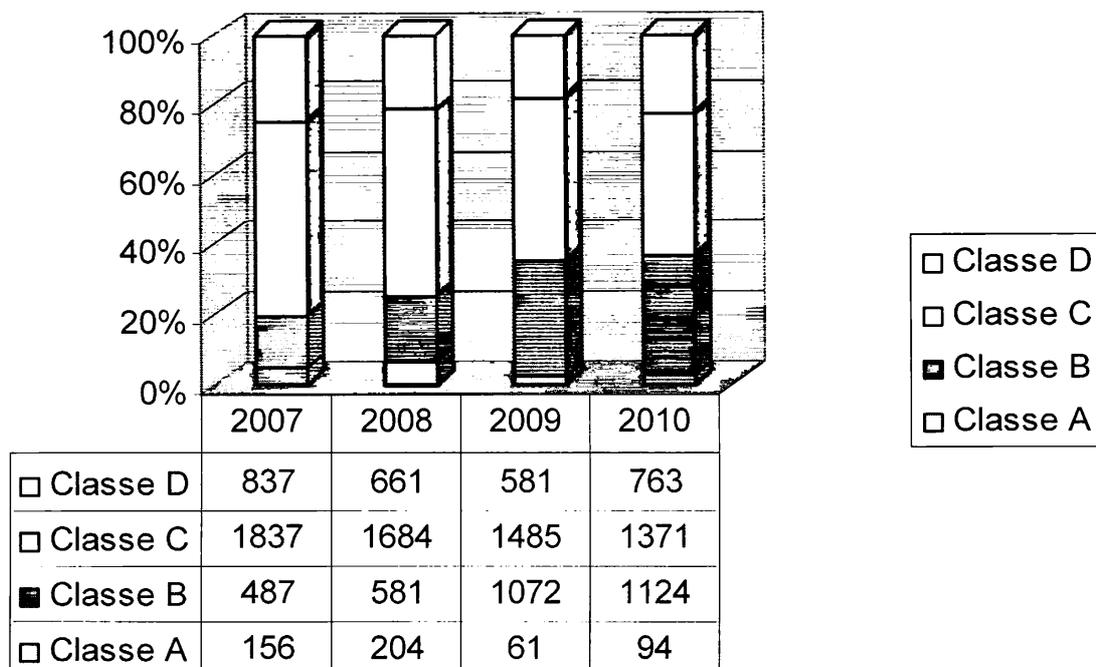
PESO MEDIO				
ISTITUTO REGINA ELENA				
REGIME	2007	2008	2009	2010
Ordinario	1,46	1,58	1,41	1,44
DH/DS	0,81	0,86	0,87	0,87
DH con pernottato	1,32	0,79	0,79	0,86
ISTITUTO SAN GALLICANO				
REGIME	2007	2008	2009	2010
Ordinario	1,08	1,15	1,08	1,13
DH/DS	0,74	0,78	0,84	0,81

Istituto Regina Elena - Attività di Ricovero - Suddivisione per Classi

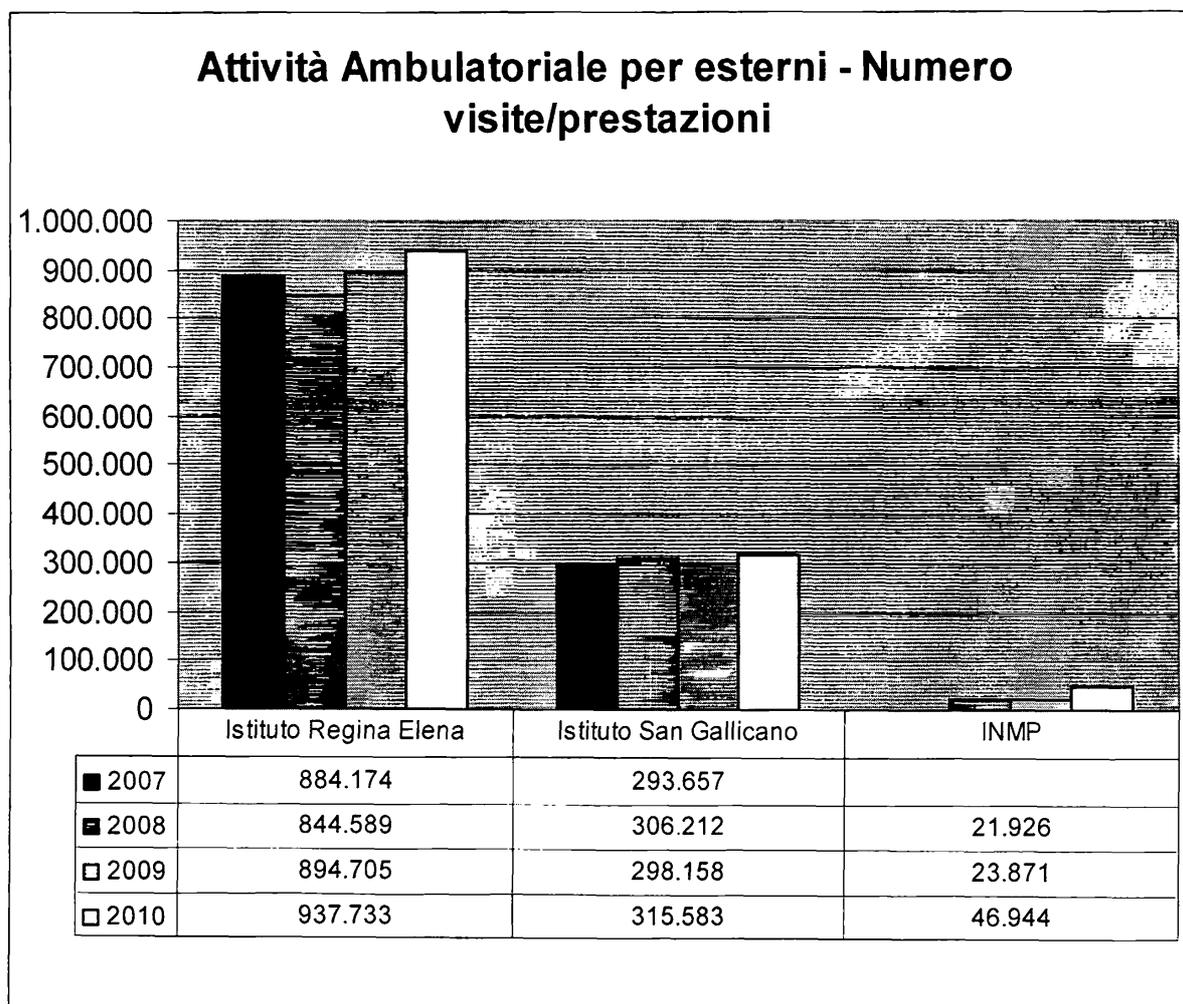


I dati evidenziano uno spostamento di ricoveri nel 2009 dalla Classe A alla Classe B per l'introduzione della nuova classificazione DRG che ha abbassato alcuni dei ricoveri più frequenti nei ns. Istituti, ma una nuova ripresa per il 2010 nonostante la stessa classificazione (aumento classe A) e diminuzione della classe D (a rischio inappropriata) e quindi maggiore complessità di ricovero ordinario.

Istituto San Gallicano - Attività di ricovero - Suddivisione per classi



Anche per il San Gallicano i dati evidenziano uno spostamento di ricoveri nel 2009 dalla Classe A alla Classe B per l'introduzione della nuova classificazione DRG che ha abbassato alcuni dei ricoveri più frequenti nei ns. Istituti, ma una nuova ripresa per il 2010 nonostante la stessa classificazione (aumento classe A). Purtroppo per l'Istituto San Gallicano la quota di classe D (a rischio inappropriata) risulta difficilmente comprimibile considerato la monotematicità dell'istituto a carattere dermatologico.

Attività Specialistica Ambulatoriale

I dati evidenziano una costante crescita dell'attività ambulatoriale dovuta anche al trasferimento di attività in particolare si è spostata gran parte dell'attività di chemioterapia ed è stato potenziato il Day Service con un considerevole aumento dei PAC e degli APA chirurgici di asportazione di lesioni.

Inoltre occorre segnalare una riduzione dei tempi di attesa sia per prestazioni ambulatoriali che per prestazioni di ricovero ordinario grazie anche al monitoraggio costante nel rispetto delle direttive regionali attraverso il perfezionamento ulteriore nella promozione della gestione dipartimentale delle liste. Nel complesso, i dati documentano l'attitudine degli IFO ad utilizzare in pieno la propria capacità produttiva, mantenendo i livelli di appropriatezza e di complessità assistenziale sempre nel rispetto della patologia di riferimento.

Dati Attività di ricovero**Istituto Regina Elena**

Primi 10 DRG di tipo Chirurgico in Regime ordinario				
DRG	Descrizione	N. ricoveri	GG degenza	Peso medio
075	Interventi maggiori sul torace	344	4263	2,40
303	Interventi su rene e uretere per neoplasia	213	1809	1,96
335	Interventi maggiori sulla pelvi maschile senza CC	204	1133	1,91
408	Alterazioni mieloproliferative o neoplasie poco differenziate con altri interventi	174	883	1,49
461	Intervento con diagnosi di altro contatto con i servizi sanitari	157	683	1,52
290	Interventi sulla tiroide	153	665	1,00
353	Eviscerazione pelvica, isterectomia radicale e vulvectomia radicale	129	1145	1,77
258	Mastectomia totale per neoplasie maligne senza CC	128	605	1,17
260	Mastectomia subtotale per neoplasie maligne senza CC	126	429	0,89
540	Linfoma e leucemia con interventi chirurgici maggiori senza CC	123	920	1,55

Primi 10 DRG di tipo Chirurgico in Regime DS				
DRG	Descrizione	N. ricoveri	GG degenza	Peso medio
262	Biopsia della mammella e escissione locale non per neoplasie maligne	175	688	0,60
311	Interventi per via transuretrale senza CC	118	316	0,72
260	Mastectomia subtotale per neoplasie maligne senza CC	106	450	0,89
359	Interventi su utero e annessi non per neoplasie maligne senza CC	88	186	0,98
364	Dilatazione e raschiamento, conizzazione eccetto per neoplasie maligne	81	167	0,54
408	Alterazioni mieloproliferative o neoplasie poco differenziate con altri interventi	76	280	1,49
266	Trapianti di pelle e/o sbrigliamenti eccetto per ulcere della pelle/cellulite senza CC	69	282	0,97
055	Miscellanea di interventi su orecchio, naso, bocca e gola	57	126	0,82
363	Dilatazione e raschiamento, conizzazione e impianto materiale radioattivo per neoplasie maligne	44	87	0,79
461	Intervento con diagnosi di altro contatto con i servizi sanitari	31	119	1,52

Primi 10 DRG di tipo Medico in Regime Ordinario				
DRG	Descrizione	N. ricoveri	GG degenza	Peso medio

DRG	Descrizione	N. ricoveri	GG degenza	Peso medio
410	Chemioterapia non associata a diagnosi secondaria di leucemia acuta	1155	4030	0,75
203	Neoplasie maligne dell'apparato epatobiliare o del pancreas	343	1949	1,28
082	Neoplasie dell'apparato respiratorio	299	2021	1,33
467	Altri fattori che influenzano lo stato di salute	208	578	0,26
239	Fratture patologiche e neoplasie maligne del sistema muscolo-scheletrico e tessuto connettivo	173	1344	1,11
409	Radioterapia	158	718	0,88
172	Neoplasie maligne dell'apparato digerente con CC	143	998	1,49
301	Malattie endocrine senza CC	119	464	0,50
173	Neoplasie maligne dell'apparato digerente senza CC	108	565	0,89
411	Anamnesi di neoplasia maligna senza endoscopia	108	451	0,48

Primi 10 DRG di tipo Medico in Regime Diurno				
DRG	Descrizione	N. ricoveri	GG degenza	Peso medio
410	Chemioterapia non associata a diagnosi secondaria di leucemia acuta	736	5268	0,75
409	Radioterapia	87	1254	0,88
404	Linfoma e leucemia non acuta senza CC	228	994	1,10
011	Neoplasie del sistema nervoso senza CC	110	793	1,03
466	Assistenza riabilitativa senza anamnesi di neoplasia maligna come diagnosi secondaria	344	343	0,66
395	Anomalie dei globuli rossi, età > 17 anni	61	340	0,86
318	Neoplasie del rene e delle vie urinarie con CC	8	205	1,29
467	Altri fattori che influenzano lo stato di salute	85	115	0,26
082	Neoplasie dell'apparato respiratorio	33	91	1,33
403	Linfoma e leucemia non acuta con CC	31	75	1,86

Istituto San Gallicano

Primi 10 DRG di tipo Chirurgico in Regime ordinario

DRG	Descrizione	N. ricoveri	GG degenza	Peso medio
063	Altri interventi su orecchio, naso, bocca e gola	114	366	1,46
265	Trapianti di pelle e/o sbrigliamenti eccetto per ulcere della pelle/cellulite con CC	101	298	1,29
394	Altri interventi sugli organi emopoietici	100	330	1,12
408	Alterazioni mieloproliferative o neoplasie poco differenziate con altri interventi	42	144	1,49
461	Intervento con diagnosi di altro contatto con i servizi sanitari	39	107	1,52
266	Trapianti di pelle e/o sbrigliamenti eccetto per ulcere della pelle/cellulite senza CC	34	105	0,97

217	Sbrigliamento ferita e trapianto cutaneo eccetto mano, per malattie del sistema muscolo-scheletrico e tessuto connettivo	27	98	2,60
268	Chirurgia plastica della pelle, del tessuto sottocutaneo e della mammella	24	71	1,27
402	Linfoma e leucemia non acuta con altri interventi chirurgici senza CC	20	67	1,41
540	Linfoma e leucemia con interventi chirurgici maggiori senza CC	19	70	1,55

Primi 10 DRG di tipo Chirurgico in Regime DS

DRG	Descrizione	N. ricoveri	GG degenza	Peso medio
266	Trapianti di pelle e/o sbrigliamenti eccetto per ulcere della pelle/cellulite senza CC	397	1930	0,97
268	Chirurgia plastica della pelle, del tessuto sottocutaneo e della mammella	183	866	1,27
265	Trapianti di pelle e/o sbrigliamenti eccetto per ulcere della pelle/cellulite con CC	180	884	1,29
261	Interventi sulla mammella non per neoplasie maligne eccetto biopsia e escissione locale	11	29	1,12
264	Trapianti di pelle e/o sbrigliamenti per ulcere pelle o cellulite senza CC	5	20	1,47
270	Altri interventi su pelle, tessuto sottocutaneo e mammella senza CC	5	19	0,77
408	Alterazioni mieloproliferative o neoplasie poco differenziate con altri interventi	5	28	1,49
217	Sbrigliamento ferita e trapianto cutaneo eccetto mano, per malattie del sistema muscolo-scheletrico e tessuto connettivo	4	23	2,60
341	Interventi sul pene	4	20	1,22
262	Biopsia della mammella e escissione locale non per neoplasie maligne	3	8	0,60

Primi 10 DRG di tipo Medico in Regime Ordinario

DRG	Descrizione	N. ricoveri	GG degenza	Peso medio
241	Malattie del tessuto connettivo senza CC	232	646	0,81
273	Malattie maggiori della pelle senza CC	144	528	0,59
272	Malattie maggiori della pelle con CC	68	365	0,94
240	Malattie del tessuto connettivo con CC	81	240	1,30
284	Malattie minori della pelle senza CC	52	217	0,42
283	Malattie minori della pelle con CC	33	134	0,79
489	H.I.V. associato ad altre patologie maggiori correlate	24	69	2,41
467	Altri fattori che influenzano lo stato di salute	17	64	0,26
271	Ulcere della pelle	9	53	1,30
404	Linfoma e leucemia non acuta senza CC	8	38	1,10

Primi 10 DRG di tipo Medico in Regime Diurno

DRG	Descrizione	N. ricoveri	GG degenza	Peso medio
284	Malattie minori della pelle senza CC	540	1711	0,42
273	Malattie maggiori della pelle senza CC	375	3663	0,59

271	Ulcere della pelle	51	439	1,30
283	Malattie minori della pelle con CC	44	94	0,79
404	Linfoma e leucemia non acuta senza CC	39	697	1,10
241	Malattie del tessuto connettivo senza CC	34	62	0,81
272	Malattie maggiori della pelle con CC	32	277	0,94
467	Altri fattori che influenzano lo stato di salute	31	62	0,26
397	Disturbi della coagulazione	10	10	0,93
131	Malattie vascolari periferiche senza CC	6	7	0,60

ISTITUTO REGINA ELENA

Prime 20 diagnosi

Codice	Diagnosi	N. Ricoveri
V5811	CHEMIOTERAPIA ANTINEOPLASTICA	1872
1749	TUMORI MALIGNI DELLA MAMMELLA (DELLA DONNA),NON SPECIFICATA	582
1629	TUMORI MALIGNI DEL BRONCO O POLMONE, NON SPECIFICATO	455
V5881	COLLOCAZIONE E SISTEMAZIONE DI CATETERE VASCOLARE	344
1889	TUMORI MALIGNI DI PARTE NON SPECIFICATA DELLA VESCICA	268
185	TUMORI MALIGNI DELLA PROSTATA	266
V580	SESSIONE DI RADIOTERAPIA	245
193	TUMORI MALIGNI DELLA GHIANDOLA TIROIDE	227
1977	TUMORI MALIGNI SECONDARI DEL FEGATO, SPECIFICATI COME METASTATICI	188
V103	ANAMNESI PERSONALE DI TUMORE MALIGNO DELLA MAMMELLA	187
1890	TUMORI MALIGNI DEL RENE, ECCETTO LA PELVI	184
V524	COLLOCAZIONE E SISTEMAZIONE DI PROTESI E IMPIANTO MAMMARIO	156
1976	TUMORI MALIGNI SECONDARI DI RETROPERITONEO E PERITONEO	135
V643	PROCEDURA NON ESEGUITA PER ALTRE RAGIONI	129
217	TUMORI BENIGNI DELLA MAMMELLA	126
V641	INTERVENTO CHIRURGICO O ALTRA PROCEDURA NON ESEGUITI PER CONTROINDICAZIONE	121
1550	TUMORI MALIGNI PRIMITIVI DEL FEGATO	120
1985	TUMORI MALIGNI SECONDARI DI OSSO E MIDOLLO OSSEO	118
V711	OSSERVAZIONE PER SOSPETTO DI TUMORE MALIGNO	100
20300	MIELOMA MULTIPLO, SENZA MENZIONE DI REMISSIONE	95

ISTITUTO SAN GALLICANO

Prime 20 diagnosi		
Codice	Diagnosi	N.Ricoveri
6961	ALTRE PSORIASI	449
1733	ALTRI TUMORI MALIGNI DELLA CUTE DI ALTRE E NON SPECIFICATE PARTI DELLA FACCIA	382
6929	DERMATITE DA CAUSE NON SPECIFICATE	188
6960	ARTROPATIA PSORIASICA	148
1950	TUMORI MALIGNI DI TESTA, FACCIA E COLLO	120
1725	MELANOMA MALIGNO DEL TRONCO, ECCEZZO LO SCROTO	114
7101	SCLEROSI SISTEMICA	111
7089	ORTICARIA, NON SPECIFICATA	102
2893	LINFADENITE NON SPECIFICATA, ECCEZZO QUELLA MESENERICA	97
1735	ALTRI TUMORI MALIGNI DELLA CUTE DEL TRONCO, ECCEZZO LO SCROTO	57
70710	ULCERA DEGLI ARTI INFERIORI, PARTE NON SPECIFICATA	56
1727	MELANOMA MALIGNO DELL'ARTO INFERIORE, COMPRESA L'ANCA	48
6918	ALTRE DERMATITI ATOPICHE E AFFEZIONI CORRELATE	45
6954	LUPUS ERITEMATOSO	45
7100	LUPUS ERITEMATOSO SISTEMICO	44
7010	SCLERODERMIA CIRCOSCRITTA	43
1963	TUMORI MALIGNI SECONDARI E NON SPECIFICATI DEI LINFONODI DELL'ASCELLA E DELL'ARTO SUPERIORE	42
19889	TUMORI MALIGNI SECONDARI DI ALTRE SEDI SPECIFICATE	41
1734	ALTRI TUMORI MALIGNI DEL CUOIO CAPELLUTO E COLLO	40
6962	PARAPSORIASI	38

ISTITUTO REGINA ELENA

PRIMI 20 CODICI DI INTERVENTO PRINCIPALE SU DRG CHIRURGICI E GG ATTESA MEDIA PRIMA INTERV.

cod int	descrizione	N. Ricov	gg. Attesa
605	PROSTATECTOMIA RADICALE	224	1,50
8522	QUADRANTECTOMIA DELLA MAMMELLA	190	1,82
8553	IMPIANTO DI PROTESI MONOLATERALE	135	1,16
064	TIROIDECTOMIA COMPLETA	132	0,83
5551	NEFROURETERECTOMIA	116	1,99
6869	ALTRA E NON SPECIFICATA ISTERECTOMIA ADDOMINALE RADICALE	113	2,25
324	LOBECTOMIA DEL POLMONE	102	4,24
5771	CISTECTOMIA RADICALE	102	3,75
8545	MASTECTOMIA RADICALE MONOLATERALE	98	1,86
3229	ALTRA ASPORTAZIONE O DEMOLIZIONE LOCALE DI LESIONE O TESSUTO DEL POLMONE	95	3,26
3421	TORACOSCOPIA TRANSPLEURICA	86	4,23
5539	ALTRA ASPORTAZIONE DI LESIONE DI PARENCHIMA RENALE	84	1,92
0159	ALTRA ASPORTAZIONE O DEMOLIZIONE DI LESIONE O TESSUTO CEREBRALE	78	4,42
5749	ALTRA RESEZIONE TRANSURETRALE DI LESIONE VESCICALE O NEOPLASIA	64	1,41
6849	ALTRA E NON SPECIFICATA ISTERECTOMIA ADDOMINALE TOTALE	56	1,88
8349	ALTRA ASPORTAZIONE DI TESSUTI MOLLI	56	5,07
8533	MAMMECTOMIA SOTTOCUTANEA MONOLATERALE CON CONTEMPORANEO IMPIANTO DI PROTESI	51	1,31
5421	LAPAROSCOPIA	51	3,22
864	ASPORTAZIONE RADICALE DI LESIONE DELLA CUTE	50	1,12
5022	EPATECTOMIA PARZIALE	44	3,43

ISTITUTO SAN GALLICANO

PRIMI 20 CODICI DI INTERVENTO PRINCIPALE SU DRG CHIRURGICI E GG ATTESA MEDIA PRIMA INTERV.

cod int	descrizione	N. Ricov	gg. Attesa
864	ASPORTAZIONE RADICALE DI LESIONE DELLA CUTE	163	0,58
8339	ASPORTAZIONE DI LESIONE DI ALTRI TESSUTI MOLLI	79	0,63
4023	ASPORTAZIONE DI LINFONODI ASCELLARI	64	0,75
4024	ASPORTAZIONE DI LINFONODI INGUINALI	50	0,62
8674	TRASFERIMENTO DI INNESTO PEDUNCOLATO A LEMBO IN ALTRE SEDI	42	0,81
4051	ASPORTAZIONE RADICALE DEI LINFONODI ASCELLARI	28	0,36
2130	ASPORTAZIONE O DEMOLIZIONE DI LESIONE DEL NASO, SAI	24	0,83
8622	RIMOZIONE ASPORTATIVA DI FERITA, INFEZIONE O USTIONE	23	0,74
8683	INTERVENTO DI PLASTICA PER LA RIDUZIONE DI AMPIEZZA	20	0,40
8669	ALTRO INNESTO DI CUTE SU ALTRE SEDI	12	0,33
8660	INNESTO CUTANEO LIBERO, SAI	9	0,78
4021	ASPORTAZIONE DI LINFONODI CERVICALI PROFONDI	7	0,71
8543	MASTECTOMIA SEMPLICE ALLARGATA MONOLATERALE	5	0,60
1831	ASPORTAZIONE RADICALE DI LESIONE DELL'ORECCHIO ESTERNO	5	0,20
2742	AMPIA ASPORTAZIONE DI LESIONE DEL LABBRO	4	0,50
8596	RIMOZIONE DI ESPANSORE TESSUTALE DALLA MAMMELLA	4	0,00
8522	QUADRANTECTOMIA DELLA MAMMELLA	3	0,67
8553	IMPIANTO DI PROTESI MONOLATERALE	3	0,67
8401	AMPUTAZIONE E DISARTICOLAZIONE DI DITA DELLA MANO	3	0,33
8411	AMPUTAZIONE DI DITA DEL PIEDE	2	1,50

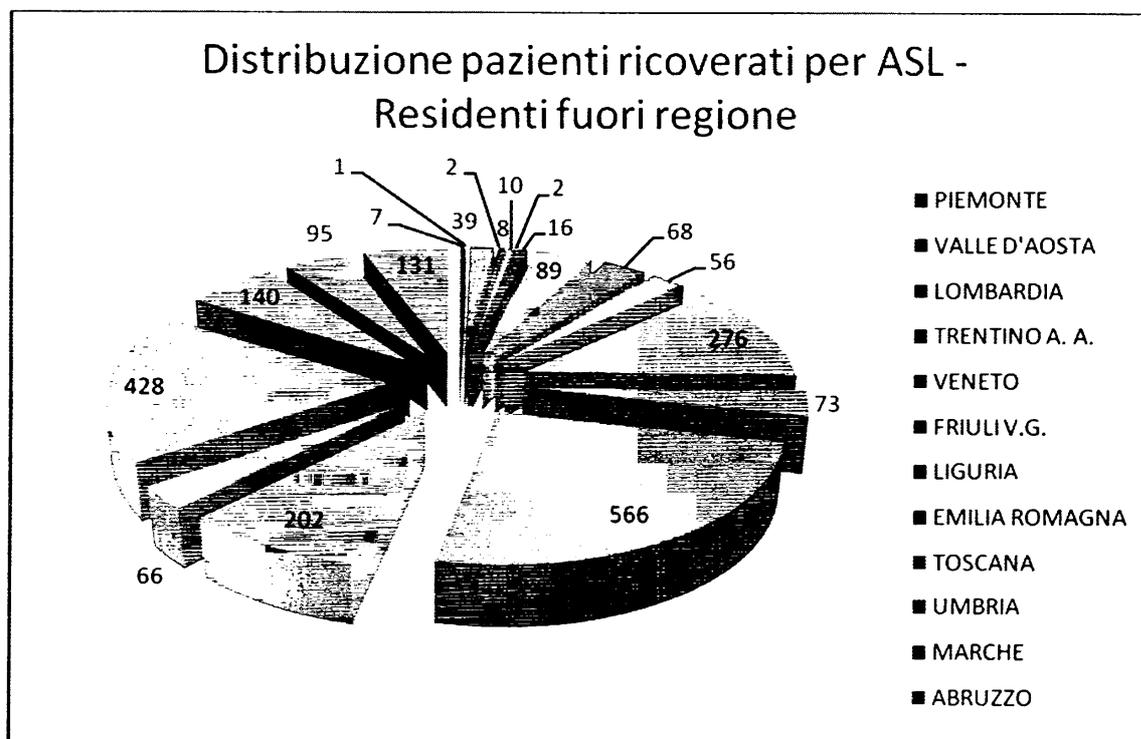
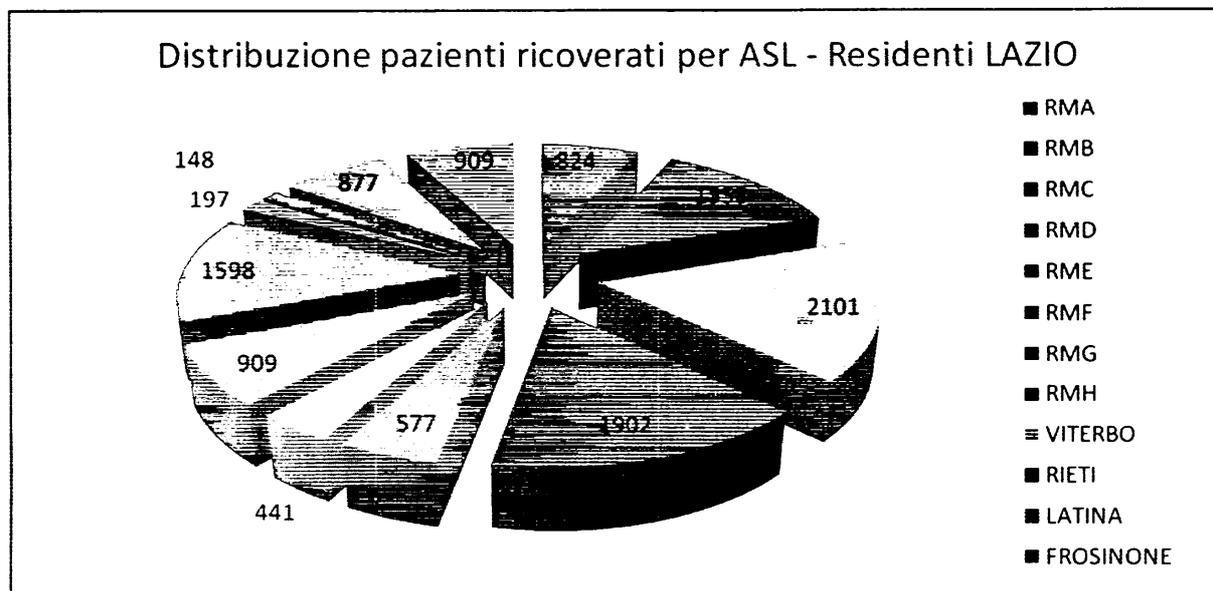
Età media pazienti per sesso

Istituto	SESSO	Età Media
Istituto Regina Elena	Maschi	60,10
Istituto San Gallicano	Maschi	60,23
Istituto Regina Elena	Femmine	55,16
Istituto San Gallicano	Femmine	57,07

Attesa media per intervento su ricoveri ordinari di tipo chirurgico

	Specialità Chirurgica	Attesa media
09	Chirurgia	3,25
12	Chirurgia Plastica IRE	1,14
30	Neurochirurgia	3,71
36	Ortopedia	5,86
37	Ginecologia	2,07
38	Otorino	1,84
43	Urologia	2,00
12	Chirurgia Plastica ISG	0,62

Distribuzione geografica, provenienza pazienti ricoverati anno 2010



Dettaglio per ambulatorio Numero visite/prestazioni per esterni SSN+ Solventi per ambulatorio anni 2008/2009/2010

Istituto Regina Elena

Codice	Ambulatorio - Servizio	2008 Quantità	2009 Quantità	2010 Quantità
0004	Servizio Anatomia e Istologia Patologica - Citologia IRE	21.535	22.572	22.566
0005	Servizio Patologia Clinica IRE	504.400	521.013	563.444
0801	Ambulatorio Cardiologia	6.008	6.772	7.563
0901	Chirurgia Oncologica Generale - A - Mammella	5.899	4.449	3.867
0902	Chirurgia Oncologica Digestiva - B	1.307	1.004	844
0903	Chirurgia Oncologica Toracica - C	1.417	1.590	1.656
0904	Chirurgia Oncologica ad Indirizzo Epatobiliopancreatico			360
1205	Chirurgia Plastica Ricostruttiva - IRE	4.252	3.848	3.969
1801	Ambulatorio Ematologia	7.940	8.126	10.875
1803	Ambulatorio di medicina trasfusionale	2.077	4.421	2.745
1901	Servizio Endocrinologia	8.594	6.033	8.133
2401	Ambulatorio Infettivologia	0	107	349
3001	Neurochirurgia	1.362	1.362	1.556
3202	Servizio di Assistenza Psicologica	2.564	2.958	3.194
3203	Neurologia	18.473	19.813	20.428
3401	Oculistica	562	575	527
3601	Ortopedia	1.390	1.408	1.425
3702	Ginecologia oncologica	11.520	8.174	7.253
3801	ORL	12.123	11.872	12.427
3802	Otorino Stomatologia	488	309	292
4001	Psichiatria	1.600	1.576	2.007
4301	Urologia	8.000	7.392	9.151
5801	Endoscopia - Gastroenterologia	9.583	10.434	11.157
6101	Servizio Medicina Nucleare	13.458	16.829	16.525
6401	Ambulatorio Oncologia Medica A	16.711	28.912	46.867
6403	Oncologia medica C	11.577	10.203	
6404	Oncologia medica B	7.837	8.266	16.576
6405	Oncologia Geriatrica	7.909	6.979	8.929
6406	C.P.T.	4.589	2.012	2.319
6801	Servizio Fisiopatologia Respiratoria	8.765	10.858	14.932
6902	Servizio di Radiologia e Diagnostica per Immagini - IRE	40.371	43.669	44.894
7001	Radioterapia	90.477	109.470	87.219
8203	Servizio Anestesiologia IRE	38	68	48
8204	Terapia del dolore IRE	2.454	2.236	3.636
	Totali	844.589	894.705	937.733

Istituto san Gallicano

Codice	descrizioneAziendale	2008 Quantità	2009 Quantità	2010 Quantità
0001	Laboratorio ISG	135.619	143.851	150.021
1201	Chirurgia Plastica (Int.) - ISG	7.929	6.693	5.417
1204	Chirurgia Plastica (Visite) -ISG	7.293	7.494	6.648
5202	Fotobiologia	6.368	8.245	8.610
5203	Istopatologia	8.783	9.026	9.040
5206	Servizio M.S.T. - AIDS	16.138	18.888	21.376
5207	Terapia Fisica	4.905	2.614	
5211	Diagnostiche non invasive	0	143	209
5212	Allergologia	6.929	6.471	6.882
5213	Ambulatorio Teletermografia	96	144	155
5214	Dermatologia Estetica Correttiva	5.297	5.261	4.946
5215	Dermatologia Generale	30.965	31.257	32.639
5220	Dermatologia Oncologica	26.304	27.646	27.759
5222	Dermatologia Pediatrica/Acne	7.547	8.222	8.233
5224	Prevenzione Dermatoncologica	9.309	9.330	9.882
5225	Dermatologia Laboratorio Porfirie	8.315	9.809	11.658
5226	Dermatologia Psoriasi	3.041	2.946	2.701
5227	Dermatologia Autoimmune	476	370	438
5228	Dermatologia Ematologica	251	280	353
6901	Radiologia ISG	8.029	8.792	8.616
	Totali	284.285	298.158	315.583

H - L'umanizzazione delle cure ed il rilancio dell'immagine degli Istituti

L'assegnazione all'Istituto Regina Elena e all'Istituto San Gallicano del prestigioso Premio Nazionale Ara Pacis 2010, è stata, dopo i tanti apprezzamenti delle Associazioni di volontariato e degli stessi pazienti, una ulteriore conferma della validità del processo di umanizzazione delle cure che la Direzione Aziendale ha fortemente voluto e perseguito.

Un modello organizzativo altamente innovativo capace di mettere in termini concreti il paziente al centro del sistema in quanto persona umana.

Molte le iniziative concrete che hanno contribuito affinché ciò si realizzasse:

- il bus/navetta per i pazienti ed i loro familiari che collega il complesso ospedaliero situato sul Grande Raccordo Anulare alla fermata della metropolitana all'EUR;
- l'orario dei pasti alle ore 8:00, 13:00 e 19,30 (con un intermezzo per il thè alle 17:00) per non modificare le abitudini familiari;
- la consegna di un quotidiano al letto del paziente;
- la possibilità di scelta sul menù giornaliero;
- l'installazione di un televisore digitale per ogni posto letto, con possibilità di accedere, con un modesto contributo, oltre che alle reti Rai e Mediaset anche a Sky;
- la proiezione di un film due giorni a settimana, in uno spazio appositamente allestito;
- eventi musicali e culturali;
- corsi di pittura, make-up e yoga;
- una biblioteca accessibile gratuitamente e che si aggiunge ai già esistenti servizi di bar-ristorazione, giornalaio e sportello bancario;
- una forte attenzione al decoro ambientale;
- l'istituzione di un'apposita area di supporto alla persona con il compito di svolgere attività di accoglienza, attività cliniche diffuse di prossimità, attività cliniche ambulatoriali e attività di formazione e sostegno al personale.

Oltre a ciò per accrescere la fidelizzazione degli utenti e lo spirito di appartenenza dei dipendenti, è stato realizzato un nuovo logo che bene identifica la missione ed i valori dell'Ente.

In tale contesto, si colloca la registrazione del marchio "Farmacia S. Gallicano" presso l'Ufficio Marchi e Brevetti del Ministero per lo Sviluppo Economico.

Sono inoltre in corso di definizione le procedure per la realizzazione di un nuovo sito aziendale finalizzato, da un lato, a facilitare l'accesso ai servizi da parte dei cittadini e, dall'altro, a rendere ancor più trasparente l'attività amministrativa.

Per la realizzazione del nuovo sito saranno utilizzati i fondi messi a disposizione dalla Banca Unicredit.

Un'operazione trasparenza che nel rispetto della legge 18 giugno 2009, n. 69, è stata già avviata con la pubblicazione sull'attuale sito degli atti deliberativi (inseriti anche sul sito della Regione Lazio), dei curricula e delle retribuzioni dei dirigenti, dei tassi di assenza e presenza distinti per unità operativa.

I – Le ragioni del disavanzo al 31 dicembre 2010

La gestione relativa all'esercizio 2010, realizzatasi in un contesto reso difficile dal perdurare dei vincoli e dalle minori risorse messe a disposizione dalla Regione Lazio, si chiude con una perdita di € 62.666.132=, che rispetto alla perdita sopportata nel 2009, pari ad € 52.667.876=, presenta un incremento di € 9.998.256=.

L'aumento dipende essenzialmente da disposizioni regionali che prescindono dalla possibilità di intervento diretto da parte della Direzione dell'Istituto:

- mancato riconoscimento della specificità dell'IRCCS Regina Elena e dell'IRCCS San Gallicano, chiamati per fini istituzionali, sanciti da norme dello Stato e della Regione, ad erogare secondo indicatori di eccellenza, funzioni di alta specialità, relative alla ricerca biomedica, alle prestazioni assistenziali e alla formazione. Una specificità che comporta costi aggiuntivi rispetto alle altre strutture sanitarie, ma che non vengono riconosciuti,
- riduzione dei contributi per quota F.S.R. indistinta (finanziamento a funzione) passati da € 10.390.837= a € 5.113.856= con una riduzione del -103,19% %, pari ad € 5.276.981= per tutte le attività svolte dall'Istituto e non remunerate a tariffa;

Il finanziamento a funzione riconosciuto all'Istituto è penalizzante in quanto non va a remunerare tutte le funzioni di alta specialità svolte, nonostante i diversi tentativi effettuati per il riconoscimento della specificità dell'IRCCS.

Complessivamente il Valore della Produzione è passato da € 143.112.265= dell'esercizio 2009 a € 135.318.586= dell'esercizio 2010, registrando un decremento di € 7.793.679=, pari al 5,44%.

I ricavi per attività assistenziale resi in regime di ricovero ordinario, DH, ambulatoriale, somministrazione diretta di farmaci (file F) registrano, invece, un incremento del 6,87%; segnale questo di una maggiore appropriatezza organizzativa prestata nell'erogazione delle prestazioni assistenziali e dell'attenzione posta alla riduzione delle tipologie di ricoveri impropri.

I Costi della Produzione dell'esercizio 2010, ammontanti ad € 194.874.657=, registrano complessivamente un incremento percentuale del 2,93% rispetto ai costi sostenuti nel 2009 (€ 189.323.633=).

Alcuni costi incidono sul bilancio in misura consistente e contribuiscono in maniera rilevante sul loro andamento, fra questi:

- ✓ il costo per l'acquisto di farmaci e radio farmaci che rappresenta il 15% circa del totale dei costi. L'incremento è da attribuire all'utilizzo nella terapia antitumorale di farmaci biologici di nuova generazione il cui costo è molto elevato.
- ✓ il costo per l'acquisto di presidi chirurgici e protesi, che rappresenta il 7% del totale dei Costi della Produzione. L'Istituto, inoltre, si è dotato del "tele manipolatore chirurgico da Vinci" che ha inciso sull'incremento del costo dei presidi chirurgici. Il trattamento chirurgico dei pazienti oncologici con la chirurgia robotica rappresenta un approccio innovativo che riduce il peso

sia fisico che psicologico degli interventi e permette il trattamento meno invasivo di alcuni tumori. L'utilizzo di nuove tecnologie rappresenta uno degli obiettivi strategici che un istituto di ricerca come gli Istituti Fisioterapici Ospitalieri deve necessariamente porre al centro del programma assistenziale al fine di garantire il massimo livello di servizio nei confronti della crescente domanda di salute.

- ✓ il costo del personale, il cui ammontare complessivo nell'anno 2010 è stato pari ad € 63.971.943=, che rappresenta il 33% circa dei costi totali, la cui gestione è stata rispettosa sia delle norme regionali sul blocco del turn-over che delle norme nazionali sul contenimento della spesa.
- ✓ il costo del contratto di Global Service con l'ATI, particolarmente oneroso per l'Istituto, comprendente servizi sanitari, servizi non sanitari, manutenzioni con canoni fissi per manutenzioni e servizi vari, con scadenza 2013. Tale contratto è stato oggetto di rimodulazione, come sopra nel dettaglio illustrato, e non è ulteriormente riducibile.

L'incremento della perdita è, pertanto, generato, oltre che dal mancato riconoscimento della specificità dell'Istituto, anche da costi incomprimibili.

L'andamento delle perdite d'esercizio degli ultimi cinque anni è indice del fatto che per poter raggiungere un equilibrio di bilancio occorre che altri criteri vengano definiti per il finanziamento delle funzioni assistenziali; a partire dal diverso riconoscimento economico che le prestazioni erogate da Centri di eccellenza a valenza nazionale dovrebbero avere rispetto a quelle a minor costo erogate da altre strutture sanitarie.

L'attività gestionale dell'esercizio 2010 è proseguita nel rispetto del contesto normativo ed economico-finanziario, nonché degli incisivi interventi disposti dalla Regione Lazio con decreti del Commissario ad acta orientati al risanamento del deficit del S.S.R. e degli obiettivi di riequilibrio della spesa indicati nel Piano di Rientro e assegnati ai Direttori Generali.

Fermo restando il riconoscimento dei finanziamenti sopra esposto, attraverso l'attuazione dei nuovi Programmi Operativi per l'anno 2011, disposti dal Decreto del Commissario ad Acta, tra i quali è fatto obbligo ai Direttori Generali di riformulare gli Atti aziendali sulla base di una riorganizzazione e di specifici interventi finalizzati alla ulteriore razionalizzazione dei fattori produttivi, si auspica di tendere, nel medio periodo, all'equilibrio di bilancio o, comunque, al sostanziale rispetto del disavanzo fissato dalla Regione Lazio.

Tabella A – Raffronto tra la perdita d'esercizio 2010 con quella degli ultimi 5 anni senza i citati "tagli" dei finanziamenti extra valore della produzione:

	Costi della Produzione	Valore della Produzione	Differenza	Imposte saldo proventi e oneri diversi	Perdita d'Esercizio
ANNO 2006	171.248.057	131.391.984	-39.856.073	-10.525.420	-50.381.493
ANNO 2007	170.959.925	127.906.793	-43.053.132	-7.086.890	-50.140.022
ANNO 2008	189.675.734	155.761.880	-33.913.854	-6.607.385	-40.521.239
ANNO 2009	189.323.633	143.112.265	-46.211.368	-6.456.508	-52.667.876
ANNO 2010	194.874.657	135.318.586	-59.556.071	-3.110.061	-62.666.132
ANNO 2010 (*)	194.874.657	140.595.567	-54.279.090	-3.110.061	-57.389.151

(*) Anno 2010 con riallineamento che tenga conto rispetto al 2009 di:
- riduzione finanziamenti (€ 5.276.981)

L – Attività di ricerca IRE

Sull'attività di ricerca scientifica dell'Istituto Regina Elena si allega, quale parte integrante della presente relazione, la nota del 24 giugno 2011 n.1360 della Prof.ssa Paola Muti, direttore scientifico.



IRE
ISTITUTO NAZIONALE TUMORI
REGINA ELENA

ISTITUTO DI RICOVERO E CURA A CARATTERE SCIENTIFICO

Il Direttore Scientifico

Prot. n. 1360/D.Sci IRE

- Direttore Scientifico IRE.....	<input type="checkbox"/>
- Direttore Scientifico ISG.....	<input type="checkbox"/>
- Direttore Amministrativo.....	<input type="checkbox"/>
- Direttore Ufficio Aziendale.....	<input type="checkbox"/>
- Presidente Civ.....	<input type="checkbox"/>
- Presidente coll. Revisori.....	<input type="checkbox"/>
- Presidente C.E.....	<input type="checkbox"/>
- Direttore Scrivania di Presidio.....	<input type="checkbox"/>
e, p.c.	
<hr/>	
<hr/>	

Direzione Generale	
I.F.O.	
Prot. N°	<u>664/DG</u>
DEL	<u>27/6/11</u>

Roma, li. 27 GIU, 2011

Al Prof. Lucio Capurso
Commissario Straordinario IFO

Al Presidente del Collegio
Sindacale

LORO SEDI

Oggetto: Riscontro alla nota Prot.626/DG del 14/06/2011

A riscontro di quanto richiesto nella nota di cui all'oggetto, di seguito sono riportate le informazioni richieste:

Relazione Scientifica 2009-2010
Risultati Scientifici 2010
Risultati Economici 2010

Relazione Scientifica 2009-2010

Premessa

Negli ultimi anni l'Istituto Regina Elena (IRE) si è posto l'obiettivo di integrare sinergicamente le attività di ricerca clinica e sperimentale al fine di implementare ricerche di tipo traslazionale. In particolare, per sviluppare fortemente il carattere traslazionale della ricerca svolta presso l'IRE, la programmazione clinico-scientifica dell'Istituto è rivolta allo studio dei fondamenti strutturali e funzionali della **Medicina Molecolare**. La comunità scientifica internazionale è concorde nel riconoscere che l'utilizzo applicativo dei risultati conseguiti nell'area di ricerca della Medicina Molecolare sta evolvendo la pratica clinica che si trasforma da arte empirica a scienza molecolare. Tale trasformazione è volta a "personalizzare" il più possibile le strategie

preventive e l'intero percorso diagnostico-terapeutico, in particolare nel campo oncologico e in quello delle patologie cronic-degenerative.

Il perseguire tali fini può rappresentare una valida modalità applicativa dei risultati conseguiti dalla ricerca alla pratica clinica in particolare quelli relativi alla decodificazione dei meccanismi cellulari e molecolari coinvolti nel passaggio dallo stato di salute a quello di malattia e di quelli caratterizzanti l'evoluzione naturale delle patologie di interesse. Questo nuovo approccio di caratterizzazione molecolare in base ai risultati finora conseguiti condurrà, in un futuro molto prossimo, ad una riclassificazione dei diversi stati di malattia su base principalmente etiologica. Nel contempo, l'evoluzione delle tecnologie molecolari a target genomico (polymerase chain reaction - PCR -, comparative hybridization, single nucleotide polymorphism arrays) o trascrittomico (real time quantitative PCR, mRNA, micro RNA expression arrays) stanno evolvendo le potenzialità dell'approccio terapeutico incrementando l'ottimizzazione e i protocolli di trattamento individuali per singoli pazienti. L'impostazione descritta consente che nella pratica clinica, grazie ai risultati conseguiti nella Medicina Molecolare, sono possibili migliori criteri selettivi nella farmacologia applicata ed al tempo stesso una più adeguata selezione delle corti di pazienti al fine di conseguire la migliore risposta terapeutica possibile; al tempo stesso indirizzare ad altre modalità terapeutiche i pazienti potenzialmente non responsivi in ragione del loro assetto genetico.

Nel nostro Istituto, l'inserimento dell'Area funzionale di Medicina Molecolare si propone come l'elemento propulsivo per conseguire i risultati su descritti; al fine di raggiungere gli obiettivi elaborati si è investito sia a livello strutturale sia funzionale. Il perseguire tali fini è un progetto di sicura ambizione ma che pone l'Istituto come elemento centrale delle dinamiche di ricerca nazionali e come soggetto scientifico-culturale unico nella nostra Regione in quanto elemento di riferimento anche nella rete oncologica.

Ricerca 2009-2010

Il contributo della ricerca corrente e l'investimento pubblico sulla ricerca e' tendenzialmente in diminuzione a seguito della difficile congiuntura economica nazionale ed internazionale. A seguito di ciò, l'Istituto ha ritenuto fondamentale una forte e significativa crescita della acquisizione di nuove risorse di ricerca finalizzata. I risultati conseguiti nel 2009-2010 in riferimento alla capacità di attrarre finanziamenti per progetti di ricerca finalizzata, attraverso bandi specifici, promossi sia da Agenzie Private (AIRC, Lega Italiana per la Lotta contro i Tumori, FIRC, ecc.) e sia da Agenzie Pubbliche (Ministero della Salute, ecc.) sono stati estremamente positivi e molto promettenti, come si evince dalla documentazione allegata. L'importante crescita della quota di ricerca finalizzata si può correlare:

- a) al disegno e attivazione dei fondamenti strutturali e funzionali (per esempio implementazione dell'Area di Medicine Molecolare)
- b) alla crescita della visibilità nazionale ed internazionale di IRE (per esempio organizzazione di seminari ad alto impatto scientifico).

A tale crescita ha certamente contribuito il significativo incremento dell'Impact Factor della rivista scientifica ufficiale dell'Istituto (Journal of Clinical and Experimental Cancer Research) che nel 2009 ha raggiunto il valore di 1.53 (vedi relativa appendice).

Progetti di ricerca finanziati nel biennio 2009-2010

Allegati alle presenti sono presentate le sinopsi e le caratteristiche principali dei progetti di ricerca finanziati.

Impact Factor Istituzionale.

I risultati dell'attività di ricerca istituzionale sui tumori sono un importante indice di eccellenza e della alta qualità della ricerca condotta presso l'IRE è il complessivo miglioramento dell'Impact Factor (IF) prodotto dall'Istituto nell'ultimo biennio utilizzando criteri severamente regolati dal Ministero della Salute. In Particolare, a partire dal 2010 è stata istituita una Task Force interna per il monitoraggio e la valutazione di tutte le tipologie di pubblicazioni effettuate con affiliazione Istituto Regina Elena valutate eleggibili dal Ministero della Salute. La Task Force provvede al costante monitoraggio delle principali Banche dati riguardanti la pubblicazione di lavori scientifici (PubMed, Web of Science, Embase) mantenendo, al contempo, un filo diretto con tutti coloro che hanno pubblicato negli scorsi anni lavori scientifici con affiliazione IRE, al fine di garantire il rispetto dei criteri di eleggibilità imposti dal Ministero della Salute. I risultati in termini di Impact Factor normalizzato conseguiti nel biennio 2009 - 2010 sono di seguito riportati:

IFn 2009:752,45 ottenuto attraverso 204 Pubblicazioni

IFn 2010:852,70 ottenuto attraverso 237 Pubblicazioni

Impact Factor normalizzato medio per ricercatore negli stessi anni il risultato è il seguente:

IFn medio per Ricercatore 2009: 6,22

IFn medio per Ricercatore 2008: 6,36

E' ferma convinzione della Direzione Scientifica IRE che la scelta di perseguire una maggiore qualità nel personale dedicato alla Ricerca a scapito della

numerosità degli addetti, favorirà nel breve periodo un significativo incremento della qualità della produzione scientifica di ciascun ricercatore

Brevetti

Durante il biennio 2009-2010, gli IFO hanno sviluppato una costante attività brevettuale, sia in ambito nazionale, sia internazionale.

Il merito di questi risultati è da attribuire, per la maggior parte delle scoperte ad oggi riconosciute, ai nostri ricercatori dipendenti e talvolta grazie alla collaborazione di questi con terzi enti associati.

Ciascun brevetto in oggetto gode di una tutela contro terzi garantita e concessa dall'UIBM, l'Ufficio Italiano Brevetti e Marchi, sull'intero territorio nazionale.

Inoltre, grazie alla rilevanza dei trovati scientifici sin qua brevettati, il nostro Istituto ha considerato la possibilità di estendere la loro tutela oltre il territorio nazionale, ossia in ambito della CEE e nei paesi di oltre oceano.

Infatti nel periodo preso a campione, il 60% dei brevetti nazionali hanno ottenuto senza difficoltà anche un attestato PCT, ossia una tutela territoriale per i paesi non appartenenti alla CEE, quali gli Stati Uniti d'America, Giappone, Singapore e Israele.

Detta estensione è stata combinata, nella maggior parte dei casi, al successivo deposito della domanda di tutela in ambito comunitario, dove il 40% delle domande presentate, ha ottenuto una certificazione EPO valida per i maggiori paesi appartenenti alla CEE tra cui Francia, Germania e Svizzera.

Nel periodo tra 2009 e 2010 sono stati proposti 16 brevetti diversi in ambito di sviluppo di tecniche diagnostiche e terapeutiche.

Convenzioni

La complessità delle ricerche in campo oncologico può essere più facilmente affrontabile attraverso cooperazioni fra Istituzioni nazionali e internazionali. In tal senso, negli ultimi tre anni, l'Istituto Regina Elena ha ulteriormente arricchito il partenariato scientifico in campo internazionale. Nello specifico sono state realizzate due importanti convenzioni con la Mc Master University di Hamilton, Canada, ed il Weizmann Institute of Science di Israele. Queste convenzioni sono orientate alla formazione di giovani ricercatori in specifici campi quali la biostatistica e l'epidemiologia clinica, la bioinformatica e la biologia molecolare.

In campo nazionale sono stati rafforzati i rapporti collaborativi con altri enti quali altri istituti IRCCS, diverse Università ed istituzioni dedicate alla ricerca ed assistenza.

RISULTATI SCIENTIFICI 2010

➤ Attivazione di cinque unità funzionali nell'Area di Medicina Molecolare

1 - Unità di Bioinformatica: La Bioinformatica è una disciplina scientifica dedicata alla risoluzione di problemi biologici a livello molecolare con metodi informatici. Questa disciplina ha una grande rilevanza nell'attività di ricerca sui tumori. Essa costituisce un tentativo di descrivere dal punto di vista numerico e statistico i complessi fenomeni biologici: storicamente ed epistemologicamente la biologia ha fatto minor ricorso ad un approccio matematico rispetto ad altre discipline scientifiche (quali fisica e chimica). La bioinformatica, quindi, tenta di supplire a questa lacuna fornendo ai risultati tipici della biochimica e della biologia molecolare un corredo di strumenti analitici e numerici. Vengono coinvolte, oltre all'informatica, matematica applicata, statistica, chimica, biochimica e nozioni di intelligenza artificiale. Nel campo della ricerca oncologica la bioinformatica principalmente si occupa di:

- a) Fornire modelli statistici validi per l'interpretazione dei dati provenienti da esperimenti di biologia molecolare e biochimica al fine di identificare tendenze e leggi numeriche
- b) generare nuovi modelli e strumenti matematici per l'analisi di sequenze di DNA, RNA e proteine al fine di creare un corpus di conoscenze relative alla frequenza di sequenze rilevanti, la loro evoluzione ed eventuale funzione.
- c) organizzare le conoscenze globalmente acquisite su genoma e proteoma in basi di dati accessibili a tutti, ottimizzando, inoltre, gli algoritmi di ricerca degli stessi per migliorarne l'accessibilità. Gli ambiti di ricerca includono l'allineamento di sequenze, la predizione genica, l'allineamento di sequenze proteiche, la predizione di struttura proteica, l'espressione genica e l'interazione proteina-proteina.

2 - Unità di Invecchiamento e Tumori: L'invecchiamento è associato a una serie di eventi a, cellulari e fisiologici livelli molecolari che influenzano la successiva carcinogenesi e crescita del cancro. Il telomero è la regione terminale del cromosoma, da cui deriva il nome stesso, composta di DNA altamente ripetuto, che non codifica per alcun prodotto proteico. Ha un ruolo determinante nell'evitare la perdita di informazioni durante la duplicazione dei cromosomi. Esistono teorie che associano il continuo accorciarsi dei telomeri con la senescenza delle cellule della linea somatica e con la prevenzione del cancro. Questo perché i telomeri agirebbero come una sorta di *orologio biologico*, legato cioè ad un numero massimo di mitosi (e di repliche del DNA), al termine del quale la cellula sarebbe *troppo vecchia* per essere mantenuta in vita e prenderebbe la via dell'apoptosi. Nel 90-95% dei tumori, la telomerasi cellulare viene

riattivata impedendo alle cellule di accorciare i telomeri e, quindi, di degradarsi progressivamente fino a morire.

3 – Unità di Proteomica: La Proteomica consiste nell'identificazione sistematica di proteine e nella loro caratterizzazione rispetto a struttura, funzione, attività, quantità e interazioni molecolari. L'uso della proteomica nel campo della ricerca sui tumori copre sia gli aspetti della proteomica funzionale e sia proteomica sierica direttamente applicata su sieri umani.

4 – Unità di studio delle Cellule Staminali dei Tumori: Gli studi sulle cellule staminali dei tumori riguardano le cellule staminali dei mesoteliomi, dei tumori al seno, dei tumori allo stomaco.

5 – Unità di studio del Sequenziamento DNA Tumorale: La piattaforma Genome Analyzer Ix (Illumina) è capace di sequenziare l'intero genoma umano nell'arco di una settimana. Tale tecnologia è al servizio dello studio e della terapia delle patologie tumorali.

- N. partecipanti ai Trial clinici intramurali 2009-2010: 2399

RISULTATI ECONOMICI 2010

CONTRIBUTO ALLA RICERCA CORRENTE 2010 € 4.100.000,00

CONTRIBUTO 5 x MILLE (DICHIARAZIONE RED. 2008) € 248.729,57

FINANZIAMENTI A PROGETTI DI STUDIO (36)

- Ministero Salute € 776.269,96 (3)
- Regione Lazio € 501.500,00 (2)
- INAIL: € 250.000,00 (1)
- AIFA: € 430.550,00 (3)
- AIRC: € 1.602.000,00 (21)
- Telethon: € 178.000,00 (1)
- Fondazione Veronesi: € 150.000,00 (1)
- CaRiPlo: € 135.000,00 (1)
- Altre Aziende Private e Pubbliche: € 50.800,00 (3)

- Sperimentazioni che hanno prodotto Ricavi nel 2010 (44): € 480.919,77
- Borse di Studio (finanziamenti in capitale umano) (12): € 255.228,00
- Donazioni (13): € 184.000,00
 - 10 da Aziende Private
 - 3 in solido con l'Istituto San Gallicano (€ 40.000,00 totali)
 - 1 da Onlus

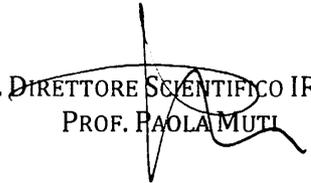
OBIETTIVI RAGGIUNTI

- Incremento dei finanziamenti ricevuti da Imprese Private: **Raggiunto** **(+9,23% rispetto al 2009)**
- Incremento dei finanziamenti ricevuti dall'AIRC: **Raggiunto** **(+19,11% rispetto al 2009)**
- Incremento del fatturato derivante dalle Sperimentazioni: **Raggiunto** **(+24,13% rispetto al 2009)**
- Incremento dei finanziamenti in Capitale Umano (Borse di Studio): **Raggiunto** **(+0,00% in numero e +0,48% in valore rispetto al 2009)**

In merito al punto riguardante i costi sostenuti per l'esecuzione di studi di ricerca presso l'Istituto Regina Elena, tali dati sono stati valutati in concerto con l'U.O.C. Bilancio degli IFO al fine dell'inserimento di essi nel Bilancio Consuntivo IFO 2010. S'invita, pertanto, a contattare la Dr.ssa Bomboni, Dirigente responsabile del servizio, per la trasmissione delle risultanze contabili.

Cordiali Saluti

IL DIRETTORE SCIENTIFICO IRÈ
PROF. PAOLA MUTI



M – Attività di ricerca ISG

Il San Gallicano è un Istituto di ricerca e cura a carattere scientifico (IRCCS), non trasformato in Fondazione, che svolge la propria attività nella disciplina della Dermatologia sin dal primo riconoscimento quale IRCCS (1939). Sulla base delle successive leggi ospedaliere 833 e 502 l'Amministrazione IFO con delibera 710/2000 ha distinto due Dipartimenti "clinico-sperimentali", rispettivamente la Dermatologia Clinica e la Dermatologia oncologica, comprendenti nel complesso 6 UOC, 4 UOSD e 10 SSO. L'organico attuale (dicembre 2010) comprende rispettivamente medici specialisti dermatologi, biologi e chimici in numero di 103 unità (di cui 39 a contratto) e personale amministrativo, tecnico e paramedico (94, di cui 20 a contratto). L'Istituto si avvale dal 2005 della Certificazione di Qualità ISO 9001 rilasciato da BVQI Italia in data 16.12.2009, riguardante tra l'altro la "Progettazione, gestione e conduzione di ricerca scientifica, Progettazione e erogazione di attività formative in qualità di Provider ECM". Il San Gallicano è provider nazionale SIDEMAST e collabora con l'Autorità Garante ai fini della consulenza scientifica dermatologica dei prodotti cosmetici, anche alla luce della normativa europea. L'Istituto è referente nazionale e regionale (Agenzia Sanità Pubblica Regione Lazio, Istituto Superiore di Sanità) rispettivamente per le Malattie sessualmente trasmesse, il Melanoma, le Porfirie e malattie rare, la Psoriasi e mantiene attiva la collaborazione con il Ministero della Salute e AIFA per la formazione a distanza (FAD-AIFA).

L'Istituto San Gallicano ha come obiettivo primario la centralità della persona e la tutela e cura della salute. L'Istituto riconosce come propria missione il perseguimento di obiettivi di formazione e di ricerca, prevalentemente traslazionale, in campo biomedico e dermatologico e nella organizzazione e gestione dei servizi sanitari, unitamente all'erogazione di prestazioni di ricovero e cura, alla valorizzazione della didattica ai fini dell'alta formazione nella disciplina dermatologica, all'integrazione tra la funzione di assistenza, di ricerca e di formazione, in condivisione con le altre Aziende del SSN, del S.S.R. e le Università. L'Istituto ha seguito sin dal suo primo riconoscimento quale IRCCS il consolidamento e lo sviluppo dell'eccellenza nella ricerca e nell'assistenza, distinguendosi quale punto di riferimento non solo in ambito regionale, ma anche a livello nazionale e internazionale.

Il sistema organizzativo dell'Istituto è rivolto ad offrire qualità e adeguatezza dei servizi attraverso la razionale gestione delle risorse, alla cui base vi sono: il miglioramento della qualità dei servizi, la valorizzazione delle risorse umane, il potenziamento del know-how dei professionisti, la capacità di attrazione per i giovani ricercatori. Coerentemente con questa visione l'Istituto, in quanto inserito nel più ampio contesto del Servizio Sanitario Regionale, darà particolare rilievo ad un'azione costante di informazione e comunicazione sul territorio ricercando l'integrazione in rete delle proprie competenze e professionalità.

E' favorita la partecipazione alla costituzione del modello delle "Reti Integrate Interaziendali" intese quale insieme di professionisti, strutture, tecnologie e

processi, finalizzate al soddisfacimento del bisogno di salute della popolazione di riferimento, compatibilmente con la complessità e la sostenibilità del sistema stesso (es. psoriasi, melanoma). Le reti integrate dei servizi hanno infatti l'obiettivo di garantire la migliore qualità assistenziale nell'erogazione dei servizi ai cittadini nei diversi ambiti territoriali del SSN, aziendale e regionale, assicurando equità di accesso, efficienza allocativa e operativa ed efficacia complessiva degli esiti sulla salute. Tra i compiti istituzionali rivestono grande rilievo l'attività traslazionale, la didattica la formazione, anche in collaborazione con le Università e con altre istituzioni nazionali ed internazionali, attraverso specifiche Convenzioni. Anche la sperimentazione e la verifica di forme innovative di gestione e di organizzazione in campo sanitario, nei rispettivi ambiti disciplinari e il supporto, tramite idonee modalità, alle istituzioni di istruzione e formazione pre e post laurea rientrano tra i compiti che l'Istituto è chiamato a svolgere nello spirito della L.288/03.

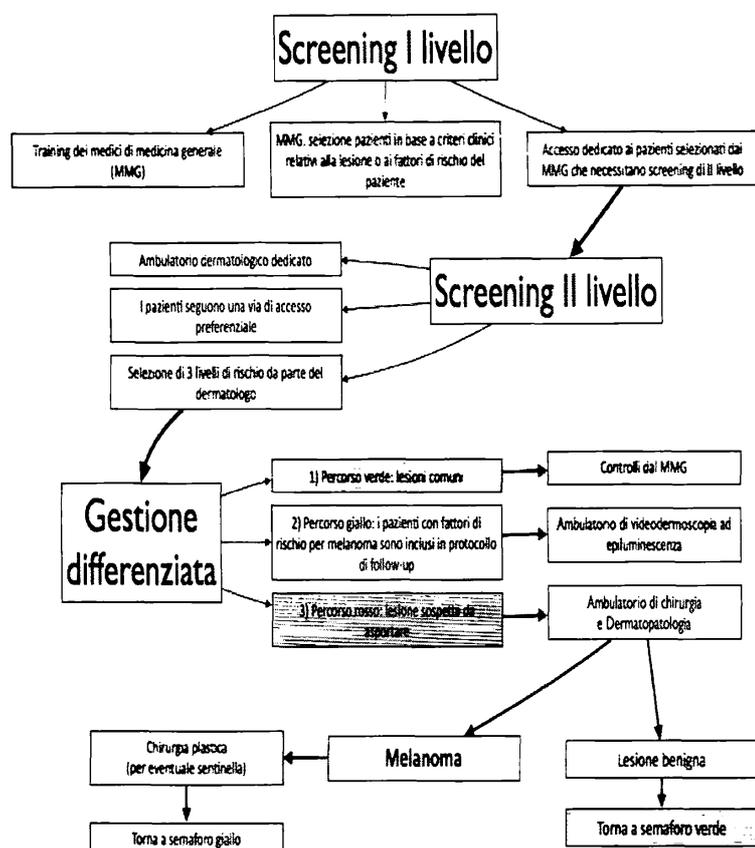
La ricerca traslazionale. L'Istituto svolge la propria attività di assistenza nell'ambito degli indirizzi e della programmazione regionale e nazionale. L'Istituto eroga prestazioni di ricovero e cura di alta qualificazione a pazienti affetti da affezioni dermatologiche impegnandosi nella definizione dei percorsi diagnostico terapeutici più adeguati a soddisfare in modo ottimale le esigenze clinico assistenziali degli utenti. L'Istituto si colloca come polo di offerta in ambito nazionale ad altissima qualità offrendo risposta ai fabbisogni di alta complessità nell'area della dermatologia sia sul piano assistenziale che della ricerca. La ricerca rappresenta un elemento qualificante la missione dell'Istituto ed ha la caratteristica di essere traslazionale cioè di trasferimento dei risultati dal laboratorio alla clinica. Essa si distingue in corrente e finalizzata: è ricerca "*corrente*" l'attività di ricerca scientifica diretta a sviluppare la conoscenza nell'ambito della biomedicina e della sanità pubblica; è ricerca "*finalizzata*" quella attuata attraverso specifici progetti e diretta al raggiungimento dei particolari e prioritari obiettivi, biomedici e sanitari, individuati dagli atti di programmazione sanitaria regionale e nazionale. Ulteriore impegno è previsto nell'elaborazione di indicatori di esito e nella valutazione del follow-up dei risultati ottenuti nell'ambito della ricerca oncologica.

Le linee su cui si basa l'attività di ricerca corrente dell'Istituto sono ridefinite ogni triennio ed approvate dal Ministero della Salute. La ricerca finalizzata si sviluppa attraverso la partecipazione a bandi specifici, regionali, nazionali ed internazionali promossi da enti ed istituzioni pubbliche o private, ed anche attraverso ricerche su commissione o sponsorizzate.

L'Istituto tende, ai sensi dell'art. 8 del D.lgs 288/2003, ad attuare misure idonee di collegamento e sinergia con altre strutture di ricerca e di assistenza sanitaria, con l'Università, con istituti di riabilitazione, etc, avvalendosi, in particolare, delle Reti (di cui all'articolo 43 della legge n. 3 del 16 gennaio 2003) all'interno delle quali attuare comuni progetti di ricerca, praticare comuni protocolli di assistenza, favorire la circolazione delle conoscenze, con l'obiettivo di garantire al paziente le migliori condizioni assistenziali e le terapie più avanzate, nonché le ricerche pertinenti.

In linea con le strategie delineate a livello nazionale e regionale, l'Istituto si impegna anche ad una valutazione delle ricadute cliniche della ricerca e ad

individuare indicatori di outcome e metodologie di misurazione dei risultati conseguiti.



Per quanto riguarda la didattica e la formazione l'Istituto è sede della formazione in ambito dermatologico rivolta ad Istituzioni ed Università sia nell'ambito dei corsi di Laurea che di formazione specialistica. Annualmente l'Istituto approva un piano di formazione aziendale i cui contenuti sono in linea con gli obiettivi del Piano Strategico.

Integrare la ricerca, l'assistenza e la formazione rappresenta non solo un obiettivo istituzionale, ma soprattutto un valore di riferimento per garantire l'innovazione del sistema. Tale integrazione consente di sviluppare sinergie tra l'innovazione nella ricerca ed il miglioramento dei percorsi di cura.

Melanoma Unit (Resp. Caterina Catricalà) con l'obiettivo di migliorare la diagnostica e la gestione dei pazienti con melanoma al fine di diagnosticare la neoplasia più precocemente e di consentire ai pazienti percorsi diagnostici e terapeutici più funzionali.

Il percorso preferenziale inizia con pazienti selezionati dai MMG e direttamente inviati all' Ambulatorio (U.O.C. di Dermatologia Oncologica). Lo screening di II livello sarà effettuato da un gruppo di dermatologi dedicati ed esperti nella

diagnostica clinica e dermoscopia del melanoma e la visita sarà effettuata con l'ausilio delle più moderne tecniche non invasive per la diagnosi precoce del melanoma, quali la microscopia ad epiluminescenza e la microscopia confocale.

Il Centro Integrato di Ricerca sulla Metabolomica (Resp. Mauro Picardo). Nasce dalle esperienze scientifiche sviluppate negli anni dall' Istituto dermatologico San Gallicano (unico IRRCs dermatologico di diritto pubblico) e dal desiderio di costituire una piattaforma tecnologica condivisa tra istituzioni di ricerca per lo sviluppo di una scienza recente complessa ma di grande importanza per la ricerca del prossimo futuro. Il Centro è il primo costituito in Europa e, grazie alla partecipazione dei vari gruppi di ricerca, dispone nel complesso di una dotazione strumentale di tipo analitico, biochimico, di biologia cellulare e molecolare, e di analisi non invasiva in vivo unico in Italia e probabilmente in Europa.

Unita' Concertata ISG-Istituto Superiore di Sanità (Rep. Dr F Ensoli) . L'impianto del Laboratorio Centralizzato di Immunologia e Virologia, realizzato nell'ambito di una convenzione stipulata con il Centro Nazionale AIDS, Istituto Superiore di Sanità (ISS), rappresenta una piattaforma congiunta specificamente dedicata alla sperimentazione clinica di vaccini innovativi contro l'HIV/AIDS. Le attività, sviluppate in un contesto operativo certificato secondo standards internazionali di qualità (ISO 9001), sono dirette all'allestimento e sviluppo di studi preparatori di ordine immunologico e virologico ed alla conduzione di sperimentazioni cliniche di vaccini innovativi contro l'HIV/AIDS in Europa e nei Paesi in via di sviluppo. Ciò include l'analisi di correlati di protezione immunologia in modelli naturali di contenimento dell'infezione, la validazione e standardizzazione di nuovi tests di laboratorio per l'analisi della risposta immune verso antigeni virali e vaccinali, la conduzione delle attività centralizzate del laboratorio di immunologia e virologia nell'ambito di sperimentazioni cliniche. Tale piattaforma costituisce un riferimento chiave nella struttura multicentrica allestita dal Centro Nazionale AIDS (ISS) sia per la sperimentazione clinica (preventiva e terapeutica) del vaccino anti HIV/AIDS basato sulla proteina Tat (Fase I completata con successo, fase II in allestimento e prossimo avvio), che per le attività di sviluppo e sperimentazione dei vaccini di II generazione (vaccini combinati) nell'ambito di programmi multicentrici condotti sul territorio nazionale (Ministero della Sanità, Programma Nazionale AIDS e "Italian Concerted Action on Vaccine Development-ICAV"), in Europa (AIDS Vaccine Integrated Project, AVIP), e nei Paesi in via di sviluppo (MAE; EU).

In campo allergologico e professionale sono stati valutati gli allergeni emergenti soprattutto in ambito professionale in collaborazione con l'ispels e con l'ist sup sanità. Il centro per le porfirie è di riferimento per il centro-sud d' italia per la diagnosi e cura di tali patologie ed è centro clinico referente dell' associazione nazionale dei malati di porfirie (amapo). Il servizio di fototerapia che annovera innovativi apparecchi di fototerapia quale ad esembio la nbuvb e il laser ad eccimeri si occupa di fotoesposizione e dei nuovi protocolli terapeutici nel trattamento della vitiligine e della psoriasi. Il servizio di dermatopatologia è inserito nella rete nazionale e internazionale di dermatopatologia branca del tutto peculiare e di alta specialità e contribuisce all'attività dell'istituto non solo quale supporto alla clinica ma anche per le sue riunioni didattiche (giornate di dermatopatologia del San Gallicano) e scientifiche in particolare con la scuola di graz. Tra i prodotti della ricerca vanno citati tra l'altro i nuovi meccanismi patogenetici della dermatite seborroica, l' identificazione originale dell'acido azelaico e del suo impiego nella terapia dell'acne e della rosacea, lo studio delle

citochine nelle patologie bollose e nella psoriasi, l'impiego della ciclosporina vs etretinato vs biologici in pazienti affetti da psoriasi grave, lo studio degli effetti delle radiazioni ultraviolette sui lipidi della superficie cutanea e sui melanociti, le applicazioni cliniche dei retinoidi ed in particolare dell'ac. 13 cis-retinoico nell'acne nodulocistica, l'epidemiologia dei tumori cutanei, la diagnostica non invasiva con metodiche innovative quali la teletermografia e la microscopia confocale, l'indagine del linfonodo sentinella in campo chirurgico.

Altrettanto rilevante è la partecipazione attiva ai Congressi nazionali ed internazionali, ai seminari intramurali, le collaborazioni nazionali ed internazionali attraverso Convenzioni, programmi di interscambio di ricercatori con centri universitari e di ricerca qualificati, con possibilità di interscambio di frequentatori e specializzandi la possibilità di conferire dottorati di ricerca o di borse post-dottorato. In questo ambito va sottolineata la convenzione triennale dell' ISG con l'Istituto Superiore di Sanità, l'attivazione della formazione a distanza (FAD-AIFA) e la teledermatologia, il deposito di brevetti.

IMPACT FACTOR

La pubblicistica dell'Istituto ha riguardato articoli originali, review, studi descrittivi (case report, case series), analitici (studi di coorte, studi caso-controllo) e prognostici (studi di coorte prospettici e retrospettivi).

La normativa attuale (DM del 28 luglio 2009, art. 3 comma 4) considera l'*impact factor* uno dei parametri più importanti di valutazione della ricerca scientifica. Ad esso fanno riferimento gli IRCCS, i progetti regionali di Ricerca finalizzata, i bandi Universitari. La Commissione per la ricerca sanitaria ha poi indicato, ai fini della ripartizione del fondo della Ricerca Corrente, l'*impact factor* normalizzato quale parametro il più significativo per valutare l'eccellenza di un IRCCS nello specifico campo disciplinare.

Di seguito vengono pertanto riportati il numero di lavori che l'Istituto San Gallicano ha pubblicato nel 2010, i valori dell'IF grezzo 2010, l'IF normalizzato 2010. Inoltre viene riportato il valore medio IF, quale indice derivato dal totale dell'IF e dal numero delle pubblicazioni.

Anno	N° Pubblicazioni	IF grezzo Totale	IF grezzo Medio	IF Norm. Totale	IF Norm. Medio
2010	58	245,2	4,37	239,4	4,27

CITATION INDEX

Vengono riportati il numero delle citazioni che i lavori (605) del San Gallicano editi dal 1990 al 2010 hanno riportato annualmente dal 2000 al 2010 nella letteratura internazionale (motore di ricerca: Web of science, ISI);

INDICE MEDIO DI CITAZIONI PER ANNO = 374,55

MEDIA DELLE CITAZIONI PER PUBBLICAZIONE = 13,62

I-INDEX (INDICE DI HIRSCH)

L'H-index ovvero il raffronto fra numero di citazioni per singola pubblicazione è stato qui valutato considerando l'attività pubblicistica riferita non al singolo autore ma a tutto l'Istituto nel suo complesso (motore di ricerca: Web of science)

I INDEX ANNI 1990-2010, N = 602 PUBBLICAZIONI
I-INDEX TOTALE= 41

abile	Anno	Ente	Cod.	N°	Ente finanziatore	Importo	Dipartimento	Delebera	Titolo Ricerca
ITEA	10	09	G	16	Edizioni Minerva	€ 1.444,32	Diagnostiche Microscopiche e Ultrastrutturali	90-1/02/08	Realizzazione, produzione, stampa pubblicazione, spedizione e diffusione rivista trimestrale dell'IFO-ISG "Es Dermatologiche - Dermatolog Experiences"
AUDO	10	09	G	14	INMP	€ 93.000,00	dermatologia infiammatoria e Allergologica	203-19/03/10	Prevenzione delle patologie cutanee prodotti cosmetici sbiancanti e coll'henné tra popolazioni immigrate
ATI	10	09	G	7	Privati	€ 3.000,00	Diagnostiche Microscopiche e Ultrastrutturali	180-16/03/10	III Corso pratico di dermatologia
RDO	09	09	G	27	Giuliani	€ 36.000,00	Fisiopatologia cutanea	618- 23.07.2010	progetto GED
OLI	08	02	G	21	ISS	€ 199.920,00	Patologia Clinica ISG		Conduzione trials clinici vaccini

1. DONAZIONI:

€ 117.187,28

Responsabile	Anno	Ente	Cod.	N°	Ente finanziatore	Importo	Dipartimento	Delebera	Titolo Ricerca
BERARDESCA	10	60	G	12	Abbott	€ 24.000,00	Dermatologia Clinica	263-1/04/10	Donazione per la promozione dell'attività scientifica e di ricerca dell'ISG
BERARDESCA	10	60	G	21	Pfizer	€ 20.000,00	Dermatologia Clinica	418-28/05/10	Donazione per la promozione dell'attività scientifica e di ricerca dell'ISG
BIOLCATI	10	60	G	20	Clinuvel	€ 7.500,00	Laboratorio Porfirie	417-28/05/10	Donazione per la promozione dell'attività scientifica e di ricerca dell'ISG
BIOLCATI	10	60	G	33	Nuclear Laser Medicine	€ 15.000,00	Laboratorio Porfirie	725-20/09/10	Donazione per la promozione dell'attività scientifica e di ricerca dell'ISG
CRISTAUDO	10	60	G	4	Fondazione Charta	€ 5.000,00	dermatologia Infiammatoria e Allergologica	128-25/02/10	Donazione per la promozione dell'attività scientifica e di ricerca dell'ISG
CRISTAUDO	10	60	G	10	SIDAPA	€ 5.000,00	Dermatologia Infiammatoria e Allergologica	261-1/04/10	Donazione per la promozione dell'attività scientifica e di ricerca dell'ISG
DICARLO	10	60	G	27	BioNike	€ 2.500,00	Direzione Scientifica ISG	610-19/07/10	Donazione per la promozione dell'attività scientifica e di ricerca dell'ISG
DICARLO	10	60	G	40	Unicredit	€ 3.500,00	Direzione Scientifica ISG	931-26/11/10	Donazione per la promozione dell'attività scientifica e di ricerca dell'ISG
PALAMARA	10	60	G	30	C&C	€ 7.187,28	Dermatologia Infettiva	685-26/08/10-800-12/10/10	Donazione per la promozione dell'attività scientifica e di ricerca dell'ISG
TOMA	10	60	G	11	Pfizer	€ 15.000,00	Infettivologia IFO	262-01/04/10	Donazione per la promozione dell'attività scientifica e di ricerca dell'ISG
TOMA	10	60	G-R	43	Pfizer	€ 10.000,00	Infettivologia IFO	998-17/12/10	Donazione per la promozione dell'attività scientifica e di ricerca dell'ISG
TOMA	10	60	G-R	45	Astellas	€ 2.500,00	Infettivologia IFO	1005-17/12/10	Donazione per la promozione dell'attività scientifica e di ricerca dell'ISG

1. TRIALS:
€ 125.188,30

Responsabile	Codice	Sponsor	Fatturato 2010	Struttura	Delebera	Titolo Ricerca
BERARDESCA	10/70/G/15	OIKOS	€ 30.000,00	Dermatologia Clinica	330-26/04/10	Studio di valutazione dell'efficacia su prodotto per il corpo (test biocentrico cieco-vs placebo) secondo il prot. R 062/10-1
BERARDESCA	09/70/G/71	Schering Plough	€ 13.800,00	Dermatologia Clinica	1029-2.12.2009	studio fenotipico e funzionale delle regolatorie
BERARDESCA	08/CE/G/23	Schering Plough	€ 2.372,40	Dermatologia Clinica	250-14/03/08	A long-term efficacy and safety infliximab in the treatment of moderate plaque-type psoriasis" (a long-term study P04271 "a PHASE 3B, random parallel-group, multicenter, open-label weeks' duration, comparing the efficacy of infliximab versus methotrexate in the adult subjects with moderate to severe - Prot. P04563
BIOLCATI	07/50/G/107	Clinuvel Pharmaceutical	€ 32.815,90	Porfirie	803-21/09/07	A Phase III, Multicentre, Randomised Controlled Study to Evaluate the Efficacy of Subcutaneous Biorec CUV1647 Implants in Patient Erythropoietic Protoporphiria
CAMELI	09/RS/74-08/G/14	Hippocrates Research/Pierre Fabre Dermo-Cosmetique	€ 5.040,00	Dermatologia Clinica	275-26/03/09	Studio Multicentrico, randomizzato, gruppi paralleli, controllato verso falso per controllare efficacia, sicurezza e tollerabilità di RV4104A pomata rispetto ad una pomata di bifonazolo-urea per la rimozione della lamina ungueale clinicamente infettate affetti da onicomicosi dell'al
NOSOTTI	05/50/G/6	ROCHE	€ 2.160,00	Medicine Immig. Turis. E Derm. Tropic.	1008-26/10/05	O.P.E.R.A. "Studio osservazionale per l'ottimizzazione della terapia delle HIV/HCV"
NOSOTTI	08/CE/G/17	ROCHE/Hiperphar	€ 2.160,00	Medicine Immig. Turis. E Derm. Tropic.	658-8/07/08	Studio prospettico sui fattori predittivi precoce durante il trattamento e di virologica sostenuta, in una coorte naive con infezione da HCV tra interferone pegilato
NOSOTTI	05/50/G/7	ROCHE	€ 9.840,00	Medicine Immig. Turis. E Derm. Tropic.	573-20/05/05	Studio osservazionale retrospettivo-per l'ottimizzazione della terapia dell'epatite nella pratica clinica"
PALAMARA	08/CE/G/18	I.S.S.	€ 18.600,00	Dermatologia Infettiva	664-8/07/08	Studio clinico di fase II, randomizzato per valutare l'immunogeneticità e la efficacia di un vaccino basato sulla proteina ricombinante biologicamente attiva TAT di HIV-1 adulti infettati dal virus HIV-1, anti-TAT in trattamento con HAAR
PICARDO	10/70/G/19	Rottafarm	€ 8.400,00	Fisiopatologia Cutanea	394-20/05/10	Serenoa-Acne: screening sostanze

N – Conclusioni e prospettive

L'andamento delle perdite d'esercizio degli ultimi anni evidenzia un disavanzo ormai storicizzato, sul quale l'Amministrazione degli IFO potrà incidere in modo solo parziale.

In assenza, infatti, di un diverso sistema di remunerazione e di riconoscimento della specificità del ruolo che gli Istituti sono chiamati a ricoprire nel Servizio Sanitario Regionale, risulterà quanto meno arduo pervenire ad un auspicabile equilibrio di Bilancio.

Resta infatti da "sciogliere" il nodo fondamentale sul finanziamento dei nostri Istituti.

Il finanziamento dell'assistenza erogata dagli IRCCS

A fronte di quanto anzidetto, non vi è dubbio che esistano argomenti molto validi a favore della tesi che la remunerazione delle prestazioni erogate dagli IRCCS debba tenere conto di alcune rilevanti specificità degli Istituti.

La prima specificità degli IRCCS consiste nella rilevanza che in essi assume l'attività di ricerca scientifica ed, in particolare, le attività di ricerca strettamente correlate con l'attività clinica. Questa specificità produce anche l'effetto incrementale sui costi effettivi che gli IRCCS sostengono per fornire assistenza. Il tempo che il personale sanitario, ed in particolare il personale medico, deve dedicare alle attività di ricerca ed il maggior ricorso a prestazioni correlate ai protocolli di ricerca, più che alle esigenze cliniche specifiche, costituiscono le ragioni principali dei costi maggiori sostenuti dalle strutture che effettuano in modo sistematico e diffusivo attività di ricerca correlata alla clinica. Questi costi ulteriori, non sono compensati né dalle attuali modalità di distribuzione delle risorse che finanziano la ricerca, né dalle regole di remunerazione delle prestazioni sanitarie ed in particolare di quelle ospedaliere. Ad ulteriore conferma della consistenza dei costi aggiuntivi correlati alle attività di ricerca, molte Regioni hanno ritenuto, a giusta ragione, di rimborsare agli IRCCS i costi ulteriori sostenuti per l'effettuazione di trial clinici e per le complessive specificità di intervento, nel campo clinico ed in quello della ricerca.

Dal punto di vista dei costi sostenuti, e quindi della remunerazione, è altrettanto

rilevante un'ulteriore specificità degli IRCCS: la casistica trattata, caratterizzata da livelli di severità tendenzialmente più elevati rispetto alle medie delle altre Aziende Sanitarie, in ragione della funzione di centri di riferimento che gli IRCCS sono chiamati ad esercitare.

Il sistema di classificazione dei pazienti attualmente adottato quale misura della remunerazione degli ospedali (CMS-DRG's), non differenzia la casistica in funzione dei diversi livelli di severità. Pertanto, le strutture sanitarie, come gli IRCCS, che trattano casi caratterizzati da livelli di severità mediamente più elevati rispetto al complesso degli ospedali risultano penalizzate, in quanto sostengono costi mediamente più elevati rispetto agli altri ospedali.

A fronte della rilevanza di questo problema, su proposta ed iniziativa dell'ASP, dovrà essere messo a punto un programma regionale che adotti una nuova versione della classificazione DRG, con l'esplicita finalità di distinguere, a parità di problema clinico, differenti livelli di severità clinica.

Dunque il problema esiste e deve essere affrontato e risolto, poiché la sua mancata soluzione comporta che una parte delle risorse di cui gli IRCCS sono destinatari per l'erogazione dell'assistenza, sono in realtà impiegate per finanziare i costi indiretti della ricerca. E' chiaro che questa situazione rischia di risolversi nella riduzione della qualità dell'assistenza complessivamente erogata da questi Istituti.

Di seguito si espongono tre ipotesi alternative di soluzione del problema qui evidenziato:

1. Incremento forfetario delle tariffe delle prestazioni ospedaliere destinate agli IRCCS, al fine di compensare i costi indiretti delle attività di ricerca: la determinazione di questo incremento potrebbe essere effettuata in via presuntiva sulla base dei risultati di uno studio da condurre ad hoc d'intesa fra le strutture regionali, l'ASP e l'IRCCS interessato
2. Individuare per gli IRCCS una "funzione" specifica, in analogia con quanto previsto dall'articolo 8-sexies del d.lgs. 229/99: questa funzione servirebbe ad esplicitare l'impatto sull'assistenza delle attività di ricerca e la relativa remunerazione e compensazione dei costi
3. Adottare per gli IRCCS una modalità integrativa di remunerazione correlata non ai volumi ed alla tipologia delle prestazioni erogate, ma al documentato conseguimento di specifici obiettivi di qualità dell'assistenza, in genere

formulati in forma di indicatori misurabili.

In sostanza, la Regione potrebbe prevedere una remunerazione aggiuntiva destinata agli IRCCS, da erogare in seguito alla verifica del conseguimento di specifici obiettivi, suppletivi rispetto alle altre aziende sanitarie, individuati al fine di documentare l'efficacia del trasferimento nelle pratiche cliniche dei risultati della ricerca scientifica. In tal modo, si potrebbero conseguire due risultati: compensare gli IRCCS per i costi indiretti della ricerca e rafforzare e documentare il processo di trasferimento dei risultati delle ricerche, rendendo più competitivo il sistema regionale.

IL DIRETTORE GENERALE
(Prof. Lucio Capurso)



PAGINA BIANCA

ISTITUTI FISIOTERAPICI OSPITALIERI (IFO)

BILANCIO D'ESERCIZIO 2011

PAGINA BIANCA

REGIONE LAZIO
ISTITUTI FISIOTERAPICI OSPITALIERI
Istituti di ricovero e cura a carattere scientifico
Sede: Roma

RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE

AL

BILANCIO CHIUSO AL 31.12.2011



PAGINA BIANCA

REGIONE LAZIO
ISTITUTI FISIOTERAPICI OSPITALIERI
Istituti di ricovero e cura a carattere scientifico
Sede: Roma

RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE
AL
BILANCIO CHIUSO AL 31.12.2011

Nei giorni 5 e 8 del mese di giugno dell'anno 2012, si è riunito presso la sede dell'Istituto di ricovero e cura a carattere scientifico IFO di Roma, il Collegio Sindacale regolarmente convocato, per procedere all'esame del bilancio dell'esercizio 2011.

Risultano essere presenti:

Dr.ssa Paola Perrone, Presidente in rappresentanza della Regione Lazio;

Dr. Filippo Barbagallo, Componente in rappresentanza della Regione Lazio;

Dr. Walter Bravetti, Componente in rappresentanza della Regione Lazio;

Dr. Cristiano Cavallari, Componente in rappresentanza della Conferenza delle Autonomie Locali;

Dr. Alfredo Siniscalchi, Componente in rappresentanza del Ministero della Salute.

In adempimento a quanto disposto dall'articolo 13 della legge regionale n. 45/1996, il bilancio dell'esercizio chiuso al 31.12.2011, di cui alla delibera di adozione del Direttore Generale n. 483 del 25 maggio 2012, è stato trasmesso, a mezzo mail, al Collegio Sindacale per le debite valutazioni in pari data, unitamente ai prospetti, agli allegati di dettaglio e alla relazione sulla gestione.

Preliminarmente, il Collegio Sindacale osserva che è stato nominato con delibera del Direttore Generale dell'IFO n. 51 del 31 gennaio 2012. Ciò sta a significare che tutte le attività di vigilanza e controllo per l'anno 2011 sono state svolte dal precedente Collegio.

Il Collegio si è limitato ad un riscontro di tipo formale e non sostanziale sui dati di bilancio al 31 dicembre 2011 in quanto trattasi di fatti gestionali avvenuti antecedentemente alla nomina del Collegio stesso.



Il bilancio evidenzia una perdita di € 64.105.968 con un incremento rispetto all'esercizio precedente di € 1.439.836, pari al 2,3 %.

Si riportano di seguito i dati riassuntivi del bilancio al 31.12.2011, espressi in unità di euro confrontati con quelli dell'esercizio precedente:

Stato Patrimoniale	Bilancio di esercizio 2011	Bilancio di esercizio 2010	Differenza in valore assoluto	Diff. %
Immobilizzazioni	172.608.221	179.575.725	- 6.967.504	-4%
Attivo circolante	27.635.628	30.330.467	- 2.694.839	-9%
Ratei e risconti	615.155	905.802	- 290.647	-32%
Totale attivo	200.859.003	210.811.994	- 9.952.991	-5%
Patrimonio netto	136.813.673	126.238.636	10.575.037	8%
Fondi	4.379.992	5.228.162	- 848.170	-16%
T.F.R.	-	-	-	-
Debiti	118.512.139	137.317.863	- 18.805.724	-14%
Ratei e risconti	5.259.167	4.693.463	565.702	12%
Totale passivo e patrimonio netto	264.964.971	273.478.126	- 8.513.155	-3%
Conti d'ordine	-	-	-	-

Conto Economico	Bilancio di esercizio 2011	Bilancio di esercizio 2010	Differenza in valore assoluto	Diff. %
Valore della Produzione	128.141.479	135.318.586	- 7.177.107	-5%
Costo della Produzione	186.318.483	194.874.657	- 8.556.175	-4%
Differenza	- 58.177.003	- 59.556.071	1.379.068	-2%
Proventi ed oneri finanziari +/-	- 1.085.324	- 712.743	372.581	52%
Rettifiche di valore di attività finanziarie +/-	-	-	-	-
Proventi ed oneri straordinari +/-	749.505	3.142.891	- 2.393.386	-76%
Risultato prima delle imposte +/-	- 58.512.822	- 57.125.923	- 1.386.899	2%
Imposte dell'esercizio	5.593.146	5.540.209	52.937	1%



Perdita dell'esercizio	- 64.105.968	- 62.666.132	- 1.439.836	2%
------------------------	--------------	--------------	-------------	----

Si evidenziano gli scostamenti tra Budget 2011 e relativo bilancio d'esercizio:

Conto Economico	Budget 2011	Bilancio di esercizio 2011	Differenza in valore assoluto	Diff. %
Valore della Produzione	134.462.000	128.141.479	-6.320.521	-4,93%
Costo della Produzione	189.486.259	186.318.483	-3.167.776	-1,7%
Differenza	-55.024.259	- 58.177.003	3.152.744	5,42%
Proventi ed oneri finanziari +/-	-713.000	- 1.085.324	372.324	34,3%
Rettifiche di valore di attività finanziarie +/-	-	-	-	-
Proventi ed oneri straordinari +/-	-196.000	749.505	945.505	126,1%
Risultato prima delle imposte +/-	-55.933.259	- 58.512.822	2.579.563	4,41%
Imposte dell'esercizio	5.306.000	5.593.146	287.146	5,13%
Perdita dell'esercizio	-61.239.259	- 64.105.968	2.866.709	4,47%

La tabella che segue riporta i dati, espressi in unità di euro, relativi alla composizione del patrimonio netto al 31 dicembre 2011.

Fondo di dotazione	-
Finanziamenti per investimenti	157.953.679
Donazioni e lasciti vincolati ad investimenti	66.748
Contributi per ripiani perdite	365.109.010
Utili (perdite) portati a nuovo	-386.515.764
Utile (perdita) d'esercizio	- 64.105.968

A
 T
 R
 G

La perdita di € 64.105.968 si discosta in misura significativa dalla perdita programmata e autorizzata dalla Regione nel budget 2011 e, pertanto, riduce in misura sostanziale il patrimonio netto dell'Istituto.

Non vengono determinate le modalità di copertura della perdita di esercizio.

In base ai dati esposti il Collegio osserva che la riduzione dei costi tra il budget e il bilancio consuntivo 2011 pari a € 3.453.812 non compensa la riduzione dei ricavi pari a € 6.320.521.

L'esame del bilancio è stato svolto secondo le norme di comportamento del Collegio Sindacale raccomandate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili e con riferimento alle norme di legge nazionali e regionali.

Riguardo alla struttura e al contenuto del bilancio è stata rispettata la normativa vigente ed in particolare la circolare regionale prot. N. 5459 dell'11 gennaio 2012, esponendo in modo comparato i dati dell'esercizio precedente.

Nella redazione del 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 di continuità aziendale;
- 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 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;
- la relazione sulla gestione, 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. 2428 del codice civile.

Ciò premesso il Collegio passa all'analisi delle voci più significative del bilancio e all'esame della nota integrativa.

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, inclusi gli oneri di diretta imputazione e l'Iva in quanto non detraibile ed esposti al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi.

In relazione alle spese capitalizzate relative ai costi di impianto e di ampliamento, il Collegio ha espresso il proprio consenso alla loro capitalizzazione.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, inclusi gli oneri di diretta imputazione e l'Iva in quanto non detraibile ed esposti al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è portato 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 che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote,

non modificate rispetto all'esercizio precedente:

- Fabbricati strumentali	3%
- Impianti sanitari e generici	12,5%
- Macch. sanitari e generici	12,5%
- Macchine per ufficio	12%
- Macchine elettroniche	20%
- Autoambulanze e auto	25%
- Autocarri e autoveicoli	20%
- Attrez. sanitarie e generiche	12,5%
- Mobili e arredi	10%
- Altri beni materiali	20%
- Beni inferiori a € 516,46	100%

Per le immobilizzazioni acquisite con contributi per investimenti, il Collegio ha verificato l'imputazione a conto economico, tra il valore della produzione, delle quote di contributi per un importo pari agli ammortamenti relativi agli investimenti oggetto di agevolazione (*cosiddetto metodo della "sterilizzazione"*).

Finanziarie

L'Istituto detiene immobilizzazioni finanziarie di € 9.392 rappresentate da azioni CIR del valore nominale di € 0,52. Il Collegio suggerisce l'adozione di ogni idonea iniziativa volta alla regolarizzazione della suddetta posta contabile.

Rimanenze

Il magazzino è stato valutato con il metodo del costo medio ponderato.

Le rimanenze risultano suddivise in rimanenze sanitarie e non sanitarie; rispetto all'esercizio precedente le rimanenze sanitarie si sono incrementate del 22% mentre le rimanenze non sanitarie hanno subito un decremento pari al 32%.

Crediti

I crediti sono esposti al presumibile valore di realizzo e risultano così suddivisi:

Crediti verso la Regione per complessivi € 9.247.996;

Crediti verso il Ministero della Salute per complessivi € 5.688.707;

Altri crediti per complessivi € 9.413.369.

Disponibilità liquide

Risultano dalle certificazioni di tesoreria, di cassa e di conto corrente postale.

Per quanto riguarda la disponibilità di cassa gestita attraverso il Tesoriere si segnala che la giacenza al 31 dicembre 2011 di € 39.971 è interamente pignorata.

Per quanto riguarda invece la giacenza sul conto corrente postale pari a € 220.070 essa risulta pignorata per € 117.903.

Ratei e risconti attivi

Riguardano quote di componenti positivi e negativi di redditi comuni a due o più esercizi e sono determinati in funzione della competenza temporale.

Sono pari a € 615.155 e sono costituiti da risconti attivi relativi principalmente a polizze assicurative.

Fondi per rischi e oneri

I fondi rischi e oneri pari a complessivi € 4.379.992 accolgono gli accantonamenti effettuati a fronte di debiti di natura certa e di esistenza probabile e sono così costituiti:

- Fondo rischi pari ad € 1.330.295 relativo a rischi per cause legali verso fornitori e per oneri da liquidare al personale;
- Altri Fondi pari ad € 3.049.696 relativi a contenziosi di carattere tributario.

Debiti

I debiti sono esposti al loro valore nominale ed esigibili entro 12 mesi.

Sono complessivamente indicati in bilancio per € 118.512.139 di cui € 99.087.606 relativi a debiti verso fornitori.

Ratei e risconti passivi

Riguardano quote di componenti positivi e negativi di redditi comuni a due o più esercizi e sono determinati in funzione della competenza temporale.

Sono pari ad € 5.259.167 e sono costituiti da ratei passivi per € 1.131.743, relativi a retribuzioni del personale di competenza del 2011 e pagate nel 2012 e da risconti passivi per € 4.127.424, relativi a contributi erogati nell'esercizio per attività di ricerca di competenza di esercizi successivi.

Valore della produzione

E' pari ad € 128.141.479 ed è costituito principalmente da prestazioni socio-sanitarie per € 96.262.137 e da contributi in conto esercizio dalla Regione per € 15.151.996.

Costi della produzione

Sono pari ad € 186.318.483 e sono costituiti principalmente da costi di acquisto di beni e servizi per € 100.174.003 e costi per il personale per € 61.505.352.

Acquisti di beni

Sono pari ad € 52.205.827 e sono costituiti da acquisti di beni sanitari per € 51.579.294 ed acquisti di beni non sanitari per € 626.534.

Rispetto all'esercizio precedente sono diminuiti di € 1.451.171 pari al 2,7%.

Costo del personale

Il costo del personale è così suddiviso:

Personale ruolo sanitario

Dirigenza 31.935.151

Comparto 19.327.511

Personale ruolo professionale

Dirigenza 179.821

Comparto 88.959

Personale ruolo tecnico

Dirigenza 223.806

Comparto 3.397.706

Personale ruolo amministrativo

Dirigenza 614.276

Comparto 5.738.123

Il costo del personale, sia a tempo determinato che indeterminato, presenta un decremento del 2,83% rispetto all'anno precedente e rispetta la riduzione prevista dall'art. 2, comma 71, della legge n. 191/2009.

Il personale dipendente è diminuito di 33 unità, passando da 1.079 a 1.046 unità.

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione presentano un saldo di € 2.079.588 con un decremento del 2,65% rispetto all'esercizio precedente.

Ammortamenti

Ammontano a complessivi € 10.626.267 di cui € 360.616 per immobilizzazioni immateriali ed € 10.265.651 per immobilizzazioni materiali.

Proventi ed oneri finanziari

Presentano un saldo negativo di € 1.085.324 e sono costituiti da proventi finanziari pari ad € 104.349 e da oneri finanziari pari ad € 1.189.671 costituiti principalmente dagli interessi passivi verso fornitori in base agli accordi di pagamento gestiti dalla Regione Lazio e comunicati nel SIMPS.

Proventi ed oneri straordinari

Presentano un saldo positivo di € 749.505 e sono costituiti da oneri straordinari per € 608.170 e proventi straordinari per € 1.357.675.

Imposte sul reddito

Le imposte sul reddito pari ad € 5.593.146 di cui € 5.051.348 per Irap ed € 541.798 per 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

Le verifiche periodiche disposte dall'art. 2403 del codice civile sono state eseguite dal precedente Collegio.

Il Collegio 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 con riserva sulla gestione complessiva in quanto la perdita di esercizio di € 64.105.968:

- si discosta in misura significativa di € 2.866.708 (4,47%) dalla perdita programmata e autorizzata dalla Regione nel budget 2011;
- riduce in misura sostanziale il Patrimonio netto dell'Azienda;
- non vengono determinate le modalità di copertura della stessa.

Il Collegio, al fine di superare le difficoltà dell'Istituto, come anche suggerito dalla Corte dei Conti, raccomanda di adottare eventuali meccanismi di autofinanziamento per il raggiungimento di accettabili margini di autosufficienza nell'ambito dei ricavi e dei costi riconosciuti dalla Regione Lazio.

IL COLLEGIO SINDACALE

Il Presidente

Il Sindaco

Il Sindaco

Il Sindaco

Il Sindaco

Roberto Leoni
Antonio Galli
[Signature]
[Signature]
[Signature]

BILANCIO CONSUNTIVO

PAGINA BIANCA



DELIBERAZIONE N. 483 DEL 25 MAG. 2012

Oggetto: APPROVAZIONE BILANCIO D'ESERCIZIO ANNO 2011

<p>Esercizio 2011 Conto _____</p> <p>Sottoconto n. _____</p> <p>Centro di costo _____</p> <p>Budget</p> <p>- assegnato: €.....</p> <p>- utilizzato: €.....</p> <p>- presente atto €.....</p> <p>- Residuo : €.....</p> <p>Scostamento budget NO <input type="checkbox"/> SI <input checked="" type="checkbox"/></p> <p>Servizio Risorse Economiche <u>Cinzia Bomboni</u></p>	<p>SERVIZIO RISORSE ECONOMICHE</p> <p>Dott. ssa Cinzia Bomboni</p> <p>Il Dirigente <u>Cinzia Bomboni</u></p> <p>Responsabile del Procedimento</p> <p><u>Sandra Zilli</u> Estensore</p> <p>Proposta n° <u>510</u> del <u>25/5/2012</u></p>
<p>PARERE DEL DIRETTORE SANITARIO</p> <p><u>favorevole</u></p> <p>Data <u>24.05.2012</u></p> <p><u>Flora</u> IL DIRETTORE SANITARIO</p>	<p>PARERE DEL DIRETTORE AMMINISTRATIVO</p> <p><u>favorevole</u></p> <p>Data <u>24/05/2012</u></p> <p><u>[Firma]</u> IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO</p>
<p>Parere del Direttore Scientifico _____ data _____ Firma _____</p> <p>Parere del Direttore Scientifico _____ data _____ Firma _____</p>	
<p>La presente deliberazione si compone di n° <u>203</u> pagine di cui n° <u>196</u> pagine di allegati che ne formano parte integrante e sostanziale.</p>	

segue deliberazione n° 483 del 25/5/2012 pag. 2

Il Direttore del Servizio Risorse Economiche

- Visto il decreto legislativo 30 dicembre 1992, n. 502 e successive modificazioni ed integrazioni, recante norme sul Riordino della disciplina in materia sanitaria, a norma dell'art.1 della legge 23 ottobre 1992 n.421;
- Visto il decreto legislativo 16 ottobre 2003, n. 288 recante norme sul Riordino della disciplina degli IRCCS, a norma dell'art. 42 c.1 della legge 16 gennaio 2003 n.3;
- Vista la legge regionale 23 gennaio 2006, n. 2 recante norme sulla Disciplina transitoria degli IRCCS di diritto pubblico non trasformati in fondazioni, ai sensi del decreto legislativo 16 ottobre 2003 n.288;
- Viste la legge 27 dicembre 2006 n.296 – legge finanziaria 2007- ed in particolare l'art.1 comma 565; e la legge 23 dicembre 2009 n.191 – legge finanziaria 2010 – ed in particolare l'art.2 comma 71;
- Visti il decreto del Presidente della Regione Lazio in qualità di Commissario ad acta del 2 dicembre 2011 n.113 con il quale è stato approvato il riparto del Fondo Sanitario Regionale per l'anno 2011 tra le Aziende Sanitarie Locali e la ripartizione della quota per il finanziamento delle attività di alta specializzazione e complessità organizzativa, quest'ultimo fissato per l'Istituto in € 5.121.584,00= ;
- il decreto del Presidente della Regione Lazio in qualità di Commissario ad acta del 5 dicembre 2011 n.117 con il quale la Regione ha approvato il Piano regionale di utilizzo delle quote vincolate per la realizzazione degli obiettivi di carattere prioritario e di rilievo nazionale per l'anno 2011 e conseguentemente ha provveduto al riparto delle quote fra le Aziende Sanitarie del Lazio, che per l'Istituto risulta essere pari ad € 783.558,91=;
- Viste la nota del Ministero della Salute n. 2011004570 del 25 novembre 2011 con la quale viene comunicato, via workflow, il contributo assegnato per ricerca corrente per l'anno 2011 all'Istituto Regina Elena pari ad € 4.095.072,00;
- la nota del Ministero della Salute n. 2011004567 del 25 novembre 2011 con la quale viene comunicato, via workflow, il contributo assegnato per ricerca corrente per l'anno 2011 all'Istituto San Gallicano pari ad € 1.198.558,00;

segue deliberazione n° 483 del 29/12/2011 pag. 3

- Premesso** che il Bilancio d'esercizio 2011 degli Istituti Fisioterapici Ospitalieri è stato redatto nel rispetto della vigente normativa nazionale e regionale ed in particolare secondo le direttive contenute nella circolare del 26 aprile 2012 prot. n. 81862/DB/07/00 della Regione Lazio, Dipartimento Programmazione Economica e Sociale, Direzione Regionale Programmazione e Risorse del Servizio Sanitario Regionale, con particolare riferimento alle circolari dell'8 maggio 2008 n.53600, del 13 aprile 2010 n.48958 e del 11 gennaio 2012 n.5459;
- 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 e 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;
- Considerato** che lo Stato Patrimoniale ed il Conto Economico del Bilancio d'esercizio 2011 degli Istituti Fisioterapici Ospitalieri 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 richiamate e trasmesso secondo quanto disposto dalla nota prot. 81862/DB/07/00 del 26 aprile 2012 della Regione Lazio, Dipartimento Programmazione Economica e Sociale, Direzione Regionale Programmazione e Risorse del Servizio Sanitario Regionale;
- Preso Atto** della valorizzazione delle prestazioni sanitarie prestate a residenti nella Regione Lazio e a residenti di altre Regioni, inserita in data 23 aprile 2012 nel sistema informativo della Sanità della Regione Lazio (SIMPS), che a seguito dei controlli di appropriatezza effettuati dall'ASP, risulta essere la seguente:

segue deliberazione n° 483 del 25/11/2012 pag. 4

PRESTAZIONI DI RICOVERO - REGIONE	33.073.472
PRESTAZIONI DI SPECIALISTICA AMBULATORIALE - REGIONE	20.078.318
PRESTAZIONE DI FILE F - REGIONE	17.711.436
TOTALE MOBILITA' INTRAREGIONALE	70.863.227
PRESTAZIONI DI RICOVERO - EXTRAREGIONE	8.571.539
PRESTAZIONI DI SPECIALISTICA AMBULATORIALE - EXTRAREGIONE	1.790.881
PRESTAZIONE DI FILE F - EXTRAREGIONE	1.010.528
TOTALE MOBILITA' ATTIVA INTERREGIONALE	11.372.948
ALTRE PRESTAZIONI SANITARIE - EXTRAREGIONE	1.059.627
ALTRE PRESTAZIONI SANITARIE - MOBILITA' INTERNAZIONALE	35.626
TOTALE MOBILITA' ATTIVA INTERNAZIONALE	1.095.254
TOTALE COMPLESSIVO	83.331.428

- Visto il Conto Economico dell'esercizio 2011 della Farmacia Esterna dell'Istituto San Gallicano, allegato, che presenta una perdita d'esercizio pari ad Euro 55.188,00=; perdita compresa nelle risultanze del bilancio, in quanto facente parte di "contabilità separata" degli Istituti Fisioterapici Ospitalieri e ascrivibile alla chiusura forzata per ristrutturazione e messa a norma della struttura per oltre un mese con conseguente riduzione degli introiti;
- Preso atto che il risultato della gestione 2011 si chiude con una perdita pari ad Euro 64.105.967,59=; perdita ascrivibile in parte, al mancato riconoscimento della specificità dell'Istituto nel campo della ricerca biomedica, dell'assistenza e della formazione; alla riduzione della remunerazione a seguito dei controlli effettuati dall'ASP, e in parte a costi incomprimibili e non compensati dall'attuale sistema di remunerazione delle prestazioni sanitarie;
- Attestato che il presente provvedimento, a seguito dell'istruttoria effettuata, nella forma e nella sostanza è 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 241/90, come modificata dalla legge 15/2005;

Propone

per le motivazioni e le finalità di cui in narrativa e che qui si intendono integralmente riportate:

- di approvare il Bilancio d'Esercizio dell'Ente al 31/12/2011, composto dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dalla Nota Integrativa, allegati al presente provvedimento del quale sono parte integrante e sostanziale, le cui risultanze contabili sono le seguenti:

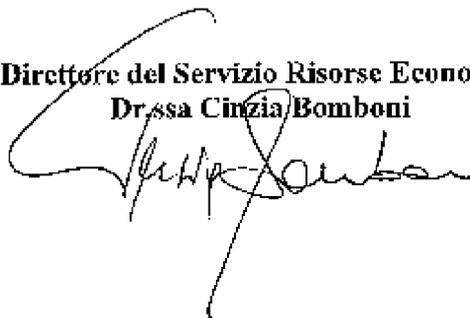
segue deliberazione n° 483 del 25/11/2011 pag. 5

Valore della Produzione	128.141.479
Costi della Produzione	186.318.482
Proventi ed Oneri finanziari -	1.085.324
Proventi ed Oneri straordinari	749.505
Imposte e Tasse	5.593.146
Risultato d'esercizio	64.105.968

- di dare atto, altresì, che il Bilancio d'esercizio 2011 presenta una perdita pari ad € 64.105.968=;
- di approvare il Conto Economico della Farmacia Esterna dell'Istituto San Gallicano, gestito come sezionale della contabilità dell'Ente, che nell'esercizio 2011 presenta una perdita pari ad Euro 55.188= dovuta alla chiusura forzata per ristrutturazione e messa a norma della struttura per oltre un mese con conseguente riduzione degli introiti;
- di 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 ed ai competenti Enti di vigilanza.

Il Servizio Risorse Economiche curerà tutti gli adempimenti per l'esecuzione della presente deliberazione.

Il Direttore del Servizio Risorse Economiche
D^{ssa} Cinzia Bomboni



segue deliberazione n° 483 del 21/11/11 pag. 6

Il Direttore Generale

- Visto il decreto legislativo 30 dicembre 1992, n. 502 e successive modificazioni ed integrazioni;
- Visto il decreto legislativo 16 ottobre 2003, n. 288;
- Vista la legge regionale 23 gennaio 2006, n. 2;
- In virtù dei poteri conferitigli con decreto del Presidente della Regione Lazio n. T0081 del 14 marzo 2011;
- 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 concernente "APPROVAZIONE BILANCIO D'ESERCIZIO ANNO 2011" e di renderla disposta;
- di approvare, altresì, la Relazione sulla Gestione parte integrante del presente provvedimento.

Il Direttore Generale

Prof. Licio Capurso

segue deliberazione n° 483 del 25/5/2012 pag. 7

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

dal 25 MAG. 2012

IL DIRIGENTE
DELLA U.O. ATTI DELIBERATIVI

IL DIRIGENTE AMMINISTRATIVO
Dr. Enrico DEL BAGLIO



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

data 25 MAG. 2012

IL DIRIGENTE
DELLA U.O. ATTI DELIBERATIVI

IL DIRIGENTE AMMINISTRATIVO
Dr. Enrico DEL BAGLIO



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

(.....)

Esercizio: 2011

Divisa: EUR

Alla data: 31/12/2011

BILANCIO DI VERIFICA Stato Patrimoniale

Descrizione	ESG 846,34	1.006.118,82	963.845,34	51.473,28	0,00	1.006.118,82	0,00	1.006.118,82
GE 102010101 MEDICINALI								
GE 102010102 STUPEFACENTI	3.115,81	857,20	3.115,81	72.458,23	0,00	687,39	0,00	687,39
GE 102010103 SOLUZIONI FISILOGICHE	28.156,80	12.651,59	28.156,80	(13.504,81)	0,00	12.651,59	0,00	12.651,59
GE 102010107 ALIMENTI PER NUTRIZIONE ARTIFICIALE	0,00	338,16	338,16		0,00	338,16	0,00	338,16
GE 102010109 ANTISEPTICI	185,45	508,62	195,48	313,14	0,00	508,62	0,00	508,62
GE 102010110 PRODOTTI SALENICI	13.874,41	4.382,34	19.874,41	(8.482,07)	0,00	4.382,34	0,00	4.382,34
GE 102010113 ALTRI ENCODERMATI	117,05	29.471,90	117,05	29.364,75	0,00	29.471,90	0,00	29.471,90
GE 102010114 DIETETICI	57.575,05	38.101,40	57.575,05	(10.273,88)	0,00	38.101,40	0,00	38.101,40
GE 102010116 REAGENTI	12.800,84	9.883,78	12.800,84	(3.004,28)	0,00	9.883,78	0,00	9.883,78
GE 102010117 VETIVERIE E MATERIALE PLASTICO PER LAVORO	9.019,39	7.683,39	9.019,39	(1.336,37)	0,00	7.683,39	0,00	7.683,39
GE 102010118 MATERIALE PER INDAGINI ISTOLOGICHE	17.875,50	16.919,79	17.875,50	(885,77)	0,00	16.919,79	0,00	16.919,79
GE 102010119 ALTRO MATERIALE PER INDAGINI CLINICHE DI LA	22.282,89	17.285,23	22.282,89	(5.000,88)	0,00	17.285,23	0,00	17.285,23
GE 102010120 PELLICOLE RADIOGRAFICHE	68.568,00	68.598,00	68.598,00		0,00	68.598,00	0,00	68.598,00
GE 102010121 MEZZI DI CONTRASTO PER RADIOLOGIA	4.845,68	4.180,70	4.545,88	(794,80)	0,00	4.180,70	0,00	4.180,70
GE 102010122 CARTA PER APPARECCHI ELETTROMEDICALI	20.888,58	12.976,36	20.888,58	(7.914,63)	0,00	12.976,36	0,00	12.976,36
GE 102010124 MATERIALI DI RADIOGRAFIA	1.089,38	1.077,20	1.089,38	8,00	0,00	1.077,20	0,00	1.077,20
GE 102010125 MATERIALE MONOUSO	75.912,28	72.685,70	75.912,28	(3.248,98)	0,00	72.685,70	0,00	72.685,70
GE 102010126 MATERIALI PER STERILIZZAZIONE	15.714,09	10.682,53	15.744,03	(5.131,55)	0,00	10.682,53	0,00	10.682,53
GE 102010127 DISINFETTANTI AD USO UMANO	2.800,81	577,17	2.800,61	(2.223,44)	0,00	577,17	0,00	577,17
GE 102010128 STRUMENTARIO CHIRURGICO NON COSTITUITO I	17.131,23	10.338,71	17.131,23	(6.800,52)	0,00	10.338,71	0,00	10.338,71
GE 102010129 ALTRO MATERIALE DI CONSUMO	879.151,57	1.552.501,50	879.151,57	684.350,41	0,00	1.552.501,50	0,00	1.552.501,50
GE 102010136 DISINFETTANTI USO VETERINARIO	9.277,91	14.512,59	9.277,91	5.234,68	0,00	14.512,59	0,00	14.512,59
GE 102010200 RIMANENZE MATERIALE NOM SANITARIO	267.088,91	82.656,78	82.656,78	(184.432,13)	0,00	82.656,78	0,00	82.656,78
GE 102010202 MATERIALI DI GUARDAROBBA DI PULIZIA E DI DON	44.812,41	24.447,80	44.812,41	(20.364,61)	0,00	24.447,80	0,00	24.447,80
GE 102010204 SUPPORTI INFORMATICI	120.983,79	104.308,74	120.983,79	(18.682,05)	0,00	104.308,74	0,00	104.308,74
GE 102010205 CANCELLERIA E STAMPATI	91.507,71	62.088,70	91.307,71	(25.841,92)	0,00	62.088,70	0,00	62.088,70
GE 102020000 CREDITI	27.167.448,42	501.337,64	5.072.536,53	(44.671.187,58)	1.303.824,70	24.250.072,29	0,00	24.250.072,29
GE 102020100 CREDITI VISTATO REGIONE E PROV. AUTONOMA	16.448.734,17	188.242,65	1.701.272,91	(14.643.939,28)	0,00	14.028.704,91	0,00	14.028.704,91
GE 102020101 CREDITI VI STATO PER SPESA CORRENTE	3.161.880,55	7.518.731,87	8.815.323,91	(487.594,04)	0,00	2.852.806,61	0,00	2.852.806,61
GE 102020104 CREDITI VI STATO PER SPESA INVESTIMENTI	4.238.400,00	1.806.190,30	3.098.778,17	(1.139.621,82)	0,00	3.034.721,13	0,00	3.034.721,13
GE 102020105 CREDITI VI REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA P	7.279.881,54	88.418.613,99	89.227.371,34	186.242,45	0,00	7.428.131,19	0,00	7.428.131,19
GE 102020110 CREDITI VI REGIONE PER FINANZIAMENTO PER IN	1.819.885,83	0,00	0,00	0,00	0,00	1.819.885,83	0,00	1.819.885,83
GE 102020112 CREDITI VI REGIONE PER RIPIANO PERDITE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
GE 102020113 ACCORDO DI PAGAMENTO 2008-2010	0,00	70.405.006,40	70.405.006,40	0,00	0,00	70.405,00	0,00	70.405,00
GE 102020114 APPENDICE ACCORDO DI PAGAMENTO 2009 - 20	0,00	20.135.720,78	20.135.720,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
GE 102020200 CREDITI VI AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA	1.486.348,18	181.668,66	305.244,94	(1.184.176,28)	0,00	1.482.171,88	0,00	1.482.171,88
GE 102020201 CREDITI VERSO ASL ROMA A	0,00	170,13	170,13	0,00	0,00	170,13	0,00	170,13
GE 102020203 CREDITI VERSO ASL ROMA B	20.220,68	8.806,48	8.806,48	8.806,48	0,00	31.045,06	0,00	31.045,06
GE 102020205 CREDITI VERSO ASL ROMA C	891.680,24	3.458.091,77	551.336,71	(3.006.754,94)	0,00	366.365,30	0,00	366.365,30
GE 102020207 CREDITI VERSO ASL ROMA D	35.330,51	34.807,40	91,20	(34.807,20)	0,00	69.639,71	0,00	69.639,71
GE 102020209 CREDITI VERSO ASL ROMA E	6.891,63	302.794,77	300.000,00	2.796,77	0,00	9.578,48	0,00	9.578,48
GE 102020311 CREDITI VERSO ASL ROMA F	24.093,28	40.391,12	16.709,27	(23.681,85)	0,00	47.765,14	0,00	47.765,14
GE 102020313 CREDITI VERSO ASL ROMA G	250.084,20	34.218,59	34.218,59	(215,60)	0,00	324.679,79	0,00	324.679,79

Esercizio: 2011

Divisa: EUR

Alla data: 31/12/2011

BILANCIO DI VERIFICA Stato Patrimoniale

Conto	2011	2010	2009	2008	2007	2006	2005	2004	2003	2002	2001	2000	1999	1998	1997	1996	1995	1994	1993	1992	1991	1990	1989	1988	1987	1986	1985	1984	1983	1982	1981	1980	1979	1978	1977	1976	1975	1974	1973	1972	1971	1970	1969	1968	1967	1966	1965	1964	1963	1962	1961	1960	1959	1958	1957	1956	1955	1954	1953	1952	1951	1950	1949	1948	1947	1946	1945	1944	1943	1942	1941	1940	1939	1938	1937	1936	1935	1934	1933	1932	1931	1930	1929	1928	1927	1926	1925	1924	1923	1922	1921	1920	1919	1918	1917	1916	1915	1914	1913	1912	1911	1910	1909	1908	1907	1906	1905	1904	1903	1902	1901	1900	1899	1898	1897	1896	1895	1894	1893	1892	1891	1890	1889	1888	1887	1886	1885	1884	1883	1882	1881	1880	1879	1878	1877	1876	1875	1874	1873	1872	1871	1870	1869	1868	1867	1866	1865	1864	1863	1862	1861	1860	1859	1858	1857	1856	1855	1854	1853	1852	1851	1850	1849	1848	1847	1846	1845	1844	1843	1842	1841	1840	1839	1838	1837	1836	1835	1834	1833	1832	1831	1830	1829	1828	1827	1826	1825	1824	1823	1822	1821	1820	1819	1818	1817	1816	1815	1814	1813	1812	1811	1810	1809	1808	1807	1806	1805	1804	1803	1802	1801	1800	1799	1798	1797	1796	1795	1794	1793	1792	1791	1790	1789	1788	1787	1786	1785	1784	1783	1782	1781	1780	1779	1778	1777	1776	1775	1774	1773	1772	1771	1770	1769	1768	1767	1766	1765	1764	1763	1762	1761	1760	1759	1758	1757	1756	1755	1754	1753	1752	1751	1750	1749	1748	1747	1746	1745	1744	1743	1742	1741	1740	1739	1738	1737	1736	1735	1734	1733	1732	1731	1730	1729	1728	1727	1726	1725	1724	1723	1722	1721	1720	1719	1718	1717	1716	1715	1714	1713	1712	1711	1710	1709	1708	1707	1706	1705	1704	1703	1702	1701	1700	1699	1698	1697	1696	1695	1694	1693	1692	1691	1690	1689	1688	1687	1686	1685	1684	1683	1682	1681	1680	1679	1678	1677	1676	1675	1674	1673	1672	1671	1670	1669	1668	1667	1666	1665	1664	1663	1662	1661	1660	1659	1658	1657	1656	1655	1654	1653	1652	1651	1650	1649	1648	1647	1646	1645	1644	1643	1642	1641	1640	1639	1638	1637	1636	1635	1634	1633	1632	1631	1630	1629	1628	1627	1626	1625	1624	1623	1622	1621	1620	1619	1618	1617	1616	1615	1614	1613	1612	1611	1610	1609	1608	1607	1606	1605	1604	1603	1602	1601	1600	1599	1598	1597	1596	1595	1594	1593	1592	1591	1590	1589	1588	1587	1586	1585	1584	1583	1582	1581	1580	1579	1578	1577	1576	1575	1574	1573	1572	1571	1570	1569	1568	1567	1566	1565	1564	1563	1562	1561	1560	1559	1558	1557	1556	1555	1554	1553	1552	1551	1550	1549	1548	1547	1546	1545	1544	1543	1542	1541	1540	1539	1538	1537	1536	1535	1534	1533	1532	1531	1530	1529	1528	1527	1526	1525	1524	1523	1522	1521	1520	1519	1518	1517	1516	1515	1514	1513	1512	1511	1510	1509	1508	1507	1506	1505	1504	1503	1502	1501	1500	1499	1498	1497	1496	1495	1494	1493	1492	1491	1490	1489	1488	1487	1486	1485	1484	1483	1482	1481	1480	1479	1478	1477	1476	1475	1474	1473	1472	1471	1470	1469	1468	1467	1466	1465	1464	1463	1462	1461	1460	1459	1458	1457	1456	1455	1454	1453	1452	1451	1450	1449	1448	1447	1446	1445	1444	1443	1442	1441	1440	1439	1438	1437	1436	1435	1434	1433	1432	1431	1430	1429	1428	1427	1426	1425	1424	1423	1422	1421	1420	1419	1418	1417	1416	1415	1414	1413	1412	1411	1410	1409	1408	1407	1406	1405	1404	1403	1402	1401	1400	1399	1398	1397	1396	1395	1394	1393	1392	1391	1390	1389	1388	1387	1386	1385	1384	1383	1382	1381	1380	1379	1378	1377	1376	1375	1374	1373	1372	1371	1370	1369	1368	1367	1366	1365	1364	1363	1362	1361	1360	1359	1358	1357	1356	1355	1354	1353	1352	1351	1350	1349	1348	1347	1346	1345	1344	1343	1342	1341	1340	1339	1338	1337	1336	1335	1334	1333	1332	1331	1330	1329	1328	1327	1326	1325	1324	1323	1322	1321	1320	1319	1318	1317	1316	1315	1314	1313	1312	1311	1310	1309	1308	1307	1306	1305	1304	1303	1302	1301	1300	1299	1298	1297	1296	1295	1294	1293	1292	1291	1290	1289	1288	1287	1286	1285	1284	1283	1282	1281	1280	1279	1278	1277	1276	1275	1274	1273	1272	1271	1270	1269	1268	1267	1266	1265	1264	1263	1262	1261	1260	1259	1258	1257	1256	1255	1254	1253	1252	1251	1250	1249	1248	1247	1246	1245	1244	1243	1242	1241	1240	1239	1238	1237	1236	1235	1234	1233	1232	1231	1230	1229	1228	1227	1226	1225	1224	1223	1222	1221	1220	1219	1218	1217	1216	1215	1214	1213	1212	1211	1210	1209	1208	1207	1206	1205	1204	1203	1202	1201	1200	1199	1198	1197	1196	1195	1194	1193	1192	1191	1190	1189	1188	1187	1186	1185	1184	1183	1182	1181	1180	1179	1178	1177	1176	1175	1174	1173	1172	1171	1170	1169	1168	1167	1166	1165	1164	1163	1162	1161	1160	1159	1158	1157	1156	1155	1154	1153	1152	1151	1150	1149	1148	1147	1146	1145	1144	1143	1142	1141	1140	1139	1138	1137	1136	1135	1134	1133	1132	1131	1130	1129	1128	1127	1126	1125	1124	1123	1122	1121	1120	1119	1118	1117	1116	1115	1114	1113	1112	1111	1110	1109	1108	1107	1106	1105	1104	1103	1102	1101	1100	1099	1098	1097	1096	1095	1094	1093	1092	1091	1090	1089	1088	1087	1086	1085	1084	1083	1082	1081	1080	1079	1078	1077	1076	1075	1074	1073	1072	1071	1070	1069	1068	1067	1066	1065	1064	1063	1062	1061	1060	1059	1058	1057	1056	1055	1054	1053	1052	1051	1050	1049	1048	1047	1046	1045	1044	1043	1042	1041	1040	1039	1038	1037	1036	1035	1034	1033	1032	1031	1030	1029	1028	1027	1026	1025	1024	1023	1022	1021	1020	1019	1018	1017	1016	1015	1014	1013	1012	1011	1010	1009	1008	1007	1006	1005	1004	1003	1002	1001	1000	999	998	997	996	995	994	993	992	991	990	989	988	987	986	985	984	983	982	981	980	979	978	977	976	975	974	973	972	971	970	969	968	967	966	965	964	963	962	961	960	959	958	957	956	955	954	953	952	951	950	949	948	947	946	945	944	943	942	941	940	939	938	937	936	935	934	933	932	931	930	929	928	927	926	925	924	923	922	921	920	919	918	917	916	915	914	913	912	911	910	909	908	907	906	905	904	903	902	901	900	899	898	897	896	895	894	893	892	891	890	889	888	887	886	885	884	883	882	881	880	879	878	877	876	875	874	873	872	871	870	869	868	867	866	865	864	863	862	861	860	859	858	857	856	855	854	853	852	851	850	849	848	847	846	845	844	843	842	841	840	839	838	837	836	835	834	833	832	831	830	829	828	827	826	825	824	823	822	821	820	819	818	817	816	815	814	813	812	811	810	809	808	807	806	805	804	803	802	801	800	799	798	797	796	795	794	793	792	791	790
-------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----



Esercizio: 2011

Divisa: EUR

Alla data: 31/12/2011

BILANCIO DI VERIFICA Stato Patrimoniale

Conto	Descrizione	Saldo Iniziale	Variazioni	Saldo Finale	Saldo Iniziale	Variazioni	Saldo Finale
GE 20400001	RISERVE DA DONAZIONI E LASCIATI VINCOLATI AL	667.487,41	0,00	0,00	667.487,41	0,00	667.487,41
GE 20404000	CONTRIBUTI PER RIMPAZI PERDITE	83.305.192,80	683.305.192,80	0,00	83.305.192,80	683.305.192,80	1.511.688,00
GE 20404010	CONTRIBUTI PER RIMPAZI PERDITE ANNI PRECED	631.903.817,58	0,00	0,00	631.903.817,58	0,00	631.903.817,58
GE 204040102	CONTRIBUTI PER RIMPAZI PERDITE ANNI PRECED	631.903.817,58	0,00	0,00	631.903.817,58	0,00	631.903.817,58
GE 204400103	VERSAMENTI PER COPERTURA DEBITI AL 01/12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
GE 204600000	UTILI (PERDITE) PORTATE A NUOVO	386.315.764,42	0,00	0,00	386.315.764,42	0,00	386.315.764,42
GE 204600000	UTILI (PERDITE) PORTATE A NUOVO	386.315.764,42	0,00	0,00	386.315.764,42	0,00	386.315.764,42
GE 204000101	UTILI (PERDITE) PORTATE A NUOVO	386.315.764,42	0,00	0,00	386.315.764,42	0,00	386.315.764,42
GE 205000000	FONDI PER RISCHI E ONERI	648.170,26	848.170,26	0,00	648.170,26	848.170,26	1.496.340,52
GE 205020000	FONDI PER RISCHI	169.704,69	169.704,69	0,00	169.704,69	169.704,69	339.409,38
GE 205020100	FONDI RISCHI	169.704,69	169.704,69	0,00	169.704,69	169.704,69	339.409,38
GE 206000000	FONDI RISCHI PER CAUSE LEGALI VERSO FORN	169.704,69	169.704,69	0,00	169.704,69	169.704,69	339.409,38
GE 206020102	FONDO CNERIDA UCUI DARE AL PERSONALE	678.465,60	678.465,60	0,00	678.465,60	678.465,60	1.356.931,20
GE 206030100	ALTRI FONDI	13.725.151,80	0,00	0,00	13.725.151,80	0,00	13.725.151,80
GE 206030103	ALTRI FONDI PER ONERI E SPESE	678.465,60	678.465,60	0,00	678.465,60	678.465,60	1.356.931,20
GE 207000000	DEBITI	137.317.865,80	32.468.748,88	6.719.124,85	26.797.593,90	7.941.889,96	144.535.119,49
GE 207020000	DEBITI STATO E REGIONE	164.437,26	165.628,38	165.628,38	165.628,38	165.628,38	331.256,76
GE 207020200	DEBITI REGIONE	164.437,26	165.628,38	165.628,38	165.628,38	165.628,38	331.256,76
GE 207020204	ALTRI DEBITI REGIONE	168.437,26	310.362,89	46.734,81	165.628,38	165.628,38	331.256,76
GE 207030000	DEBITI COMUNI	1345.227,48	1.892,62	1.892,62	1.892,62	1.892,62	2.737,24
GE 207030100	DEBITI COMUNI	1345.227,48	1.892,62	1.892,62	1.892,62	1.892,62	2.737,24
GE 207040000	DEBITI VAZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	6.585.968,21	4.398,71	2.506,69	1.892,62	1.892,62	8.382,71
GE 207040100	DEBITI VAZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA	6.585.968,21	4.398,71	1.892,62	1.892,62	1.892,62	8.382,71
GE 207040101	DEBITI VERSO ASL ROMA A	4.745.046,04	0,00	0,00	4.745.046,04	0,00	4.745.046,04
GE 207040104	DEBITI VERSO ASL ROMA B	136.620,87	44.892,02	44.892,02	44.892,02	44.892,02	181.512,89
GE 207040107	DEBITI VERSO ASL ROMA C	130.039,19	20.056,23	20.056,23	20.056,23	20.056,23	150.095,42
GE 207040110	DEBITI VERSO ASL ROMA D	61.886,90	10.086,69	10.086,69	10.086,69	10.086,69	71.973,59
GE 207040113	DEBITI VERSO ASL ROMA E	13.032,17	0,00	0,00	13.032,17	0,00	13.032,17
GE 207040118	DEBITI VERSO ASL ROMA F	729,62	20,66	20,66	20,66	20,66	750,28
GE 207040119	DEBITI VERSO ASL ROMA G	4.269,63	0,00	0,00	4.269,63	0,00	4.269,63
GE 207040122	DEBITI VERSO ASL ROMA H	11.486,73	0,00	0,00	11.486,73	0,00	11.486,73
GE 207040123	DEBITI VERSO ASL FROSINONE	1.216,06	0,00	0,00	1.216,06	0,00	1.216,06
GE 207040131	DEBITI VERSO ASL RIETI	390,68	0,00	0,00	390,68	0,00	390,68
GE 207040134	DEBITI VERSO ASL VITERBO	6.800,00	0,00	0,00	6.800,00	0,00	6.800,00
GE 207040137	DEBITI VERSO S. CAMILLO-FORLANINI	430.822,71	42.664,49	442.527,79	442.527,79	442.527,79	875.354,58
GE 207040139	DEBITI VERSO S. FILIPPO NERI	1.378,39	1.575,00	1.575,00	1.575,00	1.575,00	2.953,39
GE 207040141	DEBITI VERSO S. GIOVANNI-ADDOLORATA	115.615,60	389,81	389,81	389,81	389,81	116.005,41
GE 207040143	DEBITI VERSO S. ANDREA	3.801,81	17.612,67	17.612,67	17.612,67	17.612,67	21.414,48
GE 207040145	DEBITI VERSO POL. UMBERTO I	62.985,58	1.747,21	1.747,21	1.747,21	1.747,21	64.732,79
GE 207040147	DEBITI VERSO POL. TOR VERGATA	25.860,43	18.197,37	7.029,81	10.278,06	10.278,06	36.138,54

Esercizio: 2011

Divisa: EUR

Alla data: 31/12/2011

BILANCIO DI VERIFICA Stato Patrimoniale

Conto	Stato Patrimoniale	31/12/2010	31/12/2011	Differenza	Stato Patrimoniale	31/12/2010	31/12/2011	Differenza
GE 207000100	DEBITI VERSO SPALLANZANI	(11.999.45)	8.047,37	19.047,37	0,00	20.037,78	20.037,78	0,00
GE 207000100	DEBITI VERSO FORNITORI	(19.298.594,77)	1.214.928,72	20.513.523,49	0,00	99.097.505,53	99.097.505,53	0,00
GE 207000100	DEBITI VERSO FORNITORI	(117.098.161,23)	29.576.727,85	146.674,88	0,00	96.486.108,07	96.486.108,07	0,00
GE 207000100	DEBITI VERSO FORNITORI NAZIONALI	(106.794.863,01)	138.348.742,75	119.976.679,22	0,00	87.812.519,48	87.812.519,48	0,00
GE 207000100	DEBITI VERSO FORNITORI ACCREDITATE E CC	0,00	7.298,45	(7.298,45)	0,00	7.298,45	7.298,45	0,00
GE 207000100	DEBITI VERSO FORNITORI ESTERI	(450.339,34)	1.921.489,77	1.471.150,43	0,00	484.740,87	484.740,87	0,00
GE 207000100	DEBITI VERSO PROFESSIONISTE COLLABORAT	(449.069,24)	5.380.392,48	4.931.323,24	0,00	573.957,33	573.957,33	0,00
GE 207000100	DEBITI PER FATTURE E NOTE DI CREDITO DA RIC	(10.000.578,54)	12.586.793,11	2.586.214,57	0,00	7.567.784,28	7.567.784,28	0,00
GE 207000100	DEBITI PER FATTURE E NOTE DI CREDITO DA RICE	(1.593.973,54)	1.152.036,17	(2.000.860,44)	0,00	2.632.197,51	2.632.197,51	0,00
GE 207000100	DEBITI VERSO ISTITUTO TESORIERE	(4.097.593,35)	2.134.351,99	2.134.351,99	0,00	1.993.243,36	1.993.243,36	0,00
GE 207000100	DEBITI VERSO ISTITUTO TESORIERE	(4.097.593,35)	2.134.351,99	2.134.351,99	0,00	1.993.243,36	1.993.243,36	0,00
GE 207000100	DEBITI VERSO ISTITUTO TESORIERE PER ANTICI	(4.097.593,35)	1.963.240,98	2.134.351,99	0,00	1.993.243,36	1.993.243,36	0,00
GE 207000100	DEBITI TRIBUTARI	(3.995.519,53)	59.919,60	4.055,13	0,00	3.031.699,80	3.031.699,80	0,00
GE 207000100	DEBITI TRIBUTARI	(3.995.519,53)	59.919,60	4.055,13	0,00	3.031.699,80	3.031.699,80	0,00
GE 207000100	ERARIO CARIES	0,00	560.147,34	560.147,34	0,00	0,00	0,00	0,00
GE 207000100	ERARIO CANTENUTE SU LAVORO AUTONOMO	(30.947,31)	583.308,48	614.255,79	0,00	35.937,16	35.937,16	0,00
GE 207000100	ERARIO CANTENUTE SU LAVORO DIPENDENTE	(2.311.201,97)	19.798.091,23	17.486,89	0,00	2.304.596,68	2.304.596,68	0,00
GE 207000100	ERARIO C.I.V.A.	(65.700,13)	594.606,54	660,30	0,00	25.632,08	25.632,08	0,00
GE 207000100	ERARIO CIRAP	(983.222,41)	5.160.866,89	5.151.106,35	0,00	983.093,88	983.093,88	0,00
GE 207000100	ALTRE IMPOSTE E TASSE	(2.547,71)	197.093,41	194.545,70	0,00	0,00	0,00	0,00
GE 207000100	DEBITI VERSO ISTITUTI PREVIDENZIALI ASSISTENZIALI E	(2.793.930,09)	103.393,16	3.002,17	0,00	2.508.448,10	2.508.448,10	0,00
GE 207000100	DEBITI VERSO ISTITUTI PREVIDENZIALI ASSISTENZIALI I	(2.793.930,09)	103.393,16	3.002,17	0,00	2.508.448,10	2.508.448,10	0,00
GE 207000100	DEBITI VERSO INFOP	(1.116,82)	1.116,58	368,14	0,00	398,17	398,17	0,00
GE 207000100	DEBITI VERSO TERZI	0,00	48.951,44	48.951,44	0,00	3.002,17	3.002,17	0,00
GE 207000100	DEBITI VERSO ALTRI ISTITUTI PREVIDENZIALI	(2.797.723,47)	37.007.541,40	35.993.265,89	0,00	2.695.047,78	2.695.047,78	0,00
GE 207000100	ALTRI DEBITI	(2.947.541,31)	305.764,49	4.023.180,42	0,00	6.635.976,24	6.635.976,24	0,00
GE 207000100	ALTRI DEBITI	0,00	395.764,49	4.023.180,42	0,00	6.635.976,24	6.635.976,24	0,00
GE 207000100	DEBITI VERSO FINANZIATORI (CESSIONARI)	(439.959,41)	34.580.950,46	34.240,99	0,00	123.294,86	123.294,86	0,00
GE 207000100	DEBITI VERSO DIPENDENTI	(2.298.397,45)	3.233.710,53	3.895.424,72	0,00	2.900.093,64	2.900.093,64	0,00
GE 207000100	DEBITI VERSO ORGANI DIRETTIVI ED IS.TITUZION	0,00	20.658,28	20.658,28	0,00	0,00	0,00	0,00
GE 207000100	ALTRI DEBITI DIVERSI	(240.200,45)	11.573.153,58	11.559.107,64	0,00	220.184,51	220.184,51	0,00
GE 207000100	DEBITI VERSO PERSONALE PER PEREQUAZIONE	0,00	231.268,78	905.200,11	0,00	793.049,35	793.049,35	0,00
GE 208000000	RATEI E RISCOONTI PASSIVI	(4.859.444,07)	897.929,49	1.163.041,79	0,00	6.399.167,27	6.399.167,27	0,00
GE 208000000	RATEI PASSIVI	(1.748.719,51)	598.015,19	598.015,19	0,00	1.131.743,32	1.131.743,32	0,00
GE 208000000	RATEI PASSIVI	(1.748.719,51)	598.015,19	598.015,19	0,00	1.131.743,32	1.131.743,32	0,00
GE 208000000	RISCONTI PASSIVI	(2.973.706,46)	9.314,30	1.163.041,79	0,00	4.127.423,96	4.127.423,96	0,00
GE 208000000	RISCONTI PASSIVI	(2.973.706,46)	9.314,30	1.163.041,79	0,00	4.127.423,96	4.127.423,96	0,00
GE 208000000	RISCONTI PASSIVI SU ALTRI CONTRIBUTI VINCOL	(2.672.720,94)	2.827.223,84	4.000.785,73	0,00	4.096.158,73	4.096.158,73	0,00
GE 208000000	ALTRI RISCOONTI PASSIVI VERTI	(45.992,52)	48.389,52	37.088,22	0,00	58.568,22	58.568,22	0,00
GE 300000000	CORRI D'ORDINE	0,00	0,00	0,00	0,00	18.036,19	18.036,19	0,00

Esercizio: 2011
 DMIsa: EUR
 Alla data: 31/12/2011

BILANCIO DI VERIFICA Stato Patrimoniale

Codice	Descrizione	Stato Patrimoniale		Bilancio 2011		Bilancio 2010	
		1	2	1	2	1	2
GE 30100000	CONTI D'ORDINE	0,00	0,00	0,00	18.036,19	0,00	0,00
GE 301010000	CONTI D'ORDINE DELL'ATTIVO	18.036,19	18.036,19	0,00	18.036,19	0,00	18.036,19
GE 301010200	DEPOSITI CAUZIONALI	18.036,19	18.036,19	0,00	18.036,19	0,00	18.036,19
GE 301010202	ALTRI DEPOSITI CAUZIONALI	18.036,19	18.036,19	0,00	18.036,19	0,00	18.036,19
GE 301020000	CONTI D'ORDINE DEL PASSIVO	(18.036,19)	(18.036,19)	0,00	0,00	18.036,19	(18.036,19)
GE 301020200	DEPOSITI CAUZIONALI	(18.036,19)	(18.036,19)	0,00	0,00	18.036,19	(18.036,19)
GE 301020202	ALTRI DEPOSITI CAUZIONALI	(18.036,19)	(18.036,19)	0,00	0,00	18.036,19	(18.036,19)

Esercizio: 2011

Divisa: EUR

Alla data: 31/12/2011

BILANCIO DI VERIFICA Conto Economico

CD	DESCRIZIONE	0	0,00	100,00	1.302.924,70	(1.303.824,74)	0,00	132.141.475,10	(120.141.478,10)
GE 402000000	VALORE DELLA PRODUZIONE A	0	0,00	132.837.854,40	(130.497.654,40)	0,00	132.141.475,10	(120.141.478,10)	
GE 401000000	CONTRIBUTI IN ESERCIZIO A.1	1	0,00	14.960.122,62	(14.950.122,62)	0,00	15.151.986,12	(15.151.986,12)	
GE 401010000	CONTRIBUTI DA REGIONE PER QUOTA F.S. REGIONE	2	0,00	5.465.142,91	(5.905.142,91)	0,00	5.905.142,91	(5.905.142,91)	
GE 401010100	DA REGIONE PER QUOTA F.S. REGIONALE INDUSTRI	3	0,00	5.121.584,00	(5.121.584,00)	0,00	5.121.584,00	(5.121.584,00)	
GE 401010200	DA REGIONE PER QUOTA F.S. VINCULATO A.1.1	3	0,00	63.900.000,00	(5.121.584,00)	0,00	5.121.584,00	(5.121.584,00)	
GE 401020000	DA REGIONE PER QUOTA F.S. VINCULATO A.1.2	3	0,00	763.558,91	(763.558,91)	0,00	763.558,91	(763.558,91)	
GE 401030000	CONTRIBUTI ESERCIZIO DA ENTI PUBBLICI (EXTRA)	2	0,00	7.157.486,86	(7.457.486,86)	0,00	7.457.486,86	(7.457.486,86)	
GE 401030100	DA ALTRI ENTI PUBBLICI (EXTRA FONDO) VINCOL	3	0,00	305.121,38	(305.121,38)	0,00	305.121,38	(305.121,38)	
GE 401030200	CONTRIBUTI DA ASVAD/IRCCSI/POPLICUMICI/ERT	3	0,00	300.000,00	(300.000,00)	0,00	300.000,00	(300.000,00)	
GE 401030300	CONTRIBUTI ESERCIZIO (EXTRA FONDO) PER R.3	3	0,00	5.336.542,00	(5.336.542,00)	0,00	5.336.542,00	(5.336.542,00)	
GE 401030400	CONTRIBUTI ESERCIZIO (EXTRA FONDO) PER R.3	3	0,00	5.710.016,54	(5.336.542,00)	0,00	5.336.542,00	(5.336.542,00)	
GE 401030500	CONTRIBUTI ESERCIZIO (EXTRA FONDO) PER R.3	3	0,00	1.097.619,11	(1.097.619,11)	0,00	1.097.619,11	(1.097.619,11)	
GE 401030600	CONTRIBUTI ESERCIZIO (EXTRA FONDO) PER R.3	3	0,00	243.879,60	(243.879,60)	0,00	243.879,60	(243.879,60)	
GE 401030700	CONTRIBUTI ESERCIZIO (EXTRA FONDO) PER R.3	3	0,00	1.520.407,30	(1.520.407,30)	0,00	1.520.407,30	(1.520.407,30)	
GE 402000000	PROVENTI E RICAVI DIVERSI A.2	1	0,00	96.332.847,37	(96.332.847,37)	0,00	96.332.847,37	(96.332.847,37)	
GE 402010000	RICAVI PER PRESTAZIONI SANITARIE E SOCIOSANIT	2	0,00	85.780.063,75	(85.780.063,75)	0,00	85.780.063,75	(85.780.063,75)	
GE 402010100	RICAVI PER PRESTAZIONI SANITARIE - REGIONE A.2.1	3	0,00	74.017.622,08	(74.017.622,08)	0,00	74.017.622,08	(74.017.622,08)	
GE 402010101	PRESTAZIONI DI RICOVERO - REGIONE A.2.1.1	3	0,00	53.073.472,29	(53.073.472,29)	0,00	53.073.472,29	(53.073.472,29)	
GE 402010102	PRESTAZIONI DI SPECIALISTICA AMBULATORIALE	3	0,00	20.020.318,44	(20.020.318,44)	0,00	20.020.318,44	(20.020.318,44)	
GE 402010104	PRESTAZIONI DI FILE P. REGIONE A.2.1.1.D	3	0,00	17.711.436,44	(17.711.436,44)	0,00	17.711.436,44	(17.711.436,44)	
GE 402010110	ALTRE PRESTAZIONI SANITARIE - REGIONE A.2.	3	0,00	1.688,65	(1.688,65)	0,00	1.688,65	(1.688,65)	
GE 402010200	RICAVI PER PRESTAZ. SANITARIE E SOCIOSANIT.	3	0,00	1.059.827,40	(1.059.827,40)	0,00	1.059.827,40	(1.059.827,40)	
GE 402010300	RICAVI PER PRESTAZ. SANITARIE E SOC. IOSANITA	3	0,00	11.408.645,32	(11.408.645,32)	0,00	11.408.645,32	(11.408.645,32)	
GE 402010301	PRESTAZIONI DI RICOVERO - EXTRAREGIONE A	3	0,00	6.571.538,02	(6.571.538,02)	0,00	6.571.538,02	(6.571.538,02)	
GE 402010302	PRESTAZIONI DI SPECIALISTICA AMBULATORIALE	3	0,00	1.790.901,00	(1.790.901,00)	0,00	1.790.901,00	(1.790.901,00)	
GE 402010304	PRESTAZIONI DI FILE P. EXTRAREGIONE A.2.1	3	0,00	1.010.527,62	(1.010.527,62)	0,00	1.010.527,62	(1.010.527,62)	
GE 402010310	ALTRE PRESTAZIONI SANITARIE - EXTRA REGIONE	3	0,00	86,48	(86,48)	0,00	86,48	(86,48)	
GE 402010311	ALTRE PRESTAZIONI SANITARIE - MOBILITA' ATTI	3	0,00	30.626,32	(30.626,32)	0,00	30.626,32	(30.626,32)	
GE 402010312	RICAVI PER PRESTAZIONI SANITARIE ER OGATE A.3	3	0,00	1.502.558,95	(1.502.558,95)	0,00	1.502.558,95	(1.502.558,95)	
GE 402010501	PROVENTI PER RILASCIO CARTELLE CLINICHE	3	0,00	76.942,55	(76.942,55)	0,00	76.942,55	(76.942,55)	
GE 402010506	PROVENTI SPERIMENTAZIONI FARMACI E CLINIC	3	0,00	223.189,49	(223.189,49)	0,00	223.189,49	(223.189,49)	
GE 402010509	ALTRI RICAVI PER PRESTAZIONI SANITARIE ERO	3	0,00	1.202.448,82	(1.202.448,82)	0,00	1.202.448,82	(1.202.448,82)	
GE 402010600	RICAVI PER PRESTAZIONI SANITARIE ER OGATE IN A.3	3	0,00	10.791.611,01	(10.791.611,01)	0,00	10.791.611,01	(10.791.611,01)	
GE 402010601	RICAVI PER PRESTAZIONI SANITARIE IN TRAMOE	3	0,00	2.016.471,74	(2.016.471,74)	0,00	2.016.471,74	(2.016.471,74)	
GE 402010602	RICAVI PER PRESTAZIONI SANITARIE IN TRAMOE	3	0,00	1.018,00	(1.018,00)	0,00	1.018,00	(1.018,00)	
GE 402010604	RICAVI PER PRESTAZIONI SANITARIE IN TRAMOE	3	0,00	230,81	(230,81)	0,00	230,81	(230,81)	

CF

Esercizio: 2011

Divisa: EUR

Alla data: 31/12/2011

BILANCIO DI VERIFICA Conto Economico

SE	DESCRIZIONE	000	2.410,77	90,00	2.509,77	0,00	2.509,77	0,00	2.509,77
GE 50101008	ANESTETICI B.1.A.1	0,00	27.210,42	734,26	734,26	0,00	734,26	0,00	27.944,68
GE 50101010	PRODOTTI GALENICI B.1.A.1	0,00	62.953,95	0,00	62.953,95	0,00	62.953,95	0,00	123.898,63
GE 50101018	ALTRI GAS MEDICALI (RIC. CORRENTI) B.1.A.1	0,00	160.143,68	7.220,83	7.220,83	0,00	7.220,83	0,00	167.364,51
GE 50101019	RADIOFARMACI	0,00	283.841,40	61.563,93	61.563,93	0,00	61.563,93	0,00	345.405,33
GE 50101020	ENODERIVATI E PRODOTTI DIETETICI	0,00	33.228,72	44.879,88	44.879,88	0,00	44.879,88	0,00	78.108,60
GE 50101021	SANGUE B.1.A.1	0,00	146.472,13	6.469,80	6.469,80	0,00	6.469,80	0,00	152.941,93
GE 50101023	ALTRI EMODERIVATI B.1.A.1	0,00	83.940,55	1.320,55	1.320,55	0,00	1.320,55	0,00	85.261,10
GE 50101024	DIETETICI B.1.A.3	0,00	5.769.525,10	928.956,28	928.956,28	0,00	928.956,28	0,00	6.698.481,46
GE 50101040	MATERIALI DIAGNOSTICI E PRODOTTI CHIMICI B.1.A.1	0,00	5.028.743,21	43.815,23	5.055.234,98	6.395,02	5.071.086,11	0,00	5.077.481,13
GE 50101041	REAGENTI B.1.A.5	0,00	259.457,54	6.468,79	251.974,35	12.766,87	12.766,87	0,00	264.741,21
GE 50101042	VERIFERE E MATERIALE PLASTICO PER LAVORI	0,00	5.417,71	786,50	786,50	0,00	786,50	0,00	6.204,21
GE 50101043	MATERIALE PER INDAGINI ISTOLOGICHE B.1.A.1	0,00	51.094,87	2.482,93	2.482,93	0,00	2.482,93	0,00	53.577,80
GE 50101044	ALTRA MATERIALE PER INDAGINI CLINICHE D.L.A.	0,00	21.168,56	34.891,82	34.891,82	0,00	34.891,82	0,00	56.060,38
GE 50101045	VERIFERE E MATERIALE PLASTICO PER LAVORI	0,00	19.481,05	5.047,10	5.047,10	0,00	5.047,10	0,00	24.528,15
GE 50101046	VERIFERE E MATERIALE PLASTICO PER LAVORI	0,00	23.460,14	23.486,74	0,00	0,00	0,00	0,00	46.946,88
GE 50101046	MATERIALI DIAGNOSTICI PRODOTTI CHIMICI (COI)	0,00	125.597,74	2.028.221,52	2.153,80	2.153,80	2.153,80	0,00	2.280.973,86
GE 50101047	MATERIALI DIAGNOSTICI E PRODOTTI CHIMICI (RI)	0,00	135.959,24	135.959,24	24.501,05	100.619,29	100.619,29	0,00	266.529,58
GE 50101048	MATERIALI DIAGNOSTICI E PRODOTTI CHIMICI (RI)	0,00	135.959,24	24.709,43	140,38	24.569,05	24.569,05	0,00	160.519,26
GE 50101049	MATERIALI DIAGNOSTICI E PRODOTTI CHIMICI (RI)	0,00	135.959,24	24.667,60	17.468,38	17.468,38	17.468,38	0,00	153.427,62
GE 50101050	MATERIALE RADIOGRAFICO, LASTRE RX, MEZZI DI 3	0,00	1.447.572,79	54.096,60	54.096,60	0,00	54.096,60	0,00	1.501.669,39
GE 50101051	PELLICOLE RADIOGRAFICHE B.1.A.6	0,00	135.759,82	135.759,82	0,00	0,00	0,00	0,00	271.519,64
GE 50101052	MEZZI DI CONTRASTO PER RADIOLOGIA B.1.A.6	0,00	134.544,88	1.784,20	1.784,20	0,00	1.784,20	0,00	136.329,08
GE 50101053	CARTA PER APPARECCHI ELETTROMEDICALI B.1	0,00	19.169,95	789,00	5.844,00	24.231,01	24.231,01	0,00	49.993,96
GE 50101054	ALTRI MATERIALI DI RADIOGRAFIA B.1.A.6	0,00	10.764,63	10.764,63	0,00	0,00	0,00	0,00	21.758,63
GE 50101056	MATERIALE RADIOGRAFICO (CONTROTCERCA) D	0,00	854,10	854,10	0,00	0,00	0,00	0,00	1.708,20
GE 50101057	MATERIALE RADIOGRAFICO (RICERCA FINALIZAZ	0,00	1.256,40	1.256,40	0,00	0,00	0,00	0,00	2.512,40
GE 50101058	MATERIALE RADIOGRAFICO (RICERCA CORRENT	0,00	807,46	807,46	0,00	0,00	0,00	0,00	1.614,92
GE 50101059	RADIOLOGIA	0,00	1.148.108,70	1.346.100,70	46.468,34	46.468,34	46.468,34	0,00	1.540.145,78
GE 50101060	PRODOTTI CHIRURGICI E MATERIALE SANITARIO B.3	0,00	11.988.194,18	637.911,56	637.911,56	0,00	637.911,56	0,00	12.626.106,74
GE 50101061	MATERIALE MONOUSO B.1.A.7	0,00	842.255,13	2.064,00	60.181,15	53.191,81	53.191,81	0,00	895.446,99
GE 50101062	MATERIALE PER STERILIZZAZIONE B.1.A.7	0,00	78.746,19	73.746,19	2.198,16	75.934,35	75.934,35	0,00	151.878,54
GE 50101063	DISINFETTANTI AD USO UMANO B.1.A.7	0,00	22.428,08	1.104,60	21.313,19	185,01	21.498,19	0,00	23.646,19
GE 50101064	STRUMENTARIO CHIRURGICO NON COSTITUITO	0,00	1.263.342,01	3.231,58	1.290.030,43	58.107,64	1.348.138,07	0,00	1.348.138,07
GE 50101065	ALTRO MATERIALE DI CONSUMO B.1.A.7	0,00	10.317.925,44	825.040,21	6.992.935,23	538.903,87	13.443,41	0,00	10.518.245,89
GE 50101070	MATERIALI PROTETICI B.1.A.8	0,00	1.011.846,94	1.103.466,04	133.637,76	133.637,76	133.637,76	0,00	2.282.588,50
GE 50101071	PROTESI B.1.A.8	0,00	1.106.706,63	5.000,85	1.101.646,04	133.637,76	1.235.283,80	0,00	2.337.930,43
GE 50101090	PRODOTTI FARMACEUTICI AD USO VETERINARIO 3	0,00	15.150,36	15.150,36	991,60	991,60	16.141,96	0,00	16.141,96
GE 50101092	DISINFETTANTI AD USO VETERINARIO B.1.A.10	0,00	15.150,36	15.150,36	991,60	991,60	16.141,96	0,00	16.141,96
GE 50101100	MATERIALI CHIRURGICI SANITARI E DIAGNOSTICI 3	0,00	50.358,27	2.187,00	2.187,00	2.187,00	52.545,27	0,00	52.545,27
GE 50101103	MATERIALI DIAGNOSTICI AD USO VETERINARIO	0,00	31.884,88	2.187,00	2.187,00	2.187,00	34.071,88	0,00	34.071,88
GE 50101104	MATERIALI DIAGNOSTICI AD USO VETERINARIO	0,00	18.473,38	18.473,38	0,00	0,00	18.473,38	0,00	18.473,38
GE 50101100	ALTRI BENI E PRODOTTI SANITARI B.1.A.11	0,00	26.383,82	303,77	303,77	303,77	26.687,59	0,00	26.991,36
GE 50101101	ALTRI BENI E PRODOTTI SANITARI B.1.A.11	0,00	11.047,51	21.168	44,23	303,77	11.425,51	0,00	11.779,51

Esercizio: 2011

Divisa: EUR

Alla data: 31/12/2011

BILANCIO DI VERIFICA Conto Economico

Descrizione	000	3.528,00	812,05	12.000,00	0,00	3.528,00	0,00	3.528,00
GE 501011197 ALTRI BENI PRODOTTI SANITARI (RICERCA FIN)	0,00	3.528,00		12.000,00	0,00	3.528,00	0,00	3.528,00
GE 501011198 ALTRI BENI E PRODOTTI SANITARI (RICERCA COF)	0,00	12.813,05	812,05	12.000,00	0,00	12.000,00	0,00	12.000,00
GE 501020000 ACQUISTI DI BENI NON SANITARI B.1.B	2	575.557,14		575.557,14	50.946,49	526.510,65	0,00	526.510,65
GE 501020100 ACQUISTI DI BENI NON SANITARI B.1.B.1	3	575.557,14		575.557,14	50.946,49	526.510,65	0,00	526.510,65
GE 501020101 CENERI ALIMENTARI B.1.B.1.1	0,00	18.549,34		18.549,34	0,00	18.549,34	0,00	18.549,34
GE 501020102 MATERIALI, GUARDAROBA, DI PULIZIA E DI COF	0,00	51.777,98		51.777,98	7.254,46	44.523,52	0,00	44.523,52
GE 501020103 COMBUSTIBILI, CARBURANTI E LUBRIFICANTI B.	0,00	513,00		513,00	15.371,28	15.884,28	0,00	15.884,28
GE 501020104 SUPPORTI INFORMATICI B.1.B.4	0,00	333.939,69		333.939,69	7.470,73	341.410,42	0,00	341.410,42
GE 501020105 CANCELLERIA E STAMPATI B.1.B.4	0,00	146.110,04		146.110,04	684,57	146.794,61	0,00	146.794,61
GE 501020107 ALTRI BENI NON SANITARI B.1.B.6	0,00	16.080,11		16.080,11	392,38	16.472,49	0,00	16.472,49
GE 501030104 CANCELLERIA E STAMPATI RICERCA FINALIZZAT	0,00				0,00	0,00	0,00	0,00
GE 501030107 SUPPORTI INFORMATICI (RICERCA FINALIZZATA)	0,00	9.212,86		9.212,86	3.217,82	12.430,68	0,00	12.430,68
GE 501030108 SUPPORTI INFORMATICI (RICERCA CORRENTE)	0,00	224.852,19		224.852,19	0,00	224.852,19	0,00	224.852,19
GE 502000000 ACQUISTI DI SERVIZI B.2	0,00	45.146.691,40		45.146.691,40	2.821.625,91	42.325.065,49	0,00	42.325.065,49
GE 502010000 ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI B.2.A	0,00	19.125.762,62		19.125.762,62	693.237,65	18.432.524,97	0,00	18.432.524,97
GE 502011000 ACQUISTO PRESTAZIONI TRASPORTO SANI PARI	3	91.289,73		91.289,73	0,00	91.289,73	0,00	91.289,73
GE 502011004 * EX PRIVATO B.2.A.10.4	0,00	91.289,73		91.289,73	0,00	91.289,73	0,00	91.289,73
GE 502011200 ACQUISTO PRESTAZIONI E SERVIZI PER ATTIVITÀ	3	8.652.344,58		8.652.344,58	0,00	8.652.344,58	0,00	8.652.344,58
GE 502011201 COIPARTICIPAZIONE AL PERSONALE PER ATTIV.	0,00	8.184.879,68		8.184.879,68	440.669,15	7.744.210,53	0,00	7.744.210,53
GE 502011202 FONDO PEREQUATIVO PER ATT. LIBERO-PROF. F	0,00	346.052,65		346.052,65	0,00	346.052,65	0,00	346.052,65
GE 502011203 RIMBORSI, ASSEgni E CONTRIBUTI SANITARI B.2.3	0,00	1.277.847,11		1.277.847,11	63.205,66	1.341.052,77	0,00	1.341.052,77
GE 502011300 CONTRIBUTI AD ASSOCIAZIONI DI VOLONTARIATI	0,00	5.050,00		5.050,00	0,00	5.050,00	0,00	5.050,00
GE 502011309 ALTRI RIMBORSI, ASSEgni E CONTRIBUTI B.2.A	0,00	924.288,93		924.288,93	54.739,44	979.028,37	0,00	979.028,37
GE 502011387 RIMBORSI, ASSEgni E CONTRIBUTI (RIC. CORRER	0,00	348.610,48		348.610,48	8.480,42	357.090,90	0,00	357.090,90
GE 502011400 CONSULENZE, COLLABORAZIONI, MATERIALI E I.3	0,00	2.150,91		2.150,91	0,00	2.150,91	0,00	2.150,91
GE 502011405 CONSULENZE SANITARIE E SOCIO-SANITARIE DP	0,00	4.750,00		4.750,00	2.150,00	6.900,00	0,00	6.900,00
GE 502011404 COLLABORAZIONI COORDINATE E CONTINUATIVE	0,00	1.898.642,89		1.898.642,89	65.903,77	1.964.546,66	0,00	1.964.546,66
GE 502011407 ALTRE COLLABORAZIONI E PRESTAZIONI DI LAVORO	0,00	450.555,73		450.555,73	0,00	450.555,73	0,00	450.555,73
GE 502011409 RIMBORSO ONERI STIPENDIALE PERSONALE SA	0,00	49.859,04		49.859,04	0,00	49.859,04	0,00	49.859,04
GE 502011411 RIMBORSO ONERI STIPENDIALE PERSONALE SA	0,00	102.843,09		102.843,09	0,00	102.843,09	0,00	102.843,09
GE 502011412 CONSULENZE SANITARIE EX ART. 56 COMMA 2 C	0,00	39.900,00		39.900,00	0,00	39.900,00	0,00	39.900,00
GE 502011413 PRESTAZIONI LIBERA PROFESSIONE INFERMIER	0,00	66.326,90		66.326,90	0,00	66.326,90	0,00	66.326,90
GE 502011463 COLLAB.COORD.CONTIN.SANITE SOCIO.S DA PRI	0,00	229.000,36		229.000,36	0,00	229.000,36	0,00	229.000,36
GE 502011464 COLLAB.COORD.CONTIN.SANITE SOCIO.S. RIC.FIP	0,00	127.915,18		127.915,18	2.540,00	130.455,18	0,00	130.455,18
GE 502011465 COLLAB.COORD.CONTIN.SANITE SOCIO.S. RIC.CJ	0,00	77.701,76		77.701,76	0,00	77.701,76	0,00	77.701,76
GE 502011467 COLLAB.COORD.CONTIN.SANITE SOCIO.S DA PRI	0,00	1.012.080,23		1.012.080,23	43.593,32	1.055.673,55	0,00	1.055.673,55
GE 502011468 COLLAB.COORD.CONTIN.SANITE SOCIO.S DA PRI	0,00	503.658,55		503.658,55	3.878,78	507.537,33	0,00	507.537,33
GE 502011500 ALTRI SERVIZI SANITARI E SOCIO-SANITARI A RILEV.3	0,00	4.243.745,80		4.243.745,80	619.176,50	4.862.922,30	0,00	4.862.922,30
GE 502011501 ALTRI SERVIZI SANITARI DA PRIVATO B.2.A.15.4	0,00	351.772,62		351.772,62	263.081,30	614.853,92	0,00	614.853,92
GE 502020000 ACQUISTI DI SERVIZI NON SANITARI B.2.B	2	26.020.786,78		26.020.786,78	2.126.397,33	23.894.389,45	0,00	23.894.389,45

Esercizio: 2011

Divisa: EUR

Alla data: 31/12/2011

BILANCIO DI VERIFICA Conto Economico

Conto Economico	2010	2011	2010	2011	Saldo	Saldo	
	2010	2011	2010	2011	2010	2011	
GE 502020100 SERVIZI NON SANITARI B.2.B.1	3	23.554.101,50	23.554.101,50	2.048.214,11	45.702.375,61	0,00	25.702.375,61
GE 502020101 LAVANDERIA B.2.B.1.1		938.970,64	297,65	59.544,64	1.014.223,53	0,00	1.014.223,53
GE 502020102 PULIZIA B.2.B.1.2		3.277.652,03	157.814,32	3.118.237,71	282.562,09	0,00	3.412.300,70
GE 502020103 MENSA B.2.B.1.3		1.821.967,32	58.749,32	1.765.184,50	158.492,22	0,00	1.963.666,72
GE 502020104 RISCALDAMENTO B.2.B.1.4		2.258.979,24	2.208.979,24	262.865,80	232.865,00	0,00	2.521.845,04
GE 502020105 ELABORAZIONE DATI B.2.B.1.5		128.185,10	22.035,69	22.035,69	148.820,19	0,00	148.820,19
GE 502020106 SERVIZI TRASPORTI (NON SANITARI) B.2.B.1.B		321.120,03	2.876,42	2.876,42	324.002,45	0,00	324.002,45
GE 502020107 SMALTIMENTO RIFIUTI B.2.B.1.7		2.025.152,91	12.557,54	2.037.710,45	106.859,52	0,00	2.138.434,45
GE 502020108 UTENZE TELEFONICHE B.2.B.1.B		298.021,91	298.021,91	612,02	298.234,53	0,00	298.234,53
GE 502020109 UTENZE ELETTRICITA' B.2.B.1.9		3.034.233,28	3.034.233,80	340.637,64	3.374.871,53	0,00	3.374.871,53
GE 502020110 ALTRE UTENZE B.2.B.1.10		285.895,24	285.895,83	37.100,83	322.906,07	0,00	322.906,07
GE 502020111 PREMI DI ASSICURAZIONE - R.C. PROFESSIONAL		436.658,93	436.658,93	0,00	436.658,93	0,00	436.658,93
GE 502020112 PREMI DI ASSICURAZIONE - ALTRI PREMI ASSIC		3.970.438,10	614.834,25	2.956.501,85	0,00	2.956.501,85	0,00
GE 502020115 ALTRI SERVIZI NON SANITARI DA PRIVATO B.2.B		5.362.978,14	7.205,20	5.546.670,94	14.596,96	0,00	6.084.940,58
GE 502020106 ALTRI SERVIZI NON SANITARI DA PRIVATO (CONT)		248.793,75	248.793,75	26.000,00	273.793,75	0,00	273.793,75
GE 502020107 ALTRI SERVIZI NON SANITARI DA PRIVATO (RICEF)		101.919,14	101.919,14	3.389,87	105.309,01	0,00	108.698,88
GE 502020108 ALTRI SERVIZI NON SANITARI DA PRIVATO (RICEF)		370.682,20	124.503,49	246.182,71	6.357,24	0,00	382.540,23
GE 502020200 CONSULENZE, COLLABORAZIONI, INTERNALE E I 3		2.267.853,92	2.267.853,92	75.227,75	2.343.081,67	0,00	2.343.081,67
GE 502020201 CONSULENZE NON SANITARIE VMS/AO, IRCCS,		7.001,81	7.001,81	0,00	7.001,81	0,00	7.001,81
GE 502020203 CONSULENZE NON SANITARIE DA PRIVATO B.2		212.304,51	212.304,51	70.063,85	282.368,36	0,00	282.368,36
GE 502020204 COLLAB.COORD.CONTIN. NON SANITARIE DA PRI		787.390,30	1.006,55	766.393,95	0,00	766.393,95	0,00
GE 502020205 ALTRE COLLABORAZIONI E PRESTAZIONI DI LAV		81.871,15	760,90	81.110,25	674,18	0,00	81.784,43
GE 502020207 RIMBORSO ONERI STIPENDIALI PERSONALE INDI		10.085,88	10.085,88	0,00	10.085,88	0,00	10.085,88
GE 502020208 RIMBORSO ONERI STIPENDIALI PERSONALE INDI		32.898,13	32.898,13	0,00	32.898,13	0,00	32.898,13
GE 502020209 COLLAB.COORD.CONTIN. NON SANITILE SOCIOS		15.000,00	15.000,00	0,00	15.000,00	0,00	15.000,00
GE 502020204 COLLAB.COORD.CONTIN. NON SANITILE SOCIOS		13.967,81	13.967,81	0,00	13.967,81	0,00	13.967,81
GE 502020295 COLLAB.COORD.CONTIN. NON SANITILE SOCIOS		11.839,13	11.839,13	0,00	11.839,13	0,00	11.839,13
GE 502020206 COLLAB.COORD.CONT. NON SANITARIE DA PRIVA		384.930,27	384.930,27	0,00	384.930,27	0,00	384.930,27
GE 502020297 COLLAB.COORD.CONTIN. NON SANITARIE DA PRI		130.195,24	130.195,24	0,00	130.195,24	0,00	130.195,24
GE 502020299 COLLAB.COORD.CONTIN. NON SANITARIE DA PRI		846.514,68	235.330,90	613.183,98	4.187,68	0,00	847.371,66
GE 502020300 FORMAZIONE (ESTERNAZZATA E NON) B.2.B.3		98.974,26	98.974,26	4.849,50	103.823,76	0,00	103.823,76
GE 502020302 FORMAZIONE (ESTERNAZZATA E NON) D.A.PRI		102.753,82	88.802,11	4.849,50	103.403,81	0,00	103.403,81
GE 502020308 FORMAZIONE ESTERNAZZATA E NON DA PRIV		172,15	172,15	0,00	172,15	0,00	172,15
GE 502020308 FORMAZIONE ESTERNAZZATA E NON DA PRIV		5.996,65	5.996,65	0,00	5.996,65	0,00	5.996,65
GE 502020300 MANUTENZIONE E RIPARAZIONE (ORDINARIA) ESTER		10.612.348,04	10.612.348,04	470.405,23	11.082.753,27	0,00	11.082.753,27
GE 502020300 MANUTENZIONE E RIPARAZIONE AGLI IMMOBILI E L 2		7.160.720,16	105.972,32	7.266.692,48	0,00	7.266.692,48	0,00
GE 502020300 MANUTENZIONE E RIPARAZIONE AGLI IMMOBILI E 3		7.160.720,16	105.972,32	7.266.692,48	0,00	7.266.692,48	0,00
GE 502020301 MANUTENZIONE E RIPARAZIONE AGLI IMMOBILI		428.613,62	428.613,62	105.972,32	534.585,94	0,00	640.568,26
GE 502020300 MANUTENZIONE E RIPARAZIONE AI MOBILI E MACC 2		266.147,17	266.147,17	0,00	266.147,17	0,00	266.147,17
GE 502020300 MANUTENZIONE E RIPARAZIONE AI MOBILI E MACC 3		266.147,17	266.147,17	0,00	266.147,17	0,00	266.147,17
GE 502020301 MANUTENZIONE E RIPARAZIONE AI MOBILI E MA		298.147,17	298.147,17	0,00	298.147,17	0,00	298.147,17
GE 502020300 MANUTENZIONE E RIPARAZIONE ALLE ATTREZZAT		2.778.427,03	2.778.427,03	298.676,38	3.077.103,41	0,00	3.077.103,41
GE 502020300 MANUTENZIONE E RIPARAZIONE ALLE ATTREZZAT		2.778.427,03	2.778.427,03	298.676,38	3.077.103,41	0,00	3.077.103,41

Esercizio: 2011

Divisa: EUR

Alla data: 31/12/2011

BILANCIO DI VERIFICA Conto Economico

GE 50920101	MANUTENZIONE E RIPARAZIONE ALLE ATTREZZ.	0,00	2.951.104,64	85.277,61	503.876,30	7.940,98	295.678,38	0,00	3.072.105,41
GE 50920000	ALTRE MANUTENZIONI E RIPARAZIONI B.5.E	0,00	409.053,64	409.053,64	68.754,53		472.408,21	0,00	477.608,21
GE 50920100	ALTRE MANUTENZIONI E RIPARAZIONI B.5.E	0,00	409.053,64	409.053,64	68.754,53		472.408,21	0,00	477.608,21
GE 50920101	ALTRE MANUTENZIONI E RIPARAZIONI B.5.E	0,00	459.492,47	47.408,78	408.083,68	68.754,53	477.608,21	0,00	477.608,21
GE 50400000	GODIMENTO DI BENI DI TERZI B.4	0,00	1.169.887,76	301,08	1.168.066,68	239.421,12	1.407.507,80	0,00	1.407.507,80
GE 50400200	CANONI DI NOLEGGIO B.4.B	0,00	1.169.887,76	301,08	1.168.066,68	239.421,12	1.407.507,80	0,00	1.407.507,80
GE 50400100	CANONI DI NOLEGGIO - AREA SANITARIA B.4.B.1	0,00	972.879,11	490,90	973.098,02	204.907,05	1.178.695,57	0,00	1.178.695,57
GE 50400201	CANONI DI NOLEGGIO - AREA SANITARIA B.4.B.	0,00	972.879,11	490,90	973.098,02	204.907,05	1.178.695,57	0,00	1.178.695,57
GE 50402018	CANONI DI NOLEGGIO AREA SANITARIA (CONTR.	0,00	972.879,11	490,90	973.098,02	204.907,05	1.178.695,57	0,00	1.178.695,57
GE 50402019	CANONI DI NOLEGGIO AREA SANITARIA (RICERC.	0,00	972.879,11	490,90	973.098,02	204.907,05	1.178.695,57	0,00	1.178.695,57
GE 50402020	CANONI DI NOLEGGIO - AREA NON SANITARIA B.4.3	0,00	193.008,65	310,49	192.998,16	34.914,07	227.912,23	0,00	227.912,23
GE 50402021	CANONI DI NOLEGGIO - AREA NON SANITARIA B.4.3	0,00	193.008,65	310,49	192.998,16	34.914,07	227.912,23	0,00	227.912,23
GE 50402027	CANONI DI NOLEGGIO AREA NON SANITARIA (RIC	0,00	2.445,60	2.445,60			2.445,60	0,00	2.445,60
GE 50402028	CANONI DI NOLEGGIO AREA NON SANITARIA (RIC	0,00	2.445,60	2.445,60			2.445,60	0,00	2.445,60
GE 50500000	PERSONALE DEL RUOLO SANITARIO B.5	0,00	51.862.661,63	1.860,28	51.864.521,91	310,48	51.864.521,91	0,00	51.864.521,91
GE 50501000	COSTO DEL PERSONALE DIRIGENTE RUOLO SANIT 2	0,00	31.935.160,22	0,00	31.935.160,22	0,00	31.935.160,22	0,00	31.935.160,22
GE 50501010	COSTO DEL PERSONALE DIRIGENTE MEDIC O B.5.3	0,00	27.078.865,50	0,00	27.078.865,50	0,00	27.078.865,50	0,00	27.078.865,50
GE 50501011	COMPETENZE FISSE B.5.A.1	0,00	19.070.917,26	15.530,43	19.055.386,83	0,00	19.055.386,83	0,00	19.055.386,83
GE 50501012	INDENNITÀ VARIABILI B.5.A.1	0,00	926.747,14	245.933,62	680.813,52	0,00	680.813,52	0,00	680.813,52
GE 50501013	PREMIE INCENTIVAZIONI B.5.A.1	0,00	1.937.593,92	39.900,00	1.977.493,92	0,00	1.977.493,92	0,00	1.977.493,92
GE 50501014	ALTRI COSTI DEL PERSONALE	0,00	5.824.045,28	144.562,09	5.679.483,20	0,00	5.679.483,20	0,00	5.679.483,20
GE 50501015	COSTO DEL PERSONALE DIRIGENTE NON MEDIC 1	0,00	64.428,03	64.428,03			64.428,03	0,00	64.428,03
GE 50501020	COMPETENZE FISSE B.5.A.2	0,00	4.855.284,92	4.855,28	4.860.140,20	0,00	4.860.140,20	0,00	4.860.140,20
GE 50501021	INDENNITÀ VARIABILI B.5.A.2	0,00	3.478.393,93	3.478.393,93			3.478.393,93	0,00	3.478.393,93
GE 50501022	PREMIE INCENTIVAZIONI B.5.A.2	0,00	82.070,56	82.070,56			82.070,56	0,00	82.070,56
GE 50501023	ALTRI COSTI DEL PERSONALE	0,00	369.053,75	369.053,75			369.053,75	0,00	369.053,75
GE 50501024	ONERI SOCIALI B.5.A.2	0,00	1.005.843,58	26.422,65	980.420,93	0,00	980.420,93	0,00	980.420,93
GE 50501025	ALTRI COSTI DEL PERSONALE	0,00	15.938,26	15.938,26			15.938,26	0,00	15.938,26
GE 50502000	COSTO DEL PERSONALE COMPARTO RUOLO SANIT 2	0,00	19.327.511,31	19.327.511,31			19.327.511,31	0,00	19.327.511,31
GE 50502010	COSTO DEL PERSONALE COMPARTO RUOLO SAN 3	0,00	19.327.511,31	19.327.511,31			19.327.511,31	0,00	19.327.511,31
GE 50502011	COMPETENZE FISSE B.5.B	0,00	12.938.256,00	23.709,98	12.961.965,98	0,00	12.961.965,98	0,00	12.961.965,98
GE 50502012	INDENNITÀ VARIABILI B.5.B	0,00	1.571.338,94	680.830,45	890.508,49	0,00	890.508,49	0,00	890.508,49
GE 50502013	PREMIE INCENTIVAZIONI B.5.B	0,00	570.099,80	19.200,73	589.300,53	0,00	589.300,53	0,00	589.300,53
GE 50502014	ONERI SOCIALI B.5.B	0,00	894.578,49	108.600,46	785.978,03	0,00	785.978,03	0,00	785.978,03
GE 50502015	ALTRI COSTI DEL PERSONALE	0,00	4.340.456,76	267.862,20	4.072.594,56	0,00	4.072.594,56	0,00	4.072.594,56
GE 50502016	COMPENSI PER LAVORO STRAORDINARIO B.5.1	0,00	103.143,06	103.143,06			103.143,06	0,00	103.143,06
GE 50502017	PERSONALE DEL RUOLO PROFESSIONALE B.5.1	0,00	268.788,47	268.788,47			268.788,47	0,00	268.788,47
GE 50502018	COSTO DEL PERSONALE DIRIGENTE RUOLO PROF 1	0,00	179.821,13	179.821,13			179.821,13	0,00	179.821,13
GE 50502019	COSTO DEL PERSONALE DIRIGENTE RUOLO PROF 3	0,00	179.821,13	179.821,13			179.821,13	0,00	179.821,13
GE 50503000	COMPETENZE FISSE B.5.A	0,00	117.224,14	117.224,14			117.224,14	0,00	117.224,14
GE 50503010	INDENNITÀ VARIABILI B.5.A	0,00	10.311,99	10.277,24	34,72	0,00	34,72	0,00	34,72
GE 50503011	PREMIE INCENTIVAZIONI B.5.A	0,00	17.588,73	1.885,41	15.523,32	0,00	15.523,32	0,00	15.523,32
GE 50503012	ONERI SOCIALI B.5.A	0,00	35.778,18	878,69	34.899,49	0,00	34.899,49	0,00	34.899,49

Esercizio: 2011

Divisa: EUR

Alta data: 31/12/2011

BILANCIO DI VERIFICA Conto Economico

Sintesi Bilancio		Ordinaria 2011		Sintesi Bilancio	
GE	Descrizione	0,00	12.142,65	0,00	12.142,65
GE 500010106	ALTRI COSTI DEL PERSONALE	0,00	12.142,65	0,00	12.142,65
GE 500200000	COSTO DEL PERSONALE COMPARTO RUOLO PROF 2	0,00	86.959,34	0,00	86.959,34
GE 500201001	COSTO DEL PERSONALE COMPARTO RUOLO PRO 3	0,00	88.999,34	0,00	88.999,34
GE 500201011	COMPETENZE FISSE B.6	0,00	71.554,47	0,00	71.554,47
GE 500201018	ONERI SOCIALI B.6	0,00	17.404,87	0,00	17.404,87
GE 507000000	PERSONALE DEL RUOLO TECNICO B.7	0,00	3.621.511,89	0,00	3.621.511,89
GE 507001000	COSTO DEL PERSONALE DIRIGENTE RUOLO TECNICI 2	0,00	223.805,82	0,00	223.805,82
GE 507001010	COSTO DEL PERSONALE DIRIGENTE RUOLO TECNICI 3	0,00	223.805,82	0,00	223.805,82
GE 507001020	COMPETENZE FISSE B.7.A	0,00	165.064,26	0,00	165.064,26
GE 507001022	INDENNITA' VARIABILI B.7.A	0,00	640,05	0,00	640,05
GE 507001023	PREMI E INCENTIVAZIONI B.7.A	0,00	23.353,26	0,00	23.353,26
GE 507001024	ONERI SOCIALI B.7.A	0,00	46.388,51	0,00	46.388,51
GE 507002000	COSTO DEL PERSONALE COMPARTO RUOLO TECNICI 2	0,00	3.397.706,07	0,00	3.397.706,07
GE 507002010	COSTO DEL PERSONALE COMPARTO RUOLO TECNICI 3	0,00	3.397.706,07	0,00	3.397.706,07
GE 507002011	COMPETENZE FISSE B.7.B	0,00	2.319.397,88	0,00	2.319.397,88
GE 507002012	COMPENSI PER LAVORO STRAORDINARIO B.7.1	0,00	275.067,95	0,00	275.067,95
GE 507002013	INDENNITA' VARIABILI B.7.2	0,00	181.424,45	0,00	181.424,45
GE 507002014	PREMI E INCENTIVAZIONI B.7.2	0,00	71.429,00	0,00	71.429,00
GE 507002015	ONERI SOCIALI B.7.2	0,00	80.019,35	0,00	80.019,35
GE 507002016	ALTRI COSTI DEL PERSONALE	0,00	731.325,16	0,00	731.325,16
GE 508000000	PERSONALE DEL RUOLO AMMINISTRATIVO B.8	0,00	5.151,20	0,00	5.151,20
GE 508001000	COSTO DEL PERSONALE DIRIGENTE RUOLO AMMINI 2	0,00	614.275,60	0,00	614.275,60
GE 508001001	COMPETENZE FISSE B.8.A	0,00	431.043,49	0,00	431.043,49
GE 508001002	INDENNITA' VARIABILI B.8.A	0,00	24,88	0,00	24,88
GE 508001003	PREMI E INCENTIVAZIONI B.8.A	0,00	52.214,80	0,00	52.214,80
GE 508001004	ONERI SOCIALI B.8.A	0,00	124.240,72	0,00	124.240,72
GE 508001006	ALTRI COSTI DEL PERSONALE	0,00	6.751,70	0,00	6.751,70
GE 508002000	COSTO DEL PERSONALE COMPARTO RUOLO AMMINI 2	0,00	6.738.122,80	0,00	6.738.122,80
GE 508002010	COSTO DEL PERSONALE COMPARTO RUOLO AMMINI 3	0,00	6.738.122,80	0,00	6.738.122,80
GE 508002011	COMPETENZE FISSE B.8.B	0,00	4.103.359,43	0,00	4.103.359,43
GE 508002012	COMPENSI PER LAVORO STRAORDINARIO B.8.1	0,00	23.586,04	0,00	23.586,04
GE 508002013	INDENNITA' VARIABILI B.8.B	0,00	8.883,49	0,00	8.883,49
GE 508002014	PREMI E INCENTIVAZIONI B.8.B	0,00	19.584,93	0,00	19.584,93
GE 508002016	ONERI SOCIALI B.8.B	0,00	1.225.401,06	0,00	1.225.401,06
GE 509000000	ONERI ONERATI DI GESTIONE B.9	0,00	23.828,51	0,00	23.828,51
GE 509001000	IMPOSTE E TASSE (ESCLUSO IRAP E IRES) B.9.A 2	0,00	1.985.419,71	0,00	1.985.419,71
GE 509001001	IMPOSTE E TASSE (ESCLUSO IRAP E IRES) B.9.A 3	0,00	105.037,20	0,00	105.037,20
GE 509001002	IMPOSTE E TASSE (ESCLUSO IRAP E IRES) B.9.A 3	0,00	8.248,39	0,00	8.248,39
GE 509001003	IMPOSTE E TASSE (ESCLUSO IRAP E IRES) B.9.A 3	0,00	8.248,39	0,00	8.248,39
GE 509001004	IMPOSTE E TASSE (ESCLUSO IRAP E IRES) B.9.A 3	0,00	105.037,20	0,00	105.037,20
GE 509001005	IMPOSTE E TASSE (ESCLUSO IRAP E IRES) B.9.A 3	0,00	18,07	0,00	18,07
GE 509001006	ALTRI ONERI DIVERSI DI GESTIONE B.9.C	0,00	1.880.381,51	0,00	1.880.381,51
GE 509002000	INDENNITA' RIMBORSO SPESE ED ONERI SOCIALI 3	0,00	773.781,98	0,00	773.781,98
GE 600000010	INDENNITA' RIMBORSO SPESE ED ONERI SOCIALI	0,00	773.781,98	0,00	773.781,98
GE 600000011		0,00	1.000,00	0,00	1.000,00
GE 600000012		0,00	44.757,80	0,00	44.757,80
GE 600000013		0,00	44.757,80	0,00	44.757,80
GE 600000014		0,00	816.536,78	0,00	816.536,78
GE 600000015		0,00	816.536,78	0,00	816.536,78

[Handwritten signature]

Esercizio: 2011

Div/Isa: EUR

Alta data: 31/12/2011

BILANCIO DI VERIFICA Conto Economico

GE 50000000	ALTRI ONERI DIVERSI DI GESTIONE B.9.C.3	0,00	1.106.599,43	49.165,62	41.166,62	1.147.765,15	0,00	1.147.765,15
GE 50000020	ALTRI ONERI DERIVANTI DA TRANSAZIONE B.9.C.	0,00	6.242,16	6.121,36	0,00	6.121,36	0,00	6.121,36
GE 500030202	ALTRI ONERI DIVERSI DI GESTIONE	0,00	1.211.789,38	168.791,35	1.033.026,20	4.672,94	1.033.026,20	1.033.026,20
GE 500030206	ALTRI ONERI DIVERSI DI GESTIONE (CONTR. RIC.)	0,00	538,48	538,48	0,00	538,48	0,00	538,48
GE 500030207	ALTRI ONERI DIVERSI DI GESTIONE (RICERCA FIP)	0,00	48.013,47	48.013,47	565,29	47.479,15	0,00	47.479,15
GE 500030299	ALTRI ONERI DIVERSI DI GESTIONE (RICERCA CC)	0,00	2.808,57	2.808,57	0,00	0,00	0,00	0,00
GE 51000000	AMMORTAMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIE 1	0,00	0,00	350.615,83	390.615,83	0,00	350.615,83	350.615,83
GE 51000000	AMMORTAMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIE 2	0,00	0,00	300.615,83	300.615,83	0,00	300.615,83	300.615,83
GE 51000000	AMMORTAMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIE 3	0,00	0,00	300.615,83	300.615,83	0,00	300.615,83	300.615,83
GE 51001000	AMMORTAMENTI DEI COSTI DI IMPIANTO E DI AMM.	0,00	13.851,90	13.851,90	13.851,90	0,00	13.851,90	13.851,90
GE 51001003	AMMORTAMENTI DEI DIRITTI DI BREVETTO E DI U.	0,00	21.453,79	21.453,79	21.453,79	0,00	21.453,79	21.453,79
GE 51001005	AMMORTAMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI IIRMA	0,00	325.510,24	325.510,24	325.510,24	0,00	325.510,24	325.510,24
GE 51003000	AMMORTAMENTI DEI FABBRICATI B.11	0,00	6.753.851,49	6.753.851,49	6.753.851,49	0,00	6.753.851,49	6.753.851,49
GE 51003000	AMMORTAMENTI FABBRICATI STRUMENTALI (INDISI 2)	0,00	6.753.851,49	6.753.851,49	6.753.851,49	0,00	6.753.851,49	6.753.851,49
GE 51003000	AMMORTAMENTI FABBRICATI STRUMENTALI (INDISI 3)	0,00	6.753.851,49	6.753.851,49	6.753.851,49	0,00	6.753.851,49	6.753.851,49
GE 51003000	AMMORTAMENTI FABBRICATI STRUMENTALI (INDI 3)	0,00	6.753.851,49	6.753.851,49	6.753.851,49	0,00	6.753.851,49	6.753.851,49
GE 51003000	AMMORTAMENTI DELLE ALTRE IMMOBILIZZAZIONI I. 1	0,00	0,00	3.511.799,50	3.511.799,50	0,00	3.511.799,50	3.511.799,50
GE 51003000	AMMORTAMENTI DELLE ALTRE IMMOBILIZZAZIONI I. 2	0,00	0,00	3.511.799,50	3.511.799,50	0,00	3.511.799,50	3.511.799,50
GE 51003000	AMMORTAMENTI DELLE ALTRE IMMOBILIZZAZIONI I. 3	0,00	0,00	3.511.799,50	3.511.799,50	0,00	3.511.799,50	3.511.799,50
GE 51003000	AMMORTAMENTI DI IMPIANTO E MACCHINARI B.7	0,00	23.021,04	23.021,04	23.021,04	0,00	23.021,04	23.021,04
GE 51003000	AMMORTAMENTI DI ATTREZZATURE SANITARIE I. 1	0,00	0,00	2.945.089,77	2.945.089,77	0,00	2.945.089,77	2.945.089,77
GE 51003000	AMMORTAMENTI DI MOBILI ARREDI B.12	0,00	178.448,45	178.448,45	178.448,45	0,00	178.448,45	178.448,45
GE 51003000	AMMORTAMENTI DI AUTOMEZZI E ALTRI VEICOLI	0,00	8.568,24	8.568,24	8.568,24	0,00	8.568,24	8.568,24
GE 51003000	AMMORTAMENTI DI ALTRI BENI MATERIALI B.12	0,00	350.692,00	350.692,00	350.692,00	0,00	350.692,00	350.692,00
GE 51400000	VARIAZIONE DELLE RIMANENZE B.14	0,00	211.081,21	768.071,32	1.558.990,11	0,00	211.081,21	768.071,32
GE 51400000	VARIAZIONE RIMANENZE B.14	0,00	211.081,21	768.071,32	1.558.990,11	0,00	211.081,21	768.071,32
GE 51400000	VARIAZIONE RIMANENZE SANITARIE B.14.A	0,00	148.432,43	788.071,32	1.019.863,89	0,00	148.432,43	788.071,32
GE 51400000	MEDICINALI B.14.A	0,00	953.845,34	1.005.118,82	1.005.118,82	0,00	953.845,34	1.005.118,82
GE 51400000	STUPEFACENTI B.14.A	0,00	8.115,61	667,30	2.468,31	0,00	8.115,61	2.468,31
GE 51400000	SOLUZIONI FISIOLOGICHE B.14.A	0,00	28.106,80	12.051,89	13.504,81	0,00	28.106,80	13.504,81
GE 51400000	ALIMENTI PER NUTRIZIONE ARTIFICIALE B.14.A	0,00	336,16	336,16	336,16	0,00	336,16	336,16
GE 51400000	ANTIBIOTICI B.14.A	0,00	105,46	508,82	813,14	0,00	105,46	508,82
GE 51400000	PRODOTTI GALERICI B.14.A	0,00	13.974,41	4.392,34	9.462,07	0,00	13.974,41	4.392,34
GE 51400000	ALTRI EMODERIVATI B.14.A	0,00	117,06	25.471,80	423.354,75	0,00	117,06	25.471,80
GE 51400000	DIETICI B.14.A	0,00	57.375,08	38.101,40	18.273,88	0,00	57.375,08	18.273,88
GE 51400000	REAGENTI B.14.A	0,00	12.890,84	9.885,78	8.004,88	0,00	12.890,84	9.885,78
GE 51400000	REPERE E MATERIE PLASTICHE PER LABORAZ.	0,00	0,00	7.663,38	1.365,87	0,00	0,00	7.663,38
GE 51400000	MATERIALE PER INDAGINI ISTOLOGICHE B.14.A	0,00	17.875,50	16.916,73	955,77	0,00	17.875,50	16.916,73
GE 51400000	ALTRO MATERIALE PER INDAGINI CLINICHE MEDIC.	0,00	22.202,88	17.393,23	5.009,68	0,00	22.202,88	17.393,23
GE 51400000	PELLICOLE RADIOGRAFICHE B.14.A	0,00	89.598,00	0,00	69.598,00	0,00	89.598,00	0,00
GE 51400000	MEZZI DI CONTRASTO PER RADIOLOGIA B.14.A	0,00	4.549,68	4.190,70	364,98	0,00	4.549,68	364,98
GE 51400000	CARTA PER APPARECCHI ELETTOMEDICALI B.1	0,00	20.868,59	12.976,96	7.961,63	0,00	20.868,59	12.976,96
GE 51400000	ALTRI MATERIALI DI RADIOGRAFIA B.14.A	0,00	1.088,33	1.077,28	93,05	0,00	1.088,33	1.077,28
					(93,00)			(93,00)



Esercizio: 2011

Divisa: EUR

Alla data: 31/12/2011

BILANCIO DI VERIFICA Conto Economico

		2010		2011		2011		2011		2011	
		0000	0000	0000	0000	0000	0000	0000	0000	0000	0000
GE 514010125	MATERIALE MONOUSO B.14.A	0,00	75.912,28	72.093,70	3.248,58	0,00	3.248,58	0,00	0,00	3.248,58	0,00
GE 514010126	MATERIALE PER STERILIZZAZIONE B.14.A	0,00	15.714,06	10.582,83	5.131,25	0,00	5.131,25	0,00	0,00	5.131,25	0,00
GE 514010127	DISINFETTANTI AD USO UMANO B.14.A	0,00	2.808,61	577,17	2.231,44	0,00	2.231,44	0,00	0,00	2.231,44	0,00
GE 514010128	STRUMENTARIO CHIRURGICO NON COSTITUITO	0,00	17.131,23	10.330,71	6.800,52	0,00	6.800,52	0,00	0,00	6.800,52	0,00
GE 514010129	ALTRO MATERIALE DI CONSUMO B.14.A	0,00	879.131,57	1.563.501,98	684.360,41	0,00	684.360,41	0,00	0,00	684.360,41	0,00
GE 514010138	DISINFETTANTI AD USO VETERINARIO B.14.A	0,00	8.277,91	14.512,59	(3.234,68)	0,00	8.234,68	0,00	0,00	8.234,68	0,00
GE 514010202	VARIAZIONE RIMANENZE NON SANITARIE B.14.B.3	0,00	62.668,78	62.668,78	0,00	0,00	62.668,78	0,00	0,00	62.668,78	0,00
GE 514010204	MATERIALI DI GUARDAROBBA, DIPULIZIA E DI COP	0,00	48.012,41	24.447,60	20.364,81	0,00	20.364,81	0,00	0,00	20.364,81	0,00
GE 514010205	SUPPORTI INFORMATICI B.14.D	0,00	120.868,79	104.308,74	16.662,05	0,00	16.662,05	0,00	0,00	16.662,05	0,00
GE 601010201	CANCELLERIA E STAMPATI B.14.D	0,00	91.307,71	85.685,73	25.841,92	0,00	25.841,92	0,00	0,00	25.841,92	0,00
GE 601010202	PROVENTI E ONERI FINANZIARI C	0,00	1.099.420,47	43.858,32	1.099.762,75	109.250,90	60.689,41	40.561,57	1.998.671,45	1.099.762,75	1.098.325,72
GE 601010203	INTERESSI ATTIVI C.1	1		943,21				943,21			943,21
GE 601010204	INTERESSI ATTIVI C.2	2		843,21				843,21			843,21
GE 601010205	INTERESSI ATTIVI SU CIC POSTALIE E BANCARI C.3	3		388,56				388,56			388,56
GE 601010206	INTERESSI ATTIVI SU CIC POSTALIE E BANCARI C.3	3		388,56				388,56			388,56
GE 601010207	ALTRI INTERESSI ATTIVI C.I.C	0,00		454,85				454,85			454,85
GE 601010208	ALTRI INTERESSI ATTIVI C.I.C	0,00		454,85				454,85			454,85
GE 602000000	ALTRI PROVENTI C.2	1		42.816,11				42.816,11			42.816,11
GE 602000001	ALTRI PROVENTI C.2.D	2		42.816,11				42.816,11			42.816,11
GE 602010160	ASBULI E SCONTI ATTI DI RIVENDITA TRANSAC	0,00	0,00	42.816,11				42.816,11			42.816,11
GE 602010200	INTERESSI PASSIVI C.3	1		1.006.420,47				1.006.420,47			1.006.420,47
GE 602010201	INTERESSI PASSIVI SU CIC TESORERIA C.3.A	3		114.484,84				114.484,84			114.484,84
GE 602010202	INTERESSI PASSIVI SU CIC TESORERIA C.3.A	3		114.484,84				114.484,84			114.484,84
GE 602010203	INTERESSI PASSIVI SU ANTICIPAZIONI ORDINARI	0,00		114.484,84				114.484,84			114.484,84
GE 602010204	ALTRI INTERESSI PASSIVI C.3.C	0,00		865.935,63				865.935,63			865.935,63
GE 602020100	ALTRI INTERESSI PASSIVI C.3.C	0,00		865.935,63				865.935,63			865.935,63
GE 602020101	ALTRI INTERESSI PASSIVI C.3.C	0,00		865.935,63				865.935,63			865.935,63
GE 602020102	PROVENTI E ONERI STRAORDINARI E	0		855.085,65				855.085,65			855.085,65
GE 602020103	PROVENTI E ONERI STRAORDINARI E	0		855.085,65				855.085,65			855.085,65
GE 601000000	PROVENTI STRAORDINARI E.1	1		4.332.631,02				4.332.631,02			4.332.631,02
GE 601020000	ALTRI PROVENTI STRAORDINARI E.1.B.3	3		1.332.631,02				1.332.631,02			1.332.631,02
GE 601020101	PROVENTI DA DONAZIONI E LIBERALITÀ DIVERSE	3		8.312,60				8.312,60			8.312,60
GE 601020200	SOPRAVVIVENZE ATTIVE E.1.B.3	3		1.295.346,91				1.295.346,91			1.295.346,91
GE 601020201	SOPRAVVIVENZE ATTIVE WASH-AORCC S.POL	0,00		20.804,96				20.804,96			20.804,96
GE 601020202	ALTE SOPRAVVIVENZE ATTIVE VITERZI E.1.E	0,00		1.277.441,95				1.277.441,95			1.277.441,95
GE 601020203	INSUBSISTENZE ATTIVE E.1.B.3	3		26.971,61				26.971,61			26.971,61
GE 601020207	INSUBSISTENZE ATTIVE VITERZI RELATIVE ALL?	0,00		25.562,94				25.562,94			25.562,94
GE 601020300	ALTE INSUBSISTENZE ATTIVE VITERZI E.1.B.3	3		36,07				36,07			36,07
GE 602020000	OMERI STRAORDINARI E.2	2		812.820,48				812.820,48			812.820,48
GE 602020001	ALTRI OMERI STRAORDINARI E.2.B	2		812.820,48				812.820,48			812.820,48
GE 602020002	SOPRAVVIVENZE PASSIVE E.2.B.3	3		779.471,71				779.471,71			779.471,71
GE 602020003	ALTE SOPRAVVIVENZE PASSIVE WASH-AOIR	0,00		52.311,28				52.311,28			52.311,28
GE 602020004	SOPRAVVIVENZE PASSIVE VITERZI RELATIVE A	0,00		160.878,21				160.878,21			160.878,21

[Handwritten signature]

Esercizio: 2011

Divisa: EUR

Alla data: 31/12/2011

BILANCIO DI VERIFICA Conto Economico

Conto	Descrizione	01/01/2011	31/12/2011	01/01/2011	31/12/2011	01/01/2011	31/12/2011	01/01/2011	31/12/2011
Conto	Descrizione	Debiti	Crediti	Debiti	Crediti	Debiti	Crediti	Debiti	Crediti
GE 802020306	SOPRAVVENIENZE PASSIVE VITERZI RELATIVE /	0,00	30.021,99	30.021,99	0,00	0,00	30.021,99	0,00	30.021,99
GE 802020308	SOPRAVVENIENZE PASSIVE VITERZI RELATIVE /	0,00	505,68	505,68	0,00	0,00	505,68	0,00	505,68
GE 802020310	SOPRAVVENIENZE PASSIVE VITERZI RELATIVE /	0,00	560.982,31	139.029,86	1.143,00	267.309,12	208.163,22	0,00	248.797,23
GE 802020311	ALTRE SOPRAVVENIENZE PASSIVE VITERZI E 2	0,00	86.258,91	4.267,77	1.504,77	390,02	1.504,77	0,00	82.495,91
GE 802020400	INSUSSISTENZE PASSIVE E 2,B 4	0,00	33.348,77	33.348,77	0,01	0,01	33.348,78	0,00	33.348,78
GE 802020407	INSUSSISTENZE PASSIVE VITERZI RELATIVE ALL	0,00	5,14	5,14	0,01	0,01	5,14	0,00	5,14
GE 802020408	ALTRE INSUSSISTENZE PASSIVE VITERZI E 2,B	0,00	33.352,09	33.343,64	0,01	0,01	33.343,65	0,00	33.343,65
GE 800000000	IMPOSTE E TASSE Y	0,00	5.583.145,76	5.583.145,76	0,00	0,00	5.583.145,76	0,00	5.583.145,76
GE 801000000	IRAP Y 1	0,00	5.091.349,05	5.091.349,05	0,00	0,00	5.091.349,05	0,00	5.091.349,05
GE 801010100	IRAP RELATIVA A PERSONALE DIPENDENTE Y 1,A 2	0,00	4.714.977,68	4.714.977,68	0,00	0,00	4.714.977,68	0,00	4.714.977,68
GE 801010101	IRAP RELATIVA A PERSONALE DIPENDENTE Y 1	0,00	4.714.977,68	4.714.977,68	0,00	0,00	4.714.977,68	0,00	4.714.977,68
GE 801020000	IRAP RELATIVA A COLLABORATORI E PERSONALE 2	0,00	4.714.977,68	4.714.977,68	0,00	0,00	4.714.977,68	0,00	4.714.977,68
GE 801020100	IRAP RELATIVA A COLLABORATORI E PERSONALE 3	0,00	336.370,37	336.370,37	0,00	0,00	336.370,37	0,00	336.370,37
GE 801020101	IRAP RELATIVA A COLLABORATORI E PERSONALE	0,00	167.152,11	167.152,11	0,00	0,00	167.152,11	0,00	167.152,11
GE 801020186	IRAP COLLABORAT. E PERS. ASSIMILATO (CONTI	0,00	113.939,04	113.939,04	0,00	0,00	113.939,04	0,00	113.939,04
GE 301020107	IRAP COLLABORAT. E PERS. ASSIMILATO (RUC, FI	0,00	55.985,22	55.985,22	0,00	0,00	55.985,22	0,00	55.985,22
GE 801020198	IRAP COLLABORAT. E PERS. ASSIMILATO (RUC, CC	0,00	51.711,89	51.711,89	0,00	0,00	51.711,89	0,00	51.711,89
GE 802000000	IRES Y 2	0,00	541.797,71	541.797,71	0,00	0,00	541.797,71	0,00	541.797,71
GE 802010000	IRES SU ATTIVITÀ ISTITUZIONALE Y 2,A	0,00	541.797,71	541.797,71	0,00	0,00	541.797,71	0,00	541.797,71
GE 902010100	IRES SU ATTIVITÀ ISTITUZIONALE Y 2,A	0,00	541.797,71	541.797,71	0,00	0,00	541.797,71	0,00	541.797,71
GE 802010101	IRES SU ATTIVITÀ ISTITUZIONALE Y 2,A	0,00	541.797,71	541.797,71	0,00	0,00	541.797,71	0,00	541.797,71

Esercizio: 2011
Divisa: EUR
Alla data: 31/12/2011

RIPILOGO

Conto	2011	2010	2009	2008	2007	2006	2005	2004	2003	2002	2001	2000	1999	1998	1997	1996	1995	1994	1993	1992	1991	1990	1989	1988	1987	1986	1985	1984	1983	1982	1981	1980	1979	1978	1977	1976	1975	1974	1973	1972	1971	1970	1969	1968	1967	1966	1965	1964	1963	1962	1961	1960	1959	1958	1957	1956	1955	1954	1953	1952	1951	1950	1949	1948	1947	1946	1945	1944	1943	1942	1941	1940	1939	1938	1937	1936	1935	1934	1933	1932	1931	1930	1929	1928	1927	1926	1925	1924	1923	1922	1921	1920	1919	1918	1917	1916	1915	1914	1913	1912	1911	1910	1909	1908	1907	1906	1905	1904	1903	1902	1901	1900	1899	1898	1897	1896	1895	1894	1893	1892	1891	1890	1889	1888	1887	1886	1885	1884	1883	1882	1881	1880	1879	1878	1877	1876	1875	1874	1873	1872	1871	1870	1869	1868	1867	1866	1865	1864	1863	1862	1861	1860	1859	1858	1857	1856	1855	1854	1853	1852	1851	1850	1849	1848	1847	1846	1845	1844	1843	1842	1841	1840	1839	1838	1837	1836	1835	1834	1833	1832	1831	1830	1829	1828	1827	1826	1825	1824	1823	1822	1821	1820	1819	1818	1817	1816	1815	1814	1813	1812	1811	1810	1809	1808	1807	1806	1805	1804	1803	1802	1801	1800	1799	1798	1797	1796	1795	1794	1793	1792	1791	1790	1789	1788	1787	1786	1785	1784	1783	1782	1781	1780	1779	1778	1777	1776	1775	1774	1773	1772	1771	1770	1769	1768	1767	1766	1765	1764	1763	1762	1761	1760	1759	1758	1757	1756	1755	1754	1753	1752	1751	1750	1749	1748	1747	1746	1745	1744	1743	1742	1741	1740	1739	1738	1737	1736	1735	1734	1733	1732	1731	1730	1729	1728	1727	1726	1725	1724	1723	1722	1721	1720	1719	1718	1717	1716	1715	1714	1713	1712	1711	1710	1709	1708	1707	1706	1705	1704	1703	1702	1701	1700	1699	1698	1697	1696	1695	1694	1693	1692	1691	1690	1689	1688	1687	1686	1685	1684	1683	1682	1681	1680	1679	1678	1677	1676	1675	1674	1673	1672	1671	1670	1669	1668	1667	1666	1665	1664	1663	1662	1661	1660	1659	1658	1657	1656	1655	1654	1653	1652	1651	1650	1649	1648	1647	1646	1645	1644	1643	1642	1641	1640	1639	1638	1637	1636	1635	1634	1633	1632	1631	1630	1629	1628	1627	1626	1625	1624	1623	1622	1621	1620	1619	1618	1617	1616	1615	1614	1613	1612	1611	1610	1609	1608	1607	1606	1605	1604	1603	1602	1601	1600	1599	1598	1597	1596	1595	1594	1593	1592	1591	1590	1589	1588	1587	1586	1585	1584	1583	1582	1581	1580	1579	1578	1577	1576	1575	1574	1573	1572	1571	1570	1569	1568	1567	1566	1565	1564	1563	1562	1561	1560	1559	1558	1557	1556	1555	1554	1553	1552	1551	1550	1549	1548	1547	1546	1545	1544	1543	1542	1541	1540	1539	1538	1537	1536	1535	1534	1533	1532	1531	1530	1529	1528	1527	1526	1525	1524	1523	1522	1521	1520	1519	1518	1517	1516	1515	1514	1513	1512	1511	1510	1509	1508	1507	1506	1505	1504	1503	1502	1501	1500	1499	1498	1497	1496	1495	1494	1493	1492	1491	1490	1489	1488	1487	1486	1485	1484	1483	1482	1481	1480	1479	1478	1477	1476	1475	1474	1473	1472	1471	1470	1469	1468	1467	1466	1465	1464	1463	1462	1461	1460	1459	1458	1457	1456	1455	1454	1453	1452	1451	1450	1449	1448	1447	1446	1445	1444	1443	1442	1441	1440	1439	1438	1437	1436	1435	1434	1433	1432	1431	1430	1429	1428	1427	1426	1425	1424	1423	1422	1421	1420	1419	1418	1417	1416	1415	1414	1413	1412	1411	1410	1409	1408	1407	1406	1405	1404	1403	1402	1401	1400	1399	1398	1397	1396	1395	1394	1393	1392	1391	1390	1389	1388	1387	1386	1385	1384	1383	1382	1381	1380	1379	1378	1377	1376	1375	1374	1373	1372	1371	1370	1369	1368	1367	1366	1365	1364	1363	1362	1361	1360	1359	1358	1357	1356	1355	1354	1353	1352	1351	1350	1349	1348	1347	1346	1345	1344	1343	1342	1341	1340	1339	1338	1337	1336	1335	1334	1333	1332	1331	1330	1329	1328	1327	1326	1325	1324	1323	1322	1321	1320	1319	1318	1317	1316	1315	1314	1313	1312	1311	1310	1309	1308	1307	1306	1305	1304	1303	1302	1301	1300	1299	1298	1297	1296	1295	1294	1293	1292	1291	1290	1289	1288	1287	1286	1285	1284	1283	1282	1281	1280	1279	1278	1277	1276	1275	1274	1273	1272	1271	1270	1269	1268	1267	1266	1265	1264	1263	1262	1261	1260	1259	1258	1257	1256	1255	1254	1253	1252	1251	1250	1249	1248	1247	1246	1245	1244	1243	1242	1241	1240	1239	1238	1237	1236	1235	1234	1233	1232	1231	1230	1229	1228	1227	1226	1225	1224	1223	1222	1221	1220	1219	1218	1217	1216	1215	1214	1213	1212	1211	1210	1209	1208	1207	1206	1205	1204	1203	1202	1201	1200	1199	1198	1197	1196	1195	1194	1193	1192	1191	1190	1189	1188	1187	1186	1185	1184	1183	1182	1181	1180	1179	1178	1177	1176	1175	1174	1173	1172	1171	1170	1169	1168	1167	1166	1165	1164	1163	1162	1161	1160	1159	1158	1157	1156	1155	1154	1153	1152	1151	1150	1149	1148	1147	1146	1145	1144	1143	1142	1141	1140	1139	1138	1137	1136	1135	1134	1133	1132	1131	1130	1129	1128	1127	1126	1125	1124	1123	1122	1121	1120	1119	1118	1117	1116	1115	1114	1113	1112	1111	1110	1109	1108	1107	1106	1105	1104	1103	1102	1101	1100	1099	1098	1097	1096	1095	1094	1093	1092	1091	1090	1089	1088	1087	1086	1085	1084	1083	1082	1081	1080	1079	1078	1077	1076	1075	1074	1073	1072	1071	1070	1069	1068	1067	1066	1065	1064	1063	1062	1061	1060	1059	1058	1057	1056	1055	1054	1053	1052	1051	1050	1049	1048	1047	1046	1045	1044	1043	1042	1041	1040	1039	1038	1037	1036	1035	1034	1033	1032	1031	1030	1029	1028	1027	1026	1025	1024	1023	1022	1021	1020	1019	1018	1017	1016	1015	1014	1013	1012	1011	1010	1009	1008	1007	1006	1005	1004	1003	1002	1001	1000	999	998	997	996	995	994	993	992	991	990	989	988	987	986	985	984	983	982	981	980	979	978	977	976	975	974	973	972	971	970	969	968	967	966	965	964	963	962	961	960	959	958	957	956	955	954	953	952	951	950	949	948	947	946	945	944	943	942	941	940	939	938	937	936	935	934	933	932	931	930	929	928	927	926	925	924	923	922	921	920	919	918	917	916	915	914	913	912	911	910	909	908	907	906	905	904	903	902	901	900	899	898	897	896	895	894	893	892	891	890	889	888	887	886	885	884	883	882	881	880	879	878	877	876	875	874	873	872	871	870	869	868	867	866	865	864	863	862	861	860	859	858	857	856	855	854	853	852	851	850	849	848	847	846	845	844	843	842	841	840	839	838	837	836	835	834	833	832	831	830	829	828	827	826	825	824	823	822	821	820	819	818	817	816	815	814	813	812	811	810	809	808	807	806	805	804	803	802	801	800	799	798	797	796	795	794	793	792	791	790	789	788	787
-------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----

Esercizio: 2011
 Divisa: EUR
 Alla data: 31/12/2011

RIEPILOGO

Descrizione	0,00	11.999.189,18	617.811,56	12.628.092,74	0,00	12.628.092,74
GE 501010000 PRESIDI CHIRURGICI E MATERIALE SANITARIO B.3	0,00	11.999.189,18	617.811,56	12.628.092,74	0,00	12.628.092,74
GE 501010700 MATERIALI FARMACUTICI DA USO VETERINARIO B.1.A.3	0,00	1.011.646,04	133.837,76	1.235.283,80	0,00	1.235.283,80
GE 501010800 MATERIALI CHIRURGICI, SANITARI E DI AGENOSTICI B.3	0,00	15.180,36	391,60	18.141,96	0,00	18.141,96
GE 501011000 MATERIALI E PRODOTTI SANITARI B.1.A.1.1	0,00	50.358,27	2.187,08	52.545,35	0,00	52.545,35
GE 501011400 ALTRI SERVIZI SANITARI E SOCIOSANITARI B.1.B	0,00	26.393,82	303,77	26.697,59	0,00	26.697,59
GE 501020000 ACQUISTI DI BENI NON SANITARI B.1.B	0,00	575.887,14	50.949,49	626.836,63	0,00	626.836,63
GE 501020100 ACQUISTI DI BENI NON SANITARI B.1.B	0,00	575.887,14	50.949,49	626.836,63	0,00	626.836,63
GE 502000000 ACQUISTI DI SERVIZI B.2	0,00	45.146.651,40	2.821.825,01	47.968.476,41	0,00	47.968.476,41
GE 502010000 ACQUISTI SERVIZI SANITARI B.2.A	0,00	19.125.762,92	983.237,66	19.819.000,27	0,00	19.819.000,27
GE 502011000 ACQUISTO PRESTAZIONI TRASPORTO SANITARI B.2.B.3	0,00	91.489,73	0,00	91.489,73	0,00	91.489,73
GE 502011200 ACQUISTO PRESTAZIONI E SERVIZI PER ATTIVITÀ B.2.B.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
GE 502011300 RIMBORSI, ASSEgni E CONTRIBUTI SANITARI B.2.B.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
GE 502011500 CONSENSULENZE, COLLABORAZIONI, INTERINALE E.1	0,00	110.855,20	5.591.280,90	5.991.280,90	0,00	5.991.280,90
GE 502011600 ALTRI SERVIZI SANITARI E SOCIOSANITARI A RILEV.2	0,00	519.170,69	4.762.932,46	4.752.932,46	0,00	4.752.932,46
GE 502020000 ACQUISTI DI SERVIZI NON SANITARI B.2.B	0,00	21.238.387,38	28.149.476,14	29.149.476,14	0,00	29.149.476,14
GE 502020100 SERVIZI NON SANITARI B.2.B.1	0,00	2.048.214,11	25.702.376,61	26.750.590,72	0,00	26.750.590,72
GE 502020200 CONSULENZE, COLLABORAZIONI, INTERINALE E.1	0,00	76.827,76	23.933.880,77	23.933.880,77	0,00	23.933.880,77
GE 503000000 FORMAZIONE (ESTERNALE E NON) B.3	0,00	4.845,50	4.845,50	4.845,50	0,00	4.845,50
GE 503000100 MANUTENZIONE E RIPARAZIONE (ORDINARIA ESTERNA) B.3.E.1	0,00	470.405,33	11.082.783,27	11.082.783,27	0,00	11.082.783,27
GE 503000200 MANUTENZIONE E RIPARAZIONE AGLI IMMOBILI B.3.E.2	0,00	105.972,32	7.268.892,40	7.268.892,40	0,00	7.268.892,40
GE 503000300 MANUTENZIONE E RIPARAZIONE AGLI IMMOBILI B.3.E.3	0,00	106.872,32	106.872,32	106.872,32	0,00	106.872,32
GE 503020000 MANUTENZIONE E RIPARAZIONE AL MOBILE MACC.2	0,00	266.147,17	266.147,17	266.147,17	0,00	266.147,17
GE 503020100 MANUTENZIONE E RIPARAZIONE AL MOBILE MACC.3	0,00	266.147,17	266.147,17	266.147,17	0,00	266.147,17
GE 503030000 MANUTENZIONE E RIPARAZIONE ALLE ATTREZZATURE B.3.E	0,00	2.776.427,03	295.678,38	3.072.105,41	0,00	3.072.105,41
GE 503030100 MANUTENZIONE E RIPARAZIONE ALLE ATTREZZATURE B.3.E.1	0,00	2.776.427,03	295.678,38	3.072.105,41	0,00	3.072.105,41
GE 503030200 MANUTENZIONE E RIPARAZIONE ALLE ATTREZZATURE B.3.E.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
GE 503030300 MANUTENZIONE E RIPARAZIONE ALLE ATTREZZATURE B.3.E.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
GE 504000000 ALTRE MANUTENZIONI E RIPARAZIONI B.3.E	0,00	499.053,69	63.754,53	477.808,21	0,00	477.808,21
GE 504000100 ALTRE MANUTENZIONI E RIPARAZIONI B.3.E.1	0,00	499.053,69	63.754,53	477.808,21	0,00	477.808,21
GE 504000200 ALTRE MANUTENZIONI E RIPARAZIONI B.3.E.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
GE 504000300 ALTRE MANUTENZIONI E RIPARAZIONI B.3.E.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
GE 504020000 COSTO DEL PERSONALE DIRIGENTE RUOLO SANIT. B.4	0,00	1.188.887,76	801,06	1.189.688,82	0,00	1.189.688,82
GE 504020100 COSTO DEL PERSONALE DIRIGENTE RUOLO SANIT. B.4.E.1	0,00	1.188.887,76	801,06	1.189.688,82	0,00	1.189.688,82
GE 504020200 COSTO DEL PERSONALE DIRIGENTE RUOLO SANIT. B.4.E.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
GE 504020300 COSTO DEL PERSONALE DIRIGENTE RUOLO SANIT. B.4.E.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
GE 504030000 PERSONALE DEL RUOLO SANITARIO B.5	0,00	183.308,65	102.098,16	34.914,07	0,00	34.914,07
GE 504030100 PERSONALE DEL RUOLO SANITARIO B.5.1	0,00	183.308,65	102.098,16	34.914,07	0,00	34.914,07
GE 504030200 PERSONALE DEL RUOLO SANITARIO B.5.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
GE 504030300 PERSONALE DEL RUOLO SANITARIO B.5.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
GE 505000000 COSTO DEL PERSONALE DIRIGENTE RUOLO PROF. B.6	0,00	31.935.150,32	31.935.150,32	31.935.150,32	0,00	31.935.150,32
GE 505000100 COSTO DEL PERSONALE DIRIGENTE RUOLO PROF. B.6.1	0,00	31.935.150,32	31.935.150,32	31.935.150,32	0,00	31.935.150,32
GE 505000200 COSTO DEL PERSONALE DIRIGENTE RUOLO PROF. B.6.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
GE 505000300 COSTO DEL PERSONALE DIRIGENTE RUOLO PROF. B.6.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
GE 506000000 COSTO DEL PERSONALE COMPARTO RUOLO SANIT. B.7	0,00	4.855.284,82	4.855.284,82	4.855.284,82	0,00	4.855.284,82
GE 506000100 COSTO DEL PERSONALE COMPARTO RUOLO SANIT. B.7.1	0,00	19.327.511,31	19.327.511,31	19.327.511,31	0,00	19.327.511,31
GE 506000200 COSTO DEL PERSONALE COMPARTO RUOLO SANIT. B.7.2	0,00	19.327.511,31	19.327.511,31	19.327.511,31	0,00	19.327.511,31
GE 506000300 COSTO DEL PERSONALE COMPARTO RUOLO SANIT. B.7.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
GE 507000000 PERSONALE DEL RUOLO TECNICO B.8	0,00	268.780,47	268.780,47	268.780,47	0,00	268.780,47
GE 507000100 PERSONALE DEL RUOLO TECNICO B.8.1	0,00	268.780,47	268.780,47	268.780,47	0,00	268.780,47
GE 507000200 PERSONALE DEL RUOLO TECNICO B.8.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
GE 507000300 PERSONALE DEL RUOLO TECNICO B.8.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
GE 508000000 COSTO DEL PERSONALE DIRIGENTE RUOLO PROF. B.9	0,00	179.821,13	179.821,13	179.821,13	0,00	179.821,13
GE 508000100 COSTO DEL PERSONALE DIRIGENTE RUOLO PROF. B.9.1	0,00	179.821,13	179.821,13	179.821,13	0,00	179.821,13
GE 508000200 COSTO DEL PERSONALE DIRIGENTE RUOLO PROF. B.9.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
GE 508000300 COSTO DEL PERSONALE DIRIGENTE RUOLO PROF. B.9.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
GE 509000000 PERSONALE DEL RUOLO TECNICO B.7	0,00	3.621.511,89	3.621.511,89	3.621.511,89	0,00	3.621.511,89
GE 509000100 PERSONALE DEL RUOLO TECNICO B.7.1	0,00	3.621.511,89	3.621.511,89	3.621.511,89	0,00	3.621.511,89
GE 509000200 PERSONALE DEL RUOLO TECNICO B.7.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
GE 509000300 PERSONALE DEL RUOLO TECNICO B.7.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

IRE-OSG ISTITUTI FISIOTERAPICI OSPITALIERI

Esercizio: 2011

Divisa: EUR

Alfa data: 31/12/2011

RIEPILOGO

GE 507010000	COSTO DEL PERSONALE DIRIGENTE RUOLO TECNICI	2	0,00	223.805,82	0,00	223.805,82	0,00	223.805,82	0,00	223.805,82
GE 507010100	COSTO DEL PERSONALE DIRIGENTE RUOLO TECNICI	2	0,00	223.805,82	0,00	223.805,82	0,00	223.805,82	0,00	223.805,82
GE 507020000	COSTO DEL PERSONALE COMPARTO RUOLO TECNICI	2	0,00	3.397.706,07	0,00	3.397.706,07	0,00	3.397.706,07	0,00	3.397.706,07
GE 507020100	COSTO DEL PERSONALE COMPARTO RUOLO TECNICI	2	0,00	3.397.706,07	0,00	3.397.706,07	0,00	3.397.706,07	0,00	3.397.706,07
GE 508000000	PERSONALE DEL RUOLO AMMINISTRATIVO	1	0,00	6.352.398,40	0,00	6.352.398,40	0,00	6.352.398,40	0,00	6.352.398,40
GE 508010100	COSTO DEL PERSONALE DIRIGENTE RUOLO AMMINISTRATIVO	3	0,00	814.275,60	0,00	814.275,60	0,00	814.275,60	0,00	814.275,60
GE 508020000	COSTO DEL PERSONALE COMPARTO RUOLO AMMINISTRATIVO	3	0,00	5.538.122,80	0,00	5.538.122,80	0,00	5.538.122,80	0,00	5.538.122,80
GE 508020100	COSTO DEL PERSONALE COMPARTO RUOLO AMMINISTRATIVO	3	0,00	5.538.122,80	0,00	5.538.122,80	0,00	5.538.122,80	0,00	5.538.122,80
GE 509000000	ONERI DIVERSI DI GESTIONE	1	0,00	1.885.418,71	84.188,77	94.169,77	0,00	94.169,77	0,00	94.169,77
GE 509010000	IMPOSTE E TASSE (ESCLUSO IRAP E IRE S)	2	0,00	105.037,20	8.248,35	8.248,35	0,00	8.248,35	0,00	8.248,35
GE 509010100	IMPOSTE E TASSE (ESCLUSO IRAP E IRE S)	2	0,00	105.037,20	8.248,35	8.248,35	0,00	8.248,35	0,00	8.248,35
GE 509020000	ALTRI ONERI DIVERSI DI GESTIONE	2	0,00	1.880.381,51	86.923,42	86.923,42	0,00	86.923,42	0,00	86.923,42
GE 509020100	INDENNITA' RIMBORSO SPESE E ONERI SOCIALI	3	0,00	773.781,08	44.787,04	44.787,04	0,00	44.787,04	0,00	44.787,04
GE 509030000	ALTRI ONERI DIVERSI DI GESTIONE	3	0,00	1.106.599,53	41.136,38	41.136,38	0,00	41.136,38	0,00	41.136,38
GE 510000000	AMMORTAMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	2	0,00	0,00	360.616,83	360.616,83	0,00	360.616,83	0,00	360.616,83
GE 510010000	AMMORTAMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	2	0,00	0,00	360.616,83	360.616,83	0,00	360.616,83	0,00	360.616,83
GE 511000000	AMMORTAMENTI DEI FABBRICATI	1	0,00	0,00	6.753.851,48	6.753.851,48	0,00	6.753.851,48	0,00	6.753.851,48
GE 511020000	AMMORTAMENTI FABBRICATI STRUMENTALI	2	0,00	0,00	6.753.851,48	6.753.851,48	0,00	6.753.851,48	0,00	6.753.851,48
GE 511020100	AMMORTAMENTI FABBRICATI STRUMENTALI	2	0,00	0,00	6.753.851,48	6.753.851,48	0,00	6.753.851,48	0,00	6.753.851,48
GE 512000000	AMMORTAMENTI DELLE ALTRE IMMOBILIZZAZIONI	1	0,00	0,00	3.511.799,50	3.511.799,50	0,00	3.511.799,50	0,00	3.511.799,50
GE 512010000	AMMORTAMENTI DELLE ALTRE IMMOBILIZZAZIONI	1	0,00	0,00	3.511.799,50	3.511.799,50	0,00	3.511.799,50	0,00	3.511.799,50
GE 512010100	AMMORTAMENTI DELLE ALTRE IMMOBILIZZAZIONI	1	0,00	0,00	3.511.799,50	3.511.799,50	0,00	3.511.799,50	0,00	3.511.799,50
GE 514000000	VARIAZIONE DELLE RIMANENZE	1	0,00	211.081,21	768.071,32	566.990,11	0,00	211.081,21	768.071,32	566.990,11
GE 514010000	VARIAZIONE RIMANENZE	1	0,00	211.081,21	768.071,32	566.990,11	0,00	211.081,21	768.071,32	566.990,11
GE 514010100	VARIAZIONE RIMANENZE	1	0,00	211.081,21	768.071,32	566.990,11	0,00	211.081,21	768.071,32	566.990,11
GE 514010200	VARIAZIONE RIMANENZE SANITARIE	1	0,00	148.492,43	768.071,32	619.578,89	0,00	148.492,43	768.071,32	619.578,89
GE 514010300	VARIAZIONE RIMANENZE NON SANITARIE	1	0,00	62.658,78	62.658,78	62.658,78	0,00	62.658,78	62.658,78	62.658,78
GE 600000000	PROVENTI E ONERI FINANZIARI	0	0,00	1.000.420,47	43.858,32	1.044.278,79	60.689,41	48.561,87	1.044.278,79	1.044.278,79
GE 601000000	INTERESSI ATTIVI	1	0,00	843,21	843,21	843,21	0,00	843,21	843,21	843,21
GE 601010000	INTERESSI ATTIVI	1	0,00	843,21	843,21	843,21	0,00	843,21	843,21	843,21
GE 601010200	INTERESSI ATTIVI SU C/C POSTALE E BANCARI	1	0,00	389,56	389,56	389,56	0,00	389,56	389,56	389,56
GE 601010300	ALTRI INTERESSI ATTIVI	1	0,00	453,65	453,65	453,65	0,00	453,65	453,65	453,65
GE 602000000	ALTRI PROVENTI	2	0,00	42.815,11	42.815,11	42.815,11	0,00	42.815,11	42.815,11	42.815,11
GE 602010000	ALTRI PROVENTI	2	0,00	42.815,11	42.815,11	42.815,11	0,00	42.815,11	42.815,11	42.815,11
GE 602010100	INTERESSI PASSIVI SU C/C TESORERIA	2	0,00	1.000.420,47	109.250,98	109.250,98	0,00	1.000.420,47	109.250,98	109.250,98
GE 602010200	INTERESSI PASSIVI SU C/C TESORERIA	2	0,00	114.484,84	114.484,84	114.484,84	0,00	114.484,84	114.484,84	114.484,84
GE 602010300	ALTRI INTERESSI PASSIVI SU C/C TESORERIA	2	0,00	885.935,63	885.935,63	885.935,63	0,00	885.935,63	885.935,63	885.935,63
GE 603000000	ALTRI INTERESSI PASSIVI	3	0,00	865.935,63	865.935,63	865.935,63	0,00	865.935,63	865.935,63	865.935,63
GE 603010000	ALTRI INTERESSI PASSIVI	3	0,00	865.935,63	865.935,63	865.935,63	0,00	865.935,63	865.935,63	865.935,63
GE 603010100	PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	1	0,00	1.332.631,02	1.332.631,02	1.332.631,02	0,00	1.332.631,02	1.332.631,02	1.332.631,02
GE 603010200	PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	1	0,00	1.332.631,02	1.332.631,02	1.332.631,02	0,00	1.332.631,02	1.332.631,02	1.332.631,02
GE 603010300	ALTRI PROVENTI STRAORDINARI	1	0,00	1.332.631,02	1.332.631,02	1.332.631,02	0,00	1.332.631,02	1.332.631,02	1.332.631,02

Esercizio: 2011

Divisa: EUR

Alla data: 3/11/2011

RIEPILOGO

GE	DESCRIZIONE	0,00	8.312,50	(8.312,50)	0,00	0,00	8.312,50	(8.312,50)
GE 801020100	PROVENTI DA DONAZIONI E LIBERALITÀ DIVERSE E.1.B.2	0,00	1.298.346,91	(1.298.346,91)	0,00	0,00	1.298.346,91	(1.298.346,91)
GE 801020200	SOPRAVENIENZE ATTIVE E.1.B.3	0,00	25.971,81	(25.971,81)	0,00	0,00	25.971,82	(25.971,82)
GE 802000000	ONERI STRAORDINARI E.2	0,00	612.820,48	612.820,48	1.514,98	208.165,22	208.165,22	208.165,22
GE 802020000	ALTRI ONERI STRAORDINARI E.2.B	0,00	812.920,48	812.920,48	1.514,98	208.165,22	208.165,22	208.165,22
GE 802020300	SOPRAVENIENZE PASSIVE E.2.B.3	0,00	779.471,71	779.471,71	1.514,97	208.165,22	208.165,22	208.165,22
GE 802020400	INSUBSISTENZE PASSIVE E.2.B.4	0,00	33.348,77	33.348,77	0,01	0,00	33.348,78	33.348,78
GE 900000000	IMPOSTE E TASSE Y	0,00	5.593.145,78	5.593.145,78	0,00	0,00	5.593.145,78	5.593.145,78
GE 901000000	IRAP Y.1	0,00	5.051.346,05	5.051.346,05	0,00	0,00	5.051.346,05	5.051.346,05
GE 901010000	IRAP RELATIVA A PERSONALE DIPENDENTE Y.1.A.2	0,00	4.714.977,68	4.714.977,68	0,00	0,00	4.714.977,68	4.714.977,68
GE 901010100	IRAP RELATIVA A PERSONALE DIPENDENTE Y.1.3	0,00	4.714.977,68	4.714.977,68	0,00	0,00	4.714.977,68	4.714.977,68
GE 901020000	IRAP RELATIVA A COLLABORATORI E PERSONALE Y.2	0,00	338.370,37	338.370,37	0,00	0,00	338.370,37	338.370,37
GE 902000000	IRES Y.2	0,00	541.797,71	541.797,71	0,00	0,00	541.797,71	541.797,71
GE 902010000	IRES SU ATTIVITÀ ISTITUZIONALE Y.2.A	0,00	541.797,71	541.797,71	0,00	0,00	541.797,71	541.797,71
GE 902010100	IRES SU ATTIVITÀ ISTITUZIONALE Y.2.A	0,00	541.797,71	541.797,71	0,00	0,00	541.797,71	541.797,71

Esercizio: 2011

Divisa: EUR

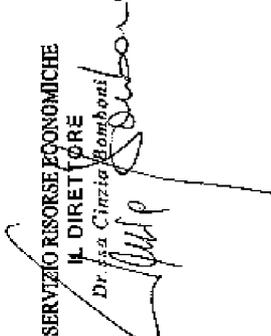
Alla data: 31/12/2011

SCHEMA

| COSTO | |
|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| STIPENDI |
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
636.139.744,57	636.139.744,57	636.139.744,57	636.139.744,57	636.139.744,57	636.139.744,57	636.139.744,57	636.139.744,57	636.139.744,57	636.139.744,57	636.139.744,57	636.139.744,57	636.139.744,57	636.139.744,57	636.139.744,57	636.139.744,57
2.253.842,77	2.253.842,77	2.253.842,77	2.253.842,77	2.253.842,77	2.253.842,77	2.253.842,77	2.253.842,77	2.253.842,77	2.253.842,77	2.253.842,77	2.253.842,77	2.253.842,77	2.253.842,77	2.253.842,77	2.253.842,77
19.182.226,41	19.182.226,41	19.182.226,41	19.182.226,41	19.182.226,41	19.182.226,41	19.182.226,41	19.182.226,41	19.182.226,41	19.182.226,41	19.182.226,41	19.182.226,41	19.182.226,41	19.182.226,41	19.182.226,41	19.182.226,41
1.836.598,77	1.836.598,77	1.836.598,77	1.836.598,77	1.836.598,77	1.836.598,77	1.836.598,77	1.836.598,77	1.836.598,77	1.836.598,77	1.836.598,77	1.836.598,77	1.836.598,77	1.836.598,77	1.836.598,77	1.836.598,77
18.827.863,44	18.827.863,44	18.827.863,44	18.827.863,44	18.827.863,44	18.827.863,44	18.827.863,44	18.827.863,44	18.827.863,44	18.827.863,44	18.827.863,44	18.827.863,44	18.827.863,44	18.827.863,44	18.827.863,44	18.827.863,44
47.176.483,92	47.176.483,92	47.176.483,92	47.176.483,92	47.176.483,92	47.176.483,92	47.176.483,92	47.176.483,92	47.176.483,92	47.176.483,92	47.176.483,92	47.176.483,92	47.176.483,92	47.176.483,92	47.176.483,92	47.176.483,92
205.863.354,25	205.863.354,25	205.863.354,25	205.863.354,25	205.863.354,25	205.863.354,25	205.863.354,25	205.863.354,25	205.863.354,25	205.863.354,25	205.863.354,25	205.863.354,25	205.863.354,25	205.863.354,25	205.863.354,25	205.863.354,25
253.249.049,20	253.249.049,20	253.249.049,20	253.249.049,20	253.249.049,20	253.249.049,20	253.249.049,20	253.249.049,20	253.249.049,20	253.249.049,20	253.249.049,20	253.249.049,20	253.249.049,20	253.249.049,20	253.249.049,20	253.249.049,20
16.929.243,87	16.929.243,87	16.929.243,87	16.929.243,87	16.929.243,87	16.929.243,87	16.929.243,87	16.929.243,87	16.929.243,87	16.929.243,87	16.929.243,87	16.929.243,87	16.929.243,87	16.929.243,87	16.929.243,87	16.929.243,87
272.637.631,64	272.637.631,64	272.637.631,64	272.637.631,64	272.637.631,64	272.637.631,64	272.637.631,64	272.637.631,64	272.637.631,64	272.637.631,64	272.637.631,64	272.637.631,64	272.637.631,64	272.637.631,64	272.637.631,64	272.637.631,64
706.459.854,93	706.459.854,93	706.459.854,93	706.459.854,93	706.459.854,93	706.459.854,93	706.459.854,93	706.459.854,93	706.459.854,93	706.459.854,93	706.459.854,93	706.459.854,93	706.459.854,93	706.459.854,93	706.459.854,93	706.459.854,93
84.105.957,69	84.105.957,69	84.105.957,69	84.105.957,69	84.105.957,69	84.105.957,69	84.105.957,69	84.105.957,69	84.105.957,69	84.105.957,69	84.105.957,69	84.105.957,69	84.105.957,69	84.105.957,69	84.105.957,69	84.105.957,69
207.981.864,05	207.981.864,05	207.981.864,05	207.981.864,05	207.981.864,05	207.981.864,05	207.981.864,05	207.981.864,05	207.981.864,05	207.981.864,05	207.981.864,05	207.981.864,05	207.981.864,05	207.981.864,05	207.981.864,05	207.981.864,05

Totale stato patrimoniale
Totale conto economico

SERVIZIO RISORSE ECONOMICHE
IL DIRETTORE
Dr.ssa Cinzia Lomboni



Il Direttore Generale
Prof. Alfredo Capurso



STATO PATRIMONIALE	120908		I.F.O.	
	31/12/2011	31/12/2010	Variazioni	
			Valore	%
ATTIVO				
A) Immobilizzazioni				
I - Immobilizzazioni immateriali :				
1) Costi di impianto e ampliamento	34.683	4.981	29.702	
2) Costi di ricerca, sviluppo				
3) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	28.453	16.284	12.169	
4) Concessioni marchi e diritti simili	229.937	296.702	- 66.765	
5) Immobilizzazioni in corso e acconti				
6) Altre				
Totale I	293.073	317.967	- 24.894	
II - Immobilizzazioni materiali :				
1) Terreni				
2) Fabbricati	157.010.760	163.052.248	- 6.041.488	
a) disponibili	5.165	5.165	- 0	
b) indisponibili	157.005.595	163.047.083	- 6.041.488	
3) Impianti e macchinari	22.392	45.413	- 23.021	
4) Attrezzature sanitarie e scientifiche	11.260.330	12.093.215	- 832.885	
5) Mobili e arredi	770.117	845.999	- 75.882	
6) Automezzi e altri mezzi di trasporto	4.284	12.852	- 8.568	
7) Altri beni	3.237.872	3.198.639	39.233	
8) Immobilizzazioni in corso e acconti				
Totale II	172.305.755	179.248.366	- 6.942.611	
III - Immobilizzazioni finanziarie :				
1) Partecipazioni				
2) Crediti				
3) Titoli	9.392	9.392	0	
Totale III	9.392	9.392	0	
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (A)	172.608.221	179.575.725	- 6.967.504	
B) Attivo circolante				
I - Rimanenze :				
1) Sanitarie	2.828.294	2.208.635	619.659	
2) Non sanitarie	194.420	257.089	- 62.669	
3) Acconti				
Totale I	3.022.714	2.465.724	556.990	
II - Crediti da :				
1) Regione	9.247.998	9.059.754	188.242	
2) Comune				
3) Aziende sanitarie pubbliche	1.483.534	1.606.827	- 123.293	
4) Arpa				
5) Erario	51.095	28.006	23.089	
6) Altri (privati, estero, anticipi, personale)	13.567.447	16.922.859	- 3.355.412	
Totale II	24.350.072	27.617.446	- 3.267.374	
III - Attività finanziarie				
1) Partecipazioni a breve				
2) Titoli a breve				
Totale III				
IV - Disponibilità liquide				
1) Cassa	2.800	2.800	-	
2) Istituto tesoriere	39.971	39.971	-	
3) C/c postale	220.070	204.526	15.544	
Totale IV	262.841	247.297	15.544	
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (B)	27.635.627	30.330.467	- 2.694.840	
C) Ratei e risconti	615.155	905.802	- 290.647	
TOTALE ATTIVO	200.859.003	210.811.994	- 9.952.991	

STATO PATRIMONIALE		120908		I.F.O.	
PASSIVO	31/12/2011	31/12/2010	Variazioni		
			Valore	%	
A) Patrimonio netto					
I Finanziamenti per investimenti	157.953.679	168.017.703	- 10.064.024		
II Donazioni e fasci vincolati ad investimenti	66.748	66.748	0		
III Fondo di dotazione			-		
IV Contributi per ripiani perdite	385.109.010	281.803.818	83.305.192		
V Altre riserve			-		
VI Utili (perdite) portate a nuovo	- 386.315.764	- 323.648.633	- 62.666.131		
VII Utili (perdite) dell'esercizio	- 64.105.968	- 62.666.132	- 1.439.836		
TOTALE (A)	72.707.705	63.572.504	9.135.201		
B) Fondi rischi e oneri					
1) Per imposte			-		
2) Rischi	1.330.295	1.500.000	- 169.705		
3) Altri	3.049.696	3.728.162	- 678.466		
TOTALE (B)	4.379.992	5.228.162	- 848.170		
C) Trattamento fine rapporto					
1) Premi di operosità medici Sumai					
2) Trattamento di fine rapporto					
TOTALE (C)					
D) Debiti					
1) Mutui			-		
2) Regione	2.809	168.437	- 165.628		
3) Comune	343.335	345.227	- 1.892		
4) Aziende sanitarie pubbliche	4.748.032	4.585.068	162.964		
5) Arpa			-		
6) Debiti verso fornitori	99.087.606	119.289.535	- 20.201.929		
7) Debiti verso istituto tesoriere	1.963.243	4.097.585	- 2.134.352		
8) Debiti tributari	3.031.690	3.085.620	- 53.930		
9) Debiti verso istituti di previdenza	2.898.448	2.798.839	100.391		
10) Altri debiti	6.636.976	2.947.542	3.689.434		
TOTALE (D)	118.512.139	137.317.863	- 18.805.724		
E) Ratei e risconti					
	5.259.167	4.693.465	565.702		
TOTALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO	200.859.003	210.811.994	- 9.952.991		
F) Conti d'ordine					
1) Rischi					
2) Impegni					
3) Beni di terzi					
TOTALE (F)					

SERVIZIO RISORSE ECONOMICHE
IL DIRETTORE

Dr.ssa Cinzia Bomboni

Cinzia Bomboni

Il Direttore Generale

Prof. *Luca Capurso*

XVII LEGISLATURA — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI — DOCUMENTI

MODELLO DI RILEVAZIONE DELLO STATO PATRIMONIALE AZIENDE UNITA' SANITARIE LOCALI AZIENDE OSPEDALIERE IRCCS				CONSUNTIVO 2011
AZIENDA	120908	I.F.O.		
Cons	CODICE	VOCE MODELLO SP		
		ATTIVITA'		200.859.063,35
	AA9989	A) IMMOBILIZZAZIONI		172.608.226,82
	AA0100	A.I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		298.073,42
	AA0102	A.I.1) Costi di impianto e di ampliamento		34.852,92
	AA0104	A.I.1.a) Costi di impianto e di ampliamento		311.387,87
	AA0106	A.I.1.b) F.do Amm.to costi di impianto e di ampliamento		276.704,75
	AA0108	A.I.2) Costi di ricerca, sviluppo		
	AA0110	A.I.2.a) Costi di ricerca, sviluppo		
	AA0112	A.I.2.b) F.do Amm.to costi di ricerca, sviluppo		
	AA0114	A.I.3) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno		28.453,29
	AA0116	A.I.3.a) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno		71.560,67
	AA0118	A.I.3.b) F.do Amm.to diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno		43.107,38
	AA0120	A.I.4) Immobilizzazioni immateriali in corso e accorti		
	AA0122	A.I.5) Altre immobilizzazioni immateriali		229.937,21
	AA0124	A.I.5.a) Altre immobilizzazioni immateriali		2.679.848,95
	AA0126	A.I.5.b) F.do Amm.to altre immobilizzazioni immateriali		2.449.909,64
	AA0200	A.II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		172.305.765,11
	AA0202	A.II.1) Terreni		
	AA0204	A.II.2) Fabbricati		157.010.759,70
	AA0206	A.II.2.a) Fabbricati non strumentali (disponibili)		5.164,97
	AA0208	A.II.2.a.1) Fabbricati non strumentali (disponibili)		5.164,97
	AA0210	A.II.2.a.2) F.do Amm.to Fabbricati non strumentali (disponibili)		
	AA0212	A.II.2.b) Fabbricati strumentali (indisponibili)		157.005.595,13
	AA0214	A.II.2.b.1) Fabbricati strumentali (indisponibili)		225.488.177,80
	AA0216	A.II.2.b.2) F.do Amm.to Fabbricati strumentali (indisponibili)		68.480.562,67
	AA0218	A.II.3) Impianti e macchinari		22.392,35
	AA0220	A.II.3.a) Impianti e macchinari		5.614.808,98
	AA0222	A.II.3.b) F.do Amm.to Impianti e macchinari		5.592.416,69
	AA0224	A.II.4) Attrezzature sanitarie e scientifiche		11.260.329,89
	AA0226	A.II.4.a) Attrezzature sanitarie e scientifiche		68.542.408,14
	AA0228	A.II.4.b) F.do Amm.to Attrezzature sanitarie e scientifiche		46.282.079,26
	AA0230	A.II.5) Mobili e arredi		770.717,10
	AA0232	A.II.5.a) Mobili e arredi		5.301.094,21
	AA0234	A.II.5.b) F.do Amm.to Mobili e arredi		4.590.977,11
	AA0236	A.II.6) Automezzi		4.284,42
	AA0238	A.II.6.a) Automezzi		92.448,27
	AA0240	A.II.6.b) F.do Amm.to Automezzi		88.162,15
	AA0242	A.II.7) Altri beni materiali		3.237.671,95
	AA0244	A.II.7.a) Altri beni materiali		6.941.240,47
	AA0246	A.II.7.b) F.do Amm.to Altri beni materiali		3.703.368,52
	AA0248	A.II.8) Immobilizzazioni materiali in corso e accorti		
	AA0300	A.III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE		9.392,29
	AA0302	A.III.1) Crediti finanziari		
	AA0304	A.III.1.a) Crediti finanziari w imprese controllate		
	AA0306	A.III.1.b) Crediti finanziari w imprese collegate		
	AA0308	A.III.1.c) Crediti finanziari w Regione		
	AA0310	A.III.1.d) Crediti finanziari w altri		
	AA0312	A.III.2) Titoli		
	AA0314	A.III.2.a) Partecipazioni		
	AA0316	A.III.2.a.1) Partecipazioni in imprese controllate e collegate		
	AA0318	A.III.2.a.2) Partecipazioni in altre imprese		
	AA0320	A.III.2.b) Altri titoli		9.392,29
	AA0322	A.III.2.b.1) Titoli di Stato		
	AA0324	A.III.2.b.2) Altre obbligazioni		
	AA0326	A.III.2.b.3) Titoli azionari quotati in Borsa		
	AA0328	A.III.2.b.4) Altri titoli		9.392,29
	AB9999	B) ATTIVO CIRCOLANTE		27.635.627,51
	AB0100	B.I) RIMANENZE		3.022.744,10
	AB0102	B.I.1) Rimanenze materiale sanitario		2.678.293,97
	AB0104	B.I.1.a) Prodotti farmaceutici ed emoderivati		1.086.238,23
	AB0106	B.I.1.b) Materiali diagnostici prodotti chimici		
	AB0108	B.I.1.c) Materiali diagnostici, lastre RX, mezzi di contrasto per RX, carta per ECG, ECG, ecc.		18.134,84
	AB0110	B.I.1.d) Presidi chirurgici e materiali sanitari		1.672.168,68
	AB0112	B.I.1.e) Materiali protesici		
	AB0114	B.I.1.f) Altri beni e prodotti sanitari		
	AB0116	B.I.1.g) Accorti su forniture materiale sanitario		
	AB0118	B.I.2) Rimanenze materiale non sanitario		194.420,13
	AB0120	B.I.2.a) Accorti su forniture materiale non sanitario		
	AB0121	B.I.2.b) Altro		194.420,13

XVII LEGISLATURA — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI — DOCUMENTI

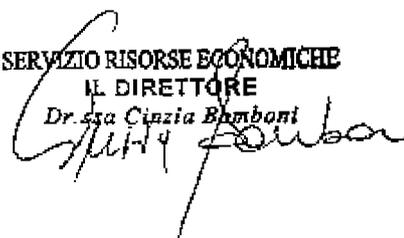
MODELLO DI RILEVAZIONE DELLO STATO PATRIMONIALE AZIENDE UNITA' SANITARIE LOCALI AZIENDE OSPEDALIERE IRCCS			CONSUNTIVO 2011
AZIENDA		I.F.O.	
	AB0300	B.III CREDITI	24.360.072,23
	AB0202	B.II.1) Crediti v/ Stato, Regione e Prov. autonome	14.936.703,97
	AB0204	B.II.1.a) Crediti v/ Stato	5.688.707,64
SS	AB0206	B.II.1.a.1) Crediti v/ Stato per spesa corrente	2.653.986,51
S	AB0209	B.II.1.a.2) Crediti v/ Stato per mobilità attiva pubblica	
S	AB0210	B.II.1.a.3) Crediti v/ Stato per mobilità attiva privata	
SS	AB0212	B.II.1.a.4) Crediti v/ Stato per finanziamenti per investimenti	3.034.721,43
	AB0214	B.II.1.b) Crediti v/ Regione o Provincia autonoma per spesa corrente	7.428.131,19
RR	AB0216	B.II.1.b.1) Crediti v/ Regione o Provincia autonoma per spesa corrente	7.428.131,19
R	AB0218	B.II.1.b.2) Crediti v/ Regione o Provincia autonoma per mobilità attiva da Asl-Ao intraregionale	
S	AB0220	B.II.1.b.3) Crediti v/ Regione o Provincia autonoma per mobilità attiva da Asl-Ao extraregione	
R	AB0222	B.II.1.b.4) Crediti v/ Regione o Provincia autonoma per mobilità attiva da privato	
RR	AB0224	B.II.1.c) Crediti v/ Regione o Provincia autonoma per versamenti a patrimonio netto	1.619.865,08
RR	AB0226	B.II.1.c.1) Crediti v/ Regione per finanziamenti per investimenti	1.619.865,08
RR	AB0228	B.II.1.c.2) Crediti v/ Regione per aumento fondo dotazione	
RR	AB0230	B.II.1.c.3) Crediti v/ Regione per ripiano perdite	
	AB0232	B.II.1.c.4) di cui Crediti v/ Regione per copertura debiti al 31/12/2005	
	AB0234	B.II.2) Crediti v/ Comuni	
R	AB0236	B.II.3) Crediti v/ Aziende sanitarie pubbliche	1.483.534,03
R	AB0238	B.II.3.a) Crediti v/ ASL-USL della regione	1.063.087,89
R	AB0240	B.II.3.a.1) Crediti v/ ASL-USL della regione	1.063.087,89
R	AB0242	B.II.3.a.2) Crediti v/ ASL-USL della regione per mobilità intraregionale	
R	AB0244	B.II.3.b) Crediti v/ AO della regione	202.386,53
R	AB0246	B.II.3.b.1) Crediti v/ AO della regione	202.386,53
R	AB0248	B.II.3.b.2) Crediti v/ AO della regione per mobilità intraregionale	
R	AB0250	B.II.3.c) Crediti v/ IRCCS - Policlinici - Fondazioni della Regione	216.697,65
R	AB0252	B.II.3.c.1) Crediti v/ IRCCS - Policlinici - Fondazioni della Regione	216.697,65
R	AB0254	B.II.3.c.2) Crediti v/ IRCCS - Policlinici - Fondazioni della Regione per mobilità intraregionale	
S	AB0256	B.II.3.c.3) Crediti v/ aziende san. pubbliche fuori regione (mobilità pubblica non in compensazione)	1.352,16
	AB0258	B.II.4) Crediti v/ ARPA	
	AB0260	B.II.5) Crediti v/ Erario	51.094,66
	AB0262	B.II.6) Crediti v/ Altri	7.878.739,63
	AB0264	B.II.6.a) Crediti v/ clienti privati	3.758.666,10
	AB0266	B.II.6.a.1) Crediti v/ clienti privati	
R	AB0268	B.II.6.a.2) Crediti v/ clienti privati per anticipo mobilità attiva	
	AB0270	B.II.6.b) Crediti v/ società controllate e collegate	
	AB0272	B.II.6.c) Crediti v/ sperimentazioni gestionali	
	AB0274	B.II.6.d) Crediti v/ gestioni liquidatorie	
	AB0276	B.II.6.e) Crediti v/ prefetture	274.427,68
	AB0278	B.II.6.f) Crediti v/ altri soggetti pubblici	3.780.533,62
	AB0280	B.II.6.g) Altri crediti diversi	65.112,23
	AB0300	B.III) ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI	
	AB0302	B.III.1) Partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni	
R	AB0304	B.III.1.a) Partecipazioni in imprese controllate e collegate	
	AB0306	B.III.1.b) Partecipazioni in altre imprese	
	AB0308	B.III.2) Titoli che non costituiscono immobilizzazioni	
	AB0400	B.IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE	262.641,18
	AB0402	B.IV.1) Cassa	2.800,00
	AB0404	B.IV.2) Istituto tesoriere	38.974,15
	AB0406	B.IV.3) Conto corrente postale	220.070,03
	AC0999	C) RATEI E RISCONTI ATTIVI	615.155,02
	AC0100	C.I) RATEI ATTIVI	
	AC0102	C.I.1) Ratei attivi	615.155,02
R	AC0104	C.I.2) Ratei attivi v/ Asl-AO della Regione	
	AC0200	C.II) RISCONTI ATTIVI	
	AC0202	C.II.1) Risconti attivi	
R	AC0204	C.II.2) Risconti attivi v/ Asl-AO della Regione	
	AF0999	F) CONTI D'ORDINE	
	AF0100	F.I) CANONI LEASING ANCORA DA PAGARE	
	AF0200	F.II) DEPOSITI CAUZIONALI	
	AF0202	F.II.1) Beni in comodato	
	AF0204	F.II.2) Altri depositi cauzionali	
	AF0300	F.III) ALTRI CONTI D'ORDINE	

MODELLO DI RILEVAZIONE DELLO STATO PATRIMONIALE AZIENDE UNITA' SANITARIE LOCALI AZIENDE OSPEDALIERE IRCCS			CONSUNTIVO 2011
AZIENDA	120908	I.F.O.	
		PASSIVITA'	200.859.003,35
	PA9999	A) PATRIMONIO NETTO	72.707.705,47
	PA0100	A.I) FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI	157.853.673,69
	PA0200	A.II) RISERVE DA DONAZIONI E LASCIATI VINCOLATI AD INVESTIMENTI	68.748,41
	PA0300	A.III) FONDO DI DOTAZIONE	
	PA0400	A.IV) VERSAMENTI PER RIPIANI PERDITE	365.109.010,38
	PA0402	A.IV.a) DI CUI VERSAMENTI PER COPERTURA DEBITI al 31 12 2006	
	PA0403	A.IV.b) Altro	365.109.010,38
	PA0500	A.V) UTILI (PERDITE) PORTATE A NUOVO	386.315.764,42
	PA0502	A.V.1) Riserve	
	PA0504	A.V.1.a) Riserve da rivalutazioni	
	PA0505	A.V.1.b) Riserva da plusvalenze da reinvestire	
	PA0508	A.V.1.c) Altre riserve	
	PA0510	A.V.2) Utili (perdite) portate a nuovo	
	PA0600	A.VI) UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	64.105.967,59
	PB9999	B) FONDI PER RISCHI E ONERI	4.379.991,66
	PB0100	B.I) FONDI PER IMPOSTE, ANCHE DIFFERITE	
	PB0200	B.II) FONDI PER RISCHI	1.330.296,32
	PB0300	B.III) ALTRI FONDI PER ONERI E SPESE	3.049.696,24
	PB0302	B.III.1) Fondi integrativi pensione	
	PB0304	B.III.2) Fondo rinnovi contrattuali	
	PB0306	B.III.3) Altri fondi per oneri e spese	3.049.696,24
	PC9999	C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO	
	PC0100	C.I) FONDO PER PREMI OPEROSITA'	
	PC0200	C.II) FONDO PER TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DIPENDENTI	
	PD9999	D) DEBITI	116.512.139,05
	PD0100	D.I) DEBITI PER MUTUI PASSIVI	
	PD0200	D.II) DEBITI VS STATO, REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	2.808,68
	PD0202	D.II.1) Debiti vs Stato	
S	PD0204	D.II.1.a) Debiti vs Stato per mobilità passiva	
SS	PD0206	D.II.1.b) Altri debiti vs Stato	
	PD0208	D.II.2) Debiti vs Regione o Provincia autonoma	2.808,68
RR	PD0210	D.II.2.a) Debiti vs Regione per finanziamenti	
R	PD0212	D.II.2.b) Debiti vs Regione per mobilità passiva intraregione	
S	PD0214	D.II.2.c) Debiti vs Regione per mobilità passiva extraregione	
	PD0216	D.II.2.d) Altri debiti vs Regione	2.808,68
	PD0300	D.III) DEBITI VICOMUNI	343.334,86
	PD0400	D.IV) DEBITI VIAZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	4.748.032,23
	PD0402	D.IV.1) Debiti vs ASL-USL della regione	310.692,97
R	PD0404	D.IV.1.a) Debiti vs ASL-USL della regione	310.692,97
R	PD0406	D.IV.1.b) Debiti vs ASL-USL della regione per mobilità passiva intraregionale	
S	PD0408	D.IV.1.c) Debiti vs ASL-USL della regione per anticipi mobilità attiva privata extraregione	
	PD0410	D.IV.2) Debiti vs AO della regione	4.347.776,35
R	PD0412	D.IV.2.a) Debiti vs AO della regione	4.347.776,35
R	PD0414	D.IV.2.b) Debiti vs AO della regione per mobilità passiva intraregionale	
	PD0416	D.IV.3) Debiti vs IRCCS - Policlinici - Fondazioni della Regione	89.560,91
R	PD0418	D.IV.3.a) Debiti vs IRCCS - Policlinici - Fondazioni della Regione	89.560,91
R	PD0420	D.IV.3.b) Debiti vs IRCCS - Policlinici - Fondazioni della Reg. per mobilità pass. Intrareg.	
SS	PD0422	D.IV.4) Debiti vs az. san. pubbl. fuor regione (mobilità pubbl. non in compensazione)	
R	PD0424	D.IV.5) Debiti vs Asl-AO della Regione per versamenti c/patrimonio netto	
	PD0500	D.V) DEBITI VARPA	
	PD0600	D.VI) DEBITI VIFORNITORI	98.087.605,58
	PD0602	D.VI.1) Debiti verso fornitori	98.087.605,58
	PD0604	D.VI.2) Debiti verso erogatori sanitari privati per mobilità attiva privata extraregione	
	PD0700	D.VII) DEBITI VISTITUTO TESORIERE	1.963.243,36
	PD0800	D.VIII) DEBITI TRIBUTARI	3.031.689,80
	PD0900	D.IX) DEBITI VISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZ. E SICUREZZA SOCIALE	2.699.448,10
	PD1000	D.X) ALTRI DEBITI	6.636.976,24
	PD1002	D.X.1) Debiti vs Altri finanziatori	2.629.633,66
	PD1004	D.X.2) Debiti vs società controllate, collegate, sperimentazioni gestionali	
	PD1006	D.X.2.a) Debiti vs società controllate e collegate	
	PD1008	D.X.2.b) Debiti vs sperimentazioni gestionali	
	PD1010	D.X.3) Debiti vs altri	4.007.342,36
	PD1012	D.X.3.a) Debiti vs dipendenti	3.787.187,65
	PD1014	D.X.3.b) Debiti vs gestioni liquidazione	
	PD1016	D.X.3.c) Altri debiti diversi	220.154,51
	PD1018	D.X.3.d) Di cui debiti al 31/12/2005	
	PE9999	E) RATEI E RISCONTI PASSIVI	5.259.187,27
	PE0100	E.I) RATEI PASSIVI	1.131.743,32
	PE0102	E.I.1) Ratei passivi	1.131.743,32
R	PE0104	E.I.2) Ratei passivi vs Asl-Ao della Regione	
	PE0200	E.II) RISCONTI PASSIVI	4.127.423,95
	PE0202	E.II.1) Risconti passivi su FSR per Funzioni	
	PE0204	E.II.2) Risconti passivi su altri contributi vincolati ASSI da FSR	
	PE0206	E.II.3) Risconti passivi obiettivi PSN (parte corrente)	
	PE0208	E.II.4) Risconti passivi altri contributi FSR d'esercizio	
	PE0210	E.II.5) Risconti passivi altri contributi FSR vincolati	
	PE0212	E.II.6) Risconti passivi su altri contributi da Regione	
	PE0214	E.II.7) Risconti passivi contrib. san. regionali extra FSR	
	PE0216	E.II.8) Risconti passivi contrib. altri fin. Reg. II extra FSR	
	PE0218	E.II.9) Risconti passivi su altri contributi vincolati da altri soggetti	4.090.755,73
R	PE0220	E.II.10) Risconti passivi vs Asl-AO Regione	
	PE0222	E.II.11) Altri risconti passivi v/terzi	36.668,22
	PF9999	F) CONTI D'ORDINE	

MODELLO DI RILEVAZIONE DELLO STATO PATRIMONIALE AZIENDE UNITA' SANITARIE LOCALI AZIENDE OSPEDALIERE IRCCS			CONSUNTIVO 2011
AZIENDA:	120806	I.F.O.	
	PF0100	F.I) CANONI LEASING ANCORA DA PAGARE	
	PF0200	F.II) DEPOSITI CAUZIONALI	
	PF0202	F.II.1) Beni in comodato	
	PF0204	F.II.2) Altri depositi cauzionali	
	PF0300	F.III) ALTRI CONTI D'ORDINE	

SERVIZIO RISORSE ECONOMICHE
IL DIRETTORE

Dr. ssa Cinzia Bomboni



Direttore Generale

Lucio Capurso



CONTO ECONOMICO	120908		I.F.O.	
	31/12/2011	31/12/2010	Variazioni Valore	%
A) Valore della produzione				
1) Contributi in conto esercizio	15.151.886	15.768.733	-	816.737
2) Proventi e ricavi diversi	562.850	471.222	-	81.637
3) Concorsi, recuperi, rimborsi per attività tipiche	1.677.784	2.238.015	-	560.230
4) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie	4.002.300	3.928.227	-	74.073
5) Costi capitalizzati	10.454.403	10.917.738	-	423.334
6) Ricavi e proventi per prestazioni socio-sanitarie	95.262.157	101.994.653	-	5.732.516
TOTALE (A)	128.141.479	135.318.586	-	7.177.107
B) Costi della produzione				
1) Acquisti di beni	52.205.827	53.656.998	-	1.451.171
2) Acquisti di servizi	47.968.176	51.719.810	-	3.751.633
a) prestazioni sanitarie da pubblico	1.656.725	2.400.217	-	703.491
b) prestazioni sanitarie da privato	14.722.387	15.727.303	-	1.004.916
c) prestazioni non sanitarie da pubblico	50.057	57.686	-	7.610
d) prestazioni non sanitarie da privato	28.099.120	33.534.624	-	5.435.504
3) Manutenzione e riparazione	11.082.753	10.960.607	-	122.146
4) Godimento di beni di terzi	1.407.508	1.509.000	-	101.492
5) Personale sanitario	51.079.152	52.206.753	-	1.127.600
6) Personale professionale	258.780	263.354	-	5.426
7) Personale tecnico	3.616.361	3.899.155	-	282.794
8) Personale amministrativo	6.321.818	6.674.801	-	352.982
9) Altri costi del personale	219.241	254.831	-	35.590
10) Oneri diversi di gestione	2.079.588	2.136.094	-	56.505
11) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali:	360.616	329.219	-	51.397
a) costi di impianto e ampliamento	13.652	48.607	-	34.955
b) costi di ricerca, sviluppo				
c) diritti di brevetto o diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	21.454	12.421	-	9.032
d) concessioni marchi e diritti simili				0
e) immobilizzazioni in corso e acconti				0
f) altre	325.510	268.191	-	57.319
12) Ammortamento dei fabbricati	6.753.851	6.728.542	-	25.310
a) disponibili				
b) indisponibili	6.753.851	6.728.542	-	25.310
13) Ammortamento delle altre immobilizzazioni materiali	3.511.800	3.872.741	-	360.942
a) terreni				
b) impianti e macchinari	23.021	259.222	-	236.201
c) attrezzature sanitarie e scientifiche	2.945.070	3.049.109	-	104.040
d) mobili e arredi	178.448	196.865	-	18.417
e) automezzi e altri mezzi di trasporto	8.568	8.568	-	-
f) altri beni	356.692	358.976	-	2.284
g) immobilizzazioni in corso e acconti				
14) Svalutazione delle immobilizzazioni				
15) Svalutazione dei crediti				
16) Variazione delle rimanenze	-556.990	-587.247	-	30.257
a) sanitarie	-619.659	-577.264	-	42.395
b) non sanitarie	62.669	-9.017	-	72.682
17) Accantonamenti tipici dell'esercizio		1.250.000	-	1.250.000
TOTALE (B)	186.318.483	194.874.657	-	8.556.178
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	-58.177.003	-59.556.071	-	1.379.068
C) Proventi e oneri finanziari				
1) Interessi attivi	843	342	-	502
2) Altri proventi	103.505	0	-	103.505
3) Interessi passivi	1.189.671	713.065	-	476.607
4) Altri oneri				0
TOTALE (C)	-1.085.324	-712.723	-	372.581
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie				
1) Rivalutazioni				
2) Svalutazioni				
TOTALE (D)				
E) Proventi e oneri straordinari				
1) Minusvalenze		0	-	0
2) Plusvalenze		3.606	-	3.606
3) Accantonamenti non tipici dell'attività sanitaria		0	-	0
4) Concorsi, recuperi, rimborsi per attività non tipiche		0	-	0
5) Sopravvenienze e insussistenza	749.505	3.139.285	-	2.389.780
TOTALE (E)	749.505	3.142.891	-	2.393.385
Risultato prima delle imposte	-58.512.822	-67.126.923	-	1.386.899
Imposte e tasse				
1) Imposte sul reddito dell'esercizio	541.708	384.983	-	156.725
2) Imposte sulle attività produttive (IRAP)	5.051.348	5.155.226	-	103.878
Utile o perdita d'esercizio	-64.185.968	-62.666.132	-	1.519.757

SERVIZIO RISORSE ECONOMICHE
IL DIRETTORE
Dr. ssa Cinzia Bombardieri

Il Direttore Generale
Prof. Lucia Capurso

Conto Economico Azienda Istituti Fisioterapici Ospitalieri (Consuntivo)
Data competenza: 31-12-2011

Codice	Voce	Valore
A	Valore della produzione	128.141.479,10
A.1	Contributi in c/esercizio	15.151.996,12
A.1.A	Contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. regionale	5.905.142,91
A.1.A.1	da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto	5.121.584,00
A.1.A.2	da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	783.558,91
A.1.B	Contributi c/esercizio da enti pubblici (EXTRA FONDO)	7.599.371,46
A.1.B.1	da enti pubblici (extra fondo) vincolati	6.872.155,09
A.1.B.1.1	Contributi da Regione (extra fondo) vincolati	6.121,38
A.1.B.1.2	Contributi da altri enti pubblici (extra fondo) vincolati	0,00
A.1.B.1.3	Contributi da Asl/Ao/Ircos/Policlinici (extra fondo) vincolati	300.000,00
A.1.B.1.4	Contributi in conto esercizio per ricerca corrente	5.336.542,00
A.1.B.1.5	Contributi in conto esercizio per ricerca finalizzata	1.229.491,71
A.1.B.2	da enti pubblici (extra fondo) - Altro	717.216,37
A.1.B.2.1	Contributi da Regione (extra fondo) - Altro	0,00
A.1.B.2.2	Contributi da altri enti pubblici (extra fondo) - Altro	717.216,37
A.1.B.2.3	Contributi da Asl/Ao/Ircos/Policlinici (extra fondo) - Altro	0,00
A.1.C	Contributi c/esercizio da enti privati	1.657.481,75
A.2	Proventi e ricavi diversi	96.814.895,62
A.2.A	Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	96.262.136,91
A.2.A.1	Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie erogate a soggetti pubblici	83.509.800,06
A.2.A.1.1	Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie erogate ad ASL, A.O., IRCCS e Policlinici della Regione	71.041.530,34
A.2.A.1.1.A	Prestazioni di ricovero	33.073.472,29
A.2.A.1.1.B	Prestazioni di specialistica ambulatoriale	20.078.316,44
A.2.A.1.1.C	Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	0,00
A.2.A.1.1.D	Prestazioni di Filg F	17.711.436,44
A.2.A.1.1.E	Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie	178.303,17
A.2.A.1.1.E.1	Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. Assistenziale	0,00
A.2.A.1.1.E.2	Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata	0,00
A.2.A.1.1.E.3	Prestazioni termali	0,00
A.2.A.1.1.E.4	Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso	0,00
A.2.A.1.1.E.5	Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie	178.303,17
A.2.A.1.2	Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie erogate ad altri soggetti pubblici	1.059.627,40
A.2.A.1.3	Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie erogate a soggetti pubblici extra Regione	11.408.642,32

CF

A.2.A.1.3.A	Prestazioni di ricovero	8.571.538,92
A.2.A.1.3.B	Prestazioni ambulatoriali	1.790.881,00
A.2.A.1.3.C	Prestazioni di psichiatria non soggetta a compensazione (resid. o semiresid.)	0,00
A.2.A.1.3.D	Prestazioni di File F	1.010.527,62
A.2.A.1.3.E	Altre prestazioni sanitarie soggette a compensazione Extraregione	68,46
A.2.A.1.3.E.1	Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale Extraregione	0,00
A.2.A.1.3.E.2	Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata Extraregione	0,00
A.2.A.1.3.E.3	Prestazioni termali Extraregione	0,00
A.2.A.1.3.E.4	Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso Extraregione	0,00
A.2.A.1.3.E.5	Altre prestazioni sanitarie Extraregione	68,46
A.2.A.1.3.F	Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie non soggette a compensazione Extraregione	0,00
A.2.A.1.3.F.1	Prestazioni di assistenza riabilitativa non soggetta a compensazione Extraregione	0,00
A.2.A.1.3.F.2	Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie non soggetta a compensazione Extraregione	0,00
A.2.A.1.3.G	Altre prestazioni sanitarie - Mobilità attiva Internazionale	35.626,32
A.2.A.2	Ricavi per prestazioni sanitarie erogate da soggetti privati v/ residenti extraregione in compensazione (mobilità attiva)	0,00
A.2.A.2.1	Prestazioni di ricovero da priv. extraregione in compensazione (mobilità attiva)	0,00
A.2.A.2.2	Prestazioni ambulatoriali da priv. extraregione in compensazione (mobilità attiva)	0,00
A.2.A.2.3	Prestazioni di File F da priv. extraregione in compensazione (mobilità attiva)	0,00
A.2.A.2.4	Altre prestazioni sanitarie erogate da privati v/residenti extraregione in compensazione (mobilità attiva)	0,00
A.2.A.3	Ricavi per prestazioni sanitarie erogate a soggetti privati	1.704.740,64
A.2.A.4	Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia	11.047.587,21
A.2.A.4.1	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera	2.018.471,74
A.2.A.4.2	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	8.754.856,59
A.2.A.4.3	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area sanità pubblica	0,00
A.2.A.4.4	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58)	77.681,19
A.2.A.4.5	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58) (Asl - Ao, Ircos e Policlinici della Regione)	108.645,68
A.2.A.4.6	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro	87.932,00
A.2.A.4.7	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Asl - Ao, Ircos e Policlinici della Regione)	0,00
A.2.B	Ricavi per prestazioni non sanitarie	361.643,84
A.2.C	Altri proventi	191.214,77

A.2.C.1	Proventi non sanitari	73.100,67
A.2.C.1.1	Affitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari	73.100,67
A.2.C.2	Altri proventi diversi	118.114,10
A.3	Concorsi, recuperi e rimborsi per attività tipiche	1.677.784,44
A.3.A	Rimborsi assicurativi	0,00
A.3.B	Altri concorsi, recuperi e rimborsi per attività tipiche	1.677.784,44
A.3.B.1	Concorsi, recuperi e rimborsi v/Asl-AO, IRCCS, Policlinici della Regione	309.224,11
A.3.B.1.1	Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando in Asl-AO, IRCCS, Policlinici della Regione	32.075,45
A.3.B.1.2	Rimborsi per acquisto beni da parte di Asl-AO, IRCCS, Policlinici della Regione	0,00
A.3.B.1.3	Altri concorsi, recuperi o rimborsi per attività tipiche da parte di Asl-AO, IRCCS, Policlinici della Regione	277.148,66
A.3.B.2	Concorsi, recuperi e rimborsi w/Altri Enti Pubblici	1.248.381,43
A.3.B.2.1	Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando w/Altri Enti Pubblici	611.291,62
A.3.B.2.2	Rimborsi per acquisto beni w/Altri Enti Pubblici	0,00
A.3.B.2.3	Altri concorsi, recuperi e rimborsi per attività tipiche w/Altri Enti Pubblici	637.089,81
A.3.B.3	Concorsi, recuperi e rimborsi w/Regione	0,00
A.3.B.3.1	Rimborso degli oneri stipendiali del personale dell'azienda in posizione di comando w/Regione	0,00
A.3.B.3.2	Altri concorsi, recuperi e rimborsi per attività tipiche w/Regione	0,00
A.3.B.4	Concorsi, recuperi e rimborsi w/privati	120.178,90
A.3.B.4.1	Rimborso da Azienda Farmaceutiche per Pay Back	0,00
A.3.B.4.2	Altri concorsi, recuperi e rimborsi verso privati	120.178,90
A.4	Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (ticket)	4.002.299,70
A.4.A	Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale	4.002.299,70
A.4.B	Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso	0,00
A.4.C	Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (ticket) - Altro	0,00
A.5	Costi capitalizzati	10.494.403,32
A.5.A	Costi capitalizzati da utilizzo finanziamenti per investimenti // (Costi Sterilizzati)	10.494.403,32
A.5.A.1	Costi capitalizzati da utilizzo finanziamenti per investimenti da Regione	6.966.505,04
A.5.A.2	Costi capitalizzati da utilizzo finanziamenti per investimenti dallo Stato	3.537.898,28
A.5.A.3	Costi capitalizzati da utilizzo altre poste del patrimonio netto	0,00
A.5.B	Costi capitalizzati per costi sostenuti in economia	0,00
A.9999	Totale valore della produzione (A)	128.141.479,10
B	Costi della produzione	-186.318.482,48
B.1	Acquisti di beni	-52.205.827,42
B.1.A	Acquisti di beni sanitari	-51.579.283,79
B.1.A.1	Prodotti farmaceutici ed emoderivati	-29.159.452,11

B.1.A.2	Ossigeno	-176.593,30
B.1.A.3	Prodotti dietetici	-85.261,10
B.1.A.4	Materiali per la profilassi (vaccini)	0,00
B.1.A.5	Materiali diagnostici prodotti chimici	-6.699.481,46
B.1.A.6	Materiali diagnostici, lastre RX, mezzi di contrasto per RX, carta per ECG, ECG, etc.	-1.501.769,38
B.1.A.7	Presidi chirurgici e materiali sanitari	-12.626.097,74
B.1.A.8	Materiali protesici	-1.235.283,80
B.1.A.9	Materiali per emodialisi	0,00
B.1.A.10	Materiali e Prodotti per uso veterinario	-68.687,31
B.1.A.11	Altri beni e prodotti sanitari	-26.867,59
B.1.A.12	Beni e prodotti sanitari da Asl-AO, IRCCS, Policlinici della Regione	0,00
B.1.B	Acquisti di beni non sanitari	-626.533,63
B.1.B.1	Prodotti alimentari	-18.549,34
B.1.B.2	Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	-39.032,34
B.1.B.3	Combustibili, carburanti e lubrificanti	-15.884,28
B.1.B.4	Supporti informatici e cancelleria	-527.379,44
B.1.B.5	Materiale per la manutenzione	0,00
B.1.B.6	Altri beni non sanitari	-25.688,23
B.1.B.7	Beni non sanitari da Asl-AO, IRCCS, Policlinici della Regione	0,00
B.2	Acquisti di servizi	-47.968.176,41
B.2.A	Acquisti servizi sanitari	-19.619.000,27
B.2.A.1	Acquisti servizi sanitari per medicina di base	0,00
B.2.A.1.1	- da convenzione	0,00
B.2.A.1.1.A	Spese per assistenza MMG	0,00
B.2.A.1.1.B	Spese per assistenza PLS	0,00
B.2.A.1.1.C	Spese per assistenza Continuità assistenziale	0,00
B.2.A.1.1.D	Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc)	0,00
B.2.A.1.2	- da pubblico (Asl-AO, IRCCS, Policlinici della Regione) - Mobilità intraregionale	0,00
B.2.A.1.3	- da pubblico Mobilità (Extra Regione)	0,00
B.2.A.2	Acquisti servizi sanitari per farmaceutica	0,00
B.2.A.2.1	- da convenzione	0,00
B.2.A.2.2	- da pubblico (Asl-AO, IRCCS, Policlinici della Regione)- Mobilità intraregionale	0,00
B.2.A.2.3	- da pubblico (extra Regione)	0,00
B.2.A.3	Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	0,00
B.2.A.3.1	- da pubblico (Asl-AO, IRCCS, Policlinici della Regione)- Mobilità intraregionale	0,00
B.2.A.3.2	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0,00
B.2.A.3.3	- da pubblico (extra Regione)	0,00
B.2.A.3.4	- da privato - Medici SUMAI	0,00



B.2.A.3.5	- da privato	0,00
B.2.A.3.5.A	Servizi sanitari per assistenza specialistica da IRCCS Privati e Policlinici privati	0,00
B.2.A.3.5.B	Servizi sanitari per assistenza specialistica da Ospedali Classificati privati	0,00
B.2.A.3.5.C	Servizi sanitari per assistenza specialistica da Case di Cura Private	0,00
B.2.A.3.5.D	Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri soggetti privati	0,00
B.2.A.3.6	- da privato per cittadini non residenti - extraregione (mobilità attiva in compensazione)	0,00
B.2.A.4	Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa	0,00
B.2.A.4.1	- da pubblico (Asl-AO, IRCCS, Policlinici della Regione) - Mobilità intraregionale	0,00
B.2.A.4.2	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0,00
B.2.A.4.3	- da pubblico (extra Regione) non soggetto a compensazione	0,00
B.2.A.4.4	- da privato (intraregionale ed extraregionale)	0,00
B.2.A.5	Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa e protesica	0,00
B.2.A.5.1	- da pubblico (Asl-AO, IRCCS, Policlinici della Regione)- Mobilità intraregionale	0,00
B.2.A.5.2	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0,00
B.2.A.5.3	- da pubblico (extra Regione)	0,00
B.2.A.5.4	- da privato	0,00
B.2.A.6	Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera	0,00
B.2.A.6.1	- da pubblico (Asl-AO, IRCCS, Policlinici della Regione)- Mobilità intraregionale	0,00
B.2.A.6.2	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0,00
B.2.A.6.3	- da pubblico (extra Regione)	0,00
B.2.A.6.4	- da privato	0,00
B.2.A.6.4.A	Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da IRCCS Privati e Policlinici privati	0,00
B.2.A.6.4.B	Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Ospedali Classificati privati	0,00
B.2.A.6.4.C	Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Case di Cura Private	0,00
B.2.A.6.4.D	Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri soggetti privati	0,00
B.2.A.6.5	da privato per cittadini non residenti - extraregione (mobilità attiva in compensazione)	0,00
B.2.A.7	Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	0,00
B.2.A.7.1	- da pubblico (Asl-AO, IRCCS, Policlinici della Regione) - Mobilità intraregionale	0,00
B.2.A.7.2	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0,00
B.2.A.7.3	- da pubblico (extra Regione) - non soggette a compensazione	0,00
B.2.A.7.4	- da privato (intraregionale ed extraregionale)	0,00
B.2.A.8	Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci e File F	0,00
B.2.A.8.1	- da pubblico (Asl-AO, IRCCS, Policlinici della Regione)- Mobilità intraregionale	0,00
B.2.A.8.2	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0,00

B.2.A.8.3	- da pubblico (extra Regione)	0,00
B.2.A.8.4	- da privato	0,00
B.2.A.8.5	- da privato per cittadini non residenti - extraregione (mobilità attiva in compensazione)	0,00
B.2.A.9	Acquisto prestazioni termali in convenzione	0,00
B.2.A.9.1	- da pubblico (Asl/AO, IRCCS, Policlinici della Regione) - Mobilità intraregionale	0,00
B.2.A.9.2	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0,00
B.2.A.9.3	- da pubblico (extra Regione)	0,00
B.2.A.9.4	- da privato	0,00
B.2.A.9.5	- da privato per cittadini non residenti - extraregione (mobilità attiva in compensazione)	0,00
B.2.A.10	Acquisto prestazioni trasporto sanitari	-91.289,73
B.2.A.10.1	- da pubblico (Asl-AO, IRCCS, Policlinici della Regione) - Mobilità intraregionale	0,00
B.2.A.10.2	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0,00
B.2.A.10.3	- da pubblico (extra Regione)	0,00
B.2.A.10.4	- da privato	-91.289,73
B.2.A.11	Acquisto prestazioni Socio-Sanitaria a rilevanza sanitaria	0,00
B.2.A.11.1	- da pubblico (Asl-AO, IRCCS, Policlinici della Regione) - Mobilità intraregionale	0,00
B.2.A.11.2	- da pubblico (altri enti pubblici)	0,00
B.2.A.11.3	- da pubblico (extra Regione) non soggette a compensazione	0,00
B.2.A.11.4	- da privato (intraregionale ed extraregionale)	0,00
B.2.A.12	Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intraosped.)	-8.052.344,58
B.2.A.13	Rimborsi, assegni e contributi sanitari	-1.341.152,97
B.2.A.13.1	Contributi ad associazioni di volontariato	-5.050,00
B.2.A.13.2	Rimborsi per cure all'estero	0,00
B.2.A.13.3	Contributi per ARPA	0,00
B.2.A.13.4	Contributi per Agenzie Regionali	0,00
B.2.A.13.5	Contributo Legge 210/92	0,00
B.2.A.13.6	Altri rimborsi, assegni e contributi	-1.336.102,97
B.2.A.13.7	Rimborsi, assegni e contributi v/Asl-Ao-Irccs-Policlinici della Regione	0,00
B.2.A.14	Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	-5.581.280,50
B.2.A.14.1	Consulenze sanitarie e sociosan. da Asl-AO, IRCCS, Policlinici della Regione	0,00
B.2.A.14.2	Consulenze sanitarie e sociosanit. da Terzi - Altri enti pubblici	0,00
B.2.A.14.3	Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socios. da privato	-5.428.568,37
B.2.A.14.3.A	Consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato	-113.126,90
B.2.A.14.3.B	Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e socios. da privato	-4.429.460,20

B.2.A.14.3. C	Indennità a personale universitario -area sanitaria	0,00
B.2.A.14.3. D	Lavoro interinale -area sanitaria	0,00
B.2.A.14.3. E	Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro -area sanitaria	-885.981,27
B.2.A.14.4	Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando	-152.712,13
B.2.A.14.4. A	Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Asl- AO, IRCCS, Policlinici della Regione	-49.869,04
B.2.A.14.4. B	Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, Enti Pubblici e da Università	0,00
B.2.A.14.4. C	Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	-102.843,09
B.2.A.15	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	-4.752.932,49
B.2.A.15.1	Altri servizi sanitari e sociosanitari da pubblico V/Asl-AO, IRCCS, Policlinici d/Regione	-614.855,98
B.2.A.15.2	Altri servizi sanitari e sociosanitari da pubblico - Altri enti	0,00
B.2.A.15.3	Altri servizi sanitari e sociosanitari da pubblico (extra Regione)	0,00
B.2.A.15.4	Altri servizi sanitari da privato	-4.138.076,51
B.2.A.15.5	Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva	0,00
B.2.B	Acquisti di servizi non sanitari	-28.149.176,14
B.2.B.1	Servizi non sanitari	-25.702.375,61
B.2.B.1.1	Lavanderia	-1.014.223,53
B.2.B.1.2	Pulizia	-3.412.300,70
B.2.B.1.3	Mensa	-1.903.666,72
B.2.B.1.4	Riscaldamento	-2.521.845,04
B.2.B.1.5	Elaborazione dati	-148.820,79
B.2.B.1.6	Servizi trasporti (non sanitari)	-324.002,45
B.2.B.1.7	Smaltimento rifiuti	-2.138.434,49
B.2.B.1.8	Utenze telefoniche	-269.234,53
B.2.B.1.9	Utenze elettricità	-3.374.871,32
B.2.B.1.10	Altre utenze	-322.906,07
B.2.B.1.11	Premi di assicurazione	-2.955.501,85
B.2.B.1.11. A	Premi di assicurazione - R.C. Professionale	0,00
B.2.B.1.11. B	Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi	-2.955.501,85
B.2.B.1.12	Altri servizi non sanitari	-7.316.568,12
B.2.B.1.12. A	Altri servizi non sanitari da pubblico (Asl-AO, IRCCS, Policlinici della Regione)	0,00
B.2.B.1.12. B	Altri servizi non sanitari da pubblico	0,00
B.2.B.1.12. C	Altri servizi non sanitari da privato	-7.316.568,12
B.2.B.2	Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non	-2.343.180,77

	sanitaria	
B.2.B.2.1	Consulenze non sanitarie V/Asl-AO, IRCCS, Policlinici della Regione	-7.001,81
B.2.B.2.2	Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri enti pubblici	0,00
B.2.B.2.3	Consulenze, Collaborazioni, Internale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato	-2.293.124,14
B.2.B.2.3.A	Consulenze non sanitarie da privato	-283.570,40
B.2.B.2.3.B	Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato	-1.898.780,82
B.2.B.2.3.C	Lavoro internale -area non sanitaria	0,00
B.2.B.2.3.D	Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro -area non sanitaria	-110.772,92
B.2.B.2.4	Rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comando	-43.054,82
B.2.B.2.4.A	Rimborso oneri stipendiale personale non sanitario in comando da Asl-AO, IRCCS, Policlinici della Regione	-10.086,69
B.2.B.2.4.B	Rimborso oneri stipendiale personale non sanitario in comando da Regioni, Enti Pubblici e da Università	-32.988,13
B.2.B.2.4.C	Rimborso oneri stipendiale personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	0,00
B.2.B.3	Formazione (esternalizzata e non)	-103.619,76
B.2.B.3.1	Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	0,00
B.2.B.3.2	Formazione (esternalizzata e non) da privato	-103.619,76
B.3	Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)	-11.082.753,27
B.3.A	Manutenzione e riparazione agli immobili e loro pertinenze	-7.266.892,48
B.3.B	Manutenzione e riparazione ai mobili e macchine	-266.147,17
B.3.C	Manutenzione e riparazione alle attrezzature tecnico-scientifico sanitarie	-3.072.105,41
B.3.D	Manutenzione e riparazione per la manut. di automezzi (sanitari e non)	0,00
B.3.E	Altre manutenzioni e riparazioni	-477.808,21
B.3.F	Manutenzioni e riparazioni da Asl-AO, IRCCS, Policlinici della Regione	0,00
B.4	Godimento di beni di terzi	-1.407.507,80
B.4.A	Affitti passivi	0,00
B.4.B	Canoni di noleggio	-1.407.507,80
B.4.B.1	Canoni di noleggio - area sanitaria	-1.179.595,57
B.4.B.2	Canoni di noleggio - area non sanitaria	-227.912,23
B.4.C	Canoni di leasing	0,00
B.4.C.1	Canoni di leasing - area sanitaria	0,00
B.4.C.2	Canoni di leasing - area non sanitaria	0,00
B.4.D	Locazioni e noleggi da Asl-Ao della Regione	0,00
B.5	Personale del ruolo sanitario	-51.262.661,63
B.5.A	Costo del personale dirigente ruolo sanitario	-31.936.150,32
B.5.A.1	Costo del personale dirigente medico	-27.079.865,50
B.5.A.2	Costo del personale dirigente non medico	-4.855.284,82
B.5.B	Costo del personale comparto ruolo sanitario	-19.327.511,31
B.6	Personale del ruolo professionale	-268.780,47
B.6.A	Costo del personale dirigente ruolo professionale	-179.921,13

B.6.B	Costo del personale comparto ruolo professionate	-88.959,34
B.7	Personale del ruolo tecnico	-3.621.511,89
B.7.A	Costo del personale dirigente ruolo tecnico	-229.805,82
B.7.B	Costo del personale comparto ruolo tecnico	-3.397.706,07
B.8	Personale del ruolo amministrativo	-6.352.398,40
B.8.A	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	-614.275,60
B.8.B	Costo del personale comparto ruolo amministrativo	-5.738.122,80
B.9	Oneri diversi di gestione	-2.079.588,48
B.9.A	Imposte e tasse (escluso Irap e Ires)	-119.293,56
B.9.B	Perdite su crediti	0,00
B.9.C	Altri oneri diversi di gestione	-1.966.304,93
B.9.C.1	Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	-618.539,78
B.9.C.2	Altri oneri diversi di gestione	-1.147.765,15
B.10	Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	-380.615,83
B.11	Ammortamento dei fabbricati	-6.753.851,49
B.11.A	Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili)	0,00
B.11.B	Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili)	-6.753.851,49
B.12	Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	-3.511.799,50
B.13	Svalutazione dei crediti	0,00
B.14	Variazione delle rimanenze	556.990,11
B.14.A	Variazione rimanenze sanitarie	619.658,89
B.14.B	Variazione rimanenze non sanitarie	-62.668,79
B.15	Accantonamenti tipici dell'esercizio	0,00
B.15.A	Accantonamenti per rischi	0,00
B.15.A.1	Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	0,00
B.15.A.2	Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	0,00
B.15.A.3	Altri accantonamenti per rischi	0,00
B.15.B	Accantonamenti per premio di operosità	0,00
B.15.C	Altri accantonamenti	0,00
B.15.C.1	Accantonamenti per interessi di mora	0,00
B.15.C.2	Acc. Rinnovi convenzioni MMG/Pls/MCA ed altri	0,00
B.15.C.3	Acc. Rinnovi contratt. - dirigenza medica	0,00
B.15.C.4	Acc. Rinnovi contratt. - dirigenza non medica	0,00
B.15.C.5	Acc. Rinnovi contratt. - comparto	0,00
B.15.C.6	Altri accantonamenti	0,00
B.9999	Totale costi della produzione (B)	-186.318.482,48
C	Proventi e oneri finanziari	-1.085.323,72
C.1	Interessi attivi	843,21
C.1.A	Interessi attivi su c/tesoreria	0,00

CF

C.1.B	Interessi attivi su c/c postali e bancari	388,58
C.1.C	Altri interessi attivi	454,65
C.2	Altri proventi	103.504,52
C.2.A	Proventi da partecipazioni	0,00
C.2.B	Proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	0,00
C.2.C	Proventi finanziari da titoli iscritti nelle immobilizzazioni	0,00
C.2.D	Altri proventi finanziari diversi dai precedenti	103.504,52
C.2.E	Utili su cambi	0,00
C.3	Interessi passivi	-1.189.871,45
C.3.A	Interessi passivi su c/c tesoreria	-114.484,84
C.3.B	Interessi passivi su mutui	0,00
C.3.C	Altri interessi passivi	-1.075.186,61
C.4	Altri oneri	0,00
C.4.A	Altri oneri finanziari	0,00
C.4.B	Perdite su cambi	0,00
C.9999	Totale proventi e oneri finanziari (C)	-1.085.323,72
D	Rettifiche di valore di attività finanziaria	0,00
D.1	Rivalutazioni	0,00
D.2	Svalutazioni	0,00
D.9999	Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D)	0,00
E	Proventi e oneri straordinari	749.505,27
E.1	Proventi straordinari	1.357.674,61
E.1.A	Plusvalenze	0,00
E.1.B	Altri proventi straordinari	1.357.674,61
E.1.B.1	Proventi da donazioni e liberalità diverse	8.312,50
E.1.B.2	Sopravvenienze attive	1.323.390,49
E.1.B.2.1	Sopravvenienze Attive w/Asl-AO, IRCCS, Policlinici	20.904,96
E.1.B.2.2	Sopravvenienze Attive w/terzi	1.302.485,53
E.1.B.2.2.A	Sopravvenienze attive w/terzi relative alla mobilità extraregionale	0,00
E.1.B.2.2.B	Sopravvenienze attive w/terzi relative al personale	0,00
E.1.B.2.2.C	Sopravvenienze attive w/terzi relative alle convenzioni con medici di base	0,00
E.1.B.2.2.D	Sopravvenienze attive w/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	0,00
E.1.B.2.2.E	Sopravvenienze attive w/terzi relative all'acquisto prestaz. Sanitarie da operatori accreditati	0,00
E.1.B.2.2.F	Sopravvenienze attive w/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	0,00
E.1.B.2.2.G	Altre sopravvenienze attive w/terzi	1.302.485,53
E.1.B.3	Insussistenze attive	25.971,62
E.1.B.3.1	Insussistenze Attive w/Asl-AO, IRCCS, Policlinici	0,00
E.1.B.3.2	Insussistenze Attive w/terzi	25.971,62

E.1.B.3.2.A	Insussistenze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	0,00
E.1.B.3.2.B	Insussistenze attive v/terzi relative al personale	0,00
E.1.B.3.2.C	Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	0,00
E.1.B.3.2.D	Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	0,00
E.1.B.3.2.E	Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. Sanitarie da operatori accreditati	0,00
E.1.B.3.2.F	Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	25.932,94
E.1.B.3.2.G	Altre insussistenze attive v/terzi	38,68
E.1.B.4	Altri proventi straordinari	0,00
E.2	Oneri straordinari	-608.169,34
E.2.A	Minusvalenze	0,00
E.2.B	Altri oneri straordinari	-608.169,34
E.2.B.1	Oneri tributari da esercizi precedenti	0,00
E.2.B.2	Oneri da cause civili	0,00
E.2.B.3	Sopravvenienze passive	-574.820,58
E.2.B.3.1	Sopravvenienze passive v/Asl-AO, IRCCS, Policlinici	-52.320,58
E.2.B.3.1.A	Sopravvenienze passive v/Asl-Ao,Irccs,Pol. relative alla mobilità intraregionale	0,00
E.2.B.3.1.B	Altre sopravvenienze passive v/Asl-Ao,Irccs,Pol.	-52.320,58
E.2.B.3.2	Sopravvenienze passive v/terzi	-522.500,00
E.2.B.3.2.A	Sopravvenienze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	0,00
E.2.B.3.2.B	Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale	-191.206,86
E.2.B.3.2.B.1	Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica	-160.679,21
E.2.B.3.2.B.2	Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza non medica	-30.021,99
E.2.B.3.2.B.3	Soprav. passiva v/terzi relative al personale - comparto	-505,66
E.2.B.3.2.C	Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	0,00
E.2.B.3.2.D	Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	0,00
E.2.B.3.2.E	Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. Sanitarie da operatori accreditati	0,00
E.2.B.3.2.F	Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	-248.797,23
E.2.B.3.2.G	Altre sopravvenienze passive v/terzi	-82.495,91
E.2.B.4	Insussistenze passive	-33.348,78
E.2.B.4.1	Insussistenze passive v/Asl-AO, IRCCS, Policlinici	0,00
E.2.B.4.2	Insussistenze passive v/terzi	-33.348,78
E.2.B.4.2.A	Insussistenze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	0,00
E.2.B.4.2.B	Insussistenze passive v/terzi relative al personale	0,00

E.2.B.4.2.C	Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	0,00
E.2.B.4.2.D	Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	0,00
E.2.B.4.2.E	Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. Sanitarie da operatori accreditati	0,00
E.2.B.4.2.F	Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	-5,13
E.2.B.4.2.G	Altre insussistenze passive v/terzi	-33.343,65
E.2.B.5	Altri oneri straordinari	0,00
E.9999	Totale proventi e oneri straordinari (E)	749.505,27
X.9999	Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)	-58.512.821,83
Y	Imposte e tasse	-5.593.145,76
Y.1	IRAP	-5.051.348,05
Y.1.A	IRAP relativa a personale dipendente	-4.714.977,68
Y.1.B	IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	-336.370,37
Y.1.C	IRAP relativa ad attività di libera professione (Intramoenia)	0,00
Y.1.D	IRAP relativa ad attività commerciali	0,00
Y.2	IRES	-541.797,71
Y.2.A	IRES su attività istituzionale	-541.797,71
Y.2.B	IRES su attività commerciale	0,00
Y.3	Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)	0,00
Y.9999	Totale imposte e tasse	-5.593.145,76
Z.9999	RISULTATO DI ESERCIZIO	-64.105.967,59

SERVIZIO RISORSE ECONOMICHE
IL DIRETTORE
Dr.ssa Cinzia Bombini
Cinzia Bombini

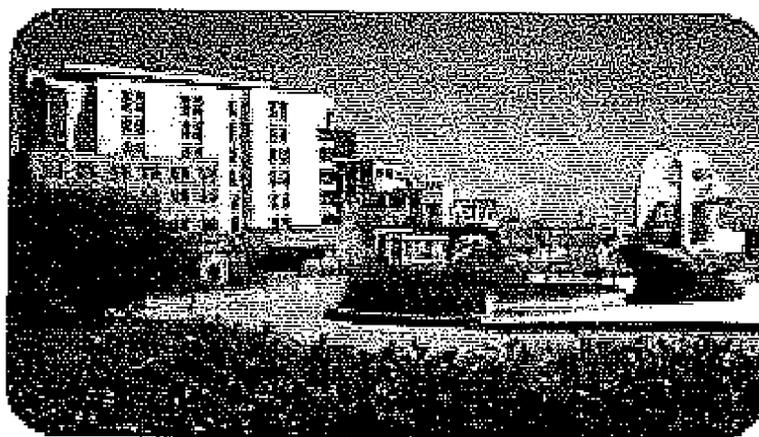
Il Direttore Generale
Lucio Capurso



NOTA INTEGRATIVA

AL BILANCIO

ANNO 2011



PAGINA BIANCA

Il Bilancio di esercizio 2011, costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dalla presente Nota Integrativa, è stato redatto ai sensi degli artt. 2423 e seguenti del Capo V del Codice Civile nel rispetto delle norme civilistiche, dei principi contabili nazionali (OIC) e internazionali (IAS e IPSAS) della Legge Regionale del 31 ottobre 1996 n. 45, secondo gli schemi dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico approvati dalla Regione Lazio con deliberazione n. 1387 del 18 ottobre 2002 ed in base alle direttive regionali inerenti la chiusura di bilancio emanate in particolare con circolare n. 53600 dell'8 maggio 2008, n. 5459/DB/07/10 del 11/01/2012 e n. 81862 BD/07/00 del 26/04/2012.

Gli Istituti Fisioterapici Ospitalieri sono Istituti di Ricovero e Cura a Carattere Scientifico con personalità di diritto pubblico (IRCCS) stanti le disposizioni dell'art. 1, comma 1 e 3, del decreto legislativo 30 giugno 1993 n. 269. L'Ente di diritto pubblico I.F.O. Azienda del Servizio Sanitario del Lazio, eroga servizi sanitari nell'ambito dei fini istituzionali individuati dal decreto legislativo del 30 dicembre 1992 n. 502 e s.m.i. e svolge funzioni di assistenza e ricerca secondo quanto prevede l'rt. 8 del decreto legislativo del 16 ottobre 2003 n. 288 e la Legge della regione Lazio del 23 gennaio 2006 n. 2. Gli Istituti Fisioterapici Ospitalieri comprendono:

- Istituto Regina Elena, specializzato nella ricerca, studio e cura dei tumori;
- l'Istituto San Gallicano specializzato della ricerca, studio e cura delle dermopatie oncologiche e professionali e delle malattie sessualmente trasmesse.

In particolare le singole poste del bilancio d'esercizio rispettano i postulati fondamentali a cui devono uniformarsi i principi contabili applicati quali:

- il principio della chiarezza;
- il principio della rappresentazione veritiera e corretta;
- il principio della prudenza;
- il principio della competenza.

Inoltre:

- i criteri di valutazione adottati rispettano le disposizioni contenute nell'art. 2426 C.C. nella sua interezza;
- non è stato fatto ricorso alle previsioni di cui agli artt. 2423 4° comma e 2423 – bis 2° comma del C.C.;
- le voci dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico non sono state concentrate;
- non sono riscontrabili competenti dell'attivo e del passivo che possono ricadere sotto più voci dello schema.

Gli schemi utilizzati per lo Stato Patrimoniale ed il Conto Economico, adottati secondo gli schemi approvati con la D.G.R. n. 1387/2002, forniscono informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria dell'Istituto, nonché del risultato economico.

In virtù in quanto stabilito dall'art. 2423, comma 5, del Codice Civile, il bilancio è stato redatto in unità di euro, senza cifre decimali, come la nota integrativa.

Per il Conto Economico, così come previsto dalla normativa vigente, è stato effettuato il raffronto con i dati del bilancio dell'esercizio 2010 e quelli al 31 dicembre 2011.

ATTIVO DELLO STATO PATRIMONIALE

ATTIVO	Valore €
A) IMMOBILIZZAZIONI	172.608.220
B) ATTIVO CIRCOLANTE	27.635.628
C) RATEI E RISCONTI	615.155
TOTALE ATTIVO	200.859.003

A) IMMOBILIZZAZIONI

DESCRIZIONE	Valore
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	293.073
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	172.305.755
IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	9.392
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	172.608.220

Immobilizzazioni Immateriali

Le Immobilizzazioni Immateriali sono iscritte al costo storico di acquisizione, aumentate degli eventuali oneri accessori, al netto degli Ammortamenti effettuati nel corso degli Esercizi e imputati direttamente ai rispettivi Fondi. Il periodo di Ammortamento è fissato in 5 anni.

Non sono state effettuate svalutazioni. Nel corso dell'Esercizio hanno avuto la seguente movimentazione:

DESCRIZIONE	Valore netto 2010	Incrementi	Decrementi	Valore netto 2011
COSTI DI IMPIANTO E AMPLIAMENTO	4.981	43354	13.652	34.683
DIRITTI DI BREVETTO E DI UTILIZZAZIONE	16.284	33.623	21.454	28.453
COSTI PER CONCESSIONI, LICENZE MARCHI E DIRITTI SIMILI	296.701	258.746	325.510	229.937
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	317.966	335.723	360.616	293.073

Gli incrementi delle Immobilizzazioni Immateriali riguardano gli acquisti effettuati per la realizzazione dei nuovi Laboratori di Ricerca da destinare al C.R.S., la registrazioni di

Brevetti, e i costi per l'acquisto di Software Applicativi per l'assistenza a domicilio del Paziente necessari per reparti di Oncologia Medica e Neurochirurgia.

I Decrementi sono le quote di ammortamento che non gravano sul Conto Economico, in quanto finanziate con Contributi in Conto Capitale.

In base alla procedura di "sterilizzazione" è stato iscritto al conto " Costi Capitalizzati" un ricavo di pari importo.

Immobilizzazioni Materiali

Le Immobilizzazioni Materiali sono iscritte al costo di acquisto, aumentate degli oneri accessori e rettifiche dai corrispondenti Fondi di Ammortamento.

Gli Ammortamenti sono determinati in quote costanti, ottenute applicando al valore storico le aliquote riportate nella tabella che segue, così come stabilito dalla D.G.R. del Lazio del 14 giugno 1994 nr. 4145:

IMMOBILAZIONI MATERIALI	ALIQUOTA %
Fabbricati Strumentali	3.00
Impianti sanitari	12.50
Impianti generici	12.50
Macchinari sanitari	12.50
Macchinari generici	12.50
Macchine per ufficio	12.00
Macchine elettroniche	20.00
Autoambulanze	25.00
Autocarri	20.00
Autoveicoli e mezzi di trasporto destinati alle persone	20.00
Autovetture, motoveicoli e simili	25.00
Attrezzature sanitarie	12.50
Attrezzature generiche	12.50
Mobili	10.00
Arredi	10.00
Altri beni materiali non classificati	20.00
Beni di valore < € 516,46	100.00

Per i Beni Strumentali, entrati in uso nel corso dell'Esercizio, l'aliquota di ammortamento è ridotta alla metà quale valore medio ritenuto congruo in presenza di acquisti di beni la cui entrata in funzione, si distribuisce nel corso dell'anno.

In dettaglio si dà rappresentazione delle Immobilizzazioni Materiali che, rettifiche dai corrispondenti Fondi di Ammortamento, risultano per un valore netto di € 172.305.755=

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	Valore netto 2010	Incrementi	Decrementi	Valore netto 2011
FABBRICATI:				
a) disponibili	5.165	0	0	5.165
b) indisponibili	163.047.083	712.363	6.753.851	157.005.595
Impianti e macchinari	45.413		23.021	22.392
Attrezzature sanitarie e scientifiche	12.093.216	2.284.042	3.116.928	11.260.330
Mobili e arredi	845.999	102.566	178.448	770.117
Automezzi e altri mezzi di trasporto	12.852	0	8.568	4.284
Altri beni	3.198.639	224.225	184.992	3.237.872
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	179.248.367	3.323.196	10.265.808	172.305.755

Gli incrementi delle Immobilizzazioni Materiali riguardano per:

- "Fabbricati Indisponibili":
 - lavori di manutenzione straordinaria per la messa in sicurezza dei Locali destinati al CED;
 - lavori di adeguamento dei Locali destinati alla Risonanza Magnetica;
 - lavori di manutenzione straordinaria degli Impianti Elevatori.
- "Attrezzature Sanitarie e Scientifiche":
 - l'acquisto di macchinari destinati alla Ricerca;
 - l'acquisto della Risonanza Magnetica;
 - l'acquisto di attrezzature informatiche sanitarie;
 - l'acquisto di sistema di monitoraggio per stimolazione intraoperatoria per il Reparto di Neurochirurgia;
- "Mobili e Arredi":
 - l'acquisto di arredi per il Reparto "Trapianti cellule staminali;"
 - l'acquisto di poltrone per Prelievi del Reparto di Oncologia Medica;
 - l'acquisto di tende oscuranti per vari Reparti ospedalieri;
- "Altri Beni materiali":
 - l'acquisto di programma "Ammodernamento Data Service IFO";
 - l'acquisto di attrezzature informatiche per i Reparti ospedalieri e per l'area Amministrativa.

Si riportano di seguito le schede di dettaglio delle Immobilizzazioni Materiali che presentano incrementi complessivi per € 3.323.196=

ATTREZZATURE	Valore	Valore	Variazione	
	31/12/2010	31/12/2011	Valore	%
ATTREZZATURE SANITARIE E SCIENTIFICHE	51.376.091	53.605.595	2.229.504	4,16
ATTREZZATURE GENERICHE	2.882.276	2.936.814	54.538	1,86
TOTALE ATTREZZATURE SANITARIE E SCIENTIFICHE	54.258.367	56.542.409	2.284.042	4,04

MOBILI E ARREDI	Valore	Valore	Variazione	
	31/12/2010	31/12/2011	Valore	%
MOBILI E ARREDI	5.180.923	5.274.585	93.662	1,78
MOBILI E ARREDI < 516 EURO	17.605	26.510	8.905	33,59
TOTALE MOBILI E ARREDI	5.198.528	5.301.095	102.567	1,93

ALTRI BENI MATERIALI	Valore	Valore	Variazione	
	31/12/2010	31/12/2011	Valore	%
ALTRI BENI MATERIALI	6.717.173	6.941.240	224.067	3,23
TOTALE ALTRI BENI	6.717.173	6.941.240	224.067	3,23

I decrementi sono dovuti alle quote di ammortamento: Le quote di ammortamento dei beni acquistati a fronte di specifici Contributi in Conto Capitale assegnati all'Istituto non gravano sul Conto Economico avendo iscritto al conto "Costi Capitalizzati" un ricavo di pari importo, in base alla procedura di "sterilizzazione".

I beni acquistati in assenza di contributi vincolati e il cui acquisto è stato autorizzato dal Direttore Generale per poter mantenere i livelli minimi di LEA, sono stati pari ad € 131.863,50= e per questi non è stata effettuata la procedura di "sterilizzazione".

Immobilizzazioni finanziarie

Immobilizzazioni finanziarie	Valore	Valore	Variazione	
	31/12/2010	31/12/2011	Valore	%
TITOLI	9.392	9.392	0	0,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	9.392	9.392	0	

Sono costituite da Azioni CIR del valore nominale di € 0,52=

Attivo circolante

Attivo circolante	Valore
RIMANENZE	3.022.714
CREDITI	24.350.073
ATTIVITA' FINANZIARIE	0
DISPONIBILITA' LIQUIDE	262.841
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	27.635.628

Rimanenze

DESCRIZIONE	Valore	Valore	Variazione	
	31/12/2010	31/12/2011	Valore	%
RIMANENZE SANITARIE	2.208.635	2.828.294	619.659	21,91
RIMANENZE NON SANITARIE	257.089	194.420	-62.669	-32,23
TOTALE MOBILI E ARREDI	2.465.724	3.022.714	556.990	18,43

Le Rimanenze, costituite da scorte di "Beni Sanitari" e "Beni non Sanitari", sono valutate al costo unitario medio ponderato.

Il valore delle Rimanenze, pari ad € 3.022.714= presenta un incremento rispetto all'anno 2010 in valore percentuale del 18,43 ed in valore assoluto di € 556.990=.

Nel valore delle Rimanenze, sono compresi anche i valori delle Rimanenze di reparto e della Farmacia Esterna S. Maria e S. Gallicano.

Nelle tabelle che seguono si dà una rappresentazione della movimentazione delle Rimanenze Sanitarie e Non Sanitarie avvenuta nel corso dell'esercizio;

RIMANENZE SANITARIE	Valore 31/12/2010	Acquisti esercizio 2011	Consumi esercizio 2011	VALORE 31/12/2011
MEDICINALI	953.645	27.488.338	27.436.864	1.005.119
STUPEFACENTI	3.116	1.535	3.993	657
SOLUZIONI FISILOGICHE	26.157	139.827	153.332	12.652
ALIMENTI PER NUTRIZIONE ARTIFICIALE	0	104.958	104.622	336
ANTISETTICI	195	16.667	16.354	509
PRODOTTI GALENICI	13.874	39.581	49.063	4.392
ALTRI E MODERIVATI	117	244.545	221.191	23.472
DIETETICI	57.375	83.941	102.214	39.101
REAGENTI	12.891	6.009.332	6.012.337	9.886
VETRERIE E MATERIALE PLASTICO PER LABORATORI	9.020	401.518	402.875	7.663
MATERIALE PER INDAGINI ISTOLOGICHE	17.876	7.333	8.289	16.920
ALTRO MATERIALE PER INDAGINI CLINICHE	22.293	182.154	187.164	17.283
PELLICOLE RADIOGRAFICHE	68.598	198.716	267.314	0
MEZZI DI CONTRASTO PER RADIOLOGIA	4.546	2.067.153	2.067.518	4.181
CARTA PER APPAREGGHI ELETTRONOMICI	20.869	21.928	29.920	12.877
MATERIALI DIAGNOSTICI	0	0	0	0
ALTRI MATERIALI DI RADIOGRAFIA	1.068	25.936	25.927	1.077
MATERIALE MONOUSO	75.912	640.191	643.440	72.664
MATERIALE PER STERILIZZAZIONI	15.714	90.623	95.755	10.583
DISINFETTANTI AD USO UMANO	2.809	27.283	29.515	577
STRUMENTARIO CHIRURGICO NON COSTITUITO DA IMMOBIL.	17.131	1.627.681	1.634.481	10.331
ALTRO MATERIALE DI CONSUMO	879.152	11.399.729	10.715.379	1.563.502
DISINFETTANTI AD USO VETERINARIO	6.278	151.510	143.276	14.513
TOTALE RIMANENZE SANITARIE	2.208.635	50.970.481	50.350.822	2.828.294

RIMANENZE NON SANITARIE	Valore 31/12/2010	Acquisti esercizio 2011	Consumi esercizio 2011	VALORE 31/12/2011
MATERIALI DI GUARDAROBA E PULIZIA E DI CONVIVENZA	44.812	54.265	74.630	24.448
CANCELLERIA e STAMPATI	91.308	224.750	250.392	65.666
SUPPORTI INFORMATICI	120.969	149.490	166.152	104.307
TOTALE RIMANENZE NON SANITARIE	257.089	525.369	597.572	194.420

Crediti

I Crediti sono iscritti al valore nominale quale presumibile valore di realizzo.
Nel corso dell'esercizio hanno avuto la seguente movimentazione:

CREDITI	Valore	Valore	Variazione	
	31/12/2010	31/12/2011	Valore	%
CREDITI VERSO STATO REGIONE e province autonome:	16.449.734	14.936.703	-1.513.031	-10,13
1) crediti v/regione per spesa corrente	7.040.000	7.200.000	160.000	2,22
2) crediti v/regione per finanziamenti	1.819.865	1.819.865	0	0,00
3) crediti v/regione per personale comandato	199.888	228.131	28.243	12,38
4) crediti v/ministero della salute per spesa corrente	3.151.581	2.653.986	-497.595	-18,75
5) crediti v/ministero della salute per investimenti	4.238.400	3.034.721	-1.203.679	-39,66
CREDITI VERSO AZIENDE SANITARE DELLA REGIONE	1.606.348	1.482.172	-124.176	-8,38
CREDITI VERSO AZIENDE SANITARE FUORI REGIONE	479	1.362	883	64,83
CREDITI VERSO ALTRI SOGGETTI PUBBLICI	3.871.278	3.780.534	-90.744	-2,40
CREDITI PER FATTURE E N. C DA EMETTERE	1.904.518	1.897.059	-7.459	-0,39
CREDITI VERSO DIPENDENTI	77.310	56.599	-20.711	-36,59
ACCONTI VERSO FORNITORI	177.216	220.158	42.942	19,51
CREDITI VERSO ERARIO	28.006	51.095	23.089	45,19
CREDITI VERSO ENTI PRIVATI	3.228.128	1.584.851	-1.643.277	-103,69
CREDITI VERSO PREFETTURE	274.428	274.428	0	0,00
ALTRI CREDITI	0	65.112	65.112	-100,00
TOTALE CREDITI	27.617.445	24.350.073	-3.267.372	-13,42

L'importo complessivo dei "Crediti V/Stato - Regione e Province Autonome" pari ad € **14.936.703=** comprende:

- crediti V/ Regione per spesa corrente per € 7.200.000= rappresentata dalle erogazioni mensili di competenza dell'esercizio e regolarizzate nell'esercizio 2012;
- crediti V/ Regione per finanziamenti per investimenti di cui all'art. 19 della legge regionale n. 27/2006 pari a € 1.819.865=;
- crediti V/ Regione per personale dell'Istituto comandato per € 228.131=;
- crediti V/ Ministero della Salute per € 2.653.986= rappresentati da crediti per il saldo della ricerca corrente ammontante ad 1.058.726=, di cui € 819.014 per l'Istituto Regina Elena e ad € 239.712= per l'Istituto San Gallicano. Per la restante parte, sono crediti per la ricerca finalizzata anno 2011 e precedenti;
- Crediti V/ Ministero della Salute per € 3.034.721= rappresentati da crediti V/Stato per investimenti ex art. 20 Legge n. 67/1988 di cui al D. M. 16 maggio 2006.

Nella tabella seguente viene rappresentato il dettaglio dei "Crediti V/ Aziende Sanitarie della Regione"

CREDITI V/AZIENDE SANITARIE DELLA REGIONE	Valore	Valore	Variazione	
	31/12/2010	31/12/2011	Valore	%
Azienda ASL RM A	0	170	170	100,00
Azienda ASL RM B	28.229	37.065	8.836	23,84
Azienda ASL RM C	691.550	386.305	-305.245	-79,02
Azienda ASL RM D	35.334	69.860	34.526	49,42
Azienda ASL RM E	6.882	9.679	2.797	28,90
Azienda ASL RM F	24.083	47.765	23.682	49,58
Azienda ASL RM G	290.364	324.580	34.216	10,54
Azienda ASL RM H	4.523	5.295	772	14,58
Azienda ASL LATINA	9.804	30.575	20.771	67,93
Azienda ASL FROSINONE	606	1.036	430	41,51
Azienda ASL RIETI	124.268	147.504	23.236	15,75
Azienda ASL VITERBO	2.196	3.254	1.058	32,51
AO San Filippo Neri	15.170	18.897	3.727	19,72
AO San Giovanni - Addolorata	29.229	38.920	9.691	24,90
AO Lazzaro Spallanzani	215.604	216.698	1.094	0,50
AO San Camillo - Forlanini	119.827	121.865	2.038	1,67
AO S. Andrea	8.679	22.704	14.025	61,77
TOTALE	1.606.348	1.482.172	-124.176	-8,38

Nel valore dei Crediti al 31/12/2011 pari ad € 1.482.172 sono compresi i Crediti Intercompany anno 2011 riportati nell'"Allegato M" secondo quanto disposto dalla circolare regionale n. 46228 dell'8 marzo 2011 per un totale di € 147.850=. Tale credito corrisponde "all'estratto contabile delle rilevazioni Intercompany - Flusso degli Addebiti Aziendali" inviato dalla Regione Lazio con nota n. 85694 del 3 maggio 2012.

Crediti V/Altri Soggetti Pubblici:

Il valore di questa voce è pari ad € 3.780.534= e riporta crediti per:

- Prestazioni sanitarie a soggetti pubblici per € 273.850=;
- Crediti V/INMP per rimborsi costi e personale comandato per € 2.401.446=;
- Contributi per Ricerca Finalizzata e Sperimentazioni da soggetti pubblici per € 1.038.610=;
- Personale comandato presso ministeri per € 66.628=.

Crediti per Fatture e Note di Credito da emettere:

Il valore di questa voce è pari ad € 1.897.059= ed è formato da fatture da emettere per:

- Ricerca finalizzata per un importo di € 962.295=;
- Prestazioni sanitarie per un importo di € 226.530=;
- Ricavi per consulenze sanitarie per un importo di € 49.230=;
- Rimborsi diversi per un importo di € 659.004=.

Crediti V/Erario

Sono rappresentati dal versamento IVA del mese di Dicembre 2011, pari ad € 49.016= e da un acconto IRPEF per personale non dipendente.

Crediti V/Enti Privati:

Il valore di questa voce è pari ad € 1.584.851= è formato da:

- sperimentazioni e ricerca finalizzata;
- rimborsi da privati;
- contributi da privati.

La differenza rispetto al 2010, pari ad € 1.643.277=, è dovuta al fatto che il contributo AIRC 2010 è stato incassato nei primi mesi dell'anno 2011.

Altri Crediti:

Il valore di questa voce, pari ad € 65.112=, comprende i crediti verso clienti esteri.

DISPONIBILITA' LIQUIDE:

Sono iscritte al valore nominale.

La voce pari a € 262.841= è così formata:

DESCRIZIONE	Valore	Valore	Variazione	
	31/12/2010	31/12/2011	Valore	%
CASSA	2.800	2.800	0	0,00
ISTITUTO TESORIERE	39.971	39.971	0	0,00
C/C POSTALE	204.526	220.070	15.544	7,06
TOTALE ATTIVITA' FINANZIARIE	247.297	262.841	15.544	5,91

La somma di € 2.800= è il fondo di dotazione delle casse delle accettazioni.

Per quanto riguarda la disponibilità di cassa gestita attraverso il tesoriere si segnala che la giacenza al 31/12/2011 è data unicamente dalle seguenti somme pignorate di cui si dà dettaglio:

SITUAZIONE PIGNORAMENTI E SOMME VINCOLATE PRESSO IL TESORIERE AL 31/12/2011

RAGIONE SOCIALE	IMPORTO	ANNO PIGNORAMENTO
ITALSCIENTIFICA SPA	775	2004
DELL SPA	4.801	2004
EQUITALIA GERET SPA	337	2008
PETRELLA VINCENZO (DOMPE' BIOTEC SPA)	3.607	2009
AVV. CELLETTI ANDREA	3.553	2009
PETRELLA VINCENZO (DOMPE' BIOTEC SPA)	2.805	2009
PETRELLA VINCENZO (DOMPE' BIOTEC SPA)	2.804	2009
AMATO GIOVANNI	6.723	2009
AMATO GIOVANNI	5.985	2009
KROMOS SRL	8.582	2009
TOTALE	39.971	

Anche la giacenza sul conto corrente postale è in parte stata oggetto di pignoramenti. Si da nella tabella seguente la specifica:

SITUAZIONE PIGNORAMENTI E SOMME VINCOLATE PRESSO IL CC POSTALE AL 31/12/2011

RAGIONE SOCIALE	IMPORTO	ANNO PIGNORAMENTO
GRIFOLS ITALIA SPA	107.203	2007
PETRELLA VINCENZO (DOMPE' BIOTEC SPA)	3.500	2009
PETRELLA VINCENZO (DOMPE' BIOTEC SPA)	3.000	2009
PETRELLA VINCENZO (DOMPE' BIOTEC SPA)	4.200	2009
TOTALE	117.903	
TOTALE GENERALE POSTE + TESORIERE	157.874	

RATEI E RISCONTI ATTIVI:

Non vi sono Ratei Attivi:

DESCRIZIONE	Valore	Valore	Variazione	
	31/12/2010	31/12/2011	Valore	%
RISCONTI ATTIVI	905.802	615.155	-290.647	-47,25
TOTALE RATEI E RISCONTI	905.802	615.155	-290.647	-47,25

I risconti attivi sono calcolati nel rispetto del principio di competenza e si riferiscono a costi sostenuti nell'esercizio ma di competenza dell'esercizio futuro. Sono costituiti da:

- Polizze assicurative per € 614.949=;
- Oneri forfettari da transazioni per € 206=;

PASSIVO DELLO STATO PATRIMONIALE

DESCRIZIONE	Valore
PATRIMONIO NETTO	72.707.705
FONDI PER RISCHI E ONERI	4.379.992
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	0
DEBITI	118.512.139
RATEI E RISCONTI PASSIVI	5.259.167
TOTALE PASSIVO	200.859.003

PATRIMONIO NETTO

Il Patrimonio Netto al 31/12/2011, pari ad € 72.707.705 comprende il Fondo di Dotazione, i "Contributi in C/Capitale" e la "Perdita d'Esercizio".

La tabella seguente illustra le variazioni del Patrimonio avvenute nell'Esercizio 2011:

DESCRIZIONE	31/12/2010	INCREMENTI	DECREMENTI	VALORE AL 31/12/2011
PATRIMONIO NETTO				
Finanziamenti per investimenti	168.017.703	430.379	10.494.403	157.953.679
Donazioni e lasciti vincolati ad investimenti	66.748	0	0	66.748
Fondo di dotazione	0	0	0	0
Contributi per ripiani perdite	281.803.818	83.305.193		365.109.011
Utili (Perdite) portati a nuovo	-323.649.633		62.666.132	- 386.315.765
1° TOTALE	126.238.636	83.735.572	-42.503.064	136.813.673
Utili (Perdite) dell'esercizio			0	- 64.105.968
TOTALE	126.238.636	83.735.572	-42.503.064	72.707.705

CR

L'incremento riguarda:

- la registrazione dei Contributi in c/capitale ex art. 20 Legge 67/1988 di cui al D.M. 16 maggio 2006 ;
- il contributo per ripiano perdite anni precedenti per € 83.305.193= quale eccedenza per il pagamento effettuato dalla Regione Lazio dei debiti pregressi rispetto al credito al 31/12/2011 vs/Regione per spesa corrente. Il dettaglio dei pagamenti effettuati dalla Regione per debiti vs/fornitori dell'Istituto è riportato nella parte esplicativa "Debiti vs/fornitori".

Il decremento, pari ad € 10.494.403=, è dovuto alla riduzione dei contributi in conto capitale per effetto della "sterilizzazione" delle quote degli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali ed immateriali acquistate con finanziamenti in conto capitale.

Fondo Rischi ed Oneri

Il Fondo Rischi accoglie gli accantonamenti effettuati a fronte di possibili debiti di natura determinata e di esistenza probabile.

Nell'esercizio 2011 si è ritenuto di non incrementare il fondo, come dichiarato alla Regione Lazio con nota n. 5406 del 22 novembre 2011 avente per oggetto "Rendiconto Economico al terzo trimestre 2011 e proiezione a finire - Rilievi".

	Valore 31/12/2010	Incrementi esercizio 2011	Utilizzo esercizio 2011	VALORE 31/12/2011
FONDO RISCHI E ONERI				
FONDO RISCHI	1.500.000	0	169.705	1.330.295
ALTRI FONDI				
FONDO RINNOVI CONTRATTUALI	0			0
ALTRI FONDI	3.728.162		678.466	3.049.696
TOTALE FONDI RISCHI	5.228.162	0	848.170	4.379.992

Il decremento del "Fondo Rischi" è dovuto all'utilizzo dello stesso per far fronte:

- a una sentenza dell'anno 2003 verso un ex dipendente IFO per la somma di € 144.842=;
- ad un pagamento di oneri stipendiali dovuti e non registrati riferiti ad anni precedenti per la somma di € 24.862=;

Il decremento di "Altri Fondi" è dovuto all'utilizzo dello stesso per far fronte:

- al pagamento della cartella esattoriale numero 09720110096414062 per l'importo di € 3.785= emessa per differenza versamento IVA 2007 riscontrata nel modello Unico 2008;
- allo spostamento al conto denominato "Debiti V/Personale per perequazione" della somma di € 674.681= erroneamente registrata negli anni esercizi precedenti al conto "Altri Fondi" anziché al conto di Debito dedicato.

Debiti

I Debiti sono iscritti al rispettivo valore nominale, esigibili entro i 12 mesi compatibilmente con le disponibilità liquide.

Il valore complessivo dei Debiti al 31/12/2011 ammonta ad € 118.512.139= e presenta una riduzione del 15,87% rispetto al valore iniziale. Sono così ripartiti:

DESCRIZIONE	valore	valore	variazione	
	31/12/2010	31/12/2011	Valore	%
DEBITI VERSO FORNITORI	119.289.535	99.087.606	-20.201.929	-20,39
1) Debiti V/ fornitori nazionali	106.790.683	87.812.619	-18.978.064	-21,61
2) Debiti v/ fornitori esteri	450.839	494.749	43.909	8,88
3) Debiti per fatt. e n.c da ricevere	11.599.952	10.199.982	-1.399.970	-13,73
3) Debiti v/professionisti e collaboratori	448.060	572.957	124.897	21,80
4) Debiti v/ altre strutture accreditate	0	7298,43	7.298	100,00
5) Debiti V/Comune	345.227	343.335	-1.893	-0,55
6) Debiti V/Aziende Sanitarie della Regione	4.585.068	4.748.032	162.964	3,43
7) Debiti V/Stato Regioni e Provincia Autonoma	168.437	2.809	-165.628	-5.896,60
DEBITI VERSO ISTITUTO TESORIERE	4.097.595	1.963.243	-2.134.352	-108,72
DEBITI TRIBUTARI	3.085.620	3.031.690	-53.930	-1,78
DEBITI VERSO ISTITUTI DI PREVIDENZA	2.798.839	2.698.448	-100.391	-3,72
ALTRI DEBITI	2.947.541	6.636.976	3.689.435	55,59
TOTALE DEBITI	137.317.863	118.512.139	-18.805.724	-15,87

I Debiti V/Fornitori rappresentano l'83,61% del totale dei debiti. Nei debiti V/Fornitori sono compresi i Debiti per Fatture da Ricevere che rappresentano circa l'8,61% dei Debiti V/Fornitori.

Nel corso dell'anno 2011 sono stati pagati dalla Regione Lazio, i crediti vantati dai Fornitori di beni e servizi dell'Istituti, di cui agli Accordi sottoscritti, per un totale, comprensivo di interessi, di € 101.441.764=, che vengono riassunti nella tabella seguente:

Prospetto pagamenti Regione Lazio anno 2011 distinti per anno di competenza fatture				
	2011	2010	2009 e Precedenti	TOTALE
DGR 414/2009 1° TRANCHE INTERESSI DI MORA FARMAFACTORING SPA				56.868,89
DGR 414/2009 1° TRANCHE INTERESSI DI MORA FARMAFACTORING SPA				509.701,21
DGR 689/2008 INTERESSI DI MORA BIIS				39.472,26
DGR 572/2010		614.318,41	1.536.120,26	2.150.438,67
DGR57/2011 FARMAFACTORING SPA INTERESSI DA ATTO				123.626,40
DGR57/2011 FARMAFACTORING SPA ACCONTO			1.631.542,68	1.631.542,68
DGR57/2011 FARMAFACTORING SPA INTERESSI ACCONTO				68.457,32
FARMAFACTORING PAGATA 2011		77.354,09	183.565,44	260.919,53
TOTALE				4.841.026,96
A				
APPENDICE ACCORDO PAGAMENTI 2009/2010			13.005.895,75	13.005.895,75
A				
APPENDICE BIS ACCORDO PAGAMENTI 2009/2010		3.192.586,26	9.937.248,77	13.129.835,03
TOTALE		3.192.586,26	22.943.144,52	26.135.730,78
A				
CCORDO PAGAMENTI 2009/2010 DGR 689				
dic-10		5.759.949,89	22.714,80	5.782.664,69
gen-11		6.679.075,97	1.770,72	6.680.846,69
feb-11		5.827.807,13	1.856.402,58	7.684.209,71
mar-11		6.131.704,42	61.098,49	6.192.802,91
apr-11		6.292.374,68	23.052,60	6.315.427,28
mag-11		6.733.598,59	128.937,00	6.862.535,59
giu-11		5.332.780,98	1.226,64	5.334.007,62
lug-11	3.199.603,75	3.426.445,13	1.850,00	6.627.898,88
ago-11	6.003.763,25	194.784,12	50.400,00	6.248.947,37
set-11	5.022.283,03	115.717,05	0,00	5.138.000,08
ott-11	6.600.656,23	988.832,49	8.176,86	7.597.665,58
TOTALE	20.826.306,26	47.483.070,45	2.155.629,69	70.465.006,40
TOTALE COMPLESSIVO	20.826.306,26	50.675.656,71	25.098.774,21	101.441.764,14

I Debiti Vs/Aziende Sanitarie della Regione rappresentano il 4,01% del totale "Debiti". In parte questi debiti sono compensati dal rispettivo Credito Vs/Aziende Sanitarie della Regione iscritto nell'Attivo dello Stato Patrimoniale. Il totale dei debiti Intercompany dell'anno 2011 è pari ad € 571.680= così come riportato nel flusso degli addebiti aziendali di cui alla nota della Regione Lazio n. 85694 del 3 maggio 2012.

DESCRIZIONE	Valore 31/12/2010	Valore 31/12/2011	Variazione	
			Valore	%
DEBITI VERSO AZIENDE SANITARIE DELLA REGIONE:				
<i>Debiti verso Ausl Roma A</i>	7.436	7.436	0	0,00
<i>Debiti verso Ausl Roma B</i>	136.621	181.314	44.693	24,65
<i>Debiti verso Ausl Roma C</i>	320.039	22.267	-297.773	-1.337,31
<i>Debiti verso Ausl Roma D</i>	51.887	61.953	10.067	16,25
<i>Debiti verso Ausl Roma E</i>	13.032	13.032	0	0,00
<i>Debiti verso Ausl Roma F</i>	729,62	750	21	2,75
<i>Debiti verso Ausl Roma G</i>	4.270	4.270	0	0,00
<i>Debiti verso Ausl Roma H</i>	11.466	11.466	0	0,00
<i>Debiti verso Ausl Roma Frosinone</i>	1.215	1.215	0	0,00
<i>Debiti verso Ausl Roma Rieti</i>	390,58	391	0	0,00
<i>Debiti verso Ausl Roma Viterbo</i>	6.600	6.600	0	0,00
<i>Debiti verso S. Camillo-Forlanini</i>	3.820.843	4.223.716	402.873	9,54
<i>Debiti verso S. Filippo Neri</i>	1.378	2.953	1.575	53,33
<i>Debiti verso S. Giovanni Addolorata</i>	115.516	115.905	390	0,34
<i>Debiti verso S. Andrea</i>	3.602	5.204	1.602	30,78
<i>Debiti verso Policlinico Umberto I</i>	52.394	54.141	1.747	3,23
<i>Debiti verso Ptv</i>	25.660	15.382	-10.278	-66,82
<i>Debiti verso Lazzaro Spallanzani</i>	11.990	20.038	8.047	40,16
TOTALE DEBITI V/FORNITORI	4.585.068	4.748.032	162.964	3,43

Il valore dei Debiti Vs/Istituto Tesoriere al 31/12/2011, pari ad € 1.963.243=, rappresenta il debito per le somme utilizzate quali Anticipazioni Ordinarie.

Il valore dei Debiti Tributari, pari ad € 3.031.690=, si riferisce alle ritenute effettuate al personale dipendente sulle retribuzioni del mese di dicembre 2011 e il cui versamento è effettuato entro il 15 del mese successivo.

DESCRIZIONE	Valore	Valore	Variazione	
	31/12/2010	31/12/2011	Valore	%
ERARIO C/RITENUTE LAVORO DIPENDENTE	2.311.202	2.304.537	-6.665	-0,29
ERARIO C/RITENUTE LAVORO AUTONOMO	30.947	35.937	35.937	100,00
ERARIO C/IVA	55.700	25.532	-30.168	-118,16
ERARIO C/IRAP	685.222	665.684	-19.539	-2,94
ALTRE IMPOSTE E TASSE	2.548	0	-2.548	N.V.
TOTALE DEBITI VERSO ERARIO	3.085.620	3.031.690	-53.930	-1,78

Analogamente il Debito V/Istituti Previdenziali, pari ad € 2.698.448=, è versato entro il giorno 15 del mese successivo.

La voce "Altri Debiti" che ammonta ad € 6.636.976= viene dettagliata nella tabella seguente e accoglie varie tipologie debitorie.

DESCRIZIONE	Valore	Valore	Variazione	
	31/12/2010	31/12/2011	Valore	%
DEBITI V/ALTRI FINANZIATORI (CESSIONARI)	0	2.629.634	2.629.634	100,00
DEBITI V/DIPENDENTI	438.953	123.245	-315.709	-256,16
DEBITI V/PERSONALE PER RETRIB. ESERC. PRECEDENTI	2.268.387	2.900.094	631.706	21,78
ALTRI DEBITI	240.200	220.155	-20.046	-9,11
ALTRI DEBITI V/PERSONALE PER PEREQUAZIONE	0	763.849	763.849	100,00
TOTALE DEBITI V/FORNITORI	2.947.541	6.636.976	3.689.435	55,59

Il debito Vs/Altri Finanziatori è dovuto alla registrazione della chiusura delle partite debitorie dei singoli fornitori che hanno ceduto il credito, con accensione del debito vs/Cessionari. Il pagamento di questi debiti da parte della Regione Lazio è avvenuto nel 2012.

Le restanti voci, accolgono i debiti vs/OO.SS., vs/Società Assicuratrici, vs/dipendenti per somme residue di fondi contrattuali e di fondi di perequazione.

Ratei e Risconti Passivi

DESCRIZIONE	Valore	Valore	Variazione	
	31/12/2010	31/12/2011	Valore	%
1. RATEI PASSIVI	1.719.759	1.131.743	-588.015	-51,96
2. RISCONTI PASSIVI	2.973.706	4.127.424	1.153.717	27,95
TOTALE RATEI E RISCONTI	4.693.465	5.259.167	565.702	10,76

Il valore dei Ratei Passivi al 31/12/2011, pari ad € 1.131.743=, si riferisce a competenze stipendiali pagate al Personale Dipendente nell'esercizio successivo ma la cui competenza è del 2011.

Il valore dei Risconti Passivi, pari ad € 4.127.424=, si riferisce a proventi la cui manifestazione numeraria è avvenuta nell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi. Trattasi di Contributi erogati nell'esercizio da Organismi Pubblici o Privati per attività di ricerca o di Formazione il cui dettaglio è il seguente:

- Contributi da Enti Pubblici per € 323.680=;
- Contributi da Enti Privati per € 1.509.408=;
- Contributi in C/esercizio per Ricerca Finalizzata (extra Fondo) per € 1.356.512=;
- Proventi per Corsi di Formazione per € 4.770=;
- Quote Corso Formazione OO.SS. da utilizzare per € 36.668=;
- Proventi per Sperimentazioni per € 522.010=;
- Contributi 5 x mille per € 374.376=;

CONTO ECONOMICO**Valore della Produzione**

Si riportano di seguito le componenti più significative:

VALORE DELLA PRODUZIONE	ANNO 2010	ANNO 2011
Contributi in conto esercizio	15.768.733	15.151.996
Proventi e ricavi diversi	102.465.874	96.814.996
Concorsi, recuperi, rimborsi per attività tipiche	2.238.014	1.677.784
Compartecipazioni alla spesa per prestazioni sanitarie	3.928.227	4.002.300
Costi capitalizzati	10.917.738	10.494.403
TOTALE COMPLESSIVO	135.318.586	128.141.479

I dati evidenziano complessivamente una diminuzione del valore della produzione rispetto a quella dell'anno 2010 del 5,60%.

Contributi in conto esercizio:

Nella tabella che segue si dà il dettaglio dei Contributi in conto esercizio.

DESCRIZIONE	Valore	Valore	Variazione	
	31/12/2010	31/12/2011	Valore	%
CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO DA REGIONE	5.144.023	5.911.264	767.241	12,98
CONTRIBUTI DA MINISTERO DELLA SALUTE PER RICERCA CORRENTE	7.476.384	5.336.542	-2.139.842	-40,10
CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO DA ALTRI ENTI PUBBLICI COMUNE	360.101	717.216	357.115	49,79
CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO DA ASL/AO/IRCCS VINCOLATI	0	300.000	300.000	100,00
CONTRIBUTI C/ESERCIZIO PER RICERCA FINALIZZATA	1.493.778	1.229.492	-264.286	-21,50
CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO DA ENTI PRIVATI	1.294.447	1.657.482	363.035	21,90
A.1) CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO	15.768.733	15.151.996	-616.737	-4,07

In particolare nel conto "Contributi in conto esercizio da Regione" sono stati registrati:

- Il contributo di € 5.121.584= così come disposto dal Decreto del Presidente della Regione Lazio in qualità di Commissario ad Acta del 2 dicembre 2011 n. 113 con il quale è stato approvato il riparto del Fondo Sanitario Regionale per l'anno 2011 tra le aziende Sanitarie Locali e la ripartizione della quota per il finanziamento delle attività di alta specializzazione e complessità organizzativa.

- Il contributo di € 783.559= che rappresenta la quota del F.S.R. 2011 vincolata così come disposto con Decreto del Presidente della Regione Lazio in qualità di Commissario ad Acta del 5 dicembre 2011 n. 117, con il quale la regione ha approvato il Piano regionale di utilizzo delle quote vincolate per la realizzazione degli obiettivi di carattere prioritario e di rilievo nazionale per l'anno 2011 e conseguentemente ha provveduto al riparto delle quote tra le Aziende Sanitarie del Lazio.
- l'importo di € 6.121= che rappresenta l'importo della sterilizzazione degli oneri forfettari di transazione per pagamenti di fatture anni 2005 e precedenti (DGR 1132/05).

I "Contributi in conto esercizio dal Ministero della Salute per la Ricerca Corrente" pari ad € 5.336.542=, comunicati dal Ministero della Salute con nota n. 2011004570 del 25/11/2011, ammontanti per l'IRE ad € 4.095.072=, e nota n. 2011004567 del 25/11/2011, ammontanti per l'ISG ad € 1.198.558=;

I "Contributi in conto esercizio da Altri Enti Pubblici" pari ad € 717.216=, comprendono i finanziamenti erogati per lo svolgimento di progetti di ricerca;

I "Contributi in conto esercizio da ASL-AO-IRCCS vincolati" pari ad € 300.000= rappresentano il contributo destinato alla Banca del Tessuto del Muscolo Scheletrico.

I "contributi in c/ esercizio" per Ricerca Finalizzata" per € **1.229.492** e i "contributi da Enti privati" per € **1.657.482** rappresentano i proventi per ricerca di competenza dell'esercizio.

Proventi e Ricavi Diversi

In questa categoria sono riportati i Ricavi conseguiti a fronte dell'erogazione di prestazioni sanitarie distinte in base ai soggetti nei cui confronti sono state erogate.

DESCRIZIONE	Valore	Valore	Variazione	
	31/12/2010	31/12/2011	Valore	%
RICAVI PRESTAZIONI SANITARIE E SOCIO SANITARIE A RILEVANZA SANITARIA	101.994.653	96.262.137	-5.732.516	-5,96
ALTRI PROVENTI NON SANITARI	471.221	552.859	81.638	14,77
PROVENTI E RICAVI DIVERSI	102.465.874	96.814.996	-5.650.878	-5,84

Si da un dettaglio dei Ricavi per Prestazioni Sanitarie e Sociosanitarie a Rilevanza Sanitaria che evidenzia un decremento del 5,96% rispetto all'anno 2010.

DESCRIZIONE	Valore	Valore	Variazione	
	31/12/2010	31/12/2011	Valore	%
RICAVI PRESTAZIONI SANITARIE E SOCIO SANITARIE RESE AD AZIENDE SANITARIE ED OSPEDALIERE DELLA REGIONE	76.421.635	71.041.530	-5.380.105	-7,57
RICAVI PRESTAZIONI SANITARIE E SOCIO SANITARIE RESE AD ALTRI SOGGETTI PUBBLICI DELLA REGIONE	1.193.027	1.059.627	-133.400	-12,59
RICAVI PRESTAZIONI SANITARIE E SOCIO SANITARIE RESE AD AZIENDE SANITARIE ED OSPEDALIERE E ALTRI SOGGETTI PUBBLICI EXTRA REGIONE	12.132.942	11.408.642	-724.300	-6,35
PROVENTI PER RICERCA FINALIZZATA E SPERIMENTAZIONE FARMACI	535.200	425.358	-109.842	-25,82
RICAVI PRESTAZIONI SANITARIE E SOCIO SANITARIE RESE A PRIVATI	1.231.729	1.202.450	-29.279	-2,43
PROVENTI PER RILASCIO CARTELLE CLINICHE	84.438	76.943	-7.495	-9,74
PROVENTI PER RICERCA FINALIZZATA	16.143	0	-16.143	
PRESTAZIONI EROGATE IN REGIME DI INTRAMOENIA	10.379.539	11.047.587	668.048	6,05
TOTALE RICAVI PRESTAZIONI SANITARIE E SOCIO SANITARIE A RILEVANZA SANITARIA	101.994.653	96.262.137	-5.732.516	-5,96

Si ritiene di dare rappresentazione della remunerazione riconosciuta dalla Regione Lazio e comunicata in data 23/04/2012 tramite il Sistema Informativo della Sanità della Regione Lazio (SIMPS), che a seguito dei controlli di appropriatezza effettuati dall'ASP, risulta essere la seguente

DESCRIZIONE	ANNO 2010	ANNO 2011	VARIAZIONE
			%
PRESTAZIONI DI RICOVERO - REGIONE	36.582.946	33.073.472	
PRESTAZIONI DI SPECIALISTICA AMBULATORIALE - REGIONE	21.130.915	20.078.318	
PRESTAZIONE DI FILE F - REGIONE	18.435.815	17.711.436	
TOTALE PRESTAZIONI - REGIONE -	76.149.676	70.863.227	-7,46
PRESTAZIONI DI RICOVERO - EXTRAREGIONE	8.442.214	8.571.539	
PRESTAZIONI DI SPECIALISTICA AMBULATORIALE - EXTRAREGIONE	1.747.221	1.790.881	
PRESTAZIONE DI FILE F - EXTRAREGIONE	1.857.595	1.010.528	
ALTRE PRESTAZIONI SANIT. EROGATE DA ALTRI SOGGETTI PUBBLICI	1.193.027	1.059.627	
ALTRE PRESTAZIONI SANITARIE - MOBILITA' INTERNAZIONALE	85.912	35.626	
TOTALE PRESTAZIONI - EXTRAREGIONE -	13.325.969	12.468.201	-6,88
TOTALE COMPLESSIVO	89.475.645	83.331.428	-7,37

Nella voce "Ricavi per Prestazioni Sanitarie erogate a privati" pari ad € 1.202.450= sono compresi i ricavi della farmacia S. Gallicano per € 373.450=; i ricavi per prestazioni erogate in convenzione con la Federazione Italiana Tabacchi per € 100.000=; i ricavi per prestazioni erogate a privati paganti (solventi) per € 729.000=.

Proventi Non Sanitari

Nei Proventi Non Sanitari rientrano i Ricavi della Gestione Ordinaria, che presentano un carattere di accessorietà rispetto ai Ricavi e Proventi derivanti dall'erogazione di Prestazioni Sanitarie.

Ammontano ad € 552.859 e registrano un incremento percentuale del 14,77. La tabella che segue ne fornisce il dettaglio.

DESCRIZIONE	Valore	Valore	Variazione	
	31/12/2010	31/12/2011	Valore	%
PROVENTI PER MAGGIOR CONFORT ALBERGHIERO	244.052	361.644	117.592	32,52
FITTI ATTIVI	70.703	73.101	2.398	3,28
PROVENTI PER CORSI DI FORMAZIONE	123.586	96.311	-27.275	-28,32
ALTRI PROVENTI NON SANITARI	32.880	21.803	-11.077	-50,80
TOTALE ALTRI PROVENTI NON SANITARI	471.221	552.859	81.638	14,77

CONCORSI, RECUPERI, RIMBORSI PER ATTIVITA' TIPICHE

La "Concorsi, Recuperi, Rimborsi per attività tipiche" pari ad € 1.677.785= comprende:

- I rimborsi per emolumenti al personale in comando per € 643.367=;
- I rimborsi da altri Enti per costi sostenuti per € 657.421=;
- I rimborsi delle ricette per la farmaceutica erogata dalla Farmacia San Gallicano per € 256.818=;
- I rimborsi diversi (indennità INAIL, etc) per € 120.179=;

Compartecipazioni alla spesa per Prestazioni Sanitarie

L'importo di € 4.002.300= rappresenta il ricavo derivante dalla partecipazione degli assistiti alla spesa per le Prestazioni Sanitarie erogate secondo le disposizioni della normativa vigente nazionale e regionale.

Costi Capitalizzati

Rappresentano la quota dei Contributi in Conto Capitale erogati da Ministero, Regione ed altri enti Pubblici o Privati e registrati nel Patrimonio Netto, utilizzata per la "sterilizzazione" degli Ammortamenti delle Immobilizzazioni Materiali ed Immateriali.

Nell'Esercizio 2011 l'ammontare complessivo è di € 10.494.403=.

COSTI DELLA PRODUZIONE

Si riporta di seguito la tabella riepilogativa delle componenti negative di reddito più significative:

Costi della Produzione	Valore 2010	Valore 2011
Acquisto di beni	53.656.998	52.205.827
Acquisto di servizi	51.719.810	47.968.176
Manutenzione e riparazione	10.960.607	11.082.753
Godimento beni di terzi	1.509.000	1.407.508
Costi personale sanitario	52.413.675	51.262.662
Costi personale professionale	263.354	268.780
Costi personale tecnico	3.913.203	3.621.512
Costi personale amministrativo	6.708.661	6.352.398
Oneri diversi di gestione	2.136.094	2.079.588
Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	329.219	360.616
Ammortamenti dei fabbricati	6.728.542	6.753.851
Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	3.872.741	3.511.800
Variazione delle rimanenze	-587.247	-556.990
Accantonamenti tipici dell'esercizio	1.250.000	0
COSTI DELLA PRODUZIONE	194.874.657	186.318.482

I dati di cui sopra evidenziano un decremento dei Costi della Produzione pari al 4,39%.

Le tabelle che seguono danno un'illustrazione degli andamenti degli "Acquisti di beni":

Acquisto di beni	Valore		Variazione	
	31/12/2010	31/12/2011	Valore	%
ACQUISTI BENI SANITARI	52.818.704	51.579.294	-1.239.411	- 2,35
ACQUISTI NON SANITARI	838.294	626.534	-211.760	- 25,26
ACQUISTI DI BENI	53.656.998	52.205.827	-1.451.171	- 2,70

BENI SANITARI	Valore	Valore	Variazione	
	31/12/2010	31/12/2011	Valore	%
PRODOTTI FARMACEUTICI E GALENICI	30.886.220	29.105.001	-1.781.219	- 5,77
EMODERIVATI E PRODOTTI DIETETICI	258.286	316.305	58.020	22,46
MATERIALI DIAGNOSTICI E PRODOTTI CHIMICI	7.286.436	6.699.481	-586.955	- 8,06
MATERIALE RADIOGRAFICO, LASTRE RX, MEZZI DI CONTRASTO RX, CARTA ECG, EEG	1.485.572	1.501.769	16.198	1,09
PRESIDI CHIRURGICI E MATERIALE SANITARIO	11.646.991	12.626.098	979.107	8,41
MATERIALI PROTESICI	1.158.722	1.235.284	76.562	6,61
PRODOTTI FARMACEUTICI AD USO VETERINARIO	8.053	16.142	8.089	100,45
MATERIALI CHIRURGICI, SANITARI E DIAGNOSTICI	25.088	52.545	27.457	109,44
ALTRI BENI E PRODOTTI SANITARI	63.337	26.668	-36.669	- 57,90
TOTALE ACQUISTI BENI SANITARI	52.818.704	51.579.294	-1.239.411	- 2,35

Gli acquisti di Beni Sanitari registrano un decremento complessivo del 2,35% rispetto all'Esercizio 2010.

Gli incrementi che si registrano per gli acquisti di "Emoderivati e Prodotti Dietetici" e "Prodotti Farmaceutici ad uso Veterinario" sono dovuti ad una riorganizzazione delle classi merceologiche della procedura informatica.

L'incremento degli acquisti di "Presidi chirurgici e materiale sanitario" è dovuto all'utilizzo del "tele manipolatore chirurgico da Vinci", innovativa tecnologia in campo sanitaria, introdotta nell'Istituto nel corso del 2010, che ha comportato maggiori acquisti di presidi e materiale sanitario, unitamente al costo di noleggio dello strumento.

BENI NON SANITARI	Valore	Valore	Variazione	
	31/12/2010	31/12/2011	Valore	%
GENERALIMENTARI	31.885	18.549	-13.335	- 41,82
MATERIALI DI GUARDAROBBA, DI PULIZIA E DI CONVIVENZA IN GENERE	127.697	39.032	-88.665	- 69,43
COMBUSTIBILI, CARBURANTI E LUBRIFICANTI	17.369	15.884	-1.484	- 8,55
SUPPORTI INFORMATICI	207.721	370.743	163.022	78,48
CANCELLERIA	356.759	156.637	-200.123	- 56,09
ALTRI MATERIALI NON SANITARI	96.864	25.688	-71.176	- 73,48
TOTALE ACQUISTI NON SANITARI	838.294	626.534	-211.760	- 25,26

Gli acquisti di Beni Non Sanitari registrano un decremento del 25,26% rispetto all'esercizio precedente: E' un' eccezione la voce "Supporti Informatici" che registra un incremento del

78,48% rispetto all'esercizio precedente, tale incremento è dovuto alla riorganizzazione delle classi merceologiche dei prodotti nella procedura informatica che prima venivano classificati anche nella voce di costo "cancelleria".

Gli acquisti di Servizi vengono illustrati nelle tabelle seguenti:

ACQUISTI DI SERVIZI	Valore	Valore	Variazione	
	31/12/2010	31/12/2011	Valore	%
COSTI PER SERVIZI SANITARI	18.127.520	19.819.000	1.691.480	9,33
COSTI PER SERVIZI NON SANITARI	33.592.290	28.149.176	-5.443.114	- 16,20

Si registra complessivamente una riduzione del 7,25% rispetto all'esercizio 2010.

Si da nella tabella seguente il dettaglio degli acquisti per Servizi Sanitari:

COSTI PER SERVIZI SANITARI	Valore	Valore	Variazione	
	31/12/2010	31/12/2011	Valore	%
COSTI PER TRASPORTI SANITARI	116.292	91.290	-25.003	- 21,50
COSTI PER LIBERA PROFESSIONE	8.090.478	8.052.345	-38.133	- 0,47
COSTI PER RIMBORSI, ASSEONI E CONTRIBUTI SANITARI	1.635.129	1.341.153	-293.976	- 17,98
COSTI PER CONSULENZE COLLABORAZIONI INTERINALE ALTRO LAVORO SANITARIO	3.367.577	5.581.281	2.213.704	65,74
ALTRI SERVIZI SANITARI E SOCIO SANITARI A RILEVANZA SANITARIA	4.918.043	4.752.932	-165.111	- 3,36
TOTALE COSTI PER PRESTAZIONI E SERVIZI SOCIO SANITARI DA PRIVATI	18.127.519	19.819.000	1.691.481	9,33

Gli "Acquisti di Servizi Sanitari" registrano un incremento complessivo del 9,33%.

Si segnala che l' incremento registrato nella voce "Consulenze Collaborazioni dell'Area Sanitaria", va collegato alla correlata riduzione registrata alla voce "Costi per consulenze, collaborazioni interinali, altro lavoro non sanitario".

I costi per collaborazioni sanitarie e non sanitarie gravano in gran parte sui contributi per Ricerca Corrente e Ricerca Finalizzata.

Gli "Acquisti dei Servizi Non Sanitari" registrano un decremento complessivo del 16,20% rappresentati nelle tabelle seguenti.

SERVIZI NON SANITARI	Valore	Valore	Variazione	
	31/12/2010	31/12/2011	Valore	%
COSTI PER SERVIZI NON SANITARI	28.297.431	25.702.376	-2.595.055	- 9,17
COSTI PER CONSULENZE COLLABORAZIONI INTERINALE ALTRO LAVORO NON SANITARIO	5.098.248	2.343.181	-2.755.068	- 54,04
COSTI PER FORMAZIONE ESTERNALIZZATA E NON	196.611	103.620	-92.991	- 47,30
TOTALE COSTI PER SERVIZI NON SANITARI DA PRIVATI	33.592.290	28.149.176	-5.443.114	- 16,20

Nella Tabella che segue si rappresenta il dettaglio dei "Servizi non Sanitari", che ammontano ad € 25.702.376=.

SERVIZI NON SANITARI DA PRIVATO	Valore	Valore	Variazione	
	31/12/2010	31/12/2011	Valore	%
LAVANDERIA	1.075.482	1.014.224	-61.258	- 5,70
PULIZIA	3.880.844	3.412.301	-468.543	- 12,07
MENSA	2.201.736	1.903.667	-298.069	- 13,54
RISCALDAMENTO	2.211.866	2.521.845	309.979	14,01
ELABORAZIONE DATI	183.989	148.821	-35.168	- 19,11
SERVIZIO TRASPORTI NON SANITARI	1.088.458	324.002	-764.456	- 70,23
SMALTIMENTO RIFIUTI	2.057.865	2.138.434	80.569	3,92
UTENZE TELEFONICHE	478.793	269.235	-209.558	- 43,77
UTENZE ELETTRICITA'	2.988.407	3.374.871	386.464	12,93
ALTRE UTENZE	702.586	322.906	-379.680	- 54,04
PREMI ASSICURAZIONI	3.194.283	2.955.502	-238.781	- 7,48
ALTRI SERVIZI NON SANITARI DA PRIVATI	8.233.122	7.316.568	-916.553	- 11,13
TOTALE COSTI PER SERVIZI NON SANITARI DA PRIVATI	28.297.431	25.702.376	-2.595.055	- 9,17

Gli incrementi rilevati sono dovuti all'aumento delle tariffe dei servizi.

I decrementi sono attribuibili alla rimodulazione del contratto di Global Service con l'ATI in scadenza nel 2013.

Per quanto riguarda il decremento del 54,04% rilevato nella voce "Consulenze, collaborazioni interinali, altro lavoro non sanitario" si rimanda a quanto detto precedentemente per l'incremento delle "Collaborazioni Sanitarie".

Di seguito si riporta la tabella con il dettaglio dei Costi di Manutenzione Ordinaria:

MANUTENZIONE E RIPARAZIONE	Valore		Variazione	
	31/12/2010	31/12/2011	Valore	%
MANUTENZIONE E RIPARAZIONE IMMOBILI E LORO PERTINENZE	5.546.744	7.266.692	1.719.949	31,01
MANUTENZIONE E RIPARAZIONE MOBILI E MACCHINE	257.860	266.147	8.287	3,21
MANUTENZIONE E RIPARAZIONE ATTREZZATURE TECNICO-SCIENTIFICHE E SANITARIE	4.434.640	3.072.105	-1.362.534	- 30,72
ALTRE MANUTENZIONE E RIPARAZIONE	721.364	477.808	-243.556	- 33,76
TOTALE COSTI PER MANUTENZIONE E RIPARAZIONE	10.960.607	11.082.753	122.146	1,11

Rispetto all'esercizio 2010 si registra un incremento complessivo pari all'1,11% dei "Costi di manutenzione agli immobili e loro pertinenze".

L'incremento più significativo pari al 31,01% si registra per la manutenzione agli immobili e loro pertinenze ed è dovuto a lavori extracanonici eseguiti, a seguito di nulla osta da parte della Direzione, in quanto ritenuti urgenti ed improcrastinabili per il mantenimento dei livelli adeguati di sicurezza della struttura ospedaliera.

Nella tabella che segue si rappresenta il dettaglio dei Costi sostenuti per il "Godimento di beni di terzi" che risulta pari a € 1.407.508=.

GODIMENTO BENI DI TERZI	Valore		Variazione	
	31/12/2010	31/12/2011	Valore	%
CANONI DI NOLEGGIO AREA SANITARIA	1.258.360	1.179.596	-78.764	- 6,26
CANONI DI NOLEGGIO AREA NON SANITARIA	218.052	227.912	9.860	4,52
CANONI DI LEASING OPERATIVO AREA NON SANITARIA	32.588	0	-32.588	- 100,00
TOTALE GODIMENTO BENI DI TERZI	1.509.000	1.407.508	-101.493	- 6,73

Anche la voce "Godimento di beni di terzi" complessivamente registra una riduzione di costo pari al 6,73%. L'incremento nella voce "Canoni di noleggio area non sanitaria" è dovuto alla stipula di nuovi contratto per i noleggi di attrezzature per la Ricerca.

Si passa a dare rappresentazione del "Costo del Personale" dipendente:

COSTO DEL PERSONALE	Valore	Valore	Variazione	
	31/12/2010	31/12/2011	Valore	%
Costo del personale dirigente medico ruolo sanitario -	27.395.346	27.079.866	-315.481	- 1,15
Costo del personale dirigente non medico - ruoli sanitario	4.972.215	4.855.285	-116.931	- 2,35
Costo del personale comparto - ruolo sanitario -	20.046.114	19.327.511	-718.603	- 3,58
Costo del personale dirigente - ruolo professionale -	171.817	179.821	8.004	4,66
Costo del personale comparto - ruolo professionale	91.537	88.959	-2.578	- 2,82
Costo del personale dirigente - ruolo tecnico -	238.778	223.806	-14.973	- 6,27
Costo del personale comparto - ruolo tecnico	3.674.424	3.397.706	-276.718	- 7,53
Costo del personale dirigente - ruolo amministrativo -	663.885	614.276	-49.610	- 7,47
Costo del personale comparto - ruolo amministrativo -	6.044.775	5.738.123	-306.652	- 5,07
TOTALE COSTI DEL PERSONALE SANITARIO	63.298.893	61.505.352	-1.793.541	- 2,83

Il costo complessivo del personale dipendente, compresi gli oneri sociali al netto dell'IRAP, pari ad € 61.505.352=, presenta un decremento rispetto all'esercizio 2010, del 2,83%. La riduzione del costo del personale a tempo indeterminato e determinato, al lordo degli oneri riflessi a carico dell'Azienda rispetta la riduzione prevista dall'art. 2 comma 71 della Legge 23/12/2009 n. 191.

Sono stati rispettati anche i vincoli relativi al turn-over del personale cessato. Le unità di personale sono passate da n. 1079 a n. 1046.

Oneri Diversi di Gestione

La tabella seguente illustra il dettaglio del costo "Oneri Diversi di Gestione" che nell'esercizio 2011 ammonta ad € 2.079.588=, e presenta un decremento del 2,65% rispetto all'anno 2010:

ONERI DIVERSI DI GESTIONE	Valore	Valore	Variazione	
	31/12/2010	31/12/2011	Valore	%
IMPOSTE E TASSE	160.494	113.284	-47.211	- 29,42
ALTRI ONERI DIVERSI DI GESTIONE	1.975.599	1.966.305	-9.294	- 0,47
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	2.136.094	2.079.588	-56.505	- 2,65

Si da dettaglio della voce "Altri Oneri Diversi di Gestione" che presenta un valore di € 1.966.305=.

ALTRI ONERI DIVERSI DI GESTIONE	Valore	Valore	Variazione	
	31/12/2010	31/12/2011	Valore	%
COMPENSI AGLI ORGANI DIRETTIVI	823.638	818.540	-5.098	- 0,62
ALTRI ONERI DERIVANTI DA TRANSAZIONE	30.167	6.121	-24.046	- 79,71
ALTRI ONERI DIVERSI DI GESTIONE	1.121.795	1.141.644	19.849	1,77
TOTALE ALTRI ONERI DIVERSI DI GESTIONE	1.975.599	1.966.305	-9.294	- 0,47

Per quanto riguarda la voce "altri oneri derivanti da transazione" pari ad € 6.121=, si fa presente che trattasi di interessi derivanti da operazioni di transazione con i fornitori di beni e servizi per crediti anni 2005 e precedenti pagati dalla Regione Lazio. La stessa somma è stata iscritta fra i Ricavi nella voce "Contributi da regione vincolati", secondo quanto disposto dalla Regione Lazio con nota n. 150867/43/00 del 23/12/2008.

Nelle voce "altri oneri diversi di gestione" pari ad € 1.141.644= sono comprese tutte le spese legali sostenute dall'Ente.

Ammortamenti

Si da una sintesi degli ammortamenti effettuati nell'esercizio complessivamente pari ad € 10.626.267=:

AMMORTAMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	Valore	Valore	Variazione	
	31/12/2010	31/12/2011	Valore	%
COSTI DI IMPIANTI E AMPLIAMENTO	48.607	13.652	-34.955	- 71,91
COSTI PER DIRITTI DI BREVETTO E DIRITTI DI UTILIZZAZIONE OPERE DI INGEGNO	12.421	21.454	9.032	72,72
COSTI PER ALTRE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	268.191	325.510	57.319	21,37
TOTALE AMMORTAMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	329.219	360.616	31.396	9,54

Ammortamenti delle Immobilizzazioni Materiali

AMMORTAMENTI DEI FABBRICATI	Valore	Valore	Variazione	
	31/12/2010	31/12/2011	Valore	%
AMMORTAMENTI DEI FABBRICATI STRUMENTALI (INDISPONIBILI)	6.728.542	6.753.851	25.310	0,38
AMMORTAMENTI DEI FABBRICATI	6.728.542	6.753.851	25.310	0,38

CR

AMMORTAMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	Valore	Valore	Variazione	
	31/12/2010	31/12/2011	Valore	%
IMPIANTI E MACCHINARI	259.222	23.021	-236.201	- 91,12
ATTREZZATURE SANITARIE E SCIENTIFICHE	3.049.109	2.945.070	-104.040	- 3,41
MOBILI E ARREDI	196.865	178.448	-18.417	- 9,36
AUTOMEZZI E ALTRI MEZZI DI TRASPORTO	8.568	8.568	0	-
ALTRI BENI	358.976	356.692	-2.284	- 0,64
TOTALE AMMORTAMENTO DELLE ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	3.872.741	3.511.800	-360.942	- 9,32

VARIAZIONE DELLE RIMANENZE

Nella Tabella seguente si rappresenta la variazione delle Rimanenze di Magazzino:

VARIAZIONE DELLE RIMANENZE	Valore	Valore	Variazione	
	31/12/2010	31/12/2011	Valore	%
MEDICINALI	231.234	-51.473	-282.707	- 122,26
STUPEFACENTI	-3.116	2.458	5.574	- 178,90
SOLUZIONI FISILOGICHE	-26.157	13.505	39.662	- 151,63
ALIMENTI PER NUTRIZIONE ARTIFICIALE		-336	-336	N.V.
ANTISETTICI	-195	-313	-118	60,19
PRODOTTI GALENICI	-13.874	9.482	23.356	- 168,34
ALTRI EMOderivati	-117	-23.355	-23.238	19.852,80
DIETETICI	-57.375	18.274	75.649	- 131,85
REAGENTI	2.222	3.005	783	35,22
VETRERIE E MATERIALE PLASTICO PER LABORATORIO	-9.020	1.357	10.377	- 115,04
MATERIALE PER INDAGINI ISTOLOGICHE	-17.876	956	18.831	- 105,35
ALTRO MATERIALE PER INDAGINI CLINICHE DI LABORATORIO	-22.293	5.010	27.303	- 122,47
PELLICOLE RADIOGRAFICHE	-68.598	68.598	137.196	- 200,00
MEZZI DI CONTRASTO PER RADIOLOGIA	-4.546	365	4.911	- 108,03
CARTA PER APPARECCHI ELETTROMICEDICALI	-20.869	7.992	28.860	- 138,30
ALTRI MATERIALI DI RADIOGRAFIA	650	-9	-659	- 101,37
MATERIALE MONOUSO	-25.070	3.249	28.319	- 112,96
MATERIALE PER STERILIZZAZIONE	-15.714	5.132	20.846	- 132,66
DISINFETTANTI AD USO UMANO	-2.809	2.231	5.040	- 179,45
STRUMENTARIO CHIRURGICO NON COSTITUITO DA IMMOBILIZZAZIONI	-17.131	6.801	23.932	- 139,70
ALTRO MATERIALE DI CONSUMO	-509.867	-684.350	-174.483	34,22
DISINFETTANTI AD USO VETERINARIO	3.256	-8.235	-11.490	- 352,93
VARIAZIONE DELLE RIMANENZE SANITARIE	-577.264	-619.659	-42.395	7,34
MATERIALI DI GUARDAROBA, DI PULIZIA E DI CONVIVENZA IN GENERE	1.226	20.365	19.139	1.561,38
SUPPORTI INFORMATICI	-120.969	16.662	137.631	- 113,77
CANCELLERIA	109.760	25.642	-84.118	- 76,64
ALTRI MATERIALI NON SANITARI	0	0	0	-
VARIAZIONE DELLE RIMANENZE NON SANITARIE	-9.983	62.669	72.652	- 727,76
TOTALE VARIAZIONI DELLE RIMANENZE	-587.247	-556.990	30.257	- 5,15

Accantonamenti

	31/12/2010	31/12/2011	Valore	%
ACCANTONAMENTO PER CONTENZIOSO PERSONALE DIPENDENTE	250000	0	-250.000	- 100,00
ACCANTONAMENTO PER RINNOVI CONTRATTUALI DIRIGENZA MEDICA	0	0	0	-
ACCANTONAMENTO PER RINNOVI CONTRATTUALI COMPARTO	0	0	0	-
ACCANTONAMENTO PER RINNOVI CONTRATTUALI DIRIGENZA NON MEDICA	0	0	0	-
ALTRI ACCANTONAMENTI	1.000.000	0	-1.000.000	- 100,00
TOTALE ACCANTONAMENTI TIPICI DELL'ESERCIZIO	1.250.000	0	0	-

Non sono stati effettuati accantonamenti per l'esercizio 2011 in base a quanto comunicato alla Direzione Regionale Programmazione e Risorse dell'SSR con Nota Prot. 5406 in data 22/11/2011 e come specificato in questa nota alla Voce del Passivo dello Stato Patrimoniale "Fondo rischi ed oneri".

Proventi ed Oneri Finanziari

Il saldo della voce "Proventi e Oneri Finanziari, è pari ad € 1.085.324=.

PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	Valore		Variazione	
	31/12/2010	31/12/2011	Valore	%
INTERESSI ATTIVI SU C/C POSTALI E BANCARI	342	389	47	13,71
ALTRI INTERESSI ATTIVI	0	455	0	N.V.
ABBUONI E SCONTI ATT. DERIV. DA TRANSAZ.	0	103.505	0	N.V.
INTERESSI PASSIVI SU ANTICIPAZIONI ORDINARIE DI TESORERIA	-172.508	-114.485	58.023	- 33,63
ALTRI INTERESSI PASSIVI	-540.577	-1.075.187	-534.609	98,90
PROVENTI E ONERI FINANZIARI	-712.743	-1.085.324	-372.581	52,27

Nella voce "abbuoni e sconti derivanti da transazioni regionali" sono state registrate le somme relative alla rinuncia del 4% sulla sorte capitale riconosciuta nell'ambito dell'Accordo Pagamenti di cui al D.G.R. 57/2011.

Alla voce "altri interessi passivi" pari ad € 1.017.187= sono stati registrati gli interessi pagati ai fornitori di beni e servizi in base agli Accordi di Pagamento gestiti dalla Regione Lazio e comunicati nel SIMPS.

Proventi ed Oneri Straordinari

Il saldo dei "Proventi e Oneri Straordinari", pari ad € 749.505= è così costituito:

PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	Valore
MINUSVALENZE	
PLUSVALENZE	
PROVENTI DA DONAZIONI E LIBERALITA' DIVERSE	8.313
SOPRAVVENIENZE ATTIVE	1.323.390
INSUSSISTENZE ATTIVE	25.972
SOPRAVVENIENZE PASSIVE	-574.821
INSUSSISTENZE PASSIVE	-33.349
PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	749.505

Il valore delle "Sopravvenienze Attive" è dovuto a note di credito emesse del fornitore ENI S.p.A. a storno di fatture di competenza anno 2010, per fornitura di Servizi oggetto di contestazione da parte degli Istituti, e per il rimborso per competenze stipendiali relative al personale comandato degli anni 2009 e precedenti.

Il valore delle "Insussistenze Attive" è costituito dalle Note di Credito emesse dai fornitori di beni e servizi relativamente alla rinuncia del 5% sulla Sorte Capitale riconosciuta nell'ambito degli Accordi di Pagamento così come stabilito nella D.G.R. 572/2010 relative alle forniture degli anni 2009 e precedenti.

L'importo delle "Sopravvenienze Passive" è per la maggior parte dovuto a mancata registrazione di costi negli esercizi di competenza per arrivo tardivo della documentazione contabile.

Per quanto riguarda le "Insussistenze Passive" il valore è dovuto in massima parte al furto subito presso la Farmacia S. Maria e S. Gallicano.

Per quanto riguarda il dettaglio delle "Poste Straordinarie Attive e Passive" si rimanda al prospetto allegato a corredo della presente Nota Integrativa così come indicato nella circolare della Regione Lazio n. 81862/DB/07/00 del 26/04/2012.

Imposte e Tasse

IMPOSTE E TASSE	Valore
IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO	541.798
IMPOSTE SULLE ATTIVITA' PRODUTTIVE	5.155.226
IMPOSTE E TASSE	5.051.348

Informazioni aggiuntive

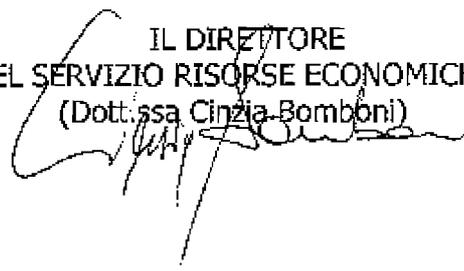
La gestione, improntata al contenimento e riduzione dei costi, in ottemperanza alle disposizioni regionali e Nazionali in materia di "Piano di Rientro" registra una perdita di esercizio di € 64.105.968=, che rispetto alla perdita supportata nel 2010 pari ad € 62.666.132=, presenta un incremento di € 1.439.836=.

Il peggioramento del risultato negativo d'esercizio non è ascrivibile ad una politica di gestione non rispettosa dei vincoli e degli obiettivi di contenimento dei costi, ma è attribuibile:

- al mancato riconoscimento della specificità dell'Istituto nel campo della ricerca biomedica, dell'assistenza e della formazione;
- alla riduzione della remunerazione a seguito dei controlli effettuati dall'ASP, passata da € 89.475.645= nel 2010 ad € 83.331.428= nel 2011 con una differenza di € 6.144.217=;
- a costi incompressibili e non compensati dall'attuale sistema di remunerazione delle prestazioni sanitarie.

Il presente bilancio, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota Integrativa, predisposto in base ai modelli approvati con DGR n.1387 del 18 ottobre 2002, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

IL DIRETTORE
DEL SERVIZIO RISORSE ECONOMICHE
(Dott.ssa Cinzia Bomboni)



Farmacia esterna ISG**CONTO ECONOMICO ESERCIZIO 2011**

DESCRIZIONE	Esercizio 2011	Esercizio 2010
RICAVI:		
Vendita da Banco	630.268	679.827
Rimborsi Diversi	2.379	3.582
RICAVI	632.647	683.409
COSTI DIRETTI E INDIRETTI:		
Acquisto Materiale Sanitario	(501.372)	(460.359)
Acquisto Reagenti		(2.569)
Acquisto Materiali Diagnostici	(348)	(1.264)
Competenze Personale Dipendente		
Oneri riflessi Personale Dipendente		
Competenze Personale Esterno	(85.680)	(85.680)
Oneri riflessi Personale Esterno		
Manutenzioni e riparazioni	(534)	(1.988)
Servizi non sanitari	(2.648)	(1.066)
Utenze	(2.524)	(2.401)
Spese diverse	(2.929)	(140)
Acquisto Materiali Non Sanitari	(298)	(405)
Variaz. rimanenze materiali di consumo	(44.500)	3.302
COSTI DIRETTI E INDIRETTI ANTE AMMORTAMENTI	(640.833)	(552.570)
Ammortamenti e svalutazioni		
COSTI DIRETTI E INDIRETTI	(640.833)	(552.570)
MARGINE PRIMA DEGLI ONERI FINANZ. E DELLE SOPR.	(8.186)	130.839
PROVENTI ED (ONERI) FINANZIARI:		
Proventi finanziari		
Oneri finanziari	(7.811)	(3.774)
TOTALE ONERI FINANZIARI NETTI	(7.811)	(3.774)
RETTIFICHE DI VALORE:		
Sopravvenienze e insussistenze attive e Plusvalenze	321	528
Sopravvenienze e insussistenze passive e Minusvalenze	(39.445)	
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE	(39.124)	528
UTILE (PERDITA) ANTE IMPOSTE	(55.121)	127.593
IMPOSTE DELL'ESERCIZIO	(67)	(1.349)
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	(55.188)	126.244

SERVIZIO RISORSE ECONOMICHE

IL DIRETTORE

Dott. *Cristina Carboni*

IFO - ISTITUTI FISIOTERAPICI OSPITALIERI

Allegato n. 5.1 Nota Integrativa		Istituti Fisioterapici Ospitalieri				Poste straordinarie attive e passive 2011 inserite nel CE al 31/12/2011		MOTIVAZIONE DELLA MANCATA RILEVAZIONE NELL'ESERCIZIO DI COMPETENZA	
COD SOTTOCONT REGIONALE	PARTITA IVA	RAGIONE SOCIALE	N. DOC.	DATA DOC. ANALITICO	TIPO ATTIVITA' E DETTAGLIO ANALITICO	IMPORTO CONTABILIZZATO IN CE ALLA DATA DEL 31/12/2011			
802020310	06655971007		FT 2001031961	19/01/2008	FORNIT. ENERGIA ELETTRICA		Documento non pervenuto		
802020310	06655971007	ENEL ENERGIA SPA	FT 2202951677	22/01/2011	FORNIT. ENERGIA ELETTRICA	1.534,86	Documento pervenuto a bilancio chiuso		
802020310	06655971007		FT 2202951678	22/01/2011	FORNIT. ENERGIA ELETTRICA		Documento pervenuto a bilancio chiuso		
802020310	06655971007		FT 2202951679	22/01/2011	FORNIT. ENERGIA ELETTRICA		Documento pervenuto a bilancio chiuso		
802020310	12792100153	APPLIED BIOSYSTEMS ITALIA Fil Applied Biosystem BV	FT 3207306283 FT 3209309159 FT 3209312886 FT 3209315820	15/08/2007 26/06/2009 23/09/2009 16/11/2009	FORNITURA REAGENTI FORNITURA REAGENTI FORNITURA REAGENTI FORNITURA REAGENTI	15.538,32	Documento non pervenuto Documento non pervenuto Documento non pervenuto Documento non pervenuto		
802020310	03859808969	MUNDIPHARMA PHARMACEUTICALS S.R.L.	FT VD900594	10/04/2009	FORNITURA MEDICINALI	49,60	Documento non pervenuto		
802020310	10129980157	PIERRE FABRE PHARMA S.R.L.	FT 5619	16/06/2009	FORNITURA MEDICINALI	6.870,07	Documento non pervenuto		
802020310	01855040804	FERRARI FERRAMENTA S.R.L.	FT 863	26/10/2009	FORNITURA MAT. NON SAMIT.	69,00	Documento non pervenuto		
802020310	01462680156	UNICREDIT FACTORING SPA	FT 2009DVE43161	31/12/2009	INTERESSI PASSIVI	17,33	Documento non pervenuto		
802020310	00890231004	ALLERGAN SPA	FT 7140055147 FT 7140055183 FT 7140055184 FT 7140055146	16/07/2007 19/07/2007 20/07/2007 21/07/2007	FORNITURA PROTESI	15.340,93	Documento non pervenuto		
802020310	05233040962	CIS BIO SPA	FT 2910005722 FT 29100006510	31/08/2009 30/09/2009	FORNITURA MEDICINALI, RADICFARMACI	121,12	Documento non pervenuto		
802020310	07240580154	SENSORMEDICS ITALIA SRL	NC 122	04/03/2011	NOLEGGIO ATTR. SCIENT.	-11.135,00	Storno parz. Ft. 708 del 2/4/09 x errata fatturazione importo		
802020310	06032681006	STRYKER ITALIA SRL S.U.	FT R951015	31/08/2009	FORNITURA MAT. SANITARIO	7.924,16	Documento non pervenuto		
802020310	00934061003	ENEL SPA	NC 2001031961	19/01/2009	FORNIT. ENERGIA ELETTRICA	-158,82	Storno interno ft.2001031961 per caricamento su FO errato		
802020310	12785290151	AGILENT TECHNOLOGIES ITALIA SPA	FT 7050873 NC 7082781	30/12/2009 13/04/2011	FORNITURA REAGENTI	11.667,60	Documento non pervenuto		
802020310	09192950153	INTERNATIONAL PB SPA	FT 7055219 FT 7055220 FT P8735941 FT P935711	08/07/2010 09/07/2010 19/12/2008 02/12/2009	FORNITURA REAGENTI	3.201,77	Documento non pervenuto		
802020310	09771860153	DAKO ITALIA SPA	FT 923528 FT 923682	30/07/2009 20/08/2009	FORNITURA REAGENTI	7.549,20	Documento non pervenuto		

COD. ALLEGATO n. 5.1 Nota Integrativa	REGIONALE	SOTTOCONT	PARTITA IVA	REGIONE SOCIALE	N. DOC.	DATA DOC.	TIPO ATTIVITA' E DETTAGLIO ANALITICO	IMPORTO CONTABILIZZATO O IN CE ALLA DATA DEL 31/12/2011	MOTIVAZIONE DELLA MANCATA RILEVAZIONE NELL'ESERCIZIO DI COMPETENZA
802020310		00050110527	GALENICA SENESE SRL	NC 40587	03/06/2008	FORNITURA MEDICINALI	FT. RICARICATA X ERR. SU REGISTRAZIONE PRECED.	-479,46	storno interno x nc registrata come ft
802020310		08082461008	JOHNSON & JOHNSON MEDICAL SPA	FT 201874	30/03/2010	INTERESSI PASSIVI		7.878,86	Documento non pervenuto
802020310		01262580607	GRIFOLS ITALIA SPA	FT 9917880 GI	20/08/2009	FORNITURA REAGENTI		830,40	Documento non pervenuto
802020310		01737860230	NUOVA FARMEC S.R.L.	FT 9923738 GI	10/11/2009	FORNITURA MAT. SANITARIO		187,76	Documento non pervenuto
802020310		00959981002	S.I.A.L. SRL	FT 9923758 GI	10/11/2009	FORNITURA REAGENTI		187,76	Documento non pervenuto
802020310		08474371005	KEMIO GROUP SRL	FT 5909001982	26/02/2009	FORNITURA REAGENTI		830,40	Documento non pervenuto
802020310		00212840235	GLAXO SMITH KLINE SPA	FT S1009417	09/11/2009	FORNITURA MAT. SANITARIO		187,76	Documento non pervenuto
802020310		04947170967	CELGENE SRL	NC 1189	20/04/2011	FORNITURA REAGENTI		-612,00	Storno totale ft. 3942/09
802020310		01137991004	CELDES SRL	FT 00619 v	19/10/2007	FORNITURA MEDICINALI		1.280,00	Documento non pervenuto
				FT 1911036521	20/04/2011	FORNITURA MEDICINALI		-7.296,70	Storno parziale su ft. 1919073735/09
				FT 6574	08/10/2009	FORNITURA MEDICINALI		631,81	Documento non pervenuto
				FT 3314/2005	02/09/2005	SERVIZI ABBONAMENTI RIV. SCIENT.		477,46	Documento non pervenuto
				FT 4189/2007	17/09/2007				
				FT 2775	08/08/2007				
				FT 7566	18/12/2007				
				FT 1784	18/03/2006				
				FT 2184	01/04/2008				
				FT 2873	29/04/2008				
				FT 5515	16/09/2008				
				FT 85	13/01/2008				
				FT 250	19/01/2009				
				FT 5015	09/09/2009				
				FT 827892	16/09/2008	FORNITURA MEDICINALI		776,81	Documento non pervenuto
				FT 9007873	17/08/2009	FORNITURA REAGENTI		6.582,95	Documento non pervenuto
				NC 18309011611	30/07/2009	FORNITURA MEDICINALI		17.766,42	STORNO INT. FT. 8309011611 X ERRATO CARICAMENTO
				FT 3210000137	19/01/2010				Documento non pervenuto
				FT 2061	30/05/2008				Documento non pervenuto
				NC 1782	26/05/2011	FORNITURA REAGENTI		1.472,76	STORNO PARZ. FT. 4255/07
				NC 6741015967	09/06/2011				NC SU FT.323117-327662-339333/2010
				NC 6741333460	21/07/2011				X VARIAZ. PREZZO AVASTIN

COD. ALLEGATO O REGIONALE	5.1 Note Integrative	RAGIONE SOCIALE	N. DOC.	DATA DOC.	TIPO ATTIVITA' E DETTAGLIO ANALITICO	MOTIVAZIONE DELLA MANCATA RILEVAZIONE NELL'ESERCIZIO DI COMPETENZA	IMPORTE CONTABILIZZATO O IN CE ALLA DATA DEL 31/12/2011
802020310			NC 6741333461 NC 6741027139 NC 6741345118 NC 6741350965 OD 1887 4	21/07/2011 12/10/2011 14/10/2011 23/11/2011 31/12/2011	FORNITURA MEDICINALI	SU FT. 2008 E 2010 X RIDUZ. PREZZO TARCEVA SU FT. ANNO 2010 X RID. PREZZO AVASTIN SU FT. 2010 X RIDUZ. PREZZO AVASTIN SU FT. ANNO 2010	-37.114,53
802020310	02037841000	VE.DI.SE HOSPITAL SPA	FT 2805 FT 2806	27/05/2011 27/05/2011	FORNITURA PROTESI	PERIODO RIF. FATTURA 2010	1.352,00
802020310	01698911003	COFELY ITALIA SPA	FT 1017409	17/05/2011	LAVORI	SVINCOLO GARANZIE LAVORI 2010	31.053,92
802020310	13075200157	NATUNA SPA	FT 13075200157	31/05/2011	LAVORI	SCORP. RIT. GARANZIA SAL 2010	41.431,97
802020310	05759031008	UCS DIAGNOSTICS SRL	FT 377	25/09/2009	FORNITURA REAGENTI		720,00
			NC 6879306353 NC 6879306354 NC 6879306355 NC 6879306356 NC 6879306357	05/02/2009 05/02/2009 05/02/2009 05/02/2009 05/02/2009			NC SU FT. 687833855/08 NC SU FT. 6878347949/08 NC SU FT. 6878347843/08 NC SU FT. 6878352600/08 NC SU FT. 6878357700/08
802020310	10181220162	ROCHE DIAGNOSTICS SPA	NC 6879306358 FT 6879313136 FT 6879323709 FT 6879342488 FT 6879342487 FT 6870352398	05/02/2009 13/03/2009 14/05/2009 15/09/2009 15/09/2009 11/11/2010	NOLEGGIO ATTR. SCIENT. E SANIT.		-2.153,44
802020310	09281581000	FARMACIA CITTA' D'EUROPA DI LEONARDO GAONI	FT 102 FT 105 FT 410055713	02/09/2010 13/09/2010 15/10/2010	FORNITURA MEDICINALI		3.033,62
							Documento non pervenuto Documento non pervenuto

CODALLEGATO n. 5.1 Nota integrativa SOTTOCONT REGIONALE	PARTITA IVA RAGIONE SOCIALE	N. DOC.	DATA DOC.	TIPO ATTIVITA' E DETTAGLIO ANALITICO	IMPORTO CONTABILIZZATO O IN CE ALLA DATA DEL 31/12/2011	MOTIVAZIONE DELLA MANCATA RILEVAZIONE NELL'ESERCIZIO DI COMPETENZA
802020310	11854150157 TEVA ITALIA SRL	FT 410064773 NC 311002095	12/11/2010	FORNITURA MEDICINALI	1.236,70	Documento non pervenuto NC.SU FT. 410044192/2010
802020310	02405040284 KALTEK SRL	FT 2882	25/09/2011	FORNITURA MEDICINALI	112,80	Documento non pervenuto
802020310	00076670695 ABBOTT SRL A SOCIO UNICO	NC S09N004439	02/07/2009	FORNITURA MEDICINALI	-3.667,04	storno interno x nc registrata come ft
802020310	00488410010 TELECOM ITALIA SPA	NC S09N004433\$T	02/07/2009	FORNITURA MEDICINALI		
802020310	05478491003 TAKEDA ITALIA FARMACEUTICI SP	FT 6820102200025	27/12/2010	SERVIZI TELEFONICI	139.847,80	Documento non pervenuto
802020310	08686481006 CERAGIOLI HOSPITAL SERVICE SRL	FT 8W001823335	05/02/2009	FORNITURA MEDICINALI	191,59	Documento non pervenuto
802020310	05577370019 INTER FARMACI ITALIA SRL	FT 8W00438745	06/04/2009	FORNITURA MEDICINALI	255,60	PERIODO RIF. FATTURA 2010
802020310	0244340281 EUMEDICA SRL	FT 1002503886	05/08/2002	SERVIZI NON SANITARI	-434,50	STORNO TOT. FT. 2401/2010
802020310	01347741009 BARZANO & ZANARDO SPA	FT 1005403299	04/04/2005	FORNITURA MEDICINALI	9.048,00	Documento non pervenuto
802020310	00880811005 SOCIETA' ITALIANA BREVETTI SPA	NC 3971	23/08/2011	FORNITURA MEDICINALI	288,00	Documento non pervenuto
802020310	05905091006 STUDIO FERRARIO SRL	FT 3807	28/12/2010	FORNITURA MAT. SANITARIO	PERIODO RIF. FATTURA 2010	
802020310	09376830151 MISCO ITALY COMPUTER SUPPLIES SPA	FT 009866	09/11/2010	DOMANDE BREVETTO	3.466,80	Documento non pervenuto
802020310	05849130157 BAYER SPA	FT 000111	13/01/2011	DOMANDE BREVETTO	412,91	Documento non pervenuto
802020310	00907371009 BAXTER SPA	FT 412534/2010	30/1/2010	DOMANDE BREVETTO	372,06	Documento non pervenuto
802020310	02426070120 MOLNOLIC HEALTH CARE SRL	FT 4442	30/1/2010	FORNITURA MATERIALE INFORMATICO	-10.608,51	Documento non pervenuto
802020310	00859970154 O. DE NICOLAI SRL	FT 8500001792	11/01/2010	FORNITURA MEDICINALI	1.294,65	Documento non pervenuto
802020310	00674840152 B. BRAUN MILANO SPA	FT 85000056710	19/01/2010	FORNITURA MEDICINALI		
		FT 6500023773	12/02/2010	FORNITURA MEDICINALI		
		NC 8711009649	02/11/2011	FORNITURA MEDICINALI		
		FT 40534604	23/04/2010	FORNITURA MEDICINALI		
		FT 49519878	05/03/2009	FORNITURA MEDICINALI		
		FT 23493	03/08/2011	FORNITURA MEDICINALI		
		FT 31197	28/10/2009	FORNITURA MEDICINALI		
		FT 37804	28/10/2009	FORNITURA MEDICINALI		
		FT 37804	29/12/2009	FORNITURA MEDICINALI	123.927,43	Documento non pervenuto
		FT 17009	03/05/2009	FORNITURA MEDICINALI		
		FT 8488	24/02/2010	FORNITURA MEDICINALI		
		FT 90025006	17/12/2009	FORNITURA MAT. SANITARIO	1.092,96	Documento non pervenuto
		FT 90012264	15/09/2009	FORNITURA MAT. SANITARIO	871,28	Documento non pervenuto
		FT F00525	22/12/2010	FORNITURA MAT. SANITARIO	-1.206,58	storno interno x nc registrata come ft
		NC 5302095931	31/12/2010	FORNITURA MAT. SANITARIO		
		NC 018/2012	08/09/2011	FORNITURA MAT. SANITARIO		

COD. Allegato n. 5.1 Nota Integrativa SOTTOCONT REGIONALE	PARTITA IVA REGIONALE	REGIONE SOCIALE	N. DOC.	DATA DOC.	TIPO ATTIVITA' E DETTAGLIO ANALITICO	IMPORTO CONTABILIZZAT O IN CE ALLA DATA DEL 31/12/2011	MOTIVAZIONE DELLA MANCATA RILEVAZIONE NELL'ESERCIZIO DI COMPETENZA
802020310	97239440585	EMA ROMA ASS.NE DONATORI VOLONTARI DI SANGUE IFO	FT 40793	18/03/2009	RIMBORSO X FORN. SANGUE	1.352,19	Documento non pervenuto
802020310	01421790419	SAMECO SRL	IFT 8244	31/10/2010		96,00	Documento non pervenuto
802020310	11041470151	C.A.D. LEO ANTELLO SRL CENTRO ASSISTENZA DOGANALE	FT 6584	30/04/2010	SERVIZIO SPEDIZIONI	143,80	Documento non pervenuto
802020310	02804530968	TELEFLEX MEDICAL SRL	FT 2093034304	28/10/2009	FORNITURA MAT. SANITARIO	20,50	Documento non pervenuto
802020310	06348071005	BEI SABRINA	FT 40829	16/12/2010	ALLESTIM. RINFRESCHI	660,00	Documento non pervenuto
802020310	00850400151	BUIGNON SPA	FT MI-2010-0002286	26/11/2010	DOMANDE BREVETTO	3.120,00	Documento non pervenuto
802020310	03613040106	SPIES MEDICA SRL	FT 369	22/03/2007	FORNITURA MAT. SANITARIO	594,00	Documento non pervenuto
802020310	00887271005	ISTITUTO SPERIMENTALE PER L'EDILIZIA SPA	FT 835	03/05/2010	PROVE DI CARICO SU SOLAI	3.000,00	Documento non pervenuto
802020310	07136650012	VALTER OCCHIENA SRL	FT 630	07/10/2010	FORNITURA REAGENTI	720,00	Documento non pervenuto
802020310	05851851004	LAZIO SANITA' - AGENZIE DI SANITA' PUBBLICA	FT 815	10/02/2008	CONVENZIONI VARIE	12.000,00	Documento non pervenuto
802020310	04337640280	ALIFAX SPA	FT 91442/P	08/06/2009	FORNITURA REAGENTI	216,00	Documento non pervenuto
			FT 7010095603	15/06/2009			Documento non pervenuto
802020310	01781570591	PRIZER ITALIA SRL	NC 9010015725	22/09/2011	FORNITURA MEDICINALI	-22.579,08	NC. PARZ. SU FT. 7010160368/2010
			NC 9010015301	23/09/2011			NC. PARZ. SU FT. 7010160287/2010
			IFT 7010063223	04/05/2010			Documento non pervenuto
802020310	12792100153	LIFE TECHNOLOGIES ITALIA Fil Life Technologies Europe BV	NC 9109377 RI	23/12/2009	FORNITURA REAGENTI	-2.394,00	STORNO TOT. FT. 9109021 RI/09 X PREZZO ERRATO
802020310	03237150234	ICU MEDICAL EUROPE SRL	FT 1000457	28/01/2010	FORNITURA MAT. SANITARIO	720,00	Documento non pervenuto
			FT 1010011	29/01/2010			Storni interni e ricaricamenti FT caricate come NC
			FT 10100111STOR	29/01/2010			FT. RICARICATA X ERR. SU REGISTRAZIONE PRECED.
802020310	06702140960	BUHLMANN ITALIA SRL	FT 1010089STORN	14/04/2010	FORNITURA REAGENTI	-14,14	STORNO INT. X ERRATO CARIC. NC COME FT
			FT 1010089	14/04/2010			NC. A STORNO PARZ. FT. 3006010406/2010
802020310	00503151201	FAR. MED. ART. CHIR. FARMAC ZABBAN SPA	NC 31754	31/10/2009	FORNITURA MEDICINALI	-75,78	NC. A STORNO PARZ. FT. 3006010406/2010
			NC 2011019	08/10/2011			NC A STORNO PARZ. FT. 3006001313/2010
802020310	06208390969	CONVATEC ITALIA SRL	NC 3006070529	26/09/2011	FORNITURA MAT. SANITARIO	-75,78	NC A STORNO PARZ. FT. 3006001313/2010
			NC 3006071192	04/10/2011			Documento non pervenuto
			FT 114	01/04/2010			
802020310	06416681002	GAMMA NEON SRL	FT 123	12/04/2010	MANUT. ATTR. INFORM.	732,00	Documento non pervenuto

CODALLEGATO n. 5.1 Nota Integrativa	PARTITA IVA	RAGIONE SOCIALE	N. DOC.	DATA DOC.	TIPO ATTIVITA' E DETTAGLIO ANALITICO	IMPORTO CONTABILIZZATO O IN CE ALLA DATA DEL 31/12/2011	MOTIVAZIONE DELLA MANCATA RILEVAZIONE NELL'ESERCIZIO DI COMPETENZA
802020310	04738291005	ASL RM C	FT 135	20/04/2011		1.924,22	Prestaz. Emodialisi anno 2010
802020310	07942291001	ARTI GRAFICHE FRACASSA SRL	FT 1330	02/09/2011	PRESTAZIONI SANITARIE	192,00	Documento non pervenuto
802020310	0142591004	ALLEVAMENTI PLAISANT SRL	FT 226	26/06/2010	FORNITURA STAMPATI VARI	3.098,00	PERIODO RIF. FATTURA 2010
802020310	00691781207	COLOPLAST SPA	FT 7	01/01/2011	PRESTAZIONI STABULARIO		STORNO TOT. FT. 70010092 RM/2007
802020310	00803890151	BECTON DICKINSON ITALIA SPA	NC 11023948 Q2	03/11/2011	FORNITURA MAT. SANITARIO	2.142,70	PIGNORAMENTO C/O TERZI COLOPLAST SPA
802020310	11667890153	NUTRICIA SPA	OD 1689	07/11/2011		469,80	Documento non pervenuto
802020310	01726510595	BRISTOL MYERS SQUIBB SRL	FT R69010792	08/05/2009	FORNITURA REAGENTI	244,55	Documento non pervenuto
802020310	00887261006	MSD ITALIA SRL	FT 2299028280	08/06/2009	FORNITURA MEDICINALI	2.057,55	Documento non pervenuto
802020310	04761030982	JUSTINE CAPITAL SRL	FT 2680015853	25/03/2010	FORNITURA MEDICINALI	1.143,22	Documento non pervenuto
802020310	02292260599	HOSPIRA ITALIA SRL	FT 10012456	19/04/2010	FORNITURA MEDICINALI	2.266,70	Documento non pervenuto
802020310	08949110152	BIO-RAD LABORATORIES SRL	FT 84	30/11/2010	INTERESSI PASSIVI		
802020310	12905300152	AIR LIQUIDE SANITA' SERVICE SPA	FT 620026511	15/11/2007			
802020310	00645130238	TECNORAD SRL	FT 620029505	10/12/2007			
802020310	0221770235	SARSTEDT SRL	FT 620029595	11/12/2007			
802020310	03419640960	PHARMION SRL	FT 620035873	20/02/2008	FORNITURA MAT. SANITARIO	10.974,16	Documento non pervenuto
802020310	11810230158	LINDE GAS ITALIA SRL	FT 620074150	05/02/2009			
802020310	06415681002	GAMMA NEON	FT 620102170	23/10/2009			
802020310	08641790152	COVIDIEN ITALIA SPA	FT 62302551	27/10/2009			
802020310	00801720152	BIO-RAD LABORATORIES SRL	FT 2011024	18/11/2011	FORNITURA REAGENTI	189,20	STORNO INTERNO NCS1121000262 X DOPIO CARICAMENTO
802020310	08949110152	BIOSTER SPA	FT 2173/20	28/04/2009	SERV. STERILIZZAZIONE	360,00	PERIODO RIF. FATTURA 2009
802020310	00645130238	TECNORAD SRL	FT 1920016087	30/11/2009	FORNITURA GAS MEDICALI	176,40	Documento non pervenuto
802020310	0221770235	SARSTEDT SRL	FT 000471/M	21/12/2004	SERV. DOSIMETRIA	1.093,81	Documento non pervenuto
802020310	03419640960	PHARMION SRL	FT 2299/05	31/03/2005			
802020310	11810230158	LINDE GAS ITALIA SRL	FT 4194	19/07/2010	FORNITURA REAGENTI	2.763,36	Documento non pervenuto
802020310	06415681002	GAMMA NEON	FT 1	02/01/2006	FORNITURA MEDICINALI	978,39	Documento non pervenuto
802020310	08641790152	COVIDIEN ITALIA SPA	FT 8667	28/02/2001	FORNITURA GAS MEDICALI	175,77	Documento non pervenuto
802020310	00801720152	BIO-RAD LABORATORIES SRL	FT 164	07/09/2010	Intervento manutenzione 2010	336,00	documento pervenuto in ritardo
802020310	08641790152	COVIDIEN ITALIA SPA	NC 18149624	30/11/2011	Nc. A storno totale ft. a082741 17/5/2010 x reso merce	-1.423,87	competenza anno 2010

CODICE SOTTOCONT O REGIONALE	CODALlegato n. 5.1 Nota PARTITA IVA	Integrativa RAGIONE SOCIALE	N. DOC.	DATA DOC.	TIPO ATTIVITA' E DETTAGLIO ANALITICO	IMPORTO CONTABILIZZATO O IN CE ALLA DATA DEL 31/12/2011	MOTIVAZIONE DELLA MANCATA RILEVAZIONE NELL'ESERCIZIO DI COMPETENZA
802020310	00674840152	B. BRAUN MILANO SPA	FT 530128185	17/08/2010	MaT. Sanitario	150,80	documento pervenuto in ritardo
802020310	00905881001	SINFARMA SOC. COOP. ROMA	FT AR39814	31/12/2010	Medicinali	9.844,75	documento pervenuto in ritardo
802020310		REGIONE LAZIO ASSESSORATO ECONOMIA E FINANZA REG.	OD 300	27/12/2011	Accertamento Id (877340101) prat. p14969 tard. Versam. Tassa lic. 2007	411,02	competenza anno 2007
			OD 301	27/12/2011	Accertamento Id (877340101) prat. p16036 tard. Versam. Tassa lic. 2008	411,57	competenza anno 2008
			OD 302	27/12/2011	Accertamento Id(1000770404) pratica p16594 Tard. Versam. Tassa App. Rad. 2008	51,22	competenza anno 2008
	00696360155	BYKGIJLDEN	OD 2353	31/12/2011	MEDICINALI	2.498,17	COMPETENZA 2009
	01802940484	M-MEDICAL	FT 2110311554	28/12/2010	REAGENTI	586,50	COMPETENZA 2010
	01033751007	ARTIMED SRL	FT 209/S	30/11/2010	MEDICINALI	557,40	COMPETENZA 2010
					TOTALE	248.797,23	
802020311		INPS	OD 8	04/01/2011	CONTRIBUTI	149,89	Avviso 7010571542/001 (periodo Novembre 2009)
802020311	08123691007	LAZIODISU	INC 6	30/03/2011	storno ft. att. Corsi OSS 13496- 13487	28.350,00	STORNO TOTALE FT. 272/2008
802020311	08573931006	STUDIO LEGALE AVV. MARIA ROSARIA FARINA	FT 392-393	04/04/2011	Docenze Corsi OSS 13496- 13487	1.106,00	costo compet. Anno 2006
802020311	GLDFBA67M12 H501T	GILBERTI FABIO	FT 9 E 10	15/03/2011	rendicontaz. Corsi OSS 13496- 13487	7.000,00	costo compet. Anno 2006
802020311	CHNMNN71D67 F839R	CHIANESE MARINA	FT 1	07/04/2011	Docenza Corso OSS 13496	1.200,00	costo compet. Anno 2006
802020311	CHNMNN71D67 F839R	CHIANESE MARINA	FT 3	30/08/2011	Docenza Corso OSS 13487	511,52	costo compet. Anno 2006
802020311	08280921005	BARTORELLO PROF. LUISA	FT 46	11/05/2011	Docenza Corso OSS 13496	720,00	costo compet. Anno 2006
802020311	CRCRT148M63E 506Q	CARICO RITA	FT 1	11/05/2011	Docenze Corsi OSS 13496- 13487	1.200,00	costo compet. Anno 2006
802020311		AG. ENTRATE	OD 240	13/09/2011	Cod. atto 4987350915 del 2/8/2011 IVA 2008	11.900,25	rettifica su Mod. unico 2008
802020311	06384681000	PRIMAVERA DR. SSA GRAZIA	FT 1	17/06/2011	Comp. Per collaboraz. 2010	2.600,00	costo compet. Anno 2010

CODICE REGIONALE	COD. allegato n. 5.1 Nota Integrativa	RAGIONE SOCIALE	N. DOC.	DATA DOC.	TIPO ATTIVITA' E DETTAGLIO ANALITICO	IMPORTO CONTABILIZZATO IN CE ALLA DATA DEL 31/12/2011	MOTIVAZIONE DELLA MANCATA RILEVAZIONE NELL'ESERCIZIO DI COMPETENZA
802020311	06655671007	ENEL ENERGIA SPA	FT 2116889428	09/06/2010	Energia elettrica	249,71	documento pervenuto in ritardo
802020311	104739291005	ASL RMC	OD 243	27/09/2011	Convenz. Delibera 1009 del 26/11/2009	750,00	documento pervenuto in ritardo
802020311		PROVINCIA ROMA DIP. IV SERV. 2 TUTELA ACQUE E RISORSE IDRICHE	OD 262	17/10/2011	Addiz. Su canone risorse idriche anno 2010	11,64	documento pervenuto in ritardo
802020311		REGIONE LAZIO DIREZIONE REGIONALE AMBIENTE AREA RISORSE IDRICHE	OD 262	17/10/2011	Canone regionale risorse idriche anno 2010	116,43	documento pervenuto in ritardo
802020311		AMMINIST. CONDOMINIO VIA ANTON DA NOLI	OD 1798	21/11/2011	Conguaglio spese condominiali anno 2010	82,38	costi rilevati nel 2011
802020311	07207761003	CONI SERV. SPA	NC 10	30/11/2011	Storno Ft. attiva 2/2011 consui. 2010 Dr. Solivetti	212,00	documento pervenuto in ritardo
802020311	07318231003	COMES SERENA	OD 1822	02/12/2011	Sp. Sentenza 12399/2011 Delibera 896/2011	13.344,82	Costo di compet. Anni pregr.
802020311		GE 103020101	OD 1239	01/08/2011	Giroc. Per entrata registraz. Riscalt. Anno 2010	-220,77	
802020311		FO INPS	OD 1811	12/12/2011	INPS a carico Ente	1.254,53	conlr. Sig.ra COMES su comp anni prececi DELIB.896/2011
802020311		DCCENTI CORSO PSICOLOGIA	FT VARIE		corso di psicoi. Svolto nel 2010	11.757,51	Costi di compet. Anno 2010
					TOTALE	82.495,91	
802020302		INMP	OD 458	18/04/2011	Quota IFO per lavori di ristrutturazione 2006/2009	45.000,00	Costo di compet. Anni pregr.
802020302		AZ. OSP. S. FILIPPO NERI	NC	26/04/2011	Storno parziale fl. att. N. 250 del 24/3/2010	3.002,00	
802020302		AZ. OSP. S. GIOVANNI ADD.	FT 122010113	26/03/2010	Emocomponenti 4° trim. 2009	389,81	documento pervenuto in ritardo
802020302		ASL RMF	FT 22011378	27/04/2011	Visita fiscale anno 2005	20,66	costo fatturato in ritardo
802020302		FONDAZIONE PTV	FT 32.2.2011	07/02/2011	Prest. Med. Di labor. Lug/2010	271,30	costo fatturato in ritardo
802020302		ASL RMC	FT 924-925-1168	21/02/2011 e 11/7/2011	Prestaz. Emofalisi anno 2010	3.269,10	costo fatturato in ritardo
802020302	044728330159	ROTTAPHARM SPA	FT 89980	16/09/2009	forniture medicinali	279,00	costo fatturato in ritardo
802020302	04734201003	ASL ROMA B	FT 2-2011N.8491	06/12/2011	VISITA MEDICO-FISCALE riferita al 2007	9,30	costo competenza 2007
		ASL ROMA D	NC 3	09/02/2011	STORNO FATTATIVA 79,39/COMPETENZA 2010	79,39	COMPETENZA 2010

CODICE SOTTOCONT REGIONALE	COD. Allegato n. 5.1 Nota Integrativa PARTITA IVA RAGIONE SOCIALE	N. DOC.	DATA DOC.	TIPO ATTIVITA' E DETTAGLIO ANALITICO	IMPORTO CONTABILIZZATO O IN CE ALLA DATA DEL 31/12/2011	MOTIVAZIONE DELLA MANCATA RILEVAZIONE NELL'ESERCIZIO DI COMPETENZA
				TOTALE	52.320,56	
802020304	INPDAP	OD 642 1	10/05/2011	Quota contributi anno 2008	148,90	costo rilevato anno 2011
	Dipendenti	od 2478	31/12/2011	indenn. esclusivita' dir. medico	11.846,94	competenza 2010
	Dipendenti	od 385 2	31/12/2011	diff. su fondo risultato dir. medica	148.983,37	competenza 2008
				TOTALE	160.679,21	
802020306	INPDAP	OD 643 - 644 1	10/05/2011	Quota contributi anno 2008	380,79	costo rilevato anno 2011
802020306	MINOIA MASSIMILIANO	FT 16	21/10/2010	Compenso pers esterno	120,00	documento pervenuto in ritardo
802020308	dipendente	od 2465	31/12/2011	grco arr. stipendio	4,87	grco arr. stipendio base comp.
				TOTALE	505,66	
802020407	FORNITORI VARI				5,13	scrittura automatica per differenza da saldaconto fatture
				TOTALE	5,13	
802020408	CLIENTI VARI				3.041,56	
				Mancato incasso bolli su ft. ait		
802020408	casse accettazione IRE - ISG				305,19	ammanchi di cassa
802020408	FORNITORI VARI			Arrottonamenti su fatture	12,37	Arrottonamenti su fatture
802020408	FARMACIA ISL			Furto dell'incasso	29.600,81	
802020408	Cassa	OD 2212 1	31/12/2011	Ammanco+bolli	380,03	Ammanco di cassa
	Poli clinico	od 201 9	31/12/2011		3,62	scrittura automatica per differenza da saldaconto fatture
	Parimolle	od 197 6	31/12/2011		0,07	scrittura automatica per differenza da saldaconto fatture
				TOTALE	33.343,65	
801020201	04734201009	FT 215 e 520	14/4/2011 18/10/2011	esami gastrointestinali	1.931,03	ricavo di compet. anno 2009
801020201	1565960687	FT 209 e 407	14/4/2011 25/7/2011	esami gastrointestinali	1.509,39	ricavo di compet. anno 2010
801020201	00821180577	FT 207	14/04/2011	esami ERCP	1.540,90	ricavo di compet. anno 2009

CODALLEGATO n. 5.1 Nota Integrativa SOTTOCONT REGIONALE	PARTITA IVA RAGIONE SOCIALE	N. DOC.	DATA DOC.	TIPO ATTIVITA' E DETTAGLIO ANALITICO	IMPORTO CONTABILIZZATO O IN CE ALLA DATA DEL 31/12/2011	MOTIVAZIONE DELLA MANCATA RILEVAZIONE NELL'ESERCIZIO DI COMPETENZA
801020201	04735061006 AZ. OSPED. S. GIOVANNI	FT 390	15/07/2011	esami di laborat. Anno 2010	442,89	ricavo di compet.anno 2010
801020201	04738701004 AZ. OSP. S. FILIPPO	FT 395	25/07/2011	esami di laborat. Anno 2010	69,77	ricavo di compet.anno 2010
801020201	04737811002 ASL RMH	FT 397	25/07/2011	prestaz. Sanitarie anno 2010	150,46	ricavo di compet.anno 2010
801020201	04739291005 ASL RMC	FT 389	25/07/2011	prestaz. Sanitarie anno 2010	464,74	ricavo di compet.anno 2010
801020201	01436020589 OSP. S. GIOVANNI BATTISTA ASS.	FT 400	25/07/2011	esami di laborat. Anno 2010	89,09	ricavo di compet.anno 2010
801020201	05080991002 AZ. OSP. L. SPALLANZANI	FT 401	25/07/2011	prestaz. Sanitarie anno 2010	1.092,31	ricavo di compet.anno 2010
801020201	01684950593 ASL LATINA	FT 402	25/07/2011	esami di laborat. Anno 2010	41,00	ricavo di compet.anno 2010
801020201	04743741003 ASL RMF	FT 404	25/07/2011	prestaz. Sanitarie anno 2010	20,86	ricavo di compet.anno 2010
801020201	04733491007 ASL RMD	FT 405 E 410	25/07/2011	prestaz. Sanitarie anno 2010	1.199,87	ricavo di compet.anno 2010
801020201	04735671002 ASL RWA	FT 521	18/10/2011	prestaz. Sanitarie anno 2008	127,00	ricavo di compet.anno 2008
801020201	04733471009 ASL RMG	FT 210 e 221	14/04/2011	prestaz. Sanitarie 2009/ 2010	4.422,61	ricavo di compet. 2009/2010
801020201	04733471009 ASL RMG	FT 409 e 522	25/07/2011 e 18/10/2011	prestaz. Sanitarie 2009/ 2010	266,18	ricavo di compet. 2009/2010
801020201	025929007794 FONDAZIONE RICERCA E CURA	FT 3665	30/06/2011	consulenza radioterapica	3.500,00	ricavo di compet.anno 2010
801020201	0213120150 POLICLINICO UNIV. A. GEMELLI	FT 396	25/07/2011	esami di laborat. Anno 2010	68,46	ricavo di compet.anno 2010
801020201	06019571006 AZ. OSPED. S. ANTONIA	FT 398	25/07/2011	esami di laborat. Anno 2010	328,78	ricavo di compet.anno 2010
801020201	02101050546 AZ. OSPED. DI PERUGIA	FT 403	25/07/2011	esami di laborat. Anno 2010	68,46	ricavo di compet.anno 2010
801020201	00968411005 SAN CARLO DI NANCY	FT 406 e 519	25/07/2011 e 14/10/2011	prestaz. Sanitarie anno 2010	2.621,58	ricavo di compet.anno 2010
801020201	047330051009 AZ. OSPED. S. CAMILLO	FT 408	25/07/2011	prestaz. Sanitarie anno 2010	950,00	ricavo di compet.anno 2010
				TOTALE	20.904,96	
801020208	MINISTERO DELLA SALUTE	OD 60	30/03/2011	pers. Comandato presso M. Salute	11.908,54	rimborso compet. Anno 2005
801020208	REGIONE LAZIO	OD 626	03/09/2011	Accanto finanziam. Progetto liste d'attesa	151.200,00	finanziam. Di compet. Anno 2008
801020208	GRIFOS ITALIA SPA	NC 5909007416	23/07/2009	storno ft. pass. 2009 di acc. reagenti	3.465,00	documento pervenuto in ritardo
801020208	INPDAP	OD 1187	29/07/2011	rimborso somma non dovuta	488,94	competenza anno 2010
801020208	ROCHE DIAGNOSTIC	FT 489	16/09/2011	contrib. per sperimentazione farmaco	3.000,00	attività svolta da onc. Medica anno 2010
801020208	ENPAF	OD 246	27/09/2011	rimborso contrib. Farmaci	320,97	ricavo di competenza 2008
801020208	AGENZIA DI SANITA' PUBBLICA	NC 986	22/09/2011	attività in conversione	54.000,00	storno costi anno 2008

COD. ALLEGATO n. 5.1 Nota Integrativa SOTTOCONT REGIONALE	PARTITA IVA	RAGIONE SOCIALE	N. DOC.	DATA DOC.	TIPO ATTIVITA' E DETTAGLIO ANALITICO	IMPORTE CONTABILIZZATO IN CE ALLA DATA DEL 31/12/2011	MOTIVAZIONE DELLA MANCATA RILEVAZIONE NELL'ESERCIZIO DI COMPETENZA
801020208	01802940484	M-MEDICAL	NC 80007	15/01/2010	storno fr. pass. 2010 x addeb. interessi	95,48	storno costi anno 2010
801020208	01802940484	M-MEDICAL	NC 21	31/10/2011	storno fr. pass. 2010 x addeb. interessi	95,48	storno costi anno 2010
801020208	00489410010	TELECOM	NC 18W00185026	05/02/2010	Storno costo utenza telefonica	141,35	documento pervenuto in ritardo
801020208	00484960888	ENI SPA	NC M110484111	17/10/2011	Storno costo utenza GAS	986.740,32	storno fr. pass. anno 2010
801020208		PRESIDENZA DEL CONSIGLIO	OD 1903	06/12/2011	maggiore incasso	237,66	pers. Comandato anno 2010
801020208		OSP BAMBIN GESU'	FT 138	08/03/2011	fatt. attiva stab.topi	10.000,00	competenza 2010
			od 12041-od8 199		Diff. su fatture	0,02	competenza 2010
		REGIONE LAZIO	OD 2288	31/12/2011	Pers comandato r.l.	28.242,85	COMPETENZA 2009
		Dipendenti	od 2342	31/12/2011	Ripartiz. Fondo perequazione	27.505,53	competenza 2009
			od 4	31/12/2011	2 semestre con ricalcol.aliquite e storni dal 2006	26.043,58	competenza dal 2006
					TOTALE	1.302.485,53	
801020307	03613040106	SPES MEDICA	NC 755	17/05/2011	rinuncia int. A seguito accordi pagam con R.L.	26,76	storno int. Pass.pregressi
801020307	06032681006	STRYKER	NC RJO78714	31/03/2011	rinuncia int. A seguito accordi pagam con R.L.	3.877,69	storno int. Pass.pregressi
801020307	02056621000	MELOGRANO	NC 137	07/06/2011	rinuncia int. A seguito accordi pagam con R.L.	824,40	storno int. Pass.pregressi
801020307	02009820412	BT MEDICAL	NC 420	07/06/2011	rinuncia int. A seguito accordi pagam con R.L.	617,15	storno int. Pass.pregressi
801020307	00763720879	EUROFARM	NC 1294	13/06/2011	rinuncia int. A seguito accordi pagam con R.L.	11,03	storno int. Pass.pregressi
801020307	13169210153	ALTA SELECT	NC 30199	21/01/2011	rinuncia int. A seguito accordi pagam con R.L.	155,23	storno int. Pass.pregressi
801020307	00967600325	CRYOSERVICE	NC 17	25/03/2011	rinuncia int. A seguito accordi pagam con R.L.	1.020,00	storno int. Pass.pregressi
801020307	00897741005	INVERNIZI	NC 10	28/03/2011	rinuncia int. A seguito accordi pagam con R.L.	2.100,00	storno int. Pass.pregressi
801020307	00633980962	NOBEL BIOCAPRE ITALIANA	NC 1735140380	28/03/2011	rinuncia int. A seguito accordi pagam con R.L.	246,44	storno int. Pass.pregressi
801020307	11317290150	BIOLOGICAL SALES NETWORK	NC 886	28/03/2011	rinuncia int. A seguito accordi pagam con R.L.	619,80	storno int. Pass.pregressi
801020307	05297730961	CONMED ITALIA	NC 103460	30/03/2011	rinuncia int. A seguito accordi pagam con R.L.	49,62	storno int. Pass.pregressi

COD. Allegato n. 5.1 Nota Integrativa SOTTOCONT REGIONALE	PARTITA IVA	REGIONE SOCIALE	N. DOC.	DATA DOC.	TIPO ATTIVITA' E DETTAGLIO ANALITICO	IMPORTO CONTABILIZZATO O IN CE ALLA DATA DEL 31/12/2011	MOTIVAZIONE DELLA MANCATA RILEVAZIONE NELL'ESERCIZIO DI COMPETENZA
801020307	1077700153	SYNTHES SRL	NC 50000018	31/03/2011	rinuncia int. A seguito accordi pagam con R.L.	24,72	storno int. Pass. pregressi
801020307	03859880969	MENDIPHARMA SRL	NC VE110079	31/03/2011	rinuncia int. A seguito accordi pagam con R.L.	2,48	storno int. Pass. pregressi
801020307	00725050157	SIAD HEALTHCARE	NC 2448	02/05/2011	rinuncia int. A seguito accordi pagam con R.L.	3.313,72	storno int. Pass. pregressi
801020307	13169210153	ALTASELECT SPA	NC 32736	24/05/2011	rinuncia int. A seguito accordi pagam con R.L.	77,62	storno int. Pass. pregressi
801020307	11654150157	TEVA ITALIA SPA	NC 111000027	22/06/2011	rinuncia int. A seguito accordi pagam con R.L.	8,10	storno int. Pass. pregressi
801020307	006454130236	TECNORAD SRL	NC 276/M	12/04/2011	accordo transattivo	56,26	rinuncia 5% sorte capitale
801020307	90890231004	ALLERGAN SPA	NC 23500063 23500066	e 30/06/2011	accordo transattivo	12.794,47	rinuncia 5% sorte capitale
801020307	00795180157	DOTT. FORMEN	NC 8032605042	21/04/2011	accordo transattivo	108,45	rinuncia 5% sorte capitale
					TOTALE	25.932,84	
801020308	DIVERSI	DIVERSI	DIVERSI		arrofond. su fatture e parcelle	26,50	arrofond. su fatture e parcelle
					TOTALE	26,50	

SERVIZIO RISORSE ECONOMICHE
IL DIRETTORE
Dr. Ass. Guido Lombardi
Guido Lombardi

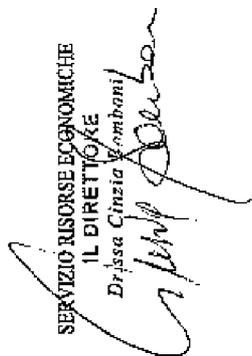
ALESSATO S.2

AZIENDA		FONDI RISCHI E ONERI					CONSUNTIVO 2011	
I.F.O.		120908						
205010101 Fondi per imposte, anche differite								
Descrizione del Fondo	Criterio di Determinazione dell'entità del Fondo	Consistenza al 1.1.2011	Accantonamenti	Riclassifiche	Utilizzi	Rilasci	Valore al 31.12.2011	
								0
TOTALE								0
205020101 Fondo rischi per cause legali verso fornitori								
Descrizione del Fondo	Criterio di Determinazione dell'entità del Fondo	Consistenza al 1.1.2011	Accantonamenti	Riclassifiche	Utilizzi	Rilasci	Valore al 31.12.2011	
F. Rischi per cause legali verso fornitori		1.000.000,00					1.000.000,00	0
TOTALE								0
205020102 Fondo oneri da liquidare al personale								
Descrizione del Fondo	Criterio di Determinazione dell'entità del Fondo	Consistenza al 1.1.2011	Accantonamenti	Riclassifiche	Utilizzi	Rilasci	Valore al 31.12.2011	
F. oneri da liquidare al personale		500.000,00			169.704,68		€ 330.295,32	0
TOTALE								0
205020103 Fondo rischi per altre cause legali								
Descrizione del Fondo	Criterio di Determinazione dell'entità del Fondo	Consistenza al 1.1.2011	Accantonamenti	Riclassifiche	Utilizzi	Rilasci	Valore al 31.12.2011	
								0
TOTALE								0

U

AZIENDA		FONDI RISCHIE ONERI		CONSUNTIVO 2011			
I.F.O.		120908					
205030101 Fondi Integrativi pensione							
Descriptione del Fondo	Criterio di Determinazione dell'entità del Fondo	Consistenza al 1.1.2011	Accantonamenti	Riclassifiche	Utilizzi	Rilasci	Valore al 31.12.2011
							0
							0
							0
							0
TOTALE							0
205030102 Fondo rinnovi contrattuali							
Descriptione del Fondo	Criterio di Determinazione dell'entità del Fondo	Consistenza al 1.1.2011	Accantonamenti	Riclassifiche	Utilizzi	Rilasci	Valore al 31.12.2011
							0
							0
							0
							0
TOTALE							0
205030403 Altri fondi per oneri e spese							
Descriptione del Fondo	Criterio di Determinazione dell'entità del Fondo	Consistenza al 1.1.2011	Accantonamenti	Riclassifiche	Utilizzi	Rilasci	Valore al 31.12.2011
Altri Fondi per Oneri e Spese		3.728.161,84			678.465,60		3.049.696,24
							0
							0
TOTALE							0
205010101 Fondo premio opposità							
Descriptione del Fondo	Criterio di Determinazione dell'entità del Fondo	Consistenza al 1.1.2011	Accantonamenti	Riclassifiche	Utilizzi	Rilasci	Valore al 31.12.2011
							0
							0
							0
TOTALE							0

AZIENDA		FONDI RISCHI E ONERI		CONSUNTIVO 2011				
I.F.O.		120908						
		206020101 Fondo per TFR dipendenti						
Descrizione del Fondo	Criterio di Determinazione dell'entità del Fondo	Consistenza al 31.1.2011	Accantonamenti	Riclassifiche	Utilizzi	Ritasci	Valore al 31.12.2011	
							0	0
							0	0
							0	0
TOTALE							0	0

SERVIZIO RISORSE ECONOMICHE
 IL DIRETTORE
 Dr.ssa Cinzia Lombardi


(A)

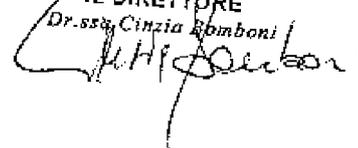
ALLEGATO 5.2

ALTRE INFORMAZIONI - FONDI RISCHI E ONERI			
AZIENDA	I.F.O.	120908	CONSUNTIVO 2011

FONDI PER RISCHI E ONERI			
Informazione	Caso presente in Azienda?		Se sì, illustrare
FR01. Con riferimento ai rischi per i quali è stato costituito un fondo, esiste la possibilità di subire perdite addizionali rispetto agli ammontari stanziati?			
FR02. Esistono rischi probabili, a fronte dei quali non è stato costituito un apposito fondo per l'impossibilità di formulare stime attendibili			[INDICARE LE INFORMAZIONI DA FORNIRE QUALORA L'EVENTO SIA STATO CONSIDERATO POSSIBILE]
FR03. Esistono rischi (né generici, né remoti) a fronte dei quali non è stato costituito un apposito fondo perché solo possibili, anziché probabili? Da tali rischi potrebbero scaturire perdite significative?			[INDICARE LE INFORMAZIONI UTILI PER LA COMPrensIONE DELLA SITUAZIONE]
FR04 - Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art. 2423 cc)?			

TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO			
Informazione	Caso presente in Azienda?		Se sì, illustrare
TR01 - Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art. 2423 cc)?			

SERVIZIO RISORSE ECONOMICHE
IL DIRETTORE
Dr.ssa Cinzia Romboni



ALLEGATO S.d.f

AZIENDA		120900		prospetto delle Regolarizzazioni contabili ISTITUTI PSICOTERAPICI OSPITALIERI				CONSUNTIVO 2011	
PAGAMENTI 2011 CENTRALE ACQUISTI	REGOLARIZZAZIONI RISCONTRATE IN CONTABILITA' 2011	DELTA	NOTE	PAGAMENTI 2011 DIREZIONE SANITA' (non incluso farmaceutica convalescenza)	REGOLARIZZAZIONI RISCONTRATE IN CONTABILITA' 2011	DELTA	NOTE		
A	B	C=(A-B)		D	E	F=(D-E)			
5.782.835	5.782.865	015* PAGAMENTO DGR 089/2008 FBS							
8.880.847	8.880.847	016* PAGAMENTO DGR 089/2008 FBS							
7.884.210	7.884.210	017* PAGAMENTO DGR 089/2008 FBS							
8.192.803	6.192.803	018* PAGAMENTO DGR 089/2008 FBS							
8.315.427	6.315.427	019* PAGAMENTO DGR 089/2008 FBS							
8.852.536	6.802.536	020* PAGAMENTO DGR 089/2008 FBS							
5.354.008	5.354.008	021* PAGAMENTO DGR 089/2008 FBS							
6.627.899	6.627.899	022* PAGAMENTO DGR 089/2008 FBS							
6.248.847	6.248.847	023* PAGAMENTO DGR 089/2008 FBS							
5.138.000	5.138.000	024* PAGAMENTO DGR 089/2008 FBS							
7.597.666	7.597.666	025* PAGAMENTO DGR 089/2008 FBS							
26.135.731	26.135.731	0 ACCORDO PAG.TO-APPENDICE E APPENDICE BIS							
532.681	532.681	0 DGR 572/2010 II TRANCHE							
260.820	260.820	0 FARMACEUTIC PAGO TO 2011							
1.515.771	1.515.771	0 DGR 572/2010 II TRANCHE PAG.TO 2003/1							
101.976	101.976	0 DGR 572/2010 TRANCHE INTEGRATIVA							
1.831.543	1.831.543	0 DGR 572/2011 FARMACEUTIC PAGO TO ACCO.							

SERVIZIO RISORSE ECONOMICHE
IL DIRETTORE
Dr.ssa Cinzia Bomboni
Cinzia Bomboni

Regolarizzazioni contabili

ALLEGATO 5.6

SCHEDE RELATIVE AL PERSONALE				
AZIENDA	I.F.O.	120908	(Importi in Euro)	
N.	PERSONALE A TEMPO INDETERMINATO E DETERMINATO	Personale a tempo indeterminato	CONSUNTIVO 2011	
			Personale a tempo determinato	Totale
1 N. DIPENDENTI DIRIGENZA MEDICA E VET. :				
	IN FORZA ALL'INIZIO DELL'ANNO	260	7	267
	ASSUNTI NELL'ANNO	2	7	9
	CESSATI NELL'ANNO	9	7	16
	IN FORZA ALLA FINE DELL'ANNO	253	7	260
	N. UNITA' EQUIVALENTI*	254	7	271
	COSTO			
	STIPENDIO BASE + RIA+ I.I.S.	11.810.673	313.162	12.123.835
	INDENNITA' SPECIFICITA' MEDICA	2.149.217	56.960	2.206.177
	RETRIBUZIONE DI POSIZIONE MINIMA CONTRATTUALE UNIFICATA	942.265	-	942.265
	DIFFERENZA SUI MINIMI	396.256	-	396.256
	RETRIBUZIONE PARTE VARIABILE AZIENDALE	251.528	-	251.528
	INDENNITA' DIREZIONE DIPARTIMENTO	130.147	-	130.147
	ASSEGNO AD PERSONAM	58.656	-	58.656
	INDENNITA' DI STRUTTURA COMPLESSA	142.715	-	142.715
	SPECIFICO TRATTAMENTO	19.601	-	19.601
	INDENNITA' DI RAPPORTO ESCLUSIVO	2.742.455	15.115	2.757.570
	RETRIBUZIONE DI RISULTATO	1.595.424	41.269	1.636.693
	TRATTAMENTO ACCESSORIO LEGATO ALLE CONDIZIONI DI LAVORO	685.234	17.639	702.873
	altre competenze	112.072	2.972	115.044
	ONERI SOCIALI A CARICO DELL'AZIENDA	6.532.790	146.703	6.679.493
	COSTO COMPLESSIVO ANNUO**	20.493.045,16	593.819,52	21.086.864,68
2 N. DIPENDENTI DIRIGENZA SANITARIA (non medico):				
	IN FORZA ALL'INIZIO DELL'ANNO	48	-	48
	ASSUNTI NELL'ANNO	-	-	-
	CESSATI NELL'ANNO	2	-	2
	IN FORZA ALLA FINE DELL'ANNO	48	-	48
	N. UNITA' EQUIVALENTI*	47	-	47
	COSTO			
	STIPENDIO BASE + RIA+ I.I.S.	2.075.652	-	2.075.652
	RETRIBUZIONE DI POSIZIONE MINIMA CONTRATTUALE UNIFICATA	202.687	-	202.687
	DIFFERENZA SUI MINIMI	22.222	-	22.222
	RETRIBUZIONE PARTE VARIABILE AZIENDALE	609.850	-	609.850
	INDENNITA' DIREZIONE DIPARTIMENTO	18.592	-	18.592
	ASSEGNO AD PERSONAM	-	-	-
	INDENNITA' DI STRUTTURA COMPLESSA	7.408	-	7.408
	SPECIFICO TRATTAMENTO	-	-	-
	INDENNITA' DI RAPPORTO ESCLUSIVO	448.506	-	448.506
	TRATTAMENTO ACCESSORIO LEGATO ALLE CONDIZIONI DI LAVORO	12.478	-	12.478
	RETRIBUZIONE DI RISULTATO	352.221	-	352.221
	altre competenze	40.344	-	40.344
	ONERI SOCIALI A CARICO DELL'AZIENDA	980.200	-	980.200
	COSTO COMPLESSIVO ANNUO**	4.760.170	-	4.760.170
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.	132.160	-	132.160
	RETRIBUZIONE DI POSIZIONE MINIMA CONTRATTUALE UNIFICATA	11.510	-	11.510
	DIFFERENZA SUI MINIMI	-	-	-
	RETRIBUZIONE PARTE VARIABILE AZIENDALE	11.158	-	11.158
	INDENNITA' DIREZIONE DIPARTIMENTO	-	-	-
	INDENNITA' DI STRUTTURA COMPLESSA	-	-	-
	RETRIBUZIONE DI RISULTATO	23.353	-	23.353
	altre competenze	218	-	218
	ONERI SOCIALI A CARICO DELL'AZIENDA	45.383	-	45.383
	COSTO COMPLESSIVO ANNUO**	223.805	-	223.805
4 N. DIPENDENTI DIRIGENZA PROFESSIONALE				
	IN FORZA ALL'INIZIO DELL'ANNO	1	1	2
	ASSUNTI NELL'ANNO	-	1	1
	CESSATI NELL'ANNO	1	1	2
	IN FORZA ALLA FINE DELL'ANNO	-	1	1
	N. UNITA' EQUIVALENTI*	1	1	2
	COSTO			
	STIPENDIO BASE + RIA+ I.I.S.	59.072	46.177	105.249
	RETRIBUZIONE DI POSIZIONE MINIMA CONTRATTUALE UNIFICATA	2.745	3.244	5.989
	DIFFERENZA SUI MINIMI	7.719	9.122	16.841
	RETRIBUZIONE PARTE VARIABILE AZIENDALE	2.356	-	2.356
	INDENNITA' DIREZIONE DIPARTIMENTO	-	-	-
	INDENNITA' DI STRUTTURA COMPLESSA	6.790	-	6.790
	RETRIBUZIONE DI RISULTATO	7.115	8.408	15.523
	altre competenze	12.478	-	12.478
	ONERI SOCIALI A CARICO DELL'AZIENDA	19.193	10.703	29.896
	COSTO COMPLESSIVO ANNUO**	97.167	82.354	179.521

XVII LEGISLATURA — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI — DOCUMENTI

SCHEDE RELATIVE AL PERSONALE				
AZIENDA	L.F.O.	120908	(Importi in Euro)	
N.	PERSONALE A TEMPO INDETERMINATO E DETERMINATO	CONGIUNTIVO 2011		
		Personale a tempo indeterminato	Personale a tempo determinato	Totale
5 N. DIPENDENTI DIRIGENZA AMMINISTRATIVA				
	IN FORZA ALL'INIZIO DELL'ANNO	2	4	6
	ASSUNTI NELL'ANNO	1	3	4
	CESSATI NELL'ANNO	-	3	3
	IN FORZA ALLA FINE DELL'ANNO	3	4	7
	N. UNITA' EQUIVALENTI*	3	4	7
	COSTO			
	STIPENDIO BASE - RIA+ I.I.S.	127.806	170.407	298.213
	RETRIBUZIONE DI POSIZIONE MINIMA CONTRATTUALE UNIFICATA	8.591	11.401	19.992
	DIFFERENZA SUI MINIMI	27.045	36.061	63.106
	RETRIBUZIONE PARTE VARIABILE AZIENDALE	4.089	5.452	9.541
	INDENNITA' DIREZIONE DIPARTAMENTO	-	-	-
	INDENNITA' DI STRUTTURA COMPLESSA	11.784	15.733	27.517
	RETRIBUZIONE DI RISULTATO	22.878	29.837	52.715
	ONERI SOCIALI A CARICO DELL'AZIENDA	8.362	11.149	19.511
	COSTO COMPLESSIVO ANNUO**	203.265	260.985	464.250
6 N. DIPENDENTI DIRIGENZA DELLE PROFESSIONI				
	IN FORZA ALL'INIZIO DELL'ANNO	-	1	1
	ASSUNTI NELL'ANNO	-	1	1
	CESSATI NELL'ANNO	-	1	1
	IN FORZA ALLA FINE DELL'ANNO	-	1	1
	N. UNITA' EQUIVALENTI*	-	1	1
	COSTO			
	STIPENDIO BASE + RIA+ I.I.S.	-	43.626	43.626
	RETRIBUZIONE DI POSIZIONE MINIMA CONTRATTUALE UNIFICATA	-	4.911	4.911
	DIFFERENZA SUI MINIMI	-	11.140	11.140
	RETRIBUZIONE PARTE VARIABILE AZIENDALE	-	1.977	1.977
	INDENNITA' DI STRUTTURA COMPLESSA	-	7.407	7.407
	RETRIBUZIONE DI RISULTATO	-	5.853	5.853
	ONERI SOCIALI A CARICO DELL'AZIENDA	-	20.223	20.223
	COSTO COMPLESSIVO ANNUO**	-	95.117	95.117
7 NUMERO DIPENDENTI COMPARTO SANITARIO:				
	IN FORZA ALL'INIZIO DELL'ANNO	462	2	464
	ASSUNTI NELL'ANNO	4	3	7
	CESSATI NELL'ANNO	6	2	10
	IN FORZA ALLA FINE DELL'ANNO	458	3	461
	N. UNITA' EQUIVALENTI*	452	3	455
	COSTO			
	STIPENDIO BASE + RIA+ I.I.S.	10.245.221,88	67.826,12	10.313.048
	VALORE COMUNE	406.805,90	2.855,10	409.661
	INDENNITA' PROFESSIONALE SPECIFICA (Vedi tabella CCML 19/04/04)	233.035,53	1.319,41	234.354,94
	POSIZIONI ORGANIZZATIVE	40.028,00	-	40.028,00
	INDENNITA' DI COORDINAMENTO (Parte fissa)	122.556,00	-	122.556,00
	INDENNITA' DI COORDINAMENTO (parte variabile)	-	-	-
	FASCIA RETRIBUTIVA	1.420.870,00	-	1.420.870,00
	STRAORDINARIO	891.044,00	5.785,00	896.829,00
	INDENNITA' CONDIZIONI DISAGIATE	551.135,19	3.578,81	554.714,00
	PRODUTTIVITA' COLLETTIVA	780.560,49	5.058,51	785.619,00
	ONERI SOCIALI A CARICO DELL'AZIENDA	4.051.253,95	26.507,05	4.077.761,00
	COSTO COMPLESSIVO ANNUO**	18.214.034,00	112.820,00	18.326.854,00
8 NUMERO DIPENDENTI COMPARTO PROFESSIONALE:				
	IN FORZA ALL'INIZIO DELL'ANNO	3	-	3
	ASSUNTI NELL'ANNO	1	-	1
	CESSATI NELL'ANNO	-	-	-
	IN FORZA ALLA FINE DELL'ANNO	4	-	4
	N. UNITA' EQUIVALENTI*	4	-	4
	COSTO			
	STIPENDIO BASE + RIA+ I.I.S.	68.765	-	68.765
	VALORE COMUNE	2.790	-	2.790
	POSIZIONI ORGANIZZATIVE	-	-	-
	FASCIA RETRIBUTIVA	-	-	-
	STRAORDINARIO	-	-	-
	INDENNITA' CONDIZIONI DISAGIATE	-	-	-
	PRODUTTIVITA' COLLETTIVA	-	-	-
	ONERI SOCIALI A CARICO DELL'AZIENDA	17.405	-	17.405
	COSTO COMPLESSIVO ANNUO**	88.960	-	88.960

SCHEDE RELATIVE AL PERSONALE				
AZIENDA	I.F.O.	120908	(Importi in Euro)	
N.	PERSONALE A TEMPO INDETERMINATO E DETERMINATO	CONSUNTIVO 2011		
		Personale a tempo indeterminato	Personale a tempo determinato	Totale
9	NUMERO DIPENDENTI COMPARTO TECNICO :			
	IN FORZA ALL'INIZIO DELL'ANNO	113		113
	ASSUNTI NELL'ANNO	-		-
	CESSATI NELL'ANNO	9		9
	IN FORZA ALLA FINE DELL'ANNO	104		104
	N. UNITA' EQUIVALENTI*	105		105
	COSTO			
	STIPENDIO BASE + RIA+ I.I.S.	2.074.710		2.074.710
	VALORE COMUNE	39.644		39.644
	POSIZIONI ORGANIZZATIVE	9.983		9.983
	INDENNITA' PROFESSIONALE SPECIFICA (Vedi tabella CCNL 1904/04)	5.299		5.299
	INDENNITA' DI COORDINAMENTO (Parte fissa)			-
	INDENNITA' DI COORDINAMENTO (parte variabile)			-
	FASCIA RETRIBUTIVA	145.846		145.846
	STRADORDINARIO	181.424		181.424
	INDENNITA' CONDIZIONI DISAGIATE	71.429		71.429
	PRODUTTIVITA' COLLETTIVA	89.017		89.017
		49.247		49.247
	ONERI SOCIALI A CARICO DELL'AZIENDA	731.326		731.326
	COSTO COMPLESSIVO ANNUO**	3.597.704,00		3.387.704
10	NUMERO DIPENDENTI COMPARTO AMMINISTRATIVO :			
	IN FORZA ALL'INIZIO DELL'ANNO	177	1	178
	ASSUNTI NELL'ANNO	-		-
	CESSATI NELL'ANNO	8		8
	IN FORZA ALLA FINE DELL'ANNO	169	1	170
	N. UNITA' EQUIVALENTI*	172	1	173
	COSTO			
	STIPENDIO BASE + RIA+ I.I.S.	3.502.377	21.279	3.523.656
	VALORE COMUNE	125.100	830	125.110
	POSIZIONI ORGANIZZATIVE	16.471	0	16.471
	FASCIA RETRIBUTIVA	326.200	0	326.200
	STRADORDINARIO	154.161	1.452	155.613
	INDENNITA' CONDIZIONI DISAGIATE	8.683	0	8.683
	PRODUTTIVITA' COLLETTIVA	223.302	956	224.238
		131.119	1.622	132.741
	ONERI SOCIALI A CARICO DELL'AZIENDA	1.218.321	7.060	1.225.401
	COSTO COMPLESSIVO ANNUO**	5.704.822	33.299	5.738.121
11	NUMERO DIPENDENTI TOTALE:			
	IN FORZA ALL'INIZIO DELL'ANNO	1.070	16	1.086
	ASSUNTI NELL'ANNO	8	15	23
	CESSATI NELL'ANNO	37	14	51
	IN FORZA ALLA FINE DELL'ANNO	1.041	17	1.058
	N. UNITA' EQUIVALENTI*	1.062	17	1.079
	COSTO			
	COSTO COMPLESSIVO ANNUO**	60.258.929	1.268.423	61.505.352
N. DIRIGENTI MV RAPPORTO ESCLUSIVO		245	6	251
N. DIRIGENTI SANITARI RAPPORTO ESCLUSIVO		46	-	46

* Unità equivalenti = [(personale in servizio) * mesi lavorativi / 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

SERVIZIO RISORSE ECONOMICHE
IL DIRETTORE

Dr.ssa Cinzia Bomboni



ALLEGATO S.6

FONDI CONTRATTUALI		
I.F.O.	(Importi in euro)	
DESCRIZIONE	VALORE AL 31.12.2010	VALORE AL 31.12.2011
DIRIGENZA MEDICA E VETERINARIA		
Fondo per l'indennità di specificità medica, retribuzione di posizione, equiparazione, specifico trattamento e indennità di struttura complessa MV (art. 24 CCNL AREA DIRIGENZA MV del 17.10.2008)	5.355.253	5.355.253
Fondi per il trattamento accessorio legato alle condizioni di lavoro MV (art. 25 CCNL AREA DIRIGENZA MV del 17.10.2008)	647.157	647.157
Fondo per la retribuzione di risultato e per la qualità della prestazione individuale MV (art. 26 CCNL AREA DIRIGENZA MV del 17.10.2008)	368.599	368.599
Fondo per la formazione e l'aggiornamento MV		
DIRIGENZA SPTA		
Fondo per la retribuzione di posizione, equiparazione, specifico trattamento e indennità di direzione di struttura complessa dirigenza Sanitaria (art. 25 CCNL AREA DIRIGENZA SPTA del 17.10.2008)	1.128.547	1.128.547
Fondo per la retribuzione di posizione, equiparazione, specifico trattamento e indennità di direzione di struttura complessa dirigenza PTA (art. 25 CCNL AREA DIRIGENZA SPTA del 17.10.2008)	215.164	215.164
Fondi per il trattamento accessorio legato alle condizioni di lavoro SPTA (art. 26 CCNL AREA DIRIGENZA SPTA del 17.10.2008)	27.159	27.159
Fondo per la retribuzione di risultato e per la qualità della prestazione individuale dirigenza Sanitaria (art. 27 CCNL AREA DIRIGENZA SPTA del 17.10.2008)	69.190	69.190
Fondo per la retribuzione di risultato e per la qualità della prestazione individuale dirigenza PTA (art. 27 CCNL AREA DIRIGENZA SPTA del 17.10.2008)	60.766	60.766
Fondo per la formazione e l'aggiornamento SPTA		
DIRIGENZA DELLE PROFESSIONI SANITARIE INFERMIERISTICHE, TECNICHE, DELLA RIABILITAZIONE E DELLA PROFESSIONE OSTETRICA		
Fondo per la retribuzione di posizione, equiparazione, specifico trattamento e indennità di direzione di struttura complessa dirigenza delle professioni (art. 25 CCNL AREA DIRIGENZA SPTA del 17.10.2008)	26.729	26.729
Fondo per la retribuzione di risultato e per la qualità della prestazione individuale dirigenza delle professioni (art. 27 CCNL AREA DIRIGENZA SPTA del 17.10.2008)	4.539	4.539
COMPARTO		
Fondo per i compensi per lavoro straordinario e per la remunerazione di particolari condizioni di disagio, pericolo o danno (art. 8 CCNL COMPARTO del 10.04.2008)	2.095.482	2.095.482
Fondo per la produttività collettiva, per il miglioramento dei servizi e per il premio della qualità delle prestazioni individuali (art. 9 CCNL COMPARTO del 10.04.2008)	957.109	957.109
Fondo per il finanziamento delle fasce retributive, delle posizioni organizzative, del valore comune delle ex indennità di qualificazione professionale e dell'indennità professionale specifica (art. 10 CCNL COMPARTO del 10.04.2008)	2.958.833	2.958.833

ALLEGATO 5.2

AZIENDA		Movimentazione economica 2010-2011 sul costo del personale I.F.O.									
120908		CONSUNTIVO 2011									
Cod. Azienda	Richiastica Gestionale del Piano del Contil Regionale B1 - Personale	Consuntivo 2010	Incremento per effetto trascrimento assunti 2010	Decremento per effetto trascrimento cessati 2010	Incremento da imputarsi alla messa a regime dell'indennità di vacanza contrattuale	Incremento da imputarsi alle deroghe di assuntioni 2011	Decremento da imputarsi alle cessazioni 2011	Decremento da imputarsi alla rimodulazione del Fondi CCNL DCA 11/6/2011 DCA 19/2011 DL 70/2010	Altro (da dettagliare)	Consuntivo 2011	
		A	B	C	D	E	F	G	H	I=A+B-C+D+E-F-G+H	
120908 Ico	Personale Sanitario	52413875	403950	-1028352	29841	380780	-629449	-487825	214497	51087117	
120908 Ico	Personale Non Sanitario	10885216		-195395	6137	52583	-391010	-83703	144345	10418235	
120909 Ico	Collaborazioni	6873147	72195	-46695					723820	7622467	

SERVIZIO RISORSE ECONOMICHE
Il DIRETTORE
Dott. *Clizia Bomboli*
Clizia Bomboli

Movimentazione economica del personale

ALLEGATO S.8

AZIENDA		Ammortamenti e Costi Capitalizzati 2011			
120908		I.F.O.			
Codice GE	Codice PDC	Voco GE		CONSUNTIVO 2011	
		Beni ad utilità plurennale entrati in produzione nell'anno 2008 e ante	Beni ad utilità plurennale entrati in produzione nell'anno 2010	Beni ad utilità plurennale entrati in produzione nell'anno 2011	CE Consuntivo 2011
		1	2	3	4= (1)+(2)+(3)
		Valori in migliaia di euro			
		Ammortamenti e Costi Capitalizzati			
A05000		10.132.887	130.416	231.101	10.494.403
A06005		A.5) Costi capitalizzati			
		A.5.A) Costi Capitalizzati da utilizzo finanziamenti per investimenti (Costi sterilizzati)			
A05010	405010101	6.745.132	91.061	120.312	6.956.505
A05015	405010201	3.387.756	39.355	110.789	3.637.898
A05020	405010301				
A05025		A.5.B) Costi capitalizzati per costi sostenuti in economia			
B10000		210.473	39.355	110.789	360.616
B11000		B.10) Ammortamenti delle Immobilizzazioni Immateriali			
B11005	511010101				
B11010	511020101	6.728.742	14.424	10.635	6.753.851
B12000		3.258.721	89.201	163.878	3.511.800
		B.12) Ammortamenti delle Immobilizzazioni Materiali			

SERVIZIO RISORSE ECONOMICHE
IL DIRETTORE
Dr. M. Cinzia Samboni
Cinzia Samboni

Ammortamenti e Costi Capitalizzati

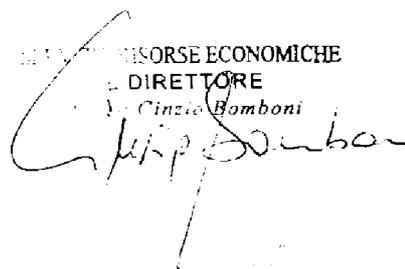
A01020 - A.1.B) Contributi d'esercizio da enti pubblici (EXTRA FONDO) (2011)	
120908	I.F.O.
DETTAGLIO VOCE	

ALLEGATO
S. 10

Sotto Conto	Denominazione Ente Erogatore	Importo (Valori in migliaia di Euro)
401020101	Contributi da Regione (extra fondo) vincolati	6,00
401020102	Contributi da Provincia (extra fondo) vincolati	
401020103	Contributi da Comune (extra fondo) vincolati	
401020104	Contributi da altri enti pubblici (extra fondo) vincolati	
401020105	Contributi da Asl/Ao/Ircos/Polistitici (extra fondo) vincolati	300,00
401020201	Contributi d'esercizio (extra fondo) per ricerca corrente	5.337,00

A01020 - A.1.B) Contributi c/esercizio da enti pubblici (EXTRA FONDO) (2011)		
120908	I.F.O.	
401020301	Contributi c/esercizio (extra fondo) per ricerca finalizzata	1.229,00
401020401	Contributi da Regione (extra fondo) - Altro	
401020402	Contributi da Provincia (extra fondo) - Altro	
401020403	Contributi da Comune (extra fondo) - Altro	
401020404	Contributi da altri enti pubblici (extra fondo) - Altro	717,00
401020405	Contributi da Asl/Ao/Irccs/Policlinici (extra fondo) - Altro	

RESORSE ECONOMICHE
DIRETTORE
Cinzio Bomboni



A01075 - A.1.C) Contributi d'esercizio da enti privati (2011)	
120908 I.F.O.	
DETTAGLIO VOCE	

Sotto Conto	Denominazione Ente Errogatore	Importo (Valori in migliaia di Euro)
401030101	Contributi d'esercizio da enti privati	1.657,00

SERVIZIO RISORSE ECONOMICHE
IL DIRETTORE
Dr.ssa Cinzia Bomboni



ALFA ROMEO S.p.A.

GESTIONE MAGAZZINO (includere le valorizzazioni di reparto)							CONSUNTIVO 2011	
AZIENDA	120908	I.F.O.						
CLASSE MERCEOLOGICA	SOTTOCONTO AZIENDALE	DESCRIZIONE SOTTOCONTO AZIENDALE	SOTTOCONTO DA PDC REGIONE	RIMANENZE INIZIALI	CARICO (1)	SCARICO (consumo) (1)	RIMANENZE FINALI	
10101	514010101	Mechanical	Medicinali	953.645,34	27.488.337,59	27.436.864,31	1.005.118,62	
10102	514010102	Stupefacenti	Stupefacenti	3.115,61	1.534,90	3.993,21	657,30	
10103	514010103	Soluzioni fisiologiche	Soluzioni fisiologiche	26.156,80	139.827,06	153.331,87	12.651,98	
10107	514010107	Alimenti per nutrizione ani.	Alimenti per nutrizi		104.958,09	104.621,93	336,16	
10109	514010109	Antisettici	Antisettici	195,48	16.666,67	16.353,53	508,62	
10110	514010110	Prodotti galenici	Prodotti galenici	13.874,41	39.581,12	49.083,19	4.392,34	
10203	514010113	Altri emoderivati	Altri emoderivati	117,05	244.545,37	221.190,62	23.471,80	
10204	514010114	Dietetici	Dietetici	57.375,08	83.940,55	102.214,23	39.101,40	
10401	514010116	Reagenti	Reagenti	12.890,64	6.008.332,40	6.012.937,26	9.895,78	
10402	514010117	Verifere e mat.plastic	Verifere e mat.plas	9.019,95	401.518,44	402.875,01	7.663,38	
10403	514010118	Mat.x indag. istologica	Mat.x indag. istologi	17.875,50	7.933,34	8.289,11	16.919,73	
10404	514010119	Altro mat. X ind. di labor.	Altro mat. X ind. di	22.292,89	182.154,37	187.164,03	17.283,23	
10501	514010120	Pellicole radiografiche	Pellicole radiografic	68.598,00	198.715,70	267.313,70		
10502	514010121	Mezzi di contr.x radiologia	Mezzi di contr.x rad	4.545,68	2.067.153,31	2.067.518,28	4.180,70	
10503	514010122	Carte x appor. Elettromed	Carte x appor. Elet.	20.868,59	21.928,15	29.919,78	12.878,96	
10505	514010124	Altro mat. di radiografia	Altro mat. Di radiog	1.068,38	25.936,23	25.927,33	1.077,28	
10601	514010125	Materiale monouso	Materiale monous	75.912,28	640.191,15	643.439,73	72.663,70	
10602	514010126	Mat.x sterilizzazione	Mat.x sterilizzazione	15.714,08	90.623,23	95.754,78	10.582,53	
10603	514010127	Disinf.ad uso umano	Disinf.ad uso uman	2.808,61	27.283,49	29.514,93	977,17	
10604	514010128	Strumentario chirurgico	Strumentario chiru	17.131,23	1.627.680,56	1.634.481,08	10.330,71	
10605	514010129	Altro mat. di consumo	Altro mat. di consui	879.151,57	11.399.728,19	10.715.378,78	1.563.501,98	
10902	514010136	Disinf.ad uso veterinario	Disinf.ad uso veter	6.277,91	151.510,36	143.275,68	14.512,59	
20102	514010202	Mat. di guardar.pulizia e co	Mat. di guardar.pul	44.812,41	54.265,01	74.629,82	24.447,60	
20104	514010204	Supporti informatici	Supporti informatic	120.968,79	149.489,99	166.152,04	104.306,74	
20105	514010205	Cancelliera e stampati	Cancelliera e stam	91.307,71	224.750,00	250.391,92	65.665,79	
	totale			2.465.723,99	51.398.986,27	50.841.996,16	3.022.714,10	

Si precisa che i carichi e scarichi infrastandard ad esempio tra più magazzini non devono essere rilevati; degli stessi occorre dare evidenza in termini di valore aggregato.

SERVIZIO RISORSE ECONOMICHE

IL DIRETTORE


 Dr. G. Cingia Bombardieri

Gestione Magazzino

ALLEGATO S.12

CONSUNTIVO 2011 AZIENDA		GESTIONE DEL PERSONALE DIPENDENTE													
		Sanitario				Professionista				Tecnico				Amministrativo	
120908	I.F.O.	Dirigente medico		Dirigente non medico		Comparto		Dirigente		Comparto		Dirigente		Comparto	
		19.056.396,83	3.478.393,89	896.029,89	117.224,14	71.554,47	155.084,25	2.319.357,88	431.093,49	4.103.993,03					
PAGATO DI COMPETE NZA		19.056.396,83		896.029,89		117.224,14		71.554,47		155.084,25		2.319.357,88		4.103.993,03	
COMPETE NZA		682.863,52		12.478,05		34,72		34,72		71.429,00		24,89		8.683,49	
PAGATO DI COMPETE NZA		5.679.493,20		980.420,93		34.898,30		17.404,87		45.388,31		731.325,19		1.225.401,06	
PAGATO DI COMPETE NZA		64.428,03		15.938,26		12.142,65		12.142,65		5.151,20		6.751,70		23.828,51	
PAGATO DI COMPETE NZA		1.933.796,00		345.742,70		1.487.737,25		11.717,89		7.327,46		265.296,60		443.787,54	
PAGATO DI COMPETE NZA		48.207,70		7.898,94		28,52		28,52		28,52		4.905,79		2.948,44	
PAGATO DI COMPETE NZA		59.424,48		477,60		45.542,11		6,91		13.638,75		11.431,37		772,40	
PAGATO DI COMPETE NZA		989.167,68		156.806,98		277.218,32		14.489,02		47.760,35		26.748,98		90.983,47	
PAGATO DI COMPETE NZA		219.931,74		4.059,43		56.900,58		144.262,49		82,63		2.090,65		13.269,03	
PAGATO DI COMPETE NZA		94.077,48		13.363,19		34.950,74		1.533,55		5.686,91		2.090,65		9.021,38	

SERVIZIO RISORSE ECONOMICHE
IL DIRETTORE
[Signature]

ALLEGATO 5.13

GESTIONE ORDINI					
AZIENDA	120908	I.F.O.			CONSUNTIVO 2011
SOTTOCONTO AZIENDALE	DESCRIZIONE SOTTOCONTO AZIENDALE	SOTTOCONTO DA POC REGIONE	VALORE ORDINATO	VALORE CONSEGNATO	VALORE ECONOMICO LIQUIDATO
501010101	medicinali	501010101	27.392.053,89	27.392.053,89	
501010102	stupefacenti	501010102	2.718,86	2.718,86	
501010103	soluzioni fisiologiche	501010103	50.666,64	50.666,64	
501010107	alimenti per nutrizione artificiale	501010107	7.020,19	7.020,19	
501010109	antisettici	501010109	19.607,69	19.607,69	
501010110	prodotti galenici	501010110	3.749,30	3.749,30	
501010203	altri emoderivati	501010203	599.820,41	599.820,41	
501010401	reagenti	501010401	5.643.692,74	5.643.692,74	
501010402	vetrerie e mat. plastico per lab.	501010402	46.794,34	46.794,34	
501010502	mezzi di contrasto per radiologia	501010502	699.849,51	699.849,51	
501010505	altri materiali di radiografia	501010505	1.915,20	1.915,20	
501010599	Radiodiagnostici	501010599	1.119.128,49	1.119.128,49	
501010601	materiale monouso	501010601	354.681,03	354.681,03	
501010604	strumentario chirurgico	501010604	32.460,67	32.460,67	
501010605	altro materiale di consumo	501010605	10.859.720,62	10.859.720,62	
501010701	protesi	501010701	1.009.866,34	1.009.866,34	
501011101	altri beni e prodotti sanitari	501011101	3.527,99	3.527,99	

SERVIZIO RISORSE ECONOMICHE
IL DIRETTORE
Dr.ssa Cinzia Bonponi

Cinzia Bonponi

PAGINA BIANCA



Relazione sul bilancio dell'esercizio 2011

PAGINA BIANCA



INDICE

PREMESSA	
1.1 Contesto di riferimento	
1.2 Punti di attenzione	
2 PROGRAMMAZIONE, BUDGET E CONSUNTIVO.....	
2.1 Alcuni ambiti progettuali.....	
2.2 Budget assegnato e valori consuntivati.....	
3 OBIETTIVI DEL 2011 E RISULTATI CONSEGUITI.....	
3.1 Riordino della rete ospedaliera e della rete laboratoristica	
3.2 Controlli gestionali, investimenti e procedure di acquisto.....	
3.3 Equilibrio economico finanziario	
3.4 Spesa farmaceutica	
3.5 Gestione del personale.....	
3.6 Donazione organi.....	
4 ATTIVITA' SANITARIA.....	
4.1 Misure per promuovere l'appropriatezza organizzativa dell'attività ospedaliera	
4.2 Attività 2011.....	
La Ricerca Oncologica nel 2011: attività svolte presso l'Istituto Nazionale Tumori Regina Elena, Roma.....	
Attività di ricerca dell'Istituto San Gallicano.....	
5 CONCLUSIONI E PROSPETTIVE.....	

PAGINA BIANCA

PREMESSA

1.1 Contesto di riferimento

Gli **Istituti Fisioterapici Ospitalieri – Ifo** costituiscono ente di diritto pubblico che ha il compito di gestire due realtà di rilievo in ambito regionale e nazionale: l'Istituto Nazionale Tumori Regina Elena e l'Istituto Dermatologico San Gallicano, riconosciuti Istituti di ricovero e cura a carattere scientifico (IRCCS) sin dal 1939.

Tutta l'attività, le esperienze, le capacità professionali, le scelte strategiche dell'Ifo sono dedicati all'assistenza del paziente neoplastico e dermatologico, e la missione dell'Ente è quella di dare una risposta adeguata ai bisogni di salute della popolazione in campo oncologico e dermatoncologico, non solo in termini di prestazioni diagnostico terapeutiche ma anche in termini di ricerca e prevenzione, consolidando competenze professionali, scientifiche e risorse tecnologiche di eccellenza.

L'impegno dell'Ente è quello di finalizzare alla ricerca l'attività clinica svolta e di assicurare sempre prestazioni di eccellenza nel rispetto della persona in termini di personale, tecnologie, organizzazione.

La Ricerca Traslazionale si è dimostrata essere uno strumento potentissimo di sostegno per l'attività clinica, con la quale deve essere strettamente correlata. Infatti è assolutamente necessario abbattere le barriere fra ricerca di base e ricerca clinica, che rendono estremamente difficile il "trasporto" di nuove conoscenze di base ai clinici e viceversa.

Oltre a ciò la Ricerca Traslazionale ha implicazioni regolatorie e commerciali, poiché un ampio settore dell'industria biofarmaceutica è rivolta allo sviluppo di nuove modalità terapeutiche.

Per quanto detto la Direzione Strategica ha previsto nell'emanando Regolamento di Organizzazione e Funzionamento l'istituzione della "Piattaforma di Ricerca Traslazionale", che rappresenta l'integrazione tra l'attività di ricerca sperimentale e la pratica clinica e che, agendo quindi in percorsi "a doppio senso", risulta strettamente collegata agli altri Dipartimenti ed alla rete dei percorsi assistenziali.

Gli Istituti hanno assunto il ruolo di centri di riferimento Regionale in virtù di condizioni favorevoli allo 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), Ministero della Salute (ISS e CNR), Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca.

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 sulla diagnosi e cura delle patologie oncologiche e dermatologiche.

Ruolo determinante assegnato all'Ifo è quello di Hub di macroarea di Coordinamento della Rete Oncologica regionale affidato all'Istituto Regina Elena per l'Oncologia ed all'Istituto San Gallicano per la Dermatologia Oncologica.

Uno degli obiettivi prioritari dell'Ifo è quello di attuare un percorso di utilizzo delle piattaforme di ricerca, oggi definite in circa 3.500 mq di laboratori di ricerca di nuova e nuovissima istituzione, in grado di ospitare ricercatori nazionali ed internazionali, senza causare aumento di costi, ottimizzando ciò che è effettivamente disponibile: spazi, arredi, attrezzature.

L'Ifo opera nelle aree più avanzate della ricerca clinica occupandosi della cura delle patologie tumorali a più elevata incidenza e a più alto impatto sociale. Le attività - inserite nell'ambito di progetti nazionali ed internazionali - hanno come obiettivi principali la ricerca nei settori dell'epidemiologia, dell'eziologia dei tumori, della trasformazione e progressione neoplastica e delle terapie sperimentali. Vengono svolte inoltre attività di ricerca applicata nella diagnostica biomolecolare e strumentale, in epidemiologia e diagnostica precoce e attuati protocolli standard o innovativi per il trattamento e la riabilitazione del paziente oncologico.

L'Ifo realizza inoltre attività di ricerca volta a sviluppare procedure diagnostiche e terapeutiche innovative ed a favorire il rapido trasferimento applicativo delle acquisizioni sperimentali. In tal senso, anche nell'ottica regionale delle Reti, si punterà a rafforzare i rapporti con il Territorio ed i Medici di Medicina Generale attraverso la realizzazione di accordi intesi a garantire un forte ruolo di collegamento tra questi ultimi e l'area ospedaliera, con specifico riferimento alla prevenzione ed alla diagnosi precoce delle malattie oncologiche.

L'Ente intende promuovere sperimentazioni gestionali, anche relativamente alla reingegnerizzazione delle procedure amministrative consentendo l'uso appropriato delle rispettive risorse, anche alla luce di quanto disposto dalla Regione sulla redazione del bilancio d'esercizio 2011 di cui alla nota del 26 aprile 2012 prot.81862.

La bontà dell'attività svolta e dell'attrattività a livello nazionale trova un significativo riconoscimento dall'analisi dei dati di ricavo sulla mobilità attiva interregionale dell'anno 2011. Una mobilità attiva che se confrontata con quella di altre strutture di dimensioni ben più rilevanti pone gli Ifo in una posizione di assoluta eccellenza tra le Aziende Sanitarie Pubbliche della Regione Lazio come si evince dal prospetto che segue:

Mobilità attiva interregionale anno 2011¹		
Struttura	Ricavi (euro)	Posti letto decreto 80 (numero)
A.O. San Camillo	13.598.493	1.072
Policlinico Tor Vergata	11.846.553	518
IFO	11.372.947	283
A.O. S. Andrea	8.526.407	467
A.O. S. Giovanni	6.465.547	760
A.O. S. Filippo	5.628.769	542
Spallanzani	3.547.265	208

¹ Fonte: Regione Lazio

1.2 Punti di attenzione

L'attività di ricerca altamente specialistica su cui è focalizzato l'Ifo, come del resto segnalato negli anni trascorsi, non trova un'adeguata copertura finanziaria da parte della Regione Lazio che non ha riconosciuto la *specificità* dei nostri Istituti di Ricovero e Cura a Carattere Scientifico.

E' ben noto come ciascuna Azienda Sanitaria Pubblica in sede di concordamento del budget rivendichi, con diverse motivazioni, la propria specificità nell'ambito del Servizio Sanitario Regionale.

La specificità degli Ifo in realtà non è frutto di una sorta di autovalutazione ma discende direttamente dalla vigente normativa, tanto è vero che la stessa legge regionale del 23 gennaio 2006, n. 2, espressamente definisce gli IRCCS quali enti pubblici dipendenti dalla Regione a rilevanza nazionale che svolgono, secondo indicatori di eccellenza, funzioni di alta specialità relative alla ricerca biomedica, alle prestazioni assistenziali ed alla formazione.

Tale *specificità* in sede di remunerazione e di riconoscimento dei maggiori costi legati all'attività di ricerca correlata alla clinica è stata riconosciuta in diverse Regioni italiane (vedi ad esempio Regione Lombardia e Regione Campania, pur in contesti economico-finanziari tra di loro molto diversi), ma non ancora nella Regione Lazio.

Dal quadro rappresentato deriva la difficoltà, conseguente al blocco delle assunzioni, da un lato, di acquisire le necessarie professionalità e, dall'altro, di supportare l'attività di eccellenza svolta anche con l'utilizzo di beni e servizi specialistici dal costo elevato.

A titolo di esempio, si segnala la sperimentazione, avviata da tempo, della Chirurgia robotica ed i relativi costi aggiuntivi generati; è stato richiesto alla Regione Lazio, visto anche il rilievo nazionale ed internazionale, sul piano assistenziale e della ricerca, di questa metodologia innovativa, di adeguare il budget del 2011 ai conseguenti maggiori oneri.

Solo di recente sono stati reperiti i necessari finanziamenti per l'acquisto di tale apparecchiatura la cui valenza è da ritenersi indispensabile per un Istituto dei Tumori di rilievo nazionale.

Resta da risolvere il problema dei costi di gestione attraverso una rivalutazione, come già avvenuto in altre Regioni, dei DRG per prestazioni assistenziali effettuate con tale metodica. In altri termini risulta impensabile che determinati interventi chirurgici effettuati con tecniche e tecnologie avanzate come nel caso della robotica possano essere remunerati come quelli effettuati con la chirurgia "tradizionale", decisamente meno costosi ma in alcuni casi anche meno efficaci.

E' evidente però che le prospettive individuate dalla Direzione Strategica e delineate nel nuovo Regolamento di Organizzazione e Funzionamento e l'istituzione della "Piattaforma di Ricerca Traslazionale" devono necessariamente trovare il riconoscimento della specificità dell'Ente e dei conseguenti livelli di finanziamento per i prossimi anni. D'altro canto, ambiti di attività specifici dell'Ente come la Banca del Tessuto Muscolo Scheletrico e la Banca del Tessuto Ovarico sono riconosciuti a livello regionale in cui l'Ifo risulta centro di riferimento e quindi non possono che sottolineare la specificità dell'Ente.

Se al quadro rappresentato si aggiunge la riduzione dei posti letto disposta dalla Regione nell'ambito del riordino della rete ospedaliera, ancora di più si comprende la necessità di una revisione complessiva del modello organizzativo dell'Ifo.

Accanto a ciò dovranno essere ricercati, come suggerito dalla Corte dei Conti per superare le effettive difficoltà in cui gli IRCCS sono costretti ad esercitare la funzione medica ospedaliera e di ricerca, eventuali meccanismi di autofinanziamento per il raggiungimento di accettabili margini di autosufficienza nell'ambito dei ricavi e dei costi riconosciuti dalla Regione Lazio.

2 PROGRAMMAZIONE, BUDGET E CONSUNTIVO

2.1 Alcuni ambiti progettuali

Piano triennale degli investimenti in tecnologie sanitarie 2012 - 2014

In ottemperanza al D. Lgs. 163/06 art. 128, che pone in capo alle Aziende Pubbliche l'obbligo di redigere annualmente il piano di previsione triennale degli investimenti in edilizia e tecnologie sanitarie, ed alle disposizioni del Dipartimento programmazione economica e sociale della Regione Lazio, che ha chiesto l'approvazione del piano triennale suddetto da parte delle Aziende Sanitarie, è stato predisposto ed approvato il Piano triennale degli investimenti in tecnologie sanitarie 2012 - 2014, per un valore complessivo di circa 52 milioni di euro nel triennio.

Questo piano consolida gli indirizzi di investimento già avviati nel percorso di programmazione precedente e contempla numerose attività progettuali in corso di completamento.

Questi in sintesi i capisaldi e gli ambiti di maggiore rilievo:

- prosecuzione delle attività di adeguamento e messa a norma, in base alle normative vigenti ed anti incendio;
- attivazione del Nuovo Hospice;
- adeguamento tecnologico ed infrastrutturale del blocco operatorio, del Centro Trasfusionale, di alcuni Laboratori e delle Banche Biologiche;
- adeguamento delle attrezzature medico scientifiche e relativi programmi di manutenzione;
- adeguamento del parco macchine informatico;
- programmazione di alcune importanti attività di manutenzione straordinaria edile ed implantistica;
- prosecuzione nel programma di ammodernamento degli arredi.

Questo programma costituisce per l'Ente un valido strumento di governo della spesa e di prioritizzazione delle aree di intervento, attraverso gli stati di avanzamento che vengono sistematicamente predisposti.

Piano formativo 2011 e 2012

E' stata data applicazione agli indirizzi di pianificazione avviati negli anni 2009 e 2010 ed alla normativa vigente in materia con una serie di azioni, con particolare riferimento al "Regolamento applicativo dei criteri oggettivi di cui all'Accordo Stato-Regioni del 5 novembre 2009 per l'accreditamento", che definisce i requisiti minimi ed i relativi standard ritenuti necessari per l'accreditamento istituzionale di soggetti pubblici e privati (PROVIDER) che intendono organizzare programmi ed eventi educazionali per l'ECM dei professionisti della Sanità in Italia.

Nell'ottica di conseguire l'accreditamento in qualità di PROVIDER è stato dato corso ad una serie di azioni propedeutiche, avviate nel 2010, tra le quali l'istituzione dell'Ufficio della Formazione degli Ifo e la parallela istituzione del Comitato Scientifico per la Formazione e del Responsabile della Qualità.

Sulla base delle procedure e dei conseguenti meccanismi di funzionamento così individuati, è stato avviato il processo di pianificazione della formazione. Il Piano formativo Aziendale è stato infatti elaborato tenendo conto di tutte le proposte formative pervenute all'Ufficio Formazione ed è stato validato dal Comitato Scientifico per la Formazione. Il Piano formativo Aziendale 2011, approvato con delibera 237 del 30 marzo 2011 è quindi un importante traguardo raggiunto e rappresenta un importante strumento di condivisione delle informazioni e di crescita professionale.

Regolamento di pianificazione per la razionalizzazione dell'approvvigionamento:

- **della vetreria, del materiale monouso e vario di laboratorio, del materiale per indagini istologiche ed altro materiale per indagini cliniche di laboratorio**
- **reagenti diagnostici**

Nell'ottica di migliorare la gestione dei processi di approvvigionamento, sono stati definiti due specifici regolamenti per i raggruppamenti merceologici sopra richiamati allo scopo di snellire le procedure interne, dal momento della richiesta di acquisto e sino alla liquidazione delle relative fatture.

Tenuto conto della specificità dell'Ente in quanto Istituto di ricerca, sono state definite tre unità organizzative interne responsabili di specifici ambiti di competenza, e cioè:

- **per la vetreria, materiale monouso e vario di laboratorio, materiale per indagini istologiche ed altro materiale per indagini cliniche di laboratorio**
 - l'U.O.C. Acquisizione Beni e Servizi per l'approvvigionamento del materiale occorrente all'espletamento dell'attività clinica afferente al magazzino economico;
 - la S.C. Farmacia per l'approvvigionamento del materiale occorrente all'espletamento dell'attività clinica afferente al magazzino farmacia;
 - l'U.O.C. Servizio Amministrativo per la Ricerca per l'approvvigionamento del materiale occorrente all'espletamento dell'attività di ricerca.
- **reagenti diagnostici**
 - l'U.O.C. Acquisizione Beni e Servizi per l'emissione di ordinativi per l'approvvigionamento;
 - la S.C. Farmacia per l'approvvigionamento del materiale occorrente all'espletamento dell'attività clinica afferente al magazzino farmacia;
 - l'U.O.C. Servizio Amministrativo per la Ricerca per l'approvvigionamento del materiale occorrente all'espletamento dell'attività di ricerca.

Nell'ambito dell'adeguamento delle **apparecchiature elettromedicali**:

- è stata aggiudicata la fornitura di una Risonanza Magnetica a 3 Tesla per oltre 3 milioni di euro; questa tipologia di risonanza è strumento diagnostico di eccellenza ed altamente innovativo anche nel campo della ricerca oncologica;
- è stato inoltre avviato il progetto di ristrutturazione del blocco operatorio (opere edili ed impiantistiche oltre ad attrezzature per sale integrate) parallelamente all'upgrade di alcuni acceleratori lineari, nell'ambito della rimodulazione di un finanziamento ex art. 20 L. 67/1988 per un valore complessivo di 4,8 milioni di euro;
- è stata aggiudicata inoltre la fornitura di un sistema per l'archiviazione centralizzata, per la gestione e l'elaborazione di immagini digitali, nonché per la fornitura del relativo materiale di consumo, per un valore complessivo di 1,6 milioni di euro.

A supporto dell'imponente apparato di attrezzature tecnico scientifiche in uso presso l'Ifo è stata inoltre aggiudicata la fornitura per la ristrutturazione e la messa in sicurezza dei locali CED, per un importo complessivo di 110 mila euro.

Sul fronte del **miglioramento della comunicazione** verso l'Utente ed all'interno, è stata aggiudicata la fornitura per la realizzazione del nuovo Portale Web dell'Ifo, per un importo complessivo di circa 80 mila euro, finanziati con i fondi dell'Istituto Tesoriere Unicredit-Banca di Roma. Grazie all'attivazione di un gruppo di lavoro multidisciplinare sarà possibile migliorare l'informazione e la comunicazione sia verso l'esterno che all'interno, attraverso lo sviluppo di un'area intranet dedicata ai contatti ed agli scambi professionali.

E' stato ulteriormente arricchito il **Cruscotto Aziendale di monitoraggio e controllo** con diversi grafici generati automaticamente su tutte le variabili produttive. Sono inoltre stati realizzati specifici report sintetici con diversi indicatori di attività e di costo, concordati in sede di Comitato di budget. Anche i coordinatori infermieristici e tecnici sono stati formati e quindi abilitati all'utilizzo del Cruscotto Aziendale, al momento per la sola area dei consumi di farmaci e materiali sanitari. Nel corso del 2011 sono state abilitate circa 40 utenze, portando ad oltre 100 le postazioni attivate.

2.2 Budget assegnato e valori consuntivati

La seguente tabella riporta in sintesi il confronto tra il budget assegnato dalla Regione ed i valori consuntivati:

Descrizione	Budget 2011 assegnato v. 7/12/2011	Consuntivo 2010	Consuntivo 2011	Valori espressi in euro			
				Delta su budget 2011 assegnato		Delta su consuntivo 2010	
				Valore	%	Valore	%
Totale ricavi	134.462.000,00	135.300.586,36	128.147.479,10	-6.320.520,90	-4,70%	-7.167.107,26	-5,30%
Totale costi	-195.701.259,00	-197.874.718,50	-192.247.446,69	-3.453.812,31	-1,76%	-5.727.271,67	-2,88%
Risultato d'esercizio	-61.239.259,00	-62.666.732,00	-64.105.967,59	-2.866.708,59	-4,68%	-1.439.835,59	-2,30%

In un contesto che vede la Regione Lazio soggetta a Commissariamento per l'attuazione del Piano di rientro, il rispetto del vincolo di budget fissato dalla Regione stessa, soprattutto sul versante dei costi, risulta obiettivo prioritario ancorché subordinato al vincolo di garantire i livelli essenziali di assistenza ai cittadini, nel rispetto dei principi sanciti dall'art. 32 della Costituzione.

I macro-dati sopra riportati e relativi al Bilancio d'esercizio 2011 evidenziano una riduzione dei costi rispetto al budget fissato dalla Regione stessa di 3,4 milioni di euro, pari all'1,76%, e di 5,7 milioni di euro, pari al 2,9%, rispetto al consuntivo 2010.

La riduzione dei costi non compensa però quella dei ricavi; essi infatti diminuiscono di 6,3 milioni di euro rispetto al budget regionale, pari al 4,7%, e di 7,1 milioni di euro, pari al 5,3%, rispetto al consuntivo 2010.

Detto in altri termini ed in estrema sintesi, il risultato d'esercizio per l'anno 2011 stabilito dalla Regione sarebbe stato migliore qualora non fossero stati posti vincoli anche sul versante della produzione e conseguentemente sui ricavi; la riduzione dei posti letto da un lato e il trasferimento dell'attività di ricovero verso regimi che consentono una maggiore efficienza nell'uso delle risorse (verso il day hospital e da questo verso l'ambulatorio) non possono non ripercuotersi infatti sui valori economici della produzione. Tale circostanza ha avuto riflessi sul disavanzo che, rispetto a quello programmato, ha registrato un aumento di 2,8 milioni di euro, pari al 4,6%.

Del resto risulta di difficile attuazione perseguire il riequilibrio di bilancio agendo solo e ove possibile sul versante dei costi e non anche su quello dei ricavi per i vincoli posti dalla Regione Lazio. Anche in questa occasione va ribadito il mancato riconoscimento della specificità degli IRCCS, la cui remunerazione per le prestazioni assistenziali è uguale a quella delle altre Aziende Sanitarie.

Più in dettaglio, l'andamento del valore della produzione sottolinea quanto detto, come rappresentato nella tabella che segue:

Descrizione	Budget 2011 decreto 86/2011	Consuntivo 2010	Consuntivo 2011	Valori espressi in euro			
				Delta su budget 2011 assegnato		Delta su consuntivo 2010	
				Valore	%	Valore	%
Contributi FSR	5.114.000,00	5.113.866,00	5.905.142,91	791.142,91	15,47%	791.286,91	15,47%
Saldo mobilità e telecar	81.268.000,00	89.990.831,02	87.103.404,62	-4.254.595,38	-4,67%	-5.887.426,40	-7,33%
Ulteriori trasferimenti	8.625.000,00	9.300.429,86	7.289.371,46	-1.336.628,54	-15,60%	-2.071.058,39	-22,13%
Aziende ospedaliere	8.682.000,00	9.682.229,57	9.740.722,78	338.922,27	3,90%	1.756.048,16	2,00%
Saldo autonomia	2.185.000,00	2.185.060,75	2.885.546,94	701.596,94	32,11%	701.536,19	32,11%
Totale produzione	113.975.000,00	115.257.407,19	109.527.793,66	-4.447.206,34	-3,90%	-5.729.613,53	-4,97%

Infatti, il valore della produzione è di circa 4,4 milioni di euro inferiore al budget, pari al 3,9% in meno. Rispetto al consuntivo 2010 la riduzione è di 5,7 milioni di euro, pari al 4,9 in meno.

Sul fronte dei costi di produzione questi i dati di sintesi:

Descrizione	Budget 2011 decreto 86/2011	Consuntivo 2010	Consuntivo 2011	Valori espressi in euro			
				Delta su budget 2011 assegnato		Delta su consuntivo 2010	
				Valore	%	Valore	%
Personale (Include Co.Co.Co)	67.500.000,00	70.172.039,77	67.833.593,41	333.593,41	0,49%	-2.338.446,36	-3,33%
Prodotti farmaceutici ed emod.	28.156.000,00	31.050.160,59	29.336.045,41	860.015,41	3,09%	-1.714.115,18	-5,52%
Altri beni e servizi sanitari	22.583.000,00	22.606.537,72	22.243.249,38	-339.751,62	-1,50%	-363.289,34	-1,61%

Si evidenzia che:

- il costo del personale è sostanzialmente allineato ai valori di budget. Si rileva invece una riduzione del 3,33% sul consuntivo 2010, per un valore di 2,3 milioni di euro;
- Il costo dei farmaci, che pure fa registrare una riduzione di 1,7 milioni di euro rispetto al consuntivo 2010 pari al 5,52%, riporta un leggero aumento di circa 800 mila euro rispetto al budget regionale, pari al 3,09% anche a dimostrazione del mantenimento dell'attività sanitaria seppure in regime ambulatoriale o di day hospital rispetto al ricovero ordinario;
- il costo di altri beni e servizi sanitari fa invece registrare una riduzione di circa 300 mila euro sia rispetto al budget regionale che rispetto al consuntivo 2010, anche grazie e di monitoraggio dell'utilizzo dei presidi ad alto costo utilizzati per la chirurgia robotica;

- il costo del contratto di Global Service con l'ATI, comprendente servizi sanitari, servizi non sanitari, manutenzioni con canoni fissi per servizi vari, con scadenza 2013. Tale contratto è stato oggetto di rimodulazione con una riduzione nel triennio 2011-2013 di circa 10 milioni di euro, che l'Amministrazione ritiene di poter ridurre ulteriormente alla scadenza del contratto attraverso l'espletamento di nuove gare e l'adesione agli acquisti centralizzati in corso di definizione da parte della Regione Lazio.

La perdita è, pertanto, generata oltre che dal mancato riconoscimento della specificità dell'Istituto e della conseguente insufficienza dei finanziamenti a funzione, anche da costi incomprimibili per garantire l'assistenza ai malati ed il regolare funzionamento della struttura.

In conclusione, l'andamento delle perdite d'esercizio degli ultimi cinque anni, rappresentato di seguito, è indice del fatto che per poter raggiungere un equilibrio di bilancio occorre che altri criteri vengano definiti per il finanziamento delle funzioni assistenziali, a partire dal diverso riconoscimento economico che le prestazioni erogate da Centri di eccellenza a valenza nazionale dovrebbero avere rispetto a quelle a minor costo erogate da altre strutture sanitarie.

	Costi della Produzione	Valore della Produzione	Differenza	Imposte saldo proventi e oneri diversi	Perdita d'Esercizio
ANNO 2007	170.959.925	127.908.793	-43.051.132	-7.086.890	-50.140.022
ANNO 2008	189.675.734	155.761.880	-33.913.854	-6.607.385	-40.521.239
ANNO 2009	189.323.633	143.112.265	-46.211.368	-6.456.508	-52.667.876
ANNO 2010	194.874.657	135.318.586	-59.556.071	-3.110.061	-62.666.132
ANNO 2011	186.318.483	128.141.479	-58.177.004	-5.928.964	- 64.105.968

Fermo restando il riconoscimento dei finanziamenti sopra esposto, attraverso l'attuazione dei nuovi Programmi Operativi per l'anno 2011 disposti dal Decreto del Commissario ad Acta, in base ai quali è fatto obbligo ai Direttori Generali di riformulare gli Atti aziendali sulla base di una riorganizzazione e di specifici interventi finalizzati alla ulteriore razionalizzazione dei fattori produttivi, si auspica di tendere, nel medio periodo, all'equilibrio di bilancio o, comunque, al sostanziale rispetto del disavanzo fissato dalla Regione Lazio.

3 OBIETTIVI DEL 2011 E RISULTATI CONSEGUITI

Le indicazioni di programmazione regionale, rappresentate negli obiettivi del Direttore Generale assegnati con Decreto del Commissario ad acta 24 dicembre 2010 n. 104, sono classificate nei seguenti ambiti:

- riordino della rete ospedaliera e della rete laboratoristica;
- controlli gestionali;
- investimenti e procedure di acquisto;
- mobilità sanitaria internazionale;
- equilibrio economico finanziario;
- spesa farmaceutica;
- donazione organi e gestione sangue.

Si riportano di seguito i singoli ambiti con indicazione dei risultati previsti e delle considerazioni a corredo.

3.1 Riordino della rete ospedaliera e della rete laboratoristica

Con riferimento al processo di rimodulazione e riorganizzazione dell'attività ospedaliera ed alla nuova dotazione di posti letto si è provveduto nel corso del primo trimestre ad avviare le procedure per la riduzione prevista per gli Ifo, considerando che si è dovuto procedere gradualmente anche per effettuare gli interventi ed i ricoveri già programmati ed in lista. A partire dal 01/04/2011 la dotazione dei posti letto è stata quella definita dal decreto.

La Direzione dell'Ente ha presentato agli organi regionali varie istanze per la revisione e la rimodulazione di tale dotazione.

In data 3 ottobre 2011 la Regione Lazio, Dipartimento Programmazione Economica e Sociale – Direzione Regionale "Programmazione e Risorse del SSR – Area Programmazione Rete Ospedaliera e Ricerca", con la nota prot. 174007/07/07 ha comunicato agli Ifo le variazioni rispetto alla Dotazione posti letto prevista dal Decreto U0080.

La Direzione Ifo ha predisposto gli atti per la nuova distribuzione in linea con le indicazioni regionali.

In data 7 dicembre 2011 con prot. 1125/DG la Direzione Generale Ifo ha certificato alla Direzione Regionale Programmazione e Risorse SSR, Dipartimento Programmazione Economica e Sociale, la dotazione posti letto al 30 novembre 2011.

Riqualificazione assistenza ospedaliera: con particolare riferimento alla riorganizzazione delle reti ospedaliere per le prestazioni di alta specialità avviata nel 2010, gli Ifo sono coinvolti come Hub di coordinamento per la Rete Oncologica e come centro con funzioni di riferimento trasversali in ambito specialistico per la Rete delle Chirurgie Plastiche. Per quanto attiene la Rete

Oncologica Regionale, con nota prot. 439/DG del 14/09/2010 la Direzione Generale ha individuato, ai sensi del Decreto del Commissario ad Acta n.59 del 13/07/2010, il Prof. Francesco Cognetti quale coordinatore Oncologico di macro Area. Inoltre con nota prot 60/DG del 13/01/2011 è stato proposto di integrare il suddetto Coordinamento Regionale della Rete oncologica con un coordinatore Regionale per la parte di oncologica dermatologica e di assegnare tale funzione alla Prof.ssa Caterina Catricalà, Direttore del Dipartimento di Dermatologia Oncologica e Direttore della UOC di Dermatologia Oncologica e della Melanoma Unit Ifo.

Riorganizzazione rete laboratoristica: Il Piano di riorganizzazione della diagnostica di laboratorio nella Regione Lazio prevedeva l'articolazione delle strutture accreditate di medicina di laboratorio in una Rete unica regionale Integrata ospedale-territorio a livello di ciascuna Azienda Sanitaria Locale, secondo diversi livelli di complessità e contestuali assetti tecnologici e organizzativi, avvalendosi per funzioni specialistiche di strutture di riferimento all'uopo individuate. In tale ambito era prevista la realizzazione del network regionale delle attività di medicina di laboratorio in Rete (Laboratorio Logico Unico).

Per quanto riguarda gli Ifo, con decreto del commissario ad acta 37 del 17 giugno 2009 "Attuazione della delibera del Consiglio dei Ministri dell'11 luglio 2008: ..omissis... 8) completamento del riassetto della rete laboratoristica e di assistenza specialistica ambulatoriale – Adozione dei Piani operativi aziendali di attuazione del Piano per la Riorganizzazione delle Strutture Pubbliche e private Accreditate che erogano prestazioni di laboratorio nella Regione Lazio", così come disposto dalla DGR n. 1040 del 21 dicembre 2007, la Regione ha approvato il piano operativo presentato.

Aggiornamento delle risultanze dei sistemi informativi dedicati alla raccolta delle informazioni su Posti letto - Autorizzazioni - Accreditazioni - Capacità Produttiva: il debito informativo dell'Ente è stato sempre soddisfatto secondo i tempi previsti.

3.2 Controlli gestionali, investimenti e procedure di acquisto

Potenziamento dei controlli interni dell'appropriatezza delle prestazioni e della correttezza della codifica e rendicontazione delle stesse tramite i sistemi informativi regionali di monitoraggio: i sistemi informativi regionali sono stati alimentati secondo la tempistica e la struttura richiesti.

Potenziamento dei controlli interni relativamente all'assegnazione dei ricettari ai medici prescrittori e controllo dell'attività prescrittiva da svolgere. A partire dall'Aprile 2008, a seguito della circolare Regionale prot. 31122/4j00 del 19 marzo 2008, è stato nominato un Responsabile della Consegna dei Ricettari, Adempimenti ex articolo 50 legge 326/2003, e un Amministratore del Sistema per l'applicativo LAIT di distribuzione dei ricettari. La distribuzione dei ricettari è centralizzata presso le Direzioni Sanitarie di Presidio IRE/ISG.

La consegna dei ricettari avviene regolarmente. Gli specialisti che operano all'interno degli Istituti utilizzano per le prescrizioni esclusivamente i ricettari con ricetta "rossa".

Gli stessi uffici e gli stessi operatori sono stati incaricati per la distribuzione delle credenziali per l'accesso all'applicativo per la verifica delle esenzioni da reddito e per le credenziali per la certificazione di malattia on-line.

Rispetto di direttive e circolari e comunicazioni della struttura commissariale: l'Ifo ha operato rispettando sistematicamente quanto previsto dalle direttive e dalle circolari regionali.

Accertamento della regolare tenuta delle scritture contabili: la contabilità è stata tenuta secondo quanto previsto dalla normativa e sulla base delle indicazioni in materia della Regione Lazio.

Ricognizione del contenzioso in essere e valutazione del relativo rischio associato: l'Ifo predispose con cadenza trimestrale un aggiornamento della situazione del contenzioso, mettendo in atto tutte le azioni che consentano di minimizzare ove possibile situazioni di contenzioso.

Controllo sulla gestione dei servizi erogati da terzi

Già nel giugno del 2009 l'Ifo ha nominato il responsabile per la direzione lavori ed il controllo dell'esecuzione del contratto di "Global service ATI - Natuna Cofatech" ed il responsabile di procedimento. Inoltre, con delibera 100 del 9 febbraio 2009 è stato istituito il Nucleo Ispettivo con il compito di monitorare la puntuale esecuzione e contabilizzazione del contratto di prestazioni di multi servizi sopra richiamato.

Tale attività di verifica e di controllo con conseguenti contestazioni sui servizi erogati ha portato ad un verbale di conciliazione sottoscritto nell'ottobre del 2010 davanti al Tribunale di Roma e ad una rinegoziazione del contratto nel triennio 2011-2013, con una riduzione di dieci milioni di euro e ad altri

benefici derivanti dalla rinuncia da parte dell'ATI di altre rivendicazioni economiche.

Investimenti e procedure di acquisto

Monitoraggio costante degli interventi di investimento

Su base trimestrale viene predisposta ed inoltrata alla Direzione Aziendale la situazione degli interventi di investimento, con evidenza dello "stadio" in cui il relativo progetto si trova ed i tempi previsti per l'attivazione delle fasi successive.

Assicurare il ricorso agli strumenti convenzionali per l'espletamento delle procedure d'acquisto

In linea con le indicazioni regionali, il Servizio Acquisizione Beni e Servizi ha operato aumentando nell'anno 2011 in modo assolutamente rilevante il ricorso agli strumenti convenzionali, sia ricorrendo a CONSIP che al MEPA (Mercato Elettronico per la Pubblica Amministrazione).

Definizione annuale dei fabbisogni di beni e servizi

Come da indicazioni regionali, il budget annuale per il 2011 è stato deliberato nella sua prima proposta entro il mese di dicembre 2010. A seguito degli incontri con gli organismi regionali volti a rivedere, nelle logiche sopra richiamate, alcune voci di spesa, in particolare quella dei presidi sanitari collegati alla chirurgia robotica, questa proposta è stata rivista e validata come da decreto del Commissario ad Acta n. 86 del 19 settembre 2011.

3.3 Equilibrio economico finanziario

Assicurare il rispetto puntuale degli obiettivi economico/finanziari definiti annualmente a livello regionale in sede di definizione di budget.

Il budget viene adottato nel rispetto degli obiettivi economici/finanziari fissati dalla Regione e viene monitorato periodicamente.

Assicurare attendibilità e tempestività dei flussi informativi definiti dalla regione, sia ai fini della valutazione e del controllo, sia ai fini del rispetto del debito informativo regionale e nei confronti dei Ministeri delle Finanze e della Salute, nonché del tavolo di verifica degli adempimenti connessi all'attuazione del Piano di Rientro (Debito Informativo)

L'Ifo ha regolarmente trasmesso, previo controllo da parte del Direttore della struttura interna responsabile, i prospetti mensili e/o trimestrali richiesti dalla Regione entro le scadenze fissate.

Definizione del Budget per l'esercizio 2011 entro il 31 dicembre 2010

Come ricordato in precedenza, la proposta di budget è stata approvata con deliberazione n. 1009 del 20 dicembre. Tale proposta, a seguito del confronto

con gli organi regionali, è stata rivista e validata come da decreto n. 86 del 19 settembre 2011.

Definizione delle partite creditorie e debitorie contenute negli stati patrimoniali dei Bilanci di esercizio al fine di garantire maggiore correttezza della valorizzazione dell'esposizione netta

I crediti e i debiti sono iscritti al loro valore nominale di realizzo.

E' stata avviata la procedura di verifica dei crediti/debiti iscritti in bilancio, secondo le seguenti modalità:

- Verifica degli estratti conto inviati periodicamente dai fornitori;
- essendo la totalità dei fornitori di maggior peso in termini di beni e servizi acquistati dall'Ente soggetti a certificazione di bilancio, vengono verificati anche i saldi annuali sottoposti per la conferma da parte della società di certificazione;
- per quanto riguarda il partitario clienti, è stata effettuata la verifica delle partite intercompany in linea con le indicazioni regionali; in particolare, sono state confrontate analiticamente le posizioni di credito e debito delle strutture pubbliche e private.

Quale riscontro della solidità delle procedure di controllo descritte, si evidenzia l'esito positivo dei controlli svolti dalla società KPMG su mandato regionale proprio sulla corretta registrazione delle partite debitorie e creditorie (comunicazioni ricevute a inizio del 2011).

Attualizzazione dei fondi accesi nel tempo a rischi e oneri

I fondi inseriti nel passivo dello Stato Patrimoniale sono valutati sulla base della migliore stima dell'esborso futuro.

3.4 Spesa farmaceutica

Contenimento della spesa farmaceutica, territoriale-ospedaliera e ambulatoriale, con particolare riguardo alla verifica ed al controllo dell'attività dei medici prescrittori (appropriatezza clinica). Obiettivo di contenimento -5% della spesa

Il controllo sulla spesa farmaceutica è stato eseguito, per raggiungere l'obiettivo fissato, aderendo alla gara centralizzata che ha aggiudicato farmaci antitumorali ad un prezzo contenuto.

Sono state poi seguite le indicazioni della Regione Lazio adottando le schede di prescrizione che garantiscono appropriatezza prescrittiva soprattutto per quello che riguarda gli antibiotici ad alto costo.

I farmaci prescritti in regime ambulatoriale ad alto costo sono sottoposti ad ulteriore controllo poiché vengono codificati nel registro predisposto dall'AIFA.

La centralizzazione delle preparazioni antitumorali ed il continuo sollecito del personale dirigente verso i preparatori ad evitare il seppur minimo spreco utilizzando anche i residui dei farmaci ponendo massima attenzione affinché le preparazioni di terapie molto costose vengano effettuate nell'arco della stessa giornata, sono risultati essere operazioni utili a contribuire al perseguimento dell'obiettivo.

Assicurare gli adempimenti relativi agli indicatori AIFA sulla spesa farmaceutica di cui al DL 78/2010.

Per quanto attiene il presente obiettivo si conferma quanto detto in precedenza sull'adesione alle gare centralizzate della Regione Lazio per l'acquisto dei farmaci secondo indicazioni AIFA e si sono inoltre assicurati tutti gli adempimenti AIFA previsti.

Assicurare gli adempimenti previsti dal DM 4.2.2009 e DM 11.6.2010

Il personale della Farmacia provvede mensilmente (entro il 7) a completare il flusso Farmed il cui responsabile provvede poi ad inviare i dati in Regione (ASP).

Assicurando la chiusura dei magazzini entro il 9 di ogni mese, la Farmacia permette al CED di estrapolare il flusso "ospedaliero" dei farmaci utilizzati che successivamente trasmette alla società LAIT.

Il flusso informativo è regolarmente ricevuto dalla LAIT.

Assicurare tutti gli adempimenti previsti dalle Determine regionali 3636 e 2911 - 2010 e dai decreti Commissariali U0045/2009, U0073/2009, U0074/2009, U0024/2010

Con riferimento al presente obiettivo si specifica che la Determina regionale 3636 riguarda farmaci che non vengono utilizzati all'Ifo. Per quanto attiene la determina 2911 "Direttive alle Aziende Sanitarie per il recupero degli extra-sconti stabiliti tra AIFA e Aziende Farmaceutiche attraverso il registro dei farmaci sottoposti a monitoraggio" è stato definito il protocollo operativo interno. Attualmente a cura del Responsabile per la Farmacovigilanza si procede a:

1. verificare il codice di eleggibilità dei pazienti (servizio di Farmacia)
2. inserire i dati delle schede di dispensazione
3. verificare gli inserimenti delle schede di prescrizione, follow up e chiusure trattamento da parte dei clinici registrati
4. effettuare settimanalmente le richieste di rimborso
5. comunicare periodicamente le anomalie ai clinici registrati, ai primari e alla Direzione Sanitaria Aziendale

Inoltre è stata inviata dalla Direzione Generale ai responsabili interni la nota 616/DG del 9 giugno 2011 che richiama al rispetto della DR 2911 del 28/7/2010 e da' incarico al Comitato di budget di inserire specifici obiettivi di risultato nelle schede di budget 2011. Tutti gli adempimenti previsti dai Decreti sono assicurati.

3.5 Gestione del personale

La riduzione del costo del personale (spese del personale relative al personale a tempo indeterminato e determinato, al lordo degli oneri riflessi a carico delle aziende e dell'imposta regionale sulle attività produttive) è stata superiore all'1,4% rispetto al corrispondente ammontare dell'anno 2004, così come disposto all'art. 2 comma 71 della legge 23.12.2009 n. 191.

In particolare rispetto alla spesa prevista per personale dipendente anno 2004 pari a 70,2 milioni di euro si registra nel 2011 una spesa di 61,9 milioni di euro, con una riduzione dell'11,82%.

Il costo del personale dipendente è passato rispetto all'anno precedente da 63,3 a 61,9 milioni di euro, con una riduzione di oltre il 2%.

Sempre rispetto all'anno precedente, le corrispondenti unità di personale sono passate da 1.079 a 1.046, con una riduzione del 3%.

Più in dettaglio, rispetto agli specifici obiettivi assegnati al Direttore Generale per questo ambito:

Rispetto del blocco delle assunzioni

E' proseguito il blocco assunzionale in carenza di autorizzazione Regionale ed è stato rispettato il contenimento della spesa nell'ambito del tetto dell'anno precedente. L'adozione di provvedimenti relativi a proroghe di contratti in essere è stata effettuata esclusivamente previa specifica autorizzazione ovvero accordi Regione/OO.SS.; in totale nel 2011 si è dato corso a 37 proroghe contrattuali.

Definizione degli Atti Aziendali e dei provvedimenti che favoriscano la ricollocazione del personale

L'Atto Aziendale è stato predisposto e presentato al Collegio di Direzione ed alle OO.SS.. Detto Atto è soggetto a revisione a seguito delle nuove linee guida che la Regione Lazio dovrà emanare, tenuto conto delle indicazioni ministeriali al riguardo.

Rideterminazione dei fondi contrattuali, verifica incarichi dirigenziali e verifica della conformità delle indennità all'ex art. 44 ccnl 1994-1997

Si evidenzia che: a) è stata effettuata la verifica delle retribuzioni accessorie del personale dell'anno 2010; b) sono state applicate le linee guida impartite mediante circolare Conferenza Stato Regione del 10/02/2011; c) è stata effettuata la riduzione dei fondi in applicazione alla DCA 19/2011.

Verifica dell'applicazione di quanto ulteriormente stabilito con Decreto n. 49 del 31/5/2010 e n. 60 del 14/7/2010

L'obiettivo posto dalla Regione riguarda il rispetto dei vincoli riferiti al turn-over del personale cessato e alla verifica del numero delle posizioni organizzative e dei Coordinatori presso l'Ifo.

Riguardo al blocco del turn-over, l'Ente ha rispettato i vincoli in quanto nel 2011 sono stati assunti 2 Dirigenti Medici, a tempo indeterminato per mobilità regionale, un C.P.S.-Infermiere per mobilità per compensazione, un Dirigente Amministrativo per mobilità e un C.P.S.-tecnico Sanitario di Radiologia a tempo determinato.

In relazione alla posizione organizzativa, è stata effettuata una ricognizione del personale con indennità di funzione il quale risulta numericamente nei parametri regionali.

I Coordinatori risultano in rapporto più elevato a quanto previsto rispetto al Decreto del Commissario ad acta n. 49/2010, ma la competente U.O.C. Sitra, responsabile dei servizi infermieristici, sta procedendo al riassorbimento delle unità in eccedenza non sostituendo i Coordinatori cessati dal servizio.

Verifica che i dipendenti siano assegnati alle effettive mansioni di appartenenza ed eventuale ricollocazione entro e non oltre il 30/6/2011

Per i dipendenti non idonei alla mansione specifica, è stata effettuata una verifica con il Medico Competente.

Non risultano dipendenti definitivamente non idonei ma solo temporaneamente e, per la maggior parte, in modo parziale, non idonei alla mansione specifica. Per 4 unità di Dirigenti Medici è stata richiesta la visita di seconda istanza presso la ASL Roma C, la quale ha rilasciato un giudizio di idoneità senza ulteriori prescrizioni. Con lettera del 21 gennaio 2010 a tutti i dirigenti responsabili di struttura la Direzione Aziendale ha inoltre richiamato l'attenzione su quanto disposto dalla nota del Commissario ad acta n. 39 del 12 ottobre 2010 in merito all'assegnazione del personale alle mansioni effettive.

Analisi dell'organizzazione del lavoro e verifiche in ordine all'articolazione dell'orario di lavoro

E' stata effettuata l'analisi delle turnazioni del personale. I turni in essere presso l'ente non presentano periodi di "accavallamento" e sono definiti per l'ottimizzazione delle risorse umane in servizio.

Attuazione degli emanandi programmi operativi 2011-2012, con particolare riferimento a quanto previsto in materia di riduzione di prestazioni aggiuntive

L'Ente ha rispettato gli abbattimenti stabiliti dal D.C.A. n. 49/2010 e dal D.C.A. n. 113/2010 per l'anno 2011.

3.6 Donazione organi

Incremento attività di accertamento delle Morti Encefaliche (M.E.); Aumento delle donazioni di tessuti (cornee e tessuto muscolo scheletrico); Diminuzione delle opposizioni alla donazione d'organo

Per quanto attiene la Donazione Organi si precisa che in data 9 febbraio 2011 con Deliberazione n. 68 è stata istituita presso gli Ifo l'Unità di Staff alla Direzione Sanitaria Aziendale per il Coordinamento Locale per la Donazione di organi e tessuto a scopo di trapianti.

I risultati dei rilevamenti sull'attività di accertamento/donazione sono regolarmente rendicontati dal Coordinatore locale.

Sangue

Con riferimento agli obiettivi assegnati all'Ifo, si evidenzia l'andamento dei principali indicatori rispetto all'esercizio precedente:

PERIODO	IV TRIM 2010	IV TRIM 2011	ANNO 2010	ANNO 2011	Variazione %
Numero di donatori di sangue intero affluiti (idonei /non idonei)	1143	1055	4034	4493	+11.3
Numero donatori idonei alla donazione di sangue intero	949	869	2857	3015	+5.5
Unità di sangue intero raccolte	949	869	3424	3694	+7.9
Unità di plasma da aferesi prodotte	69	59	230	236	+2.6
Unità di emazie trasfuse	863	757	3122	3510	+12
Unità emazie consumate	956	867	3304	3659	+10.7
Rapporto raccolta / consumo			1.09	0.95	-
Autotrasfusione - predepositi effettuati	192	113	611	571	- 6.5

I dati riportati mettono a confronto il preconsuntivo del IV trimestre 2010 con il IV trimestre 2011 ed il 2010 con il 2011 ed evidenziano risultati positivi rispettivamente delle attività di raccolta e produzione del sangue e del plasma da aferesi in accordo con gli obiettivi fissati.

Al contrario si registra un incremento del 12% delle unità di emazie trasfuse rispetto al 2010. Tale incremento, peraltro poco controllabile, si riferisce principalmente alla correzione di anemie acute emorragiche intra e post operatorie mentre le anemie croniche non hanno subito variazioni significative rispetto al 2010.

Anche il dato riferito alle unità di emazie eliminate si mantiene stabile e superiore ai risultati attesi: questo può dipendere da due fattori principali:

- il processo è solo parzialmente sotto il controllo del servizio trasfusionale dell'Ifo ma dipende dal servizio trasfusionale del San Camillo Forlanini che attualmente ha la responsabilità della validazione degli esami di legge e delle unità di sangue;
- il 40% delle donazioni sono ancora legate a donazioni occasionali e non periodiche con un controllo preliminare della salute del donatore inferiore a quella del donatore periodico e una probabilità maggiore di eliminazione dell'unità donata.

Buono il dato riferito al rapporto raccolta /consumo, che nei due anni di riferimento si mantiene vicino ad 1 indicando che l'Ifo è autosufficiente per quanto riguarda le unità di emazie.

4 ATTIVITA' SANITARIA

4.1 Misure per promuovere l'appropriatezza organizzativa dell'attività ospedaliera

Il nuovo Patto per la salute e la Legge Finanziaria per l'anno 2010 hanno obbligato la Regione a predisporre programmi operativi coerenti con gli obiettivi finanziari programmati (primo fra tutto il ripristino del disavanzo al di sotto del 5%), attraverso atti Commissariali e l'attuazione delle relative azioni di supporto contabile e gestionale.

Pertanto il Commissario ad acta ha predisposto con apposito decreto (n° 96 del 29/12/2009), i programmi operativi molti dei quali soggetti a verifiche periodiche nel medio-breve periodo.

I decreti che direttamente coinvolgono l'Ifo sono:

- Decreto U0059 - Rete Oncologica
- Decreto U0077 - Rete Assistenziale della Chirurgia Plastica.
- Decreto U0080 - Riorganizzazione della Rete Ospedaliera Regionale

In particolare per quanto riguarda la riorganizzazione della Rete Ospedaliera Regionale questa è la sintesi della riorganizzazione dei posti letto prevista per l'Ifo:

Allegato C

ISTITUTI FISIOTERAPICI OSPITALIERI

Codice struttura 120908 **Comune** ROMA
Azienda SGS **Macroarea** 2
Nota

OFFERTA OSPEDALIERA 2010-2011

Area	Cod.	Descrizione	ORD2010	DH2010	ORD2011	DH2011	IMPATTO	
C	43	UROLOGIA	22	1	22	1	0	
C	38	OTORINOLARINGOIATRIA	18	2	18	2	0	
C	57	GINECOLOGIA E OSTETRICIA	16	2	16	2	0	
C	35	ORTOPEDIA E TRAUMATOLOGIA	12	2	12	2	0	
C	70	NEUROCHIRURGIA	16	0	8	0	-8	
C	12	CHIRURGIA PLASTICA	26	6	13	6	-13	
C	09	CHIRURGIA GENERALE	62	5	55	2	-10	
		Totale	172	18	144	15	-31	
M	64	ONCOLOGIA	58	24	44	32	-5	
M	52	DERMATOLOGIA	20	20	14	12	-24	
M	32	NEUROLOGIA	8	2	0	0	-2	
M	18	EMATOLOGIA	12	2	12	2	0	
		Totale	98	48	70	46	-22	
T	49	TERAPIA INTENSIVA	8	0	8	0	0	
		Totale	8	0	8	0	0	
		Totale posti letto	270	+ 66	= 336	222	+ 61	= 283

ALTRE FUNZIONI OSPEDALIERE

Medicina sportiva Radioterapia I Radiologia interventistica Medicina nucleare

Radioterapia oncologica

OSPEDALE DISTRETTUALE ED ALTRE ATTIVITA' TERRITORIALI

Punto Unico Accesso Specialistica ambulatoriale Ambulatorio infermieristico Diagnostica di base

Continuità assistenziale Assistenza Domiciliare Integrata

Forma aggregative MMG e PLS Postazione 118 Elisuperficie Degenza infermieristica

Unità di Osservazione Breve Intensiva: Centro dialisi RSA Hospice

R.ExArt26 Ambulatorio del dolore Residenza protetta per disabili

RUOLO NELLE RETI DI SPECIALITA'

Rete emergenza:

Rete em. pediatrica:

Rete iclus:

Rete perinatale:

Rete cardiologica:

Rete oncologica: IJUTJ

Rete mal. infettive:

Rete chirurgia mano:

Rete trauma:

Rete ch. plastiche: F.R. Inversule

Rete ch. maxillo-facciali:

Sulla base delle linee strategiche individuate dalla Direzione Generale, nell'ottica della missione specifica dell'Ifo, si è articolata e sviluppata l'attività sanitaria per l'anno 2010-2011 ponendo, quindi, particolare attenzione ai seguenti obiettivi.

Obiettivi

L'obiettivo principale degli Istituti è quello di perseguire i dettami della Mission nel rispetto delle indicazioni Regionali (Piano di Rientro Regionale e Legge Finanziaria) e Nazionali (Piano Sanitario Nazionale), garantendo l'efficienza nell'impiego delle risorse attraverso un processo volto al continuo miglioramento 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 gestione.

Conformemente alle direttive regionali relative all'appropriatezza dei ricoveri è proseguito il processo di razionalizzazione, sia in termini gestionali-organizzativi

che clinico-assistenziali, dell'attività di ricovero ed ambulatoriale attraverso una sostanziale riduzione del tasso di ospedalizzazione, fermo restando la garanzia dei LEA, per raggiungere livelli di appropriatezza mediante:

- trasferimento delle attività inappropriate verso i regimi che consentono una maggiore efficienza nell'uso delle risorse, quindi dal ricovero ordinario verso il day hospital e da questo verso l'ambulatorio, specie per i ricoveri di minore complessità (Categorie C e D);
- consolidamento della modalità gestionale secondo il modello di Week Hospital, ospedalizzazione su cinque giorni, su linee guida ASP, per i reparti di Degenza Medici e Chirurgici dell'Istituto San Gallicano (34 posti letto). Tale modalità ha consentito un recupero di risorse in termini di personale infermieristico, una riduzione dei turni di guardia medica, una maggiore appropriatezza in termini di DRG sia medici che chirurgici garantendo nel contempo al paziente un elevato livello assistenziale;
- potenziamento del Day Service (Pacchetti Ambulatoriali Complessi PAC e Accorpamenti di Prestazioni Ambulatoriali APA), in particolare per quanto riguarda il PAC per l'infusione controllata di farmaci;
- 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;
- 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.);
- definizione di specifici percorsi assistenziali dei pazienti oncologici, presupposto irrinunciabile di "Buona Qualità dell'Assistenza", con la 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;
- promozione dell'uso appropriato del ricovero diurno;
- ampliamento attività chirurgica del Day Surgery, potenziando l'attuale attività chirurgica ordinaria a favore delle categorie A e B;
- avvio dell'attività di riabilitazione oncologica per il recupero funzionale indifferibile di pazienti oncologici che hanno superato la fase di acuzie, ma che hanno necessità di ulteriori interventi valutativi e terapeutici intensivi non erogabili efficientemente in regimi alternativi al ricovero.

4.2 Attività 2011

La programmazione dell'attività clinico-sanitaria nel corso del 2011 è stata improntata su una rimodulazione di offerta sanitaria in linea con le indicazioni nazionali e regionali, puntando a migliorare ulteriormente l'appropriatezza, incentivando modelli organizzativi 'virtuosi' con riguardo sia alla cura della persona che alla razionalizzazione delle risorse, riqualificando l'assistenza ospedaliera mediante il trasferimento di parte dell'attività di ricovero ordinario verso modalità di erogazione più appropriate, e verso regimi che consentono una maggiore efficienza nell'uso delle risorse, quindi dal ricovero ordinario verso il day hospital e

da questo verso l'ambulatorio. E' stato considerevolmente incrementato il ricorso al Day Service (Pacchetti Ambulatoriali Complessi PAC e Accorpamenti di prestazioni Ambulatoriali APA).

E' inoltre continuato il processo già avviato negli anni passati di ottimizzazione dell'attività chirurgica, specie per quanto riguarda l'impiego e l'utilizzo delle sale operatorie, eliminando quasi totalmente il differenziale tra ore disponibili ed ore effettivamente utilizzate, ed 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.

La casistica ha visto un incremento notevole degli interventi di Classe A.

Con una valida azione di governo della spesa sanitaria si è ottenuto un efficace controllo e una buona razionalizzazione della spesa farmaceutica ospedaliera, che tuttavia resta una voce molto consistente nel bilancio dell'Ente e difficilmente comprimibile considerato la mission specialistica dei due Istituti.

Fra le attività da segnalare è di assoluto rilievo la sperimentazione, da tempo avviata, nell'uso della chirurgia robotica; oggi infatti la chirurgia robotica è una realtà la cui applicazione vede il nostro Paese in primo piano e l'Istituto Tumori Regina Elena, confermando la sua mission di IRCCS, ha avviato nel corso del 2010 una consistente attività di chirurgia robotica, in particolare presso le Divisioni di Urologia e Ginecologia.

Si ricorda a questo proposito la nota prot. 35343 11/03/2010 della Regione Lazio, Direzione Regionale Programmazione Sanitaria, con la quale si comunicava all'Ifo la presa in esame della proposta presentata dal Direttore Generale Ifo di acquisire l'apparecchiatura per la chirurgia robotica con l'intenzionalità, tra l'altro, di istituire presso la sede degli Istituti una Scuola di Chirurgia robotica anche a disposizione di altre strutture sanitarie regionali. Si rammenta infine il successivo passaggio con il quale, a seguito di formale richiesta, la Regione si impegnava a finanziare al 50% il progetto inviato al Ministero della Salute per l'acquisizione di detta tecnologia.

Tra le numerose attività progettuali che hanno visto coinvolto l'Ifo nel 2011 è senz'altro da segnalare che, con deliberazione n. 274 dell'8 aprile 2011 è stata istituita presso l'Ifo la **Banca del Tessuto ovarico** e delle Cellule Germinali per la realizzazione del progetto del trapianto ovarico e delle cellule germinali. Questo progetto è stato finanziato per un valore di circa 500 mila euro a fronte dell'impegno della Regione Lazio a sottoscrivere un protocollo di intesa con l'Istituto Nazionale dei Tumori Regina Elena nella realizzazione di questo progetto.

La Banca del tessuto ovarico e la realizzazione del progetto del trapianto del tessuto ovarico vuole essere un modello alternativo, eticamente condiviso, alla crioconservazione degli ovociti ed alla successiva procreazione medicalmente assistita, in grado di ripristinare la funzione ormonale e riproduttiva delle giovani pazienti oncologiche.

Il costo dell'iniziativa è garantito dal Decreto Legislativo n. 16 del 25 gennaio 2010 con cui il Ministero della Sanità ha destinato alla Regione Lazio 500 mila euro.

Di seguito si riportano alcuni dati di attività.

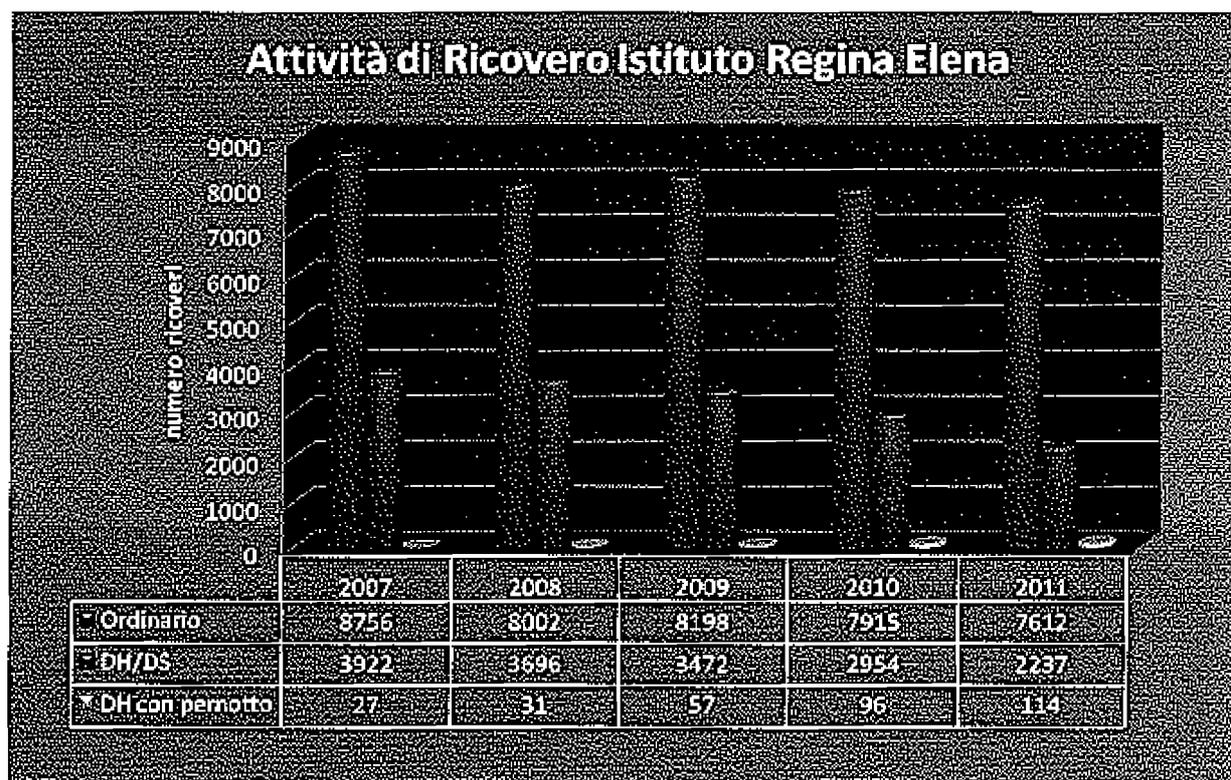
ISTITUTI FISIOTERAPICI OSPEDALIERI
Codice Ospedale : 120908

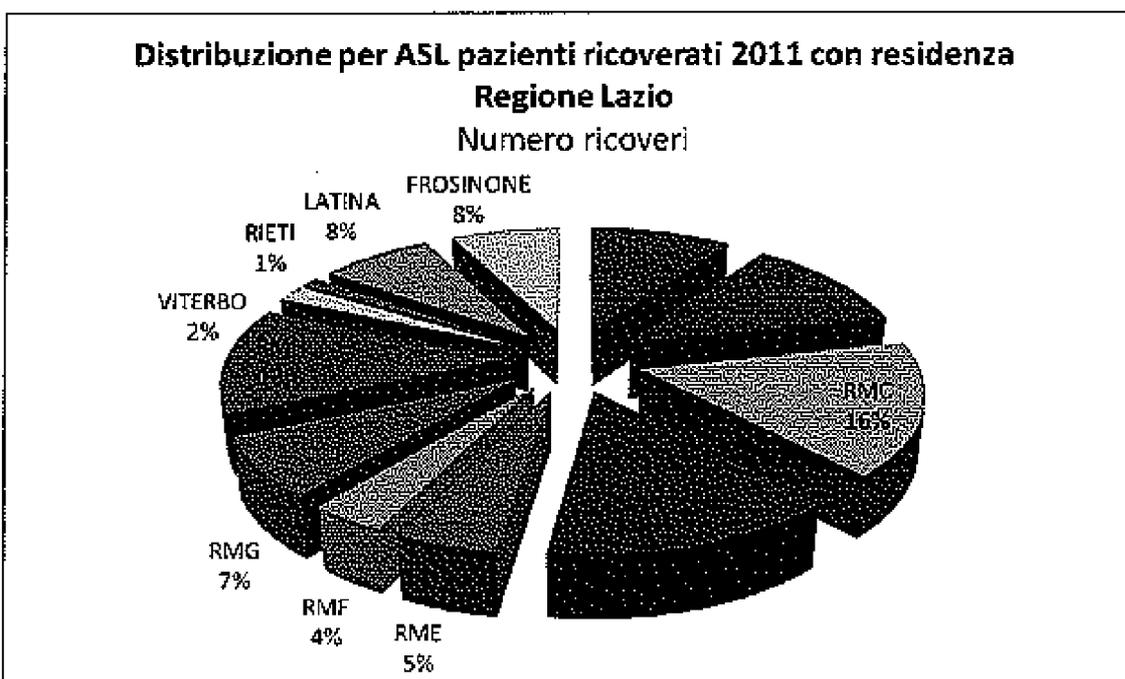
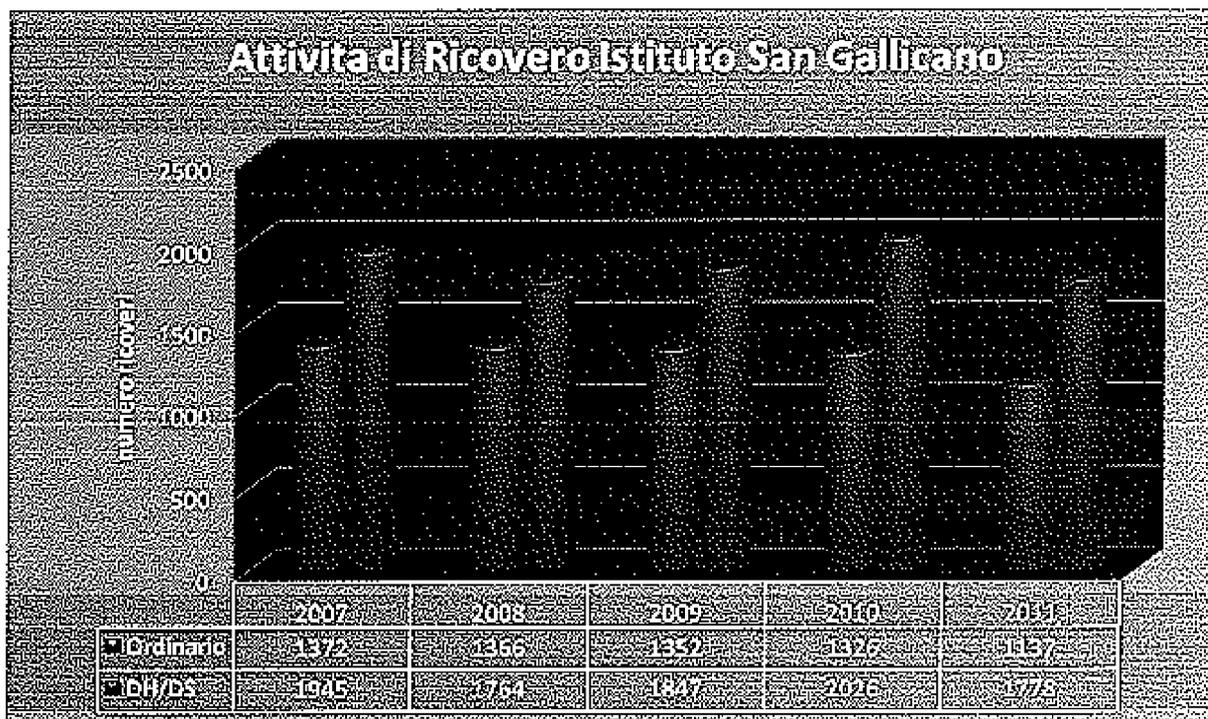
STATISTICA SULLE DEGENZE ORDINARIE

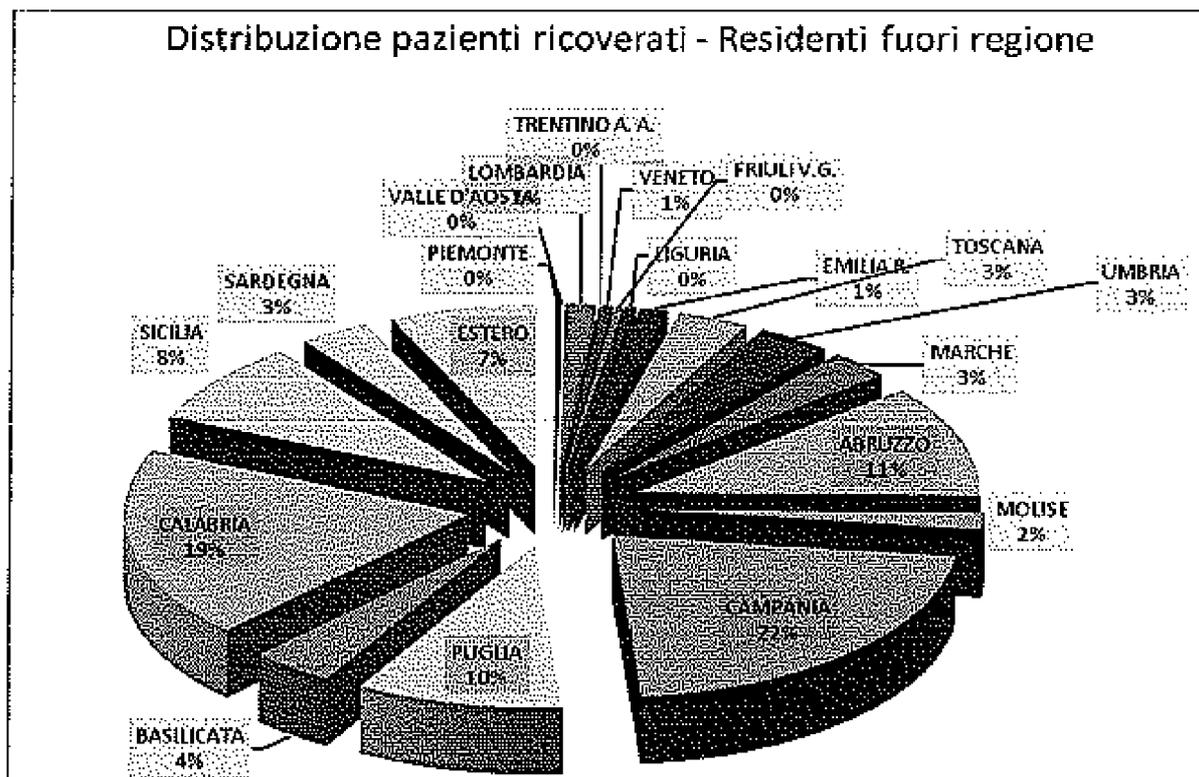
Periodo di riferimento: dal 01 GENNAIO al 31 DICEMBRE dell'anno 2011		AMMESSI		DIMESSI		RIMASTI		LETTI		DEGENZA		PRESENZA		TASSO DI		INTERVALLO	
	ESAMI	Ricoveri	Prov. Int.	Dim.	Trasf. Int.	Decorati	CURATI	A/b	Ponderati	Potenziati	Effettivi	Media	Media	Saturaz.	Rotazione	Turn-over	Intervallo
094 0904-IRE CH EPATO B.	7	317	93	315	99	9	417	3	13,00	4,745	3,193	7,66	8,75	67,29	32,08	3,72	
335 1201-IRE CH. PL. RI	1	491	11	483	11	0	503	2	7,20	2,628	1,721	9,02	4,72	65,49	69,36	1,80	
368 1301-CH TOR	0	303	85	315	72	4	388	1	11,80	4,307	3,220	9,30	8,82	74,76	32,88	2,60	
364 0902-IRE CH. DNG.	6	299	85	306	81	1	350	3	10,70	3,906	3,760	9,64	10,30	56,37	36,45	6,37	
365 0903-IRE CH. E	5	248	30	236	51	0	287	0	9,20	3,356	2,453	8,55	6,72	73,05	31,20	3,15	
366 0901-IRE CH. A	0	604	59	602	57	1	663	4	11,50	4,198	2,754	4,15	7,55	68,61	57,65	2,18	
367 6402-IRE ONC B	0	1,220	1,8	1,218	1,8	20	1,238	2	21,30	7,775	5,555	4,50	15,25	71,58	58,12	1,78	
368 6403-IRE ONC C	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
369 3001-IRE NEUROCHIRU	0	319	55	317	56	9	378	5	9,50	3,468	2,953	7,84	8,12	85,45	39,79	1,33	
370 3701-IRE GINECOLOGI	2	488	57	483	64	0	547	0	10,00	3,650	1,999	3,65	5,48	54,77	54,70	3,02	
374 3601-IRE OTORINO	10	645	81	641	83	2	736	12	18,00	6,570	4,993	6,74	13,60	75,54	40,89	2,18	
375 4301-IRE UROLOGIA	20	950	132	945	145	5	1,102	14	22,00	8,030	6,662	6,05	18,25	82,96	50,09	1,74	
376 4901-IRE RIARL T.D.	2	18	886	46	657	35	706	3	8,50	3,103	1,996	2,83	5,47	64,34	43,06	1,57	
377 6101-IRE MED. NUCL.	0	699	1	409	1	0	500	0	7,90	2,884	2,213	4,03	6,06	76,75	43,29	1,34	
381 1801-IRE EMATOLOGIA	10	173	7	180	8	16	196	8	12,80	4,672	3,774	10,26	10,34	80,78	15,31	4,58	
420 5202-56G DERM. ALL.	0	251	0	251	0	0	251	0	4,70	1,716	0,818	3,26	2,24	47,68	53,40	3,58	
421 1202-56G CH. P.L.L.A.	0	548	2	548	2	0	550	0	6,20	2,263	1,638	2,98	4,49	73,38	88,71	1,14	
422 5201-56G DERM. CL.	0	354	0	354	0	0	354	0	5,50	2,008	1,489	4,21	4,09	74,17	64,36	1,46	
425 6401-IRE ONC. A	13	1,066	2,0	1,074	26	42	1,108	8	23,70	8,651	6,399	5,78	17,53	73,97	46,75	2,03	
430 3601-IRE ORTOPEDIA	7	165	98	163	40	2	210	7	12,00	4,380	2,605	12,40	7,14	59,47	17,59	8,45	
TOTALE GENERALE	91	8,564	1,469	8,583	1,469	146	10,524	72	225,50	82,308	60,185	5,72	16,89	73,42	46,67	0,00	0,00

Ricoveri = Nuova Ricoveri senza Prov.Int
 Curati = Esistenti-Ricoveri+Prov.Int
 Rimasti=Curati+Dim.essi+Trasf.int
 Dimessi=Sono già compresi i Decorati
 N.B. Turn-over è il periodo di tempo in cui il posto letto rimane libero - Rotazione: è il numero medio di pazienti che passano per un posto letto
 A/D=Ammessi/Dimessi in giornata/compresi nei Ricoveri e Dimessi)
 Letti Ponderati=Letti con riduzioni e chiusure nel periodo
 Esami=Curati+Dim.essi+Trasf.int
 Media Degenza=Dim.essi Effettivi/Curati
 N.B. Turn-over è il periodo di tempo in cui il posto letto rimane libero - Rotazione: è il numero medio di pazienti che passano per un posto letto
 Presenza Media giorn.=Giornate Effettive/Esami del Periodo
 Tasso di Saturazione=Giornate Effettive * 100/Potenziati
 Indice Turn-over=Potenziati-Giornate Effettive/Curati
 Indice di Rotazione=Curati/Letti Ponderati

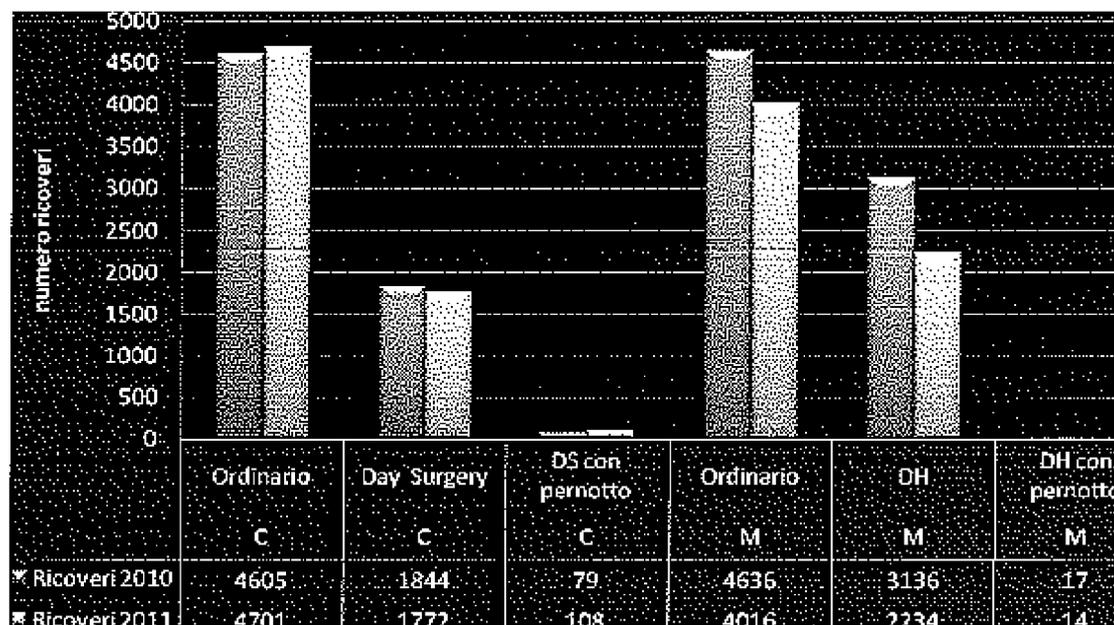
NUMERO DI RICOVERI PER REGIME					
ISTITUTO REGINA ELENA					
REGIME	2007	2008	2009	2010	2011
Ordinario	8756	8002	8198	7915	7612
DH/DS	3922	3696	3472	2954	2237
DH con pernottò	27	31	57	96	114
ISTITUTO SAN GALLICANO					
REGIME	2007	2008	2009	2010	2011
Ordinario	1372	1366	1352	1326	1137
DH/DS	1945	1764	1847	2026	1778







Distribuzione dei ricoveri Ifo negli anni 2010-2011, suddivisione tra ricoveri di tipo chirurgico e medico.



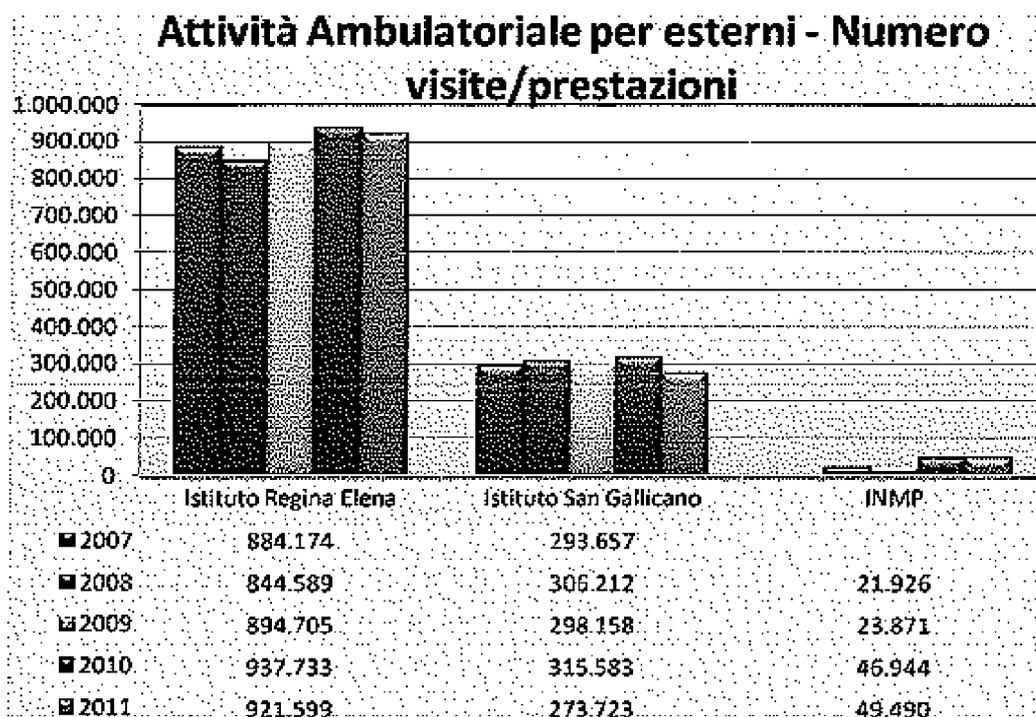
Come si può notare, nel corso del 2011 si è verificato, nonostante la riduzione di posti letto chirurgici, un aumento dell'attività chirurgica in ricovero ordinario.

Attività Ambulatoriale

L'attività ambulatoriale degli Ifo è sempre stata caratterizzata da una elevata specializzazione in particolare nei settori della Diagnostica per Immagini e della Diagnostica Laboratoristica.

Inoltre negli ultimi anni si è avuta una rimodulazione delle attività attraverso il Day Service per l'erogazione di PAC (Prestazione Ambulatoriale Complessa) terapeutici e diagnostici e degli APA per le asportazioni chirurgiche di lesioni della cute e per la chirurgia del tunnel carpale.

In particolare nel 2011 una consistente quota di trattamenti di chemioterapia è stata erogata attraverso il PAC Terapeutico per la somministrazione controllata di farmaci (PV58).



Attività ambulatoriale per esterni Anno 2011		
Codice	Unità Operativa / Servizio	Numero visite/prestazioni
Istituto Regina Elena		
3701	Ambulatorio Ginecologia	7.610
3601	Ortopedia	1.338
3202	Servizio di Assistenza Psicologica	3.175
3001	Neurochirurgia	1.590
1901	Servizio Endocrinologia	8.967
1803	Ambulatorio di medicina trasfusionale	1.551
4001	Psichiatria	1.708
0904	Chirurgia Epatobiliare	708
4301	Urologia	7.191
0903	Chirurgia Oncologica Toracica - C	1.262
0902	Chirurgia Oncologica Digestiva - B	689
0901	Chirurgia Oncologica Generale - A	3.634
0801	Ambulatorio Cardiologia	6.932
0005	Servizio Patologia Clinica IRE	538.223
0004	Servizio Anatomia e Istologia Patologica - Citologia IRE	22.833

1801	Ambulatorio Ematologia	13.103
5801	Endoscopia - Gastroenterologia	10.799
7001	Radioterapia	85.611
6902	Servizio di Radiologia e Diagnostica per Immagini - IRE	39.829
6801	Servizio Fisiopatologia Respiratoria	15.145
6405	Oncologia Geriatrica	10.915
6401	Ambulatorio Oncologia Medica A	45.589
6101	Servizio Medicina Nucleare	15.716
3801	ORL	13.575
Istituto San Gallicano		
6901	Radiologia ISG	8.588
1202	Chirurgia Plastica (Laser) - ISG	10.492
8202	Anestesia ISG	34
5225	Dermatologia Laboratorio Porfirie	9.194
5224	Dermatologia Oncologica ex IRE	9.630
5220	Dermatologia Oncologica	25.245
5206	Servizio M.S.T. - AIDS	16.544
5203	Istopatologia	8.218
5202	Fotobiologia	7.144
0001	Laboratorio ISG	126.701
5201	Fisiopatologia Cutanea	44.181
1201	Chirurgia Plastica (Int.) - ISG	4.519
INMP		
5240	Ambulatori INMP	49.490

La Ricerca Oncologica nel 2011: attività svolte presso l'Istituto Nazionale Tumori Regina Elena, Roma

Nel corso dell'anno 2011, le attività di ricerca svolte presso l'Istituto Nazionale Tumori Regina Elena di Roma sono state improntate alla stretta integrazione tra l'area sperimentale e l'area clinica. Ciò al fine di favorire il flusso relativo all'acquisizione e al successivo trasferimento delle evidenze scientifiche dall'ambito pre-clinico a quello assistenziale, nell'ottica di un approccio caratterizzato da una forte connotazione traslazionale.

L'identificazione di bersagli molecolari preposti al controllo della crescita tumorale e di farmaci diretti contro tali bersagli rappresentano da anni le priorità fondamentali della ricerca oncologica condotta presso il Regina Elena. Nel corso del 2011, un impatto particolarmente importante a questo scopo, è stato dato dalle piattaforme strumentali acquisite per la genomica (anche deep-sequencing), trascrittomica e proteomica, con il fondamentale contributo di altre tecnologie quali la PCR quantitativa real-time, la farmacogenomica, i modelli cellulari e animali.

Numerose le applicazioni della genomica, sia strutturale che funzionale, che ha offerto ampie opportunità di miglioramento nelle prime fasi dei processi di ricerca e sviluppo, in particolare nella ricerca e identificazione dei bersagli terapeutici. La proteomica, attraverso l'identificazione di proteine prodotte a livello cellulare, tissutale e distrettuale (con riferimento ad organi specifici) sia in condizioni normali che patologiche, ha consentito di ricavare informazioni preziose sui determinanti eziologici di malattia utili all'identificazione dei bersagli terapeutici e, successivamente, dei farmaci più adeguati ad agire su tali bersagli.

L'uso dei DNA microarrays, all'interno della proteomica, collegando questa con la genomica, ha consentito di individuare l'effetto di patologie o comunque di condizioni non fisiologiche, sull'espressione dei geni e con questo definire bersagli molto precisi e programmare farmaci mirati.

L'analisi dei dati prodotti attraverso l'utilizzo combinato delle piattaforme strumentali disponibili presso i nostri laboratori e le diverse associazioni tra le variabili in studio verificate di volta in volta dai nostri ricercatori sono state attuate attraverso l'utilizzo dei più moderni programmi di bioinformatica.

I risultati ottenuti in campo pre-clinico sono stati trasferiti all'ambito clinico attraverso il disegno e la conduzione di studi clinici, in particolare di fase II e III. In via definitiva, ciascuna decisione terapeutica è stata guidata dalle più adeguate e aggiornate evidenze scientifiche rese disponibili attraverso l'accesso alle più prestigiose riviste scientifiche mediato dalla Biblioteca Digitale e dall'assistenza di personale altamente qualificato.

Altrettanto fervida è stata l'attività di ricerca sull'individuazione e validazione di biomarcatori con potenziali applicazioni in ambito diagnostico e prognostico, tali cioè da orientare rapidamente la diagnosi di malattia e fornire informazioni riguardanti l'esito del trattamento (*questo sarebbe ambito predittivo*).

Lo studio finalizzato all'individuazione dei biomarcatori ha sostanzialmente numerose collaborazioni con Istituti dediti alla cura e alla ricerca sul cancro operanti sia a livello nazionale che internazionale. Uno studio multidisciplinare condotto dal Regina Elena in collaborazione con l'Istituto G. Pascale di Napoli, il Dipartimento di Oncologia ed Endocrinologia dell'Università Federico II, l'Università La Sapienza di Roma e la Temple University di Philadelphia ha consentito di individuare il valore predittivo di fattori legati al metabolismo glucidico rispetto all'intervallo libero da progressione di malattia in pazienti neoplastici trattati con farmaci a bersaglio molecolare. Sulla base delle evidenze prodotte, è in corso un'ulteriore collaborazione con l'Oncologia del Lombardi Cancer Center della Georgetown University di Washington.

Le evidenze emerse dalle indagini condotte in un contesto clinico trovano riscontro nei risultati prodotti nei laboratori dell'Istituto a sostegno delle proprietà chemiopreventive di molecole di utilizzo comune nella terapia delle alterazioni del metabolismo del glucosio.

Nel 2011, particolarmente prezioso alla produttività scientifica dei diversi gruppi di lavoro orientati per patologia è stato il supporto dell'Anatomia Patologica. Di rilievo, lo studio incentrato sul controllo di qualità per la determinazione immunohistochimica del recettore HER2 nel cancro della mammella. Si tratta di uno studio multicentrico di respiro regionale nell'ambito del quale gli esperti del Regina Elena hanno coordinato colleghi afferenti a ben 16 Dipartimenti di Anatomia Patologica del Lazio. I risultati prodotti sono di particolare rilievo nella pratica clinica perché condizionanti ai fini delle scelte terapeutiche.

Uno spiccato carattere innovativo è stato di recente impresso alle attività di ricerca svolte presso la (sezione di) Radiologia del Regina Elena, grazie alla recente acquisizione di macchinari che consentono di associare caratterizzazioni di tipo morfologico alla definizione di parametri funzionali, quali la Risonanza Magnetica 3 Tesla e la PET-TAC. Ciò ha consentito il disegno e la conduzione di studi atti all'individuazione e successiva validazione di indicatori precoci di risposta al trattamento erogato. Sulla base dei risultati di tali studi sarà possibile integrare i criteri di valutazione della risposta alla terapia in tumori solidi (RECIST) attualmente in uso con parametri innovativi e di particolare utilità in pazienti trattati con terapie a bersaglio molecolare.

Inoltre, sono di indubbio interesse scientifico i dati prodotti da uno studio clinico randomizzato che la Radiologia del Regina Elena ha condotto insieme ad un congruo numero di IRCCS nazionali, tra i quali rientrano l'Istituto Tumori di Milano, l'Istituto Europeo di Oncologia e l'Istituto Pascale di Napoli. I dati relativi a circa trecento pazienti sono in corso di analisi ai fini di pubblicazione.

Le attività di ricerca scientifica svolte nel corso del 2011 confluiscono in quattro linee di ricerca programmatiche approvate in precedenza dal Ministero della Salute. Una sintesi delle linee di ricerca è riportata in allegato al presente documento (Allegato 1).

Obiettivi Futuri: Nel 2012, l'Istituto Nazionale Tumori Regina Elena si propone come crocevia di una fitta rete di collaborazioni nazionali e internazionali. Di particolare rilievo l'adesione al programma di gemellaggio promosso dal Centro MD Anderson, Università del Texas, Stati Uniti. Tale programma è finalizzato alla realizzazione di un network che favorisca l'interdisciplinarietà e il rapido fluire delle conoscenze acquisite attraverso i diversi ambiti della ricerca oncologica, con particolare riferimento alla ricerca traslazionale, clinica e alla prevenzione.

La collaborazione e l'interdisciplinarietà hanno condotto alla progettazione e alla parziale realizzazione di un database (DB) che contenga, integri e renda disponibili informazioni utili alla realizzazione di studi che possano spaziare attraverso le diverse aree di interesse per la sfera oncologica (delle conoscenze mediche). La raccolta e successiva analisi di dati di diversa matrice e provenienza si colloca all'interno di un'iniziativa più ampia che prevede l'allestimento di gruppi oncologici multidisciplinari (interdisciplinari) (GOI), focalizzati allo studio di patologie oncologiche d'organo/distretto individuate tra le seguenti: tumori a partenza dal distretto toracico (e.g., tumori del polmone e mesotelioma pleurico), dal distretto gastrointestinale (tumore del colon-retto, primitività e secondarismi epatici), dal distretto urologico (tumori del rene, prostata e vescica), dal distretto ginecologico (tumori ovarici e della cervice uterina), distretto testa-collo. Rappresentano parimenti oggetto di interesse le neoplasie mammarie, i gliomi maligni e il melanoma.

La competitività progettuale e la capacità **di attrarre finanziamenti** esterni rappresentano elementi trainanti della ricerca sul cancro e vanno pertanto sostenute e premiate.

Ulteriore supporto alla ricerca è stato fornito attraverso il rinnovo dei contratti di personale impegnato nelle diverse aree della ricerca traslazionale. In particolare, si programma di sostenere il settore relativo allo sviluppo di modelli pre-clinici di tumorigenesi animale attraverso la collaborazione con un laboratorio dedicato presso

l'Università di Tor Vergata e il personale addetto al funzionamento della piattaforma strumentale dei laboratori ed alla gestione e analisi dei dati prodotti.

Risultati Scientifici 2011:

- N. Pubblicazioni in riviste impattate: 212
- I.F. normalizzato totale: 849.3 (ossia determinato secondo i criteri indicati dal Ministero della Salute per la Rendicontazione Scientifica della Ricerca corrente)
- N. Trials clinici attivi: 206
- N. Pazienti reclutati in Trials clinici: 2.580
- I.F. normalizzato per Ricercatore: 8.59
- I.F. normalizzato calcolato considerando esclusivamente i Ricercatori che hanno pubblicato articoli scientifici in riviste impattate: 9,68

Le attività di ricerca scientifica svolte nel corso del 2011 confluiscono in tre linee di ricerca programmatiche approvate in precedenza dal Ministero della Salute. Riportiamo nelle pagine a seguire una sintesi di ciascuna delle linee di ricerca ed un elenco dei progetti riconducibili ad ognuna di esse.

LINEA DI RICERCA 1: ONCOLOGIA MOLECOLARE E PRECLINICA

RESPONSABILE: DOTT. MAURIZIO FANCIULLI

DETTAGLIO LINEA DI RICERCA

Questa linea di ricerca è orientata a favorire l'approccio interdisciplinare alla ricerca sui tumori. Gli obiettivi di questa linea comprendono lo sviluppo di nuovi agenti terapeutici, proteomica, genomica, metabolomica, nuove strategie per la somministrazione di farmaci antitumorali. Inoltre, questa linea comprende una forte componente per la definizione dei meccanismi molecolari di risposta ai trattamenti, studio dell'interazione fra il tumore e il sistema immunitario dell'ospite, e quindi fasi precliniche della ricerca traslazionale per la preparazione dei clinici trials di fase 1 e 2.

I progetti di ricerca condotti presso l'Istituto Regina Elena nell'ambito dell'Oncologia Molecolare e preclinica sono elencati a seguire.

1. Caratterizzazione del ruolo fisiologico di Che-1 nella risposta al danno del DNA mediata da oncogeni durante le fasi iniziali del processo di trasformazione neoplastica
2. Caratterizzazione molecolare del crosstalk tra oncogeni nel cancro gastrico
3. Le strutture G-quadruplex del DNA come bersaglio per lo sviluppo di farmaci antitumorali
4. Il silenziamento di PI3K nel melanoma: una strategia per superare la resistenza alle terapie di nuova generazione dirette contro gli oncogeni B-RAF e N-RAS
5. Identificazione di nuovi inibitori della istone-acetiltrasferasi con potenziale attività antineoplastica
6. Restrizione calorica e prevenzione del cancro: meccanismi epigenetici e trascrizionali
7. Esplorando il microambiente del tumore pancreatico: fibroblasti associati alle neoplasie in qualità di strumenti utili all'individuazione di nuovo bersagli terapeutici.

LINEA DI RICERCA 2: RICERCA CLINICA IN CAMPO ONCOLOGICO: STUDI TRASLAZIONALI-CLINICAL TRIALS DI FASE 1 E 2**RESPONSABILE: DOTT. GIOVANNI BLANDINO****DETTAGLIO LINEA DI RICERCA**

Questo approccio interdisciplinare già sperimentato nel nostro istituto apre un nuovo orizzonte di ricerca e propone nuove connessioni tra idee, nuove prospettive per lo sviluppo di nuovi test molecolari, nuove tecniche di immagine, nuovi approcci radioterapici, nuove tecniche chirurgiche, nuove terapie e agenti biologici. Poiché tutte le componenti di questo ciclo innovativo sono presenti ed integrate presso il nostro istituto, questa linea di ricerca è destinata a sostenere la ricerca traslazionale.

I progetti di ricerca condotti presso l'Istituto Regina Elena nell'ambito della Ricerca Clinica in Campo Oncologico sono elencati a seguire.

1. Analisi mutazionali ed amplificazione multiplex ligation-dipendente (mlpa): un approccio molecolare e genetico a geni di rilievo prognostico e terapeutico nei tumori epiteliali del timo e nel linfoma non Hodgkin a cellule B
2. Riprogrammazione metabolica e status di p53 in qualità di determinanti molecolari dello sviluppo e diffusione metastatica dei sarcomi dei tessuti molli

LINEA DI RICERCA 3: MEDICINA PREVENTIVA E PREDITTIVA E RICERCA SULLA QUALITÀ DELLA VITA**RESPONSABILE: DOTT. GENNARO CITRO****DETTAGLIO LINEA DI RICERCA**

Anche questa linea di ricerca è orientata alla sperimentazione clinica per ricerche che hanno lo scopo di ridurre la morbilità e mortalità per tumori. Questa linea è stata sviluppata per comprendere un ampio programma scientifico che va dalle ricerche etiologiche e dagli studi clinici anche a componente metabolica e molecolare di chemioprevenzione e di intervento per la prevenzione oncologica primaria e secondaria dei tumori, agli studi clinici di tipo diagnostico e terapeutico, alla metodologia per lo sviluppo di linee guida in campo oncologico e la loro implementazione nella realtà clinica. Questa linea di ricerca tende quindi ad espandere e rafforzare ulteriormente il concetto di ricerca interdisciplinare sostenendo programmi di ricerca collaborativa tra ricerca di base/traslazionale, ricerca clinica e scienza delle popolazioni.

I progetti di ricerca condotti presso l'Istituto Regina Elena nell'ambito della Medicina Preventiva e predittiva e della Ricerca sulla Qualità della Vita sono elencati a seguire.

1. Rischio di tromboembolismo nel paziente oncologico sottoposto ad anestesia
2. Cancro colorettales ereditario: nuove strategie per l'appropriata selezione dei pazienti, screening genetici ad elevate sensibilità/costi accettabili e programmi di sorveglianza specifici.
3. La proteomica applicata alla biologia del mesotelioma
4. Criopreservazione ed autotrapianto di tessuto ovarico per la preservazione della fertilità in donne trattate con terapia citotossica
5. Un approccio multidisciplinare all'attività di regolazione svolta dall'EGFR nei tumori epiteliali del timo
6. Profili immunoistochimici e microRNA in qualità di fattori di rischio ed out come in pazienti affette da cancro della mammella bilaterale sincrono e metacrono
7. Studio dei profili di espressione dei microRNA in tumori squamocellulari del distretto testa-collo, in tessuti autologhi peritumorali ed in tessuti sani
8. Valutazione dell'impatto di procedure neurochirurgiche innovative nel trattamento combinato dei gliomi cerebrali, con stretto riferimento alle funzioni cognitive, qualità della vita e dolore peri-operatorio.

Attività di ricerca dell'Istituto San Gallicano

RICERCA CORRENTE

L'attività di Ricerca corrente è stata svolta nel 2011 seguendo le quattro linee di ricerca programmatiche approvate nel 2009 dal Ministero della Salute.

Linea di ricerca n. 1 : DERMATOLOGIA INFETTIVA

Responsabile: Dott. G. Palamara

Epidemiologia clinica di dermopazienti HIV positivi. Studio dei genotipi e farmacoresistenza. Durante il 2011 sono stati sottoposti a determinazione del sottotipo HIV-1, **50** nuovi pazienti sieropositivi dei quali 7 (14,0%) non-italiani. La prevalenza dei ceppi non-B è risultata tra i pazienti italiani è stata del 21,0% (9/43) mentre tra i non italiani del 50,0% (3/6). La distribuzione per sottotipo HIV tra i pazienti stranieri mostra rispettivamente tipo B (3/6, 50,0%), F (1/6, 16,7%), C (1/6 16,7%) e D (1/6 16,7%). Durante il 2011 sono state inoltre effettuate 22 genotipizzazioni HIV in pazienti già in trattamento per un totale di 77 sequenziamenti totali. In 20 dei 22 pazienti in fallimento terapeutico la genotipizzazione ha consentito di instaurare un nuovo regime terapeutico.

Studio di coorte multicentrico di dermopazienti con siero conversione HIV nota. (STUDIO SCM). Durante l'anno 2011 sono stati segnalati al centro di coordinamento del Progetto (ISS) **15** nuovi casi di sieroconversione e completati il follow-up di **55** pazienti. I dati mostrano che i soggetti con pronto recupero entro il primo anno hanno una maggiore possibilità di raggiungere il valore soglia di 500 CD4.

Fattori di rischio in dermopazienti con nuova diagnosi di infezione da HIV (Studio SENDIH). Durante il 2011 sono stati arruolati per lo studio nuovi **51** casi con prima diagnosi di infezione da HIV e sottoposti al test di avidità anticorpale. L'analisi di dati è stata effettuata dal Centro di coordinamento dell'INMI Spallanzani su 1.735 pazienti nel 29,0% (504/1.735) dei soggetti la diagnosi HIV veniva preceduta dalla diagnosi di un'altra/altra malattia (MST, TBC etc.) e in questo caso i pazienti che avevano ricevuto una diagnosi di malattia avevano un rischio più basso di una diagnosi HIV tardiva (OR=0.70; 95%CI:0.5-0.8).

Infezione HIV. Studi osservazionali e trial vaccinali. Il Laboratorio per Sperimentazioni Cliniche Vaccinali, presso la SC di Patologia Clinica e Microbiologia ISG, opera come laboratorio centralizzato certificato nell'ambito dei trial clinici vaccinali e studi multicentrici osservazionali allestiti dall'ISS sul territorio nazionale e in Sudafrica (cooperazione MAE). Lo studio clinico di fase II, randomizzato e in aperto, con l'obiettivo di valutare l'immunogenicità (endpoint primario) e la sicurezza (endpoint secondario) dell'immunizzazione Tat in soggetti HIV-1 positivi, in trattamento efficace con HAART (11 centri) ha confermato l'immunogenicità e la sicurezza terapeutica della proteina Tat.

Epidemiologia bio-molecolare e clinica della sifilide. Sono stati sottoposti alle analisi sierologiche per lue 1500 pazienti che presentavano lesioni cliniche o che avevano comportamenti sessuali a rischio per test di screening. Sifilide primaria (42 pazienti): il test meno sensibile (78.57%) è risultato il dosaggio delle IgM specifiche, il test più sensibile (97.67%) il test di screening, buona è risultata anche la sensibilità del TPHA (95.35%) e dell'RPR (93.02%). Sifilide secondaria (30 paz.): in tutti i pazienti la positività al test di screening, al TPHA ed al dosaggio delle IgG. Il dosaggio delle k_{gm} specifiche ha dato esito positivo in 21 pazienti; tutti i 9 pazienti con k_{gm} negativa erano portatori del virus HIV. Lue Ignorata Sieropositiva (22paz): Tutti i paz. presentavano IGM e PCR negativi, mentre risultavano positivi IgG specifiche, TPHA e test di screening RPR è risultata negativa in 3 pazienti.

Lesioni genitali HPV correlate. Durante il 2011 è stato completato l'arruolamento di **346** maschi omosessuali (MSM, età mediana: 32 anni), sui quali è stato effettuato un prelievo anale in PCR per HPV. La prevalenza è risultata del 72,5%. L'HPV16 è risultato il genotipo più diffuso nella coorte di studio, con una prevalenza del 18,2%. Il

29,8% dei 299 campioni citologici valutati ha mostrato anomalie citologiche. ASCUS (50 casi) LSIL (39) A partire da aprile 2011 ha avuto inizio l'arruolamento di pazienti con infezione da HIV-1. Ad oggi sono stati arruolati 55 pazienti. La prevalenza dell'infezione tra i primi 48 individui (età mediana 40,5 anni) è risultata del 91,7%, con l'HPV16 quale tipo a maggiore prevalenza (29,2%). Il 52,3% dei pazienti ha mostrato anomalie cellulari a livello anale, con le seguenti diagnosi: 22,2% ASC-US, 22,2% L-SIL, 6,7% H-SIL.

Epidemiologia clinica e bio-molecolare attuale del Morbo di Kaposi, classico ed epidemico. Nel corso del 2011 è diventato operativo l'ambulatorio pomeridiano per la diagnosi e il follow up di pazienti con Sarcoma di Kaposi classico (cKS). I pazienti complessivamente seguiti sono 54, di cui 18 all'esordio. I casi rilevati di Sarcoma di Kaposi epidemico (KS-HIV) sono stati 18. Alta è risultata la prevalenza della coinfezione HIV/HHV-8. Lo studio filogenetico di HHV-8 ha riguardato 38 pazienti con Kaposi Classico, 16 pazienti con Kaposi HIV, 10 soggetti asintomatici con infezione da HHV-8.

Aspetti innovativi nella terapia del morbo di Kaposi. L'ECT. La stadiazione clinica dei pazienti con cKS, effettuata secondo i criteri proposti da 5 pazienti (stadio I), 8 pazienti (stadio II) e 5 pazienti (stadio III). Una risposta completa è stata osservata in tutte le lesioni in 16 pazienti. Al contrario, in due pazienti con lesioni rapidamente evolutive la malattia ha avuto un decorso fatale, dopo una risposta parziale alla ECT.

Infezioni cutanee da stafilococchi meticillino resistenti in ambiente comunitario ed ospedaliero (MRSA). Nel corso dell'anno 2011 sono stati isolati 204 MDRO (**Multi-Drug Resistant Organism**) provenienti da vari materiali biologici: il 20% di questi multiresistenti era rappresentato da MRSA. Dall'analisi fenotipica dei ceppi isolati (resistenze agli antibiotici), risulta che tutti i ceppi erano di provenienza ospedaliera (HA-MRSA) e non comunitaria.

Monitoraggio sistemico sulla prevenzione delle Infezioni Ospedaliere: La Sorveglianza basata sui dati del laboratorio di Microbiologia. Nel periodo 01.01.2011-31.12.2011 sono state inviate ai reparti ed al C.I.O. 185 segnalazioni. I più frequenti riscontri hanno riguardato *E.coli*, *K.pneumoniae* ESBL positivi (ceppi produttori di beta-lattamasi a spettro esteso che conferiscono resistenza a tutti gli antibiotici beta-lattamici (n=106; 60%); seguiti da *Stafilococcus aureus* meticillino resistente all'oxacillina (MRSA-n=40; 21%), *Acinetobacter baumannii* (n=26; 14%), *Pseudomonas aeruginosa* (n=11; 0.06%) e Enterococchi Vancomicina-resistenti (n=2; 0.01%). Per quanto riguarda l'MRSA, a fronte di un lieve incremento complessivo (il 19% per l'anno 2010 contro il 23% nell'anno 2011) si è potuta rilevare una diminuzione nei reparti chirurgici, dal 32% (anno 2010) al 24% (anno 2011). Nell'anno 2011 abbiamo registrato 4 casi di infezione da *Klebsiella pneumoniae* produttori di KPC-3 (derivanti da 3 emocolture e un tampone da ferita chirurgica), con il medesimo profilo di resistenza agli antibiotici (sensibilità alle sole Gentamicina e Tigeciclina).

Studio multicentrico microbiologico delle infezioni gonococciche in Italia. Nel corso del 2011 sono stati isolati 34 ceppi di *Neisseria gonorrhoeae* da 33 pazienti maschi (24 eterosessuali e 9 omo-bisessuali). *N. gonorrhoeae* veniva isolata da 24 tamponi uretrali, da 7 tamponi rettali e da 3 tamponi faringei. Non abbiamo riscontrato alcun isolato di *Neisseria gonorrhoeae* da campioni cervico-vaginali.

Soppressione virologica di HIV nel plasma e nel liquido seminale in pazienti trattati con farmaci antiretrovirali di nuova generazione. Nel corso dell'anno 2011 sono stati selezionati 25 pazienti con infezione da HIV-1 in terapia HAART con darunavir e/o etravirina per una valutazione comparativa della viremia HIV-RNA residua nel plasma e nel liquido seminale.

Linea di ricerca n. 2 : DERMATOLOGIA ONCOLOGICA
Responsabile Dott.sa C. Catricalà

Studio del melanoma familiare e del melanoma primitivo multiplo. Allo scopo di individuare le caratteristiche cliniche predittive di mutazione CDKN2A e CDK4 abbiamo selezionato 100 pazienti con melanoma familiare, alcuni dei quali presentavano anche melanoma primitivo multiplo. Sono state valutate associazioni tra mutazione di CDKN2A e CDK4 e le seguenti variabili di rischio clinico. Dai risultati emerge che la presenza di mutazione di CDKN2A e CDK4 è associata in maniera statisticamente significativa a età d'insorgenza al di sotto dei 40 anni, presenza di melanoma primitivo multiplo, numero di familiari affetti > di 2, fototipo chiaro, Breslow > 0,4.

Studio dei meccanismi di controllo della proliferazione e del differenziamento dei melanociti. Studi condotti nel nostro laboratorio nel 2011 su modello di B16-F10 con linea stabilizzata esprime un MC1R *wild type*, hanno evidenziato la capacità dell' α -MSH di mediare: (a) l'attivazione (PPAR- γ), di induzione della catalasi. Un nostro recente studio ha dimostrato in cellule B16-F10, che la stimolazione di MC1R ad opera dell' α -MSH era in grado di promuovere la ridistribuzione periferica della catalasi lungo i dendriti, analogamente a quanto osservato per i melanosomi, suggerendo che questo enzima antiossidante potesse quindi essere trasferito, come la melanina, ai cheratinociti, apportando foto-protezione all'intera epidermide

Studio in vitro su colture di melanoma: valutazione di nuovi marker di progressione. Lo studio del pathway di Wnt/ β -catenin ha dimostrato che la proteina β -catenin esercita un ruolo fondamentale nell'acquisizione di dei caratteri fenotipici tipici del differenziamento melanocitario, quali l'aumento dell'espressione di Mitf, della tirosinasi, TRP1 e TRP2 e la conseguente attivazione della via biosintetica delle melanine. La privazione della proteina β -catenin, ottenuta mediante silenziamento dell'espressione genica (siRNA) determina una riduzione significativa dell'espressione di Mitf e della tirosinasi (riduzione del 50% sia a livello di trascrizione genica che delle corrispondenti proteine).

Tumori cutanei e HPV. Sono in corso di studio rispettivamente 5 Carcinomi spino cellulari, 5 basocellulari, 5 Morbo di Bowen per la valutazione mediante sonde PCR del HPV utilizzando i primers CP65 e CP70. La sensibilità della metodica è stata implementata mediante una nested PCR con i primers CP66 e CP69, mentre la presenza di bande HPV-specifiche viene valutata mediante elettroforesi su gel di agarosio.

Prevalenza dell'infezione da HHV-8 in pazienti con patologie infiammatorie della cute e linfomi. Sono stati considerati 27 pazienti affetti da malattia linfoproliferativa cutanea della serie T a tipo micosi fungoide/parapsoriasi per valutarne la correlazione fra prognosi e anticorpi anti HHV-8/viremia. La mediana dei titoli anticorpali per HHV-8 è stato di 1:80 (range 1:20-1:640) con una viremia plasmatica mediana intorno alle 150 copie/ml. Alla luce dei dati ottenuti che presentano distribuzione "polimorfa", sembrerebbe non esistere una stretta correlazione fra andamento della viremia, positività anticorpale ed aggressività della malattia

Valutazione comparata tra Microscopia Confocale e dermatoscopia nelle lesioni pigmentate benigne e nelle neoplasie cutanee. sono stati reclutati 15 casi di cheratosi attinica pigmentata, 10 casi di lentigo maligna, 15 casi di cheratosi seborroiche pigmentate e 10 casi di basalioma pigmentato tutti interessanti la zona del volto. Per ogni singolo caso sono state acquisite dermatoscopia e microscopia confocale in modo da poter correlare i criteri dermatoscopici con quelli microscopici di microscopia confocale. I dati di microscopia confocale hanno permesso in alcuni casi di meglio definire la diagnosi dermatoscopica. La maggior difficoltà diagnostica si è evidenziata nel caso delle cheratosi attiniche pigmentate.

Ruolo della ricerca clinica-molecolare nell'ambito della evoluzione, stabilizzazione ed involuzione dei nevi. Dopo aver selezionato con dermatoscopia digitale 15 casi di nevi con pattern di crescita periferica (campione A) e 15 casi di nevi

che presentano caratteristiche cliniche e dermoscopiche di involuzione (campione B). I nevi in accrescimento mostravano in demoscopia patterns predominanti quelli globulari e reticolari e dei globuli distribuiti simmetricamente distribuiti alla periferia con uno spazio tra il rim ed i melanociti intratecali. I nevi dei soggetti oltre i 30-40 anni di età, al contrario, presentavano un pattern demoscopico misto sia reticolare o che globulare con aree di ipopigmentazione che istologicamente corrispondevano a fenomeni di fibrosi regressiva.

Studio clinico, demoscopico, confocale e istologico del melanoma acromico

Nel corso del 2010-2011 sono state selezionate 200 "pink lesions", tutte istologicamente accertate, che includono carcinomi basocellulari (29,1%), nevi melanocitici (16%), melanomi ipomelanotici (10,3%), dermatofibromi (6,2%), cheratosi seborroiche (4,7%), acantomi a cellule chiare (4,1%), angiomi (4,1%), melanomi amelanotici (6%), cheratosi attiniche (3,4%), morbo di Bowen (3%), poroma eccrino (2,4%), nevo di Spitz (2,4%), verruche volgari (2%), molluschi contagiosi (2%), cheratoacantoma (1,7%), morbo di Kaposi (1%), carcinomi squamocellulari (1%), fibroepitelioma di Pinkus (0,6%).

Nell'anno 2011 sono stati osservati e selezionati 4 melanomi clinicamente acromici per un totale di 16 melanomi acromici in 3 anni di studio (1,9% di tutti i melanomi), una metastasi di melanoma, un nevo di Spitz, un granuloma piogenico, un poroma eccrino e un dermatofibroma angiomatoide per un totale di 209 "pink lesions". all'esame demoscopico i melanomi primitivi mostravano un pattern vascolare polimorfo (vasi puntiformi, lineari irregolari, a forcina). In una lesione, inoltre, erano presenti chrysalis structures, ed una sfumata area periferica di colore grigio-blu associata a remnants di sottile reticolo pigmentato di colore marrone chiaro non osservabili all'esame clinico. Erano tutti melanomi invasivi di tipo Superficial Spreading (spessore di Breslow: 0.4, 0.5, 0.6, 0.8 mm). La metastasi aveva un aspetto globulare, con pigmentazione di colore marrone chiaro, aree "milky-red" e pattern vascolare atipico; il nevo di Spitz mostrava un pattern aspecifico; il granuloma piogenico, lacune rosse multiple intersecate da linee biancastre; il poroma eccrino, un colore rosso-lattescente con pattern vascolare polimorfo; il dermatofibroma angiomatoide, vasi puntiformi centrali con un alone biancastro ed un eritema periferico.

Linea di ricerca n. 3: DERMATOLOGIA CLINICA, MALATTIE RARE, DIAGNOSTICHE NON INVASIVE **Responsabile Prof. E. Berardesca**

Studio delle cellule regolatorie nella psoriasi e in altre dermatosi. Le terapie utilizzate sono: Remicade (15 pazienti), Humira (16 pazienti) ed Etanercept (29 pazienti). L'analisi dei valori basali ha dimostrato una significativa differenza tra le percentuali di cellule regolatorie in pazienti con artrite (13) rispetto ai pazienti senza coinvolgimento articolare (47) (T reg in pazienti con artropatia: $1,4 \pm 0,3$; T reg in pazienti senza artropatia: $2,4 \pm 1,1$; $P=0,003$). Allo scopo di validare la analisi finale le variazioni delle T regolatorie in corso di terapia, sono state effettuate intanto le determinazioni ripetute in 10 soggetti normali che non hanno mostrato variazioni significative tra T0, T1 (12 settimane) e T2 (24 settimane): T reg T0 = $2,2 \pm 0,69$; T reg T1 = $1,99 \pm 0,53$; T reg T2 = $1,98 \pm 0,55$; $P=0,35$.

Modelli di valutazione clinica e psicologia del paziente psoriasico. I dati sulla qualità della vita relativa a 219 pazienti studiati presso l'ambulatorio della psoriasi del San Gallicano riguardano l'impiego di test psicometrici quali DLQI e HAQ. Parte dei pazienti è stata indagata con SKINDEX 29 ed SF 36. Circa la tipologia della popolazione psoriasica attualmente valutabile questa è risultata così costituita: 63 donne e 156 uomini; età media 47,6 anni \pm 13,1 anni. Tutti i pazienti studiati con artrite psoriasica sono stati classificati secondo i criteri CASPAR. Unitamente all'elaborazione dei dati sulla qualità della vita sono in corso di analisi le variazioni dei parametri clinici (PASI, PGA, ACR66/68) utilizzati nel campione dei pazienti in esame sempre in relazione alle su citate terapie.

Acne e fumo. Attualmente, sono stati raccolti circa 200 questionari (31% pazienti di età superiore ai 25 anni, 69% pazienti adolescenti), e dai dati preliminari sembra emergere una significativa correlazione negativa tra severità della malattia e qualità di vita dei pazienti. I nostri dati sembrano confermare una correlazione tra fumo di sigaretta e acne (42.1% degli adulti e 34% degli adolescenti erano fumatori attivi).

Lipidomica del sebo: identificazione di biomarkers dell'acne. I dati originati dal profiling lipidico determinato in 61 adolescenti con diverso grado di severità dell'acne che andava dall'assenza di lesioni (17 soggetti) a manifestazioni di grado lieve (13), moderato (19) e severo (12), (GEA, Global European Acne assessment) sono stati elaborati con diversi strumenti statistici. La sebometria espressa come $\mu\text{g sebo}/\text{cm}^2/\text{minuti}$ presentava una correlazione diretta con il grado di severità dell'acne. Al contrario i trigliceridi erano significativamente diminuiti nel sebo prelevato da soggetti con acne severa. Lo squalene, i digliceridi, gli esteri delle cere e gli acidi grassi liberi erano significativamente aumentati nell'acne moderata e severa. Rosacea, sono stati studiati 40 soggetti affetti da rosacea di diversa gravità. In particolare, nel sebo di soggetti con rosacea i trigliceridi con basso grado di insaturazione (1 e 2 doppi legami) erano aumentate le specie con più basso peso molecolare e con numero pari di atomi di carbonio. Nei trigliceridi con più alto grado di insaturazione (3 e 4 doppi legami) erano significativamente aumentate le specie con numero dispari di atomi di carbonio. Ad oggi sono stati arruolati e prelevati 10 soggetti con diverso grado di acne. In questi è stata determinata la composizione di acidi grassi degli eritrociti i quali riflettono l'apporto di acidi grassi con la dieta e la metabolizzazione epatica da parte di desaturasi ed elongasi. I dati preliminari dimostrerebbero livelli maggiori acido palmitoleico e arachidonico legati nelle emazie.

Alopecia areata e alopecia cicatriziale. Nel corso del 2011 sono stati analizzati 7 di questi pazienti, tre affetti da lupus eritematoso cronico cutaneo e quattro da lichen plano pilare, E' stata dimostrata una buona correlazione soprattutto fra i dati istologici e quelli ottenuti alla microscopia confocale. Pertanto, la microscopia confocale, metodica assolutamente non invasiva al contrario della biopsia, si è dimostrata utile ai fini diagnostici.

Onicopatie distrofiche e infettive. Sono stati arruolati 21 soggetti (17 femmine e 4 maschi) di età dai 16 agli 81 anni (età media 44,1) con onicodistrofia ungueale (di lieve e/o media gravità) di origine post-traumatica nella maggior parte dei casi, che interessava il I° dito di entrambi i piedi in 13 pazienti (61,9%) o il I° dito di un solo piede in 6 pazienti (28,6%). Nei rimanenti casi la diagnosi era di onicomicosi in 2 pazienti (9,6%) e di onicogriposi del I° dito di entrambi i piedi in 1 paziente (4,8%). E' stato utilizzato un trattamento topico che contiene urea al 40%, per il suo alto potere cheratolitico, e piroctonolamine. In concentrazioni $\geq 10\%$ l'urea è in grado di lisare la sostanza cementante e di denaturare e solubilizzare le cheratine. Tale azione cheratolitica è massima a concentrazioni pari al 40% che conferiscono anche proprietà batteriostatiche nei confronti dei Gram-positivi. Un'azione antimicotica è presente a concentrazioni $> 30\%$. Sono in corso di valutazione le percentuali di remissioni ottenute.

Valutazione del metabolismo del ferro in pazienti affetti da alopecia areata. In totale sono stati valutati 44 pazienti (età media 40 anni, range 12-49, 100% donne). Una sideropenia è stata riscontrata nel 29% dei casi, un'anemia sideropenica nel 18%. Pertanto, un deficit marziale si è reso evidente nel 47,7% dei casi. Di queste pazienti, il 100% erano in età fertile. Un sovraccarico marziale è stato documentato solo nel 2% dei casi. Le pazienti hanno rifiutato di sottoporsi al test genetico per la diagnosi di emocromatosi ereditaria. L'incidenza del deficit marziale nelle nostre pazienti affette da CTE è risultata significativamente più alta rispetto alla popolazione generale (47,7% vs 29,7%; $p=0,03$).

Approccio farmacologico e cosmetico del crono e foto invecchiamento. Sono stati valutati 20 pazienti di sesso femminile di età compresa tra i 28 e gli 81 anni, con un'età media di 51.3 trattate con un topico antiaging un complesso retinoico addizionato di papaina, fitoestrogeni, complessi idratanti, acido folico e vit. E. Dall'analisi della valutazione dei parametri clinici di efficacia del trattamento effettuata è stato evidenziato un miglioramento significativo di tutte le caratteristiche in

osservazione. Anche la valutazione globale del grado di invecchiamento a T0 e a T12, attuata utilizzando la scala di Glogau, ha mostrato un miglioramento significativo ($p < .001$). Tale complesso retinoico addizionato di papaina in glicosfera, fitoestrogeni, complessi idratanti, acido folico e vit. E è stato ben tollerato dai pazienti ed è in grado di ridurre in modo significativo i segni clinici del foto-invecchiamento cutaneo già dopo 2 mesi di trattamento.

Chirurgia rigenerativa: uso di trapianto di grasso e plasma ricco di piastrine.

Nel corso del 2011 abbiamo messo a punto la metodologia e selezionato i pazienti da trattare in base ai seguenti criteri di eleggibilità: -età compresa tra i 18 e 70 anni, -programmazione della prestazione in ricovero ordinario o Day Surgery per il trapianto del tessuto adiposo e gel piastrinico, programmazione ambulatoriale per i trattamenti con il solo plasma ricco di piastrine

Studio dei microrganismi patogeni isolati nelle ulcere di pazienti diabetici. Nel corso dell'anno 2011 sono stati selezionati 65 campioni provenienti da lesioni ulcerative di 52 pazienti ricoverati nei Reparti di Dermatologia e Chirurgia Plastica dell'Istituto: i campioni risultavano positivi nel 51% dei casi. In 33 dei 65 campioni risultati positivi, veniva isolato un solo microrganismo (51%), mentre i rimanenti 32 campioni (49%) risultavano essere polimicrobici. A differenza dello scorso anno, nel quale il microrganismo maggiormente isolato era stato *Pseudomonas aeruginosa* nel 50% dei campioni positivi, seguito da *Staphylococcus aureus* nel 26 % dei casi, nel corso dell'anno 2011 abbiamo osservato una notevole diminuzione di frequenza di isolamento di *P. aeruginosa*, pari al 9.2%, un incremento di *Staphylococcus aureus* (32, 3%) e una percentuale di 9.2% di Enterobatteri. Nel 49% dei campioni positivi, venivano isolati due o più microrganismi: *Staphylococcus aureus/ Pseudomonas aeruginosa* (30.7%), *Staphylococcus aureus/Enterobatteri* (10.8%) e, a seguire, associazioni *Pseudomonas /Enterobatteri*. Dei 48 Stafilococchi isolati, il 25% (12 campioni) risultavano meticillino resistenti (MRSA). Si segnala inoltre la presenza di 4 ceppi produttori di *E.coli* produttori di ESBL (Extended-Spectrum Beta-Lactamase) corrispondente al 22% degli Enterobatteri isolati, e un unico caso di *Acinetobacter baumannii* isolato in associazione con *Escherichia coli*.

Ulcere complicate: trattamento mediante VAC. Nel corso dell'anno 2011 abbiamo trattato con tale metodica 3 pazienti affetti da ulcere di varia natura che non avevano ottenuto risultati validi con l'uso di metodiche tradizionali o che avevano avuto complicanze postoperatorie con deiscenze più o meno ampie della ferita. La metodica Vac ci ha permesso di ottenere la guarigione in tutti i pazienti. Il benefici in termini di riduzione delle infezioni in corso di trattamento, riduzione dei costi di trattamento e riduzione dei tempi di ospedalizzazione.

Porfirie. Mutazioni geniche nella Porfiria Cutanea Tarda. Sono stati testati 19 soggetti, dei quali 6 sono risultati wt/wt, 13 presentano mutazioni del gene in eterozigosi. Tra i pazienti che sono risultati wt/wt, 4 di loro avevano avuto sintomatologia cutanea ed erano risultati positivi biochimicamente, lasciando concludere che si tratti di forme sporadiche. È stato anche individuato il caso di un soggetto pediatrico con PCT omozigote, inviatoci dalla Sicilia e di origine albanese. La forma di PCT in questione presenta una eterozigosi composta, dove entrambe le mutazioni sono già presenti in banca dati.

Porfirie. Identificazione delle mutazioni del gene coproporfirinogeno-ossidasi nei pazienti affetti da coproporfiria ereditaria

Nel corso del 2011 è stato testato un campione inviatoci dall'ospedale di Padova. La mutazione identificata è già nota e presente in banca dati.

Screening per l'emocromatosi ereditaria in donatori di sangue del Lazio. Sono stati analizzati 72 familiari di donatori di sangue afferenti presso i centri trasfusionali di Frosinone, Civitavecchia e Pertini. È emerso che il 12,6 % dei soggetti presenta un genotipo patologico per emocromatosi e in particolare il 5,6% è risultato omozigote H63D, il 5,6% è risultato eterozigote composto H63D/C282Y, l'1,4% è risultato omozigote C282Y. Tali valori sono da confrontare con quelli della popolazione sana, dove risulta che il 5,5% dei soggetti presenta un genotipo patologico e in particolare il 2,4% è omozigote H63D, il 2,4% è eterozigote composto H63D/C282Y, lo 0,68% è

omozigote C282Y.

Identificazione delle mutazioni del gene *aku* nei pazienti affetti da alcaptonuria. Nel corso del 2011 sono stati analizzati 3 familiari di un paziente inviatici dal Portogallo nel 2008. Inoltre è pervenuto presso il nostro centro un paziente affetto da alcaptonuria ma di cui ancora non è stata identificata la mutazione. **Messa a punto di un metodo per la separazione ed il dosaggio quantitativo dell'acido Omogentisico nel siero e nelle urine di pazienti affetti da alcaptonuria.** Nel corso dell'anno 2011 è pervenuto nel nostro centro, un nuovo caso fortemente sospetto di Alcaptonuria dal Policlinico di Napoli. Pur non avendo alcuna sintomatologia cutanea (ocronosi), il paziente (di sesso femminile) riferiva di emettere urine inizialmente chiare che successivamente esposte all'aria diventavano scure. L'anamnesi familiare evidenziava una grave e diffusa artropatia della nonna materna, mentre la madre della paziente era affetta da dolori ossei diffusi. La diagnosi è stata confermata biochimicamente sia attraverso dosaggio qualitativo, che attraverso dosaggio quantitativo dell'acido Omogentisico delle urine attraverso la metodica HPLC da noi messa a punto.

Dermatiti autoimmuni. Nel corso del 2011 sono stati collezionati 41 sieri di pazienti provenienti dai reparti dell'istituto. I test hanno evidenziato che i sieri dei pazienti con sclerosi sistemica diffusa (dcSSc), sono più frequentemente positivi e mostrano una ampia distribuzione di autoanticorpi: 12/23 (52%) sono risultati positivi per anticorpi anti-centromero, 6/23 (26%) per anticorpi anti-SCL70, 7/23 (30%) per anticorpi anti-SSA 52, 3/23 (13%) per anticorpi anti-NOR 90, 4/23 (17%) per anti-Ku. Tra i pazienti con sclerodermia sistemica limitata (lcSSc), è stata rilevata una positività per anticorpi anti PMscl, ritenuti un marker importante per identificare pazienti con sclerodermia associata a polmiositi, in 2/7 casi (28%). La positività per questi anticorpi è ritenuta avere un valore predittivo negativo, in quanto è associata con un rischio aumentato di sviluppare fibrosi polmonare e ulcere digitali. Nel corso del 2011 è stato messo a punto il pannello anticorpale (CD45, CD34, CD133, VEGFR-2) e il protocollo per la determinazione in cito fluorimetria delle cellule endoteliali circolanti. A questo scopo sono state isolate e criopreservate le cellule del sangue periferico di tutti i pazienti studiati per il profilo anticorpale.

Utilizzo della microscopia confocale in vivo nella diagnosi di psoriasi e in altre dermatosi

La valutazione di circa 100 pazienti affetti da malattie infiammatorie cutanee nell'arco del 2011 ha permesso l'identificazione di criteri diagnostici confocali per il lichen planus, le alopecie cicatriziali e le dermatiti spongiotiche.

Dermatopatie vascolari e tumori cutanei: studio clinico e Video-Termografico. Nel corso dell'anno 2011, sono stati studiati 15 pz (gruppo) NMSC, 11 pz (gruppo) lembi mio cutanei, 23 pz (gruppo) fenomeno raynaud. I modelli hanno permesso di comporre uno specifico modello diagnostico che ha nella riproducibilità, oggettività, non invasività le principali caratteristiche fondatore.

Valutazione epidemiologica, diagnosi e cura delle malattie dermatologiche osservate in popolazioni umane mobili. Sono stati valutati 771 soggetti migranti (448 femmine e 323 maschi) che presentavano: 1) infezioni batteriche (328/771 42,5%); 2) micosi cutanee tra cui: tinea cruris (19/771 2,5%); tinea corporis 52/771 6,7%); tinea manuum (13/771 1,7%); 3) acariasi (26/771 3,3%); 4) eczemi e Dermatiti da Contatto (57/771 7,3%). 257 soggetti sono risultati affetti da patologie infiammatorie: 18 pazienti da lichen ruber planus (7%), 89 pazienti da psoriasi volgare (34,6%) e 130 pazienti affetti da acne volgare (50,5%). Un gruppo di 20 pazienti presentavano patologie autoimmuni (7,8%). A 9 soggetti è stato riscontrato un epiteloma tipo BCC (1,2%) 4 soggetti presentavano un Melanoma Maligno 1 paziente con esteso eczema delle mani veniva indirizzato c/o l'"Ambulatorio della Mano" di questo Istituto. 121 pazienti (15,7%) venivano poi indirizzati c/o la dermatologia estetica per trattamenti specifici

Follow up clinico e strumentale con ecografia senza e con mdc e risonanza magnetica di pazienti con psoriasi artropatica in terapia con DMARDs o biologici. La diagnosi di PsA è stata confermata su 283 soggetti pari al 10,5% del

totale. Dei suddetti pazienti 33 (1,6 % del totale) è stata classificata come PsA precoce, vale a dire con sintomatologia insorta da un periodo \leq ad 1 anno. I dati preliminari a nostra disposizione indicano che la RM senza e con MDC nello studio delle piccole articolazioni periferiche trova applicazione maggiormente come esame di conferma.

Validazione di metodi in HPLC per la separazione e quantificazione di diverse porfirine nelle urine, feci ed eritrociti di soggetti affetti da Porfiria. Risultati conseguiti nel 2011: sono state perfezionate rispettivamente le tecniche di Separazione delle porfirine urinarie con indentificazione degli isomeri di serie I e III (metodica HPLC), separazione delle porfirine fecali con indentificazione degli isomeri di serie I e III (metodica HPLC), separazione e quantificazione delle porfirine eritrocitarie con indentificazione di Protoporfirina IX e Zn-protoporfirina (metodica HPLC)

La verifica EPNET di Valutazione Esterna della Qualità per attraverso questo confronto dei risultati ottenuti con i metodi attualmente in uso ha portato alle seguenti conclusioni: Accettabilità del metodo per la separazione delle porfirine urinarie. Si è proceduto perciò alla stesura del protocollo di validazione.

Psoriasi: marcatori di risposta terapeutica. Abbiamo valutato l'espressione della proteina hMena mediante tecniche di immunistochemical e di analisi di immagine su campioni biotici di cute lesionale e non lesionale di 13 pazienti affetti da psoriasi a placche in fase attiva che non avevano ricevuto terapie sistemiche da almeno 1 mese o topiche da almeno 15 giorni. L'espressione di hMena è stata correlata con il grado di proliferazione cheratinocitaria utilizzando il marcatore Ki67. I risultati hanno mostrato una più alta espressione di hMena nella cute lesionale rispetto alla cute sana e una correlazione positiva tra l'intensità di segnale ed il numero di cellule proliferanti. I risultati ottenuti suggeriscono un possibile coinvolgimento dell'hMena nei meccanismi di induzione e mantenimento dello stato iperproliferativo dei cheratinociti psoriasici. I risultati di questa fase preliminare sono stati presentati al congresso dell'European Society for Dermatological Research (ESDR), Barcellona 11-13 sept 2011

Indicatori lipidici di resistenza insulinica. Nel corso di quest'anno sono stati arruolati 29 soggetti in età pediatrica ed adolescenziale, di cui 21 presentavano acanthosis nigricans. I soggetti arruolati sono stati caratterizzati clinicamente e sono stati prelevati per la raccolta di lipidi superficiali cutanei e sangue periferico. Il BMI era significativamente maggiore nei soggetti con acanthosis nigricans. I dati ematochimici parziali forniscono una prima dimostrazione che i soggetti con acanthosis nigricans hanno livelli significativamente più elevati di trigliceridi e di insulina rispetto a quelli di controllo, mentre i livelli di colesterolo totale e la vitamina E non sono modificati. L'insulinemia elevata si traduce in valori significativamente maggiori di HOMA-IR nell'acanthosis nigricans. Sono stati acquisiti i profili di abbondanza degli acidi grassi nelle emazie che dimostrano una differente distribuzione degli acidi grassi sostituenti nell'acanthosis nigricans. Inoltre, sono state messe a punto le metodiche per l'analisi dei lipidi epidermici intatti (ceramidi) e degli acidi.

Linea di ricerca n. 4 : FOTODERMATOLOGIA E ALLERGOLOGIA **Responsabili Dott. G. Leone/Dott. A. Cristaudo**

Studio dei meccanismi patogenetici e della stadiazione della vitiligine. Nell'ambito del primo obiettivo è stato ampliato come programmato il numero delle colture primarie di melanociti epidermici, isolati da cute sana (non lesionale) di soggetti con vitiligine non segmentale e di soggetti sani di controllo. Sono state analizzate complessivamente 10 colture vitiligoidee e 8 normali. Le colture sono state trattate con α -MSH (1 nM) o con forskolina (20 μ M) come controllo positivo per 6 o 24 ore, e il pattern di fosforilazione di alcune chinasi e fattori di trascrizione è stato studiato, con particolare attenzione all'asse cAMP/PKA/CREB e MAPK-dipendente. In accordo con quanto osservato nella fase iniziale dell'anno precedente, l'analisi citofluorimetrica multiparametrica ha messo in evidenza come i melanociti vitiligoidei presentino una iperfosforilazione di CREB (mediana di fluorescenza 260 \pm 7 vs

188±15), un difetto di attivazione di FAK, fosforilata in un sito inibente la specifica attività chinasica.

L'analisi in real-time PCR dell'mRNA ha confermato una significativa differenza nell'espressione degli enzimi antiossidanti sia in condizioni basali sia dopo stimolo ormonale. I risultati ottenuti nel corso del 2011 supportano i dati già in precedenza riportati e suggeriscono che nelle cellule dei pazienti di vitiligine la modulazione dei segnali intracellulari a seguito di fisiologici stimoli protettivi paracrini possa essere compromessa.

Vitiligine: studio di nuovi approcci terapeutici. Sono state valutate comparativamente due metodiche terapeutiche nella vitiligine, rispettivamente trapianto autologo di melanociti con trattamento mirato con laser ad eccimeri oppure con NB-UVB nella fase post-trapianto

SONO STATI TRATTATI DUE PAZIENTI, AFFETTI DA VITILIGINE SEGMENTARIA CON TRAPIANTO DI SOSPENSIONE CELLULARE DI MELANOCITI E CELLULE EPIDERMICHE: UNO DEI DUE PAZIENTI È STATO TRATTATO, A COMINCIARE DA 15 GG. DOPO IL TRAPIANTO CON FOTOTERAPIA UVB NB CONVENZIONALE, L'ALTRO CON LASER AD ECCIMERI. IL FOLLOW UP, ATTUALMENTE DI CIRCA 3 MESI, HA DIMOSTRATO LA NETTA SUPERIORITÀ DEL LASER AD ECCIMERI NELL'INDURRE ED ACCELERARE IL PROCESSO DI RIPIGMENTAZIONE NELLE AREE TRATTATE, RISPETTO ALLA FOTOTERAPIA NB UVB TRADIZIONALE.

Nell'anno 2011 è proseguito lo studio multicentrico europeo coordinato dal Ns. Istituto insieme all'Università di Bordeaux, nell'ambito della Task Force Europea sulla Vitiligine (EFTV), per valutare se una interruzione programmata della fototerapia, detto protocollo "stop and go" possa favorire il processo di repigmentazione rispetto al ciclo continuo. Nel 2011 sono stati arruolati presso il nostro Istituto 4 pazienti, di cui due sono stati assegnati al protocollo di trattamento continuo con fototerapia e due al protocollo "stop and go". I risultati hanno mostrato una lieve superiorità del protocollo "stop and go", come del resto era emerso anche negli anni precedenti.

Studio delle cause e inquadramento dei fenomeni di photoaging cutaneo. In fibroblasti in coltura in cui è stato indotto un invecchiamento accelerato con esposizione a psoralene e UVA (PUVA) abbiamo riscontrato profonde modificazioni della composizione lipidica delle membrane cellulari. In particolare, abbiamo osservato nelle cellule senescenti un incremento di colesterolo libero e di ossisteroli, i principali prodotti di ossidazione del colesterolo, e di fosfatidilcoline insature. I dati ottenuti indicano che le modifiche della composizione lipidica sono marcatori caratteristici della senescenza foto-accelerata. Abbiamo quindi valutato se analoghe modificazioni si riscontravano anche in cellule naturalmente invecchiate, analizzando il profilo dei lipidi cellulari in fibroblasti da donatori uomini e donne di diversa età. L'analisi in GC-MS del contenuto basale di colesterolo (CH) in fibroblasti isolati da donatori uomini (n= 4 colture di fibroblasti da prepuzio) o donne (n= 4 colture di fibroblasti da seno o addome) ha messo in evidenza una differenza significativa presumibilmente legata al genere, dato che sono state utilizzate cellule a passaggi compresi tra 2 e 4 ed è riportato in letteratura che il contenuto di colesterolo in fibroblasti umani in coltura si mantiene costante per mesi (Lange and Steck, Prog Lipid Res.;47(5):319-32, 2008). Nonostante la diversa età dei donatori abbiamo riscontrato, infatti, un maggior contenuto di colesterolo nelle cellule ottenute da prepuzi di bambini rispetto a quelle da donatrici adulte (età media 30 anni). I dati confermano quanto riportato in letteratura sulle differenze legate al genere nel contenuto e l'attività di enzimi e fattori legati all'omeostasi cellulare di colesterolo.

Studio di nuovi protocolli e nuove sorgenti in fototerapia. Sono stati reclutati e trattati nel corso dell'anno 2011 13 pazienti affetti da psoriasi palmo-plantare, di cui 7 sono stati trattati con il laser ad eccimeri e gli altri 6 con la luce ad eccimeri. I rispettivi tempi di clearing sono stati più rapidi per il laser ad eccimeri, mentre non vi era una differenza significativa per quanto riguarda i dosaggi cumulativi.

Valutazione delle capacità irritative e/o sensibilizzanti di alcuni metalli di transizione (studio in vivo ed in vitro). Nel corso del 2011 sono stati arruolati nello studio per la valutazione della sensibilizzazione al Nichel e/o al Palladio ulteriori 65 pazienti selezionati fra gli afferenti al Servizio di Allergologia, perché affetti da varie

forme di lesioni cliniche localizzate a livello del cavo orale (mucositi, stomatiti, gengiviti, lesioni lichenoidi, cheiliti, dermatiti periorale), per cui era possibile ipotizzare una sensibilizzazione indotta da sostanze chimiche presenti nelle protesi dentarie e/o apparecchi ortodontici. 46 dei 65 pazienti erano allergici al nichel solfato, in 15 pazienti il patch test era positivo sia al nichel solfato che al palladio cloruro, mentre 4 erano sensibili al solo palladio cloruro. A conferma di quanto descritto nell'anno precedente, i pazienti con patch test positivo al solo palladio cloruro e con sintomi intra-orali portavano protesi dentarie al momento della valutazione clinica. Anche durante questo periodo di tempo sono stati collezionati campioni biologici consistenti in: Saliva, Siero, Urine per il dosaggio del Pd e del Ni; linfociti vitali criopreservati per lo studio di stimolazione in vitro. In particolare è stato possibile osservare l'evoluzione delle manifestazioni cliniche in 2 pazienti, 1 ragazza di 19 anni ed 1 ragazzo di 20 anni. Alla prima visita la ragazza presentava una mucosite, comparsa circa 6 mesi dopo aver applicato un apparecchio ortodontico. Il patch test metteva in evidenza una positività per il palladio cloruro. Venivano pertanto, eseguite: una biopsia in sede di lesione della mucosa orale e collazionati campioni di saliva, siero ed urine ed un campione del materiale metallico utilizzato nell'apparecchio ortodontico, per essere successivamente inviate presso l'Istituto Superiore di Sanità per poter analizzare il contenuto di nichel e palladio in questi campioni. Il collega odontoiatra decideva di togliere l'apparecchio ortodontico. Ad un nostro successivo controllo dopo circa 2 mesi, l'esame obiettivo della mucosa orale risultava negativa e venivano nuovamente collezionati i campioni dei liquidi biologici per poter valutare eventuali differenze di concentrazione dei ioni metallici in studio, in presenza e dopo aver tolto l'apparecchio ortodontico. Anche il secondo ragazzo presentava una storia clinica sovrapponibile al primo. In questo caso, comunque non è stato possibile eseguire la biopsia della lesione mucosale. Probabilmente la casistica clinica è stata inferiore alle aspettative per le difficoltà incontrate, per un lungo periodo, nella collaborazione con gli odontoiatri.

Alimentazione e cute. E' stato particolarmente studiato un soggetto di origine cinese di 32 anni venuto in Italia da 8 anni. Egli ha sviluppato da due anni un'allergia ai grano che si manifesta con sintomi vari dopo sforzo fisico. Questo paziente è stato valutato mediante prove allergologiche (RAST e Prick) e immunoblotting per accertare se ci fossero co-sensibilizzazioni o reazioni incrociate. I dati ottenuti hanno messo in evidenza che non ci sono situazioni di questo tipo. Messo a dieta di esclusione senza pane, pasta ed altri prodotti a base di farina di grano, il paziente non ha più manifestato reazioni allergiche.

Analisi di mediatori biologici nell'orticaria cronica in relazioni a differenti quadri clinici e all'indice della qualità della vita. Nel corso del 2011, in collaborazione con il Servizio di Psichiatria degli Ifo, sono stati modificati il questionario clinico-anamnestico ed inseriti nuovi test psicometrici per poter meglio valutare gli effetti stressogeni sia sulla comparsa che sull'evoluzione dell'orticaria. Il nuovo protocollo, che prevede anche una terapia psichiatrica di supporto con o senza terapia medica, è stato approvato dal Comitato Etico dell'ente nel settembre del 2011. Successivamente sono stati ulteriormente arruolati nello studio 15 pazienti (11 donne e 4 uomini) affetti da orticaria cronico spontanea. Durante la prima visita a tutti i pazienti sono stati somministrati il questionario clinico-anamnestico, il questionario sulla qualità della vita, i test psicometrici di autovalutazione ed hanno effettuato un prelievo ematico per gli esami emato-chimici e per valutare la concentrazione sierica di alcune citochine. Infine, a tutti i pazienti finora arruolati, è stata prescritta terapia antistaminica secondo la posologia classica. Dopo circa 1 mese di terapia sono state rivalutate le eventuali modificazioni dei parametri clinici, psicologici e di laboratorio.

Dermatite atopica. Nel corso del 2011 sono stati arruolati nello studio 12 pazienti (8 uomini e 4 donne) di età compresa tra 14 e 32 anni. Tutti i pazienti sono stati valutati clinicamente per la definizione della gravità della malattia attraverso lo SCORAD ed hanno effettuato test allergologici cutanei (patch test, prick test per inalanti ed alimenti, atopy patch test) e prelievo ematico per la determinazione delle IgE totali e specifiche. Tali indagini hanno permesso di distinguere nel gruppo di soggetti arruolati 3 pazienti con dermatite atopica estrinseca e 5 pazienti con dermatite atopica

intrinseca. Inoltre 5 degli 8 pazienti hanno effettuato prelievi per la raccolta di lipidi superficiali cutanei e sangue periferico. Per la determinazione degli effetti dell'apporto dietetico di acidi grassi essenziali è stato messo a punto un protocollo analitico per la determinazione della composizione di acidi grassi legati negli eritrociti e nei lipidi epidermici in GC-MS. Inoltre, nei soggetti dello studio vengono determinati gli antiossidanti lipofili e la capacità antiossidante totale. Per la determinazione della composizione in ceramidi dei lipidi epidermici quali costituenti fondamentali della barriera cutanea, abbiamo messo a punto un protocollo per il prelievo del corneo, la sua estrazione ed analisi dell'estratto lipidico crudo con tecniche avanzate di HPLC-MS/MS. La metodica ottimizzata ci permette di determinare i profili di abbondanza delle ceramidi negli estratti lipidici totali nello strato corneo prelevato mediante stripping con cerotti adesivi. L'ottimizzazione dell'estrazione e del metodo di analisi hanno richiesto tempo data la complessità della matrice e la necessità di ridurre l'impatto sul processo analitico del materiale plastico dei cerotti utilizzati per il prelievo. Il campione di soggetti arruolati è troppo limitato per fornire dei dati preliminari. I campioni di sangue periferico e corneo sono stati conservati per le analisi successive previste dal progetto. In vitro abbiamo messo a punto metodi analitici ed immunoistochimici per la determinazione di sfingolipidi e filaggrina, rispettivamente.

Dermatosi professionali. Sono stati arruolati 32 igieniste dentali. La figura dell'igienista dentale è relativamente giovane, infatti il titolo di studio è riconosciuto dal 1988. Si tratta di un lavoro svolto prevalentemente alle dipendenze del dentista i cui compiti specifici riguardano la prevenzione delle affezioni bucco-dentali e comprendono: collaborazione nella compilazione della cartella clinica, ablazione del tartaro e levigatura delle radici nonché applicazione topica di mezzi profilattici, istruzione delle varie metodiche di igiene orale, indicazioni alimentari al fine della tutela della salute dentale. Nella realtà operativa, come abbiamo potuto constatare durante alcuni sopralluoghi in studi dentistici, questa figura svolge spesso anche altri compiti affiancando ed assistendo l'odontoiatra in varie funzioni (preparazione di amalgame, di materiale di impronta, ribasatura di protesi, ecc.) con conseguente contatto con svariati agenti chimici. Scopo dello studio è stato quello di valutare il rischio cutaneo derivante dal contatto con i più frequenti agenti chimici impiegate dalle igieniste dentali. Dopo una approfondita conoscenza sulle modalità operative del lavoro e dei prodotti più frequentemente utilizzati, è stato effettuato uno studio dermato-allergologico. L'obiettività dermatologica ha evidenziato in 8 (25%) pazienti la presenza di una dermatite delle mani. I risultati dei patch test hanno messo in evidenza una positività ad apteni della serie standard in 5 soggetti (4 nichel solfato, 1 profumi mix), mentre in 3 pazienti si riscontrava una positività ad apteni della serie specifica (2 glutaraldeide e 1 latex). Non sono emerse, invece, positività ad altri apteni della serie specifica quali le resine acriliche. Lo studio mette pertanto in evidenza che in questo tipo di attività lavorativa è presente un rischio dermatologico sia su base irritativa che su base allergica e suggerisce l'opportunità di approntare precocemente i più idonei interventi di prevenzione.

ELENCO RICERCHE FINALIZZATE ATTIVE NEL 2011**A) MINISTERO SALUTE**

1) Titolo: "Cell signaling in human melanoma: identification of genetic and epigenetic mechanism potentially relevant for clinical management"

Resp. Capofila: Dott.ssa C. Catricalà

Inizio 15.11.2007 Fine 14.11.2011

Titolo: "Clinical, molecular and biological predictors for the management of psoriasis patients: effects on the quality of life"

Responsabile Capofila: Dott.ssa Paola Cordiali Fei

Inizio 05.11.2008 Fine 04.11.2011

Titolo: "La popolazione a rischio di infezione sessualmente trasmesse e da HIV quale bersaglio per la prevenzione integrata dei comportamenti d'abuso (tabagismo, alcolismo e sostanze psicotrope) "

Responsabile Capofila: Dott. M. Giuliani

Inizio: 15.03.2010 Fine 07.09.2011

Titolo: "Porphyrias: biochemical and genetical quality controls. Unusual signs and symptoms: hair shaft alterations" (Bando RF2008- Malattie Rare)

Responsabile Capofila: Dott.ssa Annelisa Macrì

Inizio: 15.06.2011 Fine 14.06.2013

B) ISTITUTO SUPERIORE DI SANITÀ

1. Titolo: "La medicina di genere come obiettivo strategico per la sanità pubblica: l'appropriatezza della cura per la tutela della salute della donna"

Resp. UO ISG Dott. M. Picardo

Inizio 01.07.2009 Fine 09.01.2012

2. Titolo: "Applicazione della chemioterapia alla rimodulazione della risposta immune antitumorale: studio dei meccanismi e proof of concept nell'uomo"

Resp. UO ISG: Dott.ssa C. Catricalà

Inizio 05.10.2007 Fine 31.12.2011

3. Titolo: "Farmaci cellulari, vaccini e bioterapie innovative dei tumori"

Resp. UO ISG: Dott.ssa C. Catricalà

Inizio 01.03.2008 Fine 14.12.2011

4. Titolo: "Servizio per le attività di esecuzione delle valutazioni immunovirologiche per studi clinici sponsorizzati dall'Istituto Superiore di Sanità - Centro Nazionale AIDS"

Resp. Capofila: Prof. F. Ensoli

Inizio 06.06.2011 Fine 15.04.2012

5. Titolo: "Programma di sostegno al Ministero della Sanità del SudAfrica al programma nazionale di risposta globale all'HIV/AIDS nelle zone di confine e di accesso stradale del SudAfrica e in regioni di sviluppo sostenibile"

Resp. Capofila: Prof. F. Ensoli

Inizio 16.09.2011 Fine 31.07.2012

E) AIFA**Titolo: "Psocare"**

Resp. UO ISG Dott. M. Picardo
Inizio 01.07.2009 Fine 30.06.2011

F) INMP**Titolo: "Prevenzione delle patologie cutanee da prodotti cosmetici sbiancanti e coloranti all'Henné"**

Resp. Capofila: Dott. A. Cristaudo
Inizio 07.04.2010 Fine 16.08.2011

G) INAIL**Titolo: "Dermatiti da contatto da allergeni occupazionali in parrucchieri ed estetisti: studio clinico epidemiologico e sviluppo di strategie di prevenzione"**

Resp. UO: Dott. A. Cristaudo
Inizio 01.10.2011 Fine 30.09.2012

TRIALS CLINICI NO PROFIT**1. Studio Multicentrico, e internazionale dei geni predisponenti alla vitiligine e alle malattie autoimmuni associate.**

Responsabile: Dott. Picardo

2. Studio italiano sull'impiego nella pratica clinica routinaria degli Interferoni Peghilati per la terapia dell'epatite cronica C

Responsabile: Dott. Nosotti

3. Studio osservazionale con esami diagnostici aggiuntivi sulla risposta immune ANTI-TAT in soggetti adulti infettati dal virus HIV-1 in trattamento con HAART (ISS OBS T-002)

Responsabile: Dott. Palamara

4. Studio osservazionale con esami diagnostici aggiuntivi sulla risposta immune Anti-TAT in soggetti adulti infettati dal virus HIV-1 Asintomatici (ISS OBS T-003)

Responsabile: Dott. Palamara

5. Retrospective Observational Multicentre Study on the Italian population affected by chronic hepatitis C who failed to clear HCV-RNA after the combination therapy (PEG-IFN and Ribavirin)

Responsabile: Dott. Nosotti

6. Studio randomizzato di un protocollo continuativo versus protocollo "sequenziale" con fototerapia UVBTL01 in pazienti affetti da vitiligine

Responsabile: Dott. Leone - Dott. Picardo

7. Peginterferone alfa-2° (40KDa) per 24 settimane seguito da Telbivudina per 24 settimane versus Telbivudina per 24 settimane seguita da Peginterferone alfa-2° (40KDa) per 24 settimane in pazienti con epatite cronica B HB e AG negativa

Responsabile: Dott. Nosotti

8. Valutazione dell'impatto della terapia antivirale a durata personalizzata (Tailored Therapy) sulla base della settimana di ottenimento dell'HCV-RNA negatività (First Complete Viral Response) versus la terapia antivirale a durata standard in pazienti affetti da epatite cronica HCV correlata, tutti i genotipi.

Responsabile: Dott. Nosotti

9. Studio di coorte, prospettico, multicentrico, osservazionale, condotto per valutare il profilo clinico e molecolare di risposta e resistenza alla terapia con analoghi nucleos(t)idici nell'epatite B cronica (CHB) trattati in Italia.

Responsabile: Dott. Nosotti

10. Valutazione dell'efficacia dello skin needling nel trattamento delle cicatrici da acne e dell'invecchiamento cutaneo

Responsabile: Dott. ssa Cameli

11. Epidemiologia e impatto socio-economico dell'eczema delle mani

Responsabile: Dott. Cristaudo

12. PRIMO - Protease-Inhibitors Monotherapy Strategies as maintenance therapy in persons with fully suppressed HIV replication: results from an open-label randomized comparative trial.

Responsabile: Dott. Palamara

13. Progetto multicentrico, internazionale per la definizione e consenso sui criteri alla microscopia confocale per le malattie infiammatorie cutanee

Responsabile: Dott. Ardigò

14. MONART - Studio clinico randomizzato su una strategia sperimentale con un numero ridotto di visite per il monitoraggio di routine dei pazienti in una terapia cART stabile ed efficace

Responsabile: Dott. Palamara

15. OLD STAR - Studio osservazionale sull'impatto su pazienti anziani della terapia antiretrovirale basata su pillola unica (combinazione fissa di Tenofovir - Emtricitabina - Efavirenz Atripla

Responsabile: Dott. Palamara

16. Qualità della vita in pazienti affetti da orticaria cronica: come delle variabili psicologiche nonché la concentrazione sierica di alcuni neuro mediatori, possano incidere sull'evoluzione della dermatosi e sullo stato di benessere soggettivo dei pazienti

Responsabile: Dott. Cristaudo

17. IMI - Realizzazione Registro Clinico Nazionale sul Melanoma (CNMR)

Responsabile: Dott. ssa Catricalà - Dott. Di Filippo

18. TTO - Metodo Trade Off (TTO) per la misurazione delle utilità perse a causa delle patologie indotte dal Papillomavirus umano (HPV) nell'uomo

Responsabile: Dott. Palamara

19. Studio osservazionale, no profit, multicentrico sulla rilevazione di fattori clinici ed ecografici predittivi dello sviluppo di atopatia psoriasica in fase precoce in pazienti con psoriasi

Responsabile: Dott. Berardesca

20. Definizione di una cartella clinica per la gestione di pazienti con malattia dermatologica della mano e di un sistema informatico di aiuto decisionale per la diagnosi differenziale di tali patologie

Responsabile: Dott. Cristaudo

TRIALS CLINICI PROFIT

1. Progetto approvazione metodologie di ricerca sui prodotti Garnier

Responsabile: Dott. Berardesca

2. Progetto approvazione metodologie di ricerca sui prodotti Garnier.

Responsabile: Dott. Berardesca

3. A Phase II randomized, open label, immunogenicity and safety trial vaccine based on the recombinant biologically active HIV-1 Tat protein in anti-TAT negative HIV-1 infected HAART - treated adult subjects - Protocollo ISS T - 002

Responsabile: Dott. Palamara

4. PROPHEYSYS 2 - Studio osservazionale prospettico sui fattori predittivi di risposta precoce durante il trattamento e di risposta virologica sostenuta, in una coorte di pazienti naive con infezione da HCV trattati con interferone pegilato

Responsabile: Dott. Nosotti

5. Studio multicentrico, randomizzato, in aperto, a gruppi paralleli, controllato verso farmaco attivo per confrontare efficacia, sicurezza e tollerabilità di RV4104A pomata rispetto ad una pomata a base di bifonazolo-urea per la rimozione della lamina ungueale clinicamente infetta in pazienti affetti da onicomicosi dell'alluce.

Responsabile: Dott. ssa Cameli

6. Studio multicentrico, randomizzato, controllato in doppio cieco sulla sicurezza ed efficacia della soluzione SCH 900340 al 5% rispetto al veicolo somministrato per via topica nel trattamento dell'onicomicosi subungueale distale dell'unghia del piede (protocollo n.P05205)

Responsabile: Dott. ssa Cameli

7. Studio clinico di fase I, in aperto, per valutare la sicurezza e l'immunogenicità del vaccino basato sull'associazione delle proteine ricombinanti di HIV-1 TAT biologicamente attiva ed ENV V2 deleta, in volontari sani, adulti, non infettati dal Virus HIV (ISS P-002)

Responsabile: Dott. Palamara

8. Registro pazienti con ulcere digitali sclerodermiche (DU/SSc)

Responsabile: Dott. ssa Mussi

9. Serenoa-Acne: Screening sostanze funzionali

Responsabile: Dott. Picardo

10. Studio randomizzato in aperto di confronto fra 2 strategie differenti nella gestione di soggetti con psoriasi a placche che hanno risposto al trattamento con Etanercept

Responsabile: Dott. Berardesca

11. Studio pilota randomizzato, in doppio cieco, controllato con placebo, a gruppi paralleli, per valutare gli effetti di due lacche per unghie, contenenti rispettivamente ciclosporina 5% e calcipotriolo 0.005%, nel trattamento della psoriasi ungueale

Responsabile: Dott. Berardesca

12. Valutazione dell'impatto della terapia antivirale a durata personalizzata (Tailored Therapy) sulla base della settimana di ottenimento dell'HCV-RNA negatività (First Complete Viral Response) versus la terapia antivirale a durata standard in pazienti affetti da epatite cronica HCV correlata, tutti i genotipi.

Responsabile: Dott. Nosotti

13. Effetto dell'uso quotidiano di un prodotto ad ampio spettro per la cura quotidiana versus placebo sull'insorgenza comparsa di cheratosi attiniche (CA) in volontari randomizzati trattati per le CA prima dell'inclusione.

Responsabile: Dott. Leone - Dott. ssa Catricalà

14. Studio di fase III, prospettico, randomizzato a due gruppi paralleli con randomizzazione 1:1, multicentrico, in doppio cieco, controllato verso placebo, della durata di 24 settimane con possibile estensione, per confrontare l'efficacia e la sicurezza di masitinib, somministrato ad una dose di 6mg/kg/die, verso placebo, in pazienti con Mastocitosi di tipo Smouldering o Indolente, o Mastocitosi cutanea con handicap

Responsabile: Dott. Ardigò

15. Tollerabilità ed ipoallergenicità del prodotto Toleriane Ultra trattamento lenitivo intensivo

Responsabile: Dott. Cristaudo

16. Studio prospettico multicentrico sull'elettrochemioterapia nei pazienti affetti da metastasi cutanee e sottocutanee non responsive o non candidabili ai trattamenti convenzionali

Responsabile: Dott. ssa Bucher

17. Studio dell'attività ITF2357 nel trattamento della Psoriasi

Responsabile: Dott. Picardo

18. CUV 101 - Studio pilota di Fase II randomizzato, finalizzato al confronto dell'efficacia e sicurezza degli impianti sottocutanei biorassorbibili di afamelanotide e della luce ultravioletta B a banda stretta (NB-UVB) nel trattamento dei pazienti affetti da vitiligine non segmentale

Responsabile: Dott. Leone

19. Valutazione clinico/strumentale del trattamento del foto invecchiamento

Responsabile: Dott. Berardesca

20. Patch test e test di ipoallergenicità su 10 prototipi di prodotto cosmetico

Responsabile: Dott. Cristaudo

21. GENDER ATTENTION - La donna nella sua Reale Dimensione: l'effetto del genere e dell'assetto ormonale sull'incidenza di effetti collaterali in pazienti affetti da psoriasi a placche trattati con ciclosporina

Responsabile: Dott. Berardesca

22. Studio spontaneo osservazionale riguardante l'impiego dell'HelioCare Ultra (capsule per os) associato a fototerapia NB-UVB, nel trattamento di pazienti affetti da vitiligine

Responsabile: Dott. Leone

23. PASI - Studio multicentrico, randomizzato, in doppio cieco, con secukinumab somministrato sottocute, per valutare la risposta PASI (Psoriasis Area and Severity Index) e il mantenimento della risposta in soggetti con psoriasi cronica a placche di grado da moderato a severo, trattati con un regime a dose fissa o con un regime di ritrattamento all'inizio della recidiva

Responsabile: Dott. Berardesca

24. APREMILAST - Studio di fase III, multicentrico, randomizzato, in doppio cieco, con controllo placebo, per valutare l'efficacia e la sicurezza di Apremilast (CC-10004) in pazienti affetti da psoriasi a placche moderata e grave

Responsabile: Dott. Berardesca

25. Studio multicentrico, a braccio singolo, in aperto, di fase II volto a valutare la sicurezza del farmaco Vismodegib (GDC-0449) in pazienti affetti da carcinoma basocellulare (BCC) localmente avanzato o metastatico

Responsabile: Dott. ssa Eibenschutz

26. Studio di valutazione dell'efficacia immediata dell'effetto termico del prodotto SC Anticellulite (Test di screening-vs placebo), secondo il protocollo rif. BD2968_11

Responsabile: Dott. Berardesca

27. ATLAS - Sicurezza ed efficacia dello switch di una terapia antiretrovirale combinata stabile con 2NRTI + atazanavir/ritonavir ad atazanavir/ritonavir + lamivudina in pazienti con precedenti esperienze di trattamento e completa e stabile soppressione virologica

Responsabile: Dott. Palamara

28. Studio prospettico randomizzato in doppio cieco, verso base emolliente, per valutare l'effetto della crema emolliente RV1593JLR0525 sul consumo di corticosteroidi per uso dermatologico durante il periodo di mantenimento in bambini affetti da Dermatite Atopica (DA)

Responsabile: Dott. Berardesca

29. Studio clinico sugli effetti di principi nutrizionali contenuti nella formulazione Inneov Imperfections D-Tox

Responsabile: Dott. Picardo

5 CONCLUSIONI E PROSPETTIVE

La peculiarità dell'IFO consiste nella coesistenza nell'Ente di due IRCCS pubblici, l'Istituto Regina Elena per la ricerca, lo studio e la cura dei tumori e l'Istituto San Gallicano per la ricerca, lo studio e la cura delle dermopatie, in particolare oncologiche e professionali, e delle malattie sessualmente trasmesse. Istituti cioè monotematici che vengono però indebitamente valutati, 'misurati' e comparati alle altre realtà Ospedaliere Regionali che hanno un profilo assistenziale molto diverso.

Ritengo che debbano essere invece considerate le peculiarità di questi due IRCCS in particolare in riferimento in all'attività di ricerca clinica traslazionale che comporta un notevole assorbimento di risorse non contemplato dai parametri utilizzati per le valutazioni Regionali.

Ne deriva, come ripetutamente segnalato, che l'andamento delle perdite di esercizio degli ultimi anni evidenzia un disavanzo ormai storicizzato, sul quale la Direzione Strategica degli IFO può incidere in modo solo parziale.

Le ragioni principali dei costi maggiori sostenuti dalle strutture che effettuano in modo sistematico e diffuso attività di ricerca correlata alla clinica deriva:

1. dal tempo e delle risorse che il personale sanitario, ed in particolare il personale medico, deve dedicare a tali attività
2. dal maggiore ricorso a prestazioni complesse irrinunciabili
3. dalla necessità di applicare rigidi protocolli per la diagnosi, la terapia ed il follow-up dei pazienti.

Questi costi non sono compensati né dalle attuali modalità di distribuzione delle risorse che finanziano la ricerca, né dall'attuale sistema di remunerazione delle prestazioni sanitarie ed in particolare quelle ospedaliere. Ad ulteriore conferma della consistenza dei costi aggiuntivi correlati alla ricerca, molte Regioni hanno ritenuto di rimborsare agli IRCCS i costi ulteriori sostenuti per l'effettuazione di trials clinici e per le complessive specificità di intervento nel campo clinico e di ricerca.

Inoltre la *mission* monotematica degli Istituti vincola la stessa attività che deve necessariamente incentrarsi sulla patologia di riferimento. Ne è evidente conseguenza che le *performances* dei nostri Istituti richiedono standard di valutazione e quindi di finanziamento, che ne tengano conto.

Si auspica quindi che venga realizzato, come prospettato nelle linee programmatiche Regionali, un 'Sistema di Valutazione' in particolare in merito alla verifica della appropriatezza delle prescrizioni ed alla qualità dell'offerta assistenziale, coinvolgendo il più possibile esperti delle varie realtà sanitarie della Regione Lazio che potrebbero sicuramente fornire valido supporto e *know-how* al lavoro dei tecnici dell'Assessorato e dell'ASP.

Un primo passo è sicuramente l'Istituzione del Gruppo di Lavoro per il riordino e la qualificazione dell'offerta assistenziale dermatologica nella Regione Lazio previsto dalla decisione n. 79 del 17.04.2012 del Direttore Generale dell'Agenzia di Sanità Pubblica - Laziosanità. Sarebbe importante infatti che un analogo 'tavolo tecnico' venga istituito per l'offerta assistenziale oncologica.

E' anche necessario sottolineare che il Decreto 80/2010 ha di fatto comportato per gli IFO la chiusura di due letti del DH di Neurologia ed una significativa riduzione dei posti letto di Chirurgia Generale, Chirurgia Plastica, Neurochirurgia e Dermatologia.

Il depotenziamento del settore chirurgico in un Istituto dedicato alla Terapia dei Tumori non favorisce la presa in carico di 'nuovi casi' e frena la capacità 'ricettiva' e la costituzione di 'massa critica' tale da assecondare, in un contesto organizzato di rete fra ospedale e territorio, una gestione con caratteristiche di praticabilità, razionalità e di favorevole rapporto costo/efficacia, e quindi di efficienza, anche in un sistema

condizionato ad isorisorse. Peraltro la contrazione dei posti letto non ha comportato alcun risparmio non essendo seguita dalla possibilità di un ridimensionamento del personale paramedico.

Si sottolinea inoltre che la metodologia adottata per l'ottimizzazione dell'offerta ospedaliera e la rideterminazione dei posti letto per acuti della specialità di **chirurgia generale**, utilizza come indicatore la **degenza media regionale per DRG**, non considerando affatto la patologia dell'episodio di ricovero. E' ben noto che la classificazione per DRG per gli episodi di ricovero chirurgico è determinata essenzialmente dal codice dell'intervento principale, per cui potrebbe risultare **sottostimata la degenza media di alcuni interventi legati a patologie neoplastiche gravi** suscettibili, peraltro, di complicanze cliniche.

In merito alla Riorganizzazione dell'offerta regionale della **Dermatologia** bisogna considerare che i risultati delle elaborazioni effettuate ne hanno rivisto completamente la distribuzione assegnando posti letto esclusivamente all'IDI e al San Gallicano, gli unici IRCCS dermatologici italiani (IISG pubblico), che costituiscono una peculiarità culturale e organizzativa della Regione Lazio. Questi Istituti svolgono anche una attività di ricerca clinica applicata e potrebbero svolgere funzioni di indirizzo e coordinamento delle strutture ambulatoriali presenti nel territorio per le macroaree di competenza ponendo le basi per la creazione di una Rete Dermatologica Regionale. L'allocazione di posti letto risulta però eccessivamente sbilanciata a favore dell'IDI (140 posti letto totali) rispetto all'Istituto San Gallicano (26 posti letto totali), considerato fra l'altro che quest'ultimo Istituto ha fin dal 2008 adottato il modello gestionale di Week Hospital che permette, com'è noto, un notevole risparmio in termini di risorse.

Sul deficit Aziendale influisce infine la graduale flessione della domanda di prestazioni diagnostiche, in particolare di Patologia Clinica e Microbiologia, pur in presenza di una immutata offerta. Il contributo fisso introdotto per la Regione Lazio nel 2008 e la quota di partecipazione al costo introdotta a livello Nazionale nel luglio del 2011 influiscono significativamente su tale flessione a favore di strutture private che risultano essere economicamente più competitive, specie nel caso della esecuzione di pochi esami routinari; purtroppo l'incremento del costo induce numerosi pazienti alla 'rinuncia' all'esecuzione di esami di controllo e quindi ad una riduzione delle possibilità di assistenza.

Criticità

Da quanto detto derivano una serie di criticità già rappresentate ai competenti Uffici Regionali:

1. **Dotazione Posti Letto:** L'IRE e l'ISG risultano penalizzati dalla riorganizzazione della Rete Sanitaria Regionale (DCA 80/2010) in particolare per le aree di Chirurgia Generale e Dermatologia. Tale penalizzazione tra l'altro risulta in conflitto con il ruolo di HUB Oncologico e Dermatologico affidato ai ns. Istituti nell'ambito della Rete Oncologica Regionale.
2. **Costi legati alla Chirurgia Robotica:** la Regione Lazio con nota prot. 35343 dell'11 marzo 2010 della Direzione Regionale Programmazione Sanitaria ha comunicato che, in considerazione della valutazione sull'importanza strategica rappresentata da IFO, sarà presa in esame la proposta presentata dal Direttore Generale IFO di acquisire l'apparecchiatura per la chirurgia Robotica con l'intenzionalità tra l'altro di istituire presso la sede degli Istituti una Scuola di Chirurgia Robotica anche a disposizione di altre strutture sanitarie regionali. Su queste premesse l'IRE, con un contratto di *leasing*, ha iniziato nel 2010 l'attività sperimentale di chirurgia robotica che ha comportato un notevole aumento dei costi sia per il canone di noleggio delle apparecchiature che per

l'acquisizione degli accessori *disposable* necessari, a fronte di un rimborso per DRG sicuramente non adeguato a 'coprire' gli oneri sostenuti.

Si rappresenta altresì che, come è noto, la chirurgia Robotica rende gli interventi chirurgici più sicuri, selettivi, indolori, con ridotta perdita di sangue e cicatrici minimali. Ne derivano una significativa contrazione delle giornate di degenza e delle complicanze post-operatorie ed un rapido recupero post-operatorio.

Nel Piano Oncologico Nazionale 2010/2012 si legge che la tecnologia robotica "ha dimostrato di rendere più agevole per il chirurgo il training e l'esecuzione di interventi di chirurgia maggiore mini-invasiva. In Italia al momento sono stati installati 37 sistemi robotici Da Vinci e si prevede che il numero salga a 41 entro la fine del 2009. Circa il 70% dei robot è installato in strutture del Nord mentre il 30% circa al Centro Sud"

In effetti numerosi studi in Letteratura hanno evidenziato che i costi possono essere abbattuti, in particolare con un utilizzo multidisciplinare del Robot, come avvenute all'IFO, e con una selezione appropriata dei pazienti da operare.

La curva di apprendimento determina ovviamente un incremento iniziale dei costi, aspetto che nel caso dell'IFO è ormai superato per il consistente numero di pazienti operati (vedi Tabella)

ATTIVITA' CHIRURGIA ROBOTICA 2010 - maggio 2011			
			TOTALI
UROLOGIA	PROSTATECTOMIA RADICALE	103	139
	CISTECTOMIA	9	
	ATV	1	
	NEFRECTOMIA	3	
	PIELOPLASTICA	5	
	RESEZIONE PARZIALE RENE	18	
GINECOLOGIA	MIOMECTOMIA	2	132
	ISTERECTOMIA	130	
ORL	IPOFARINGE	12	12
CH B		4	4
CH EBP	RESEZIONI EPATICHE	6	6
		TOTALI	293

Il Ministero della Salute, nell'ambito dei finanziamenti in Conto Capitale 2011, ha stanziato per il progetto "Utilizzo del Sistema da Vinci in Chirurgia Oncologica" euro 1.600.000 per coprire il 50% del costo e la Regione Lazio ha garantito la copertura del restante 50% con nota prot. 172784/07/07 del 30.09.2011.

In attesa di concludere l'iter amministrativo, si ritiene opportuno proporre una valutazione specifica sulla necessità di rivedere i rimborsi per gli interventi effettuati utilizzando questa metodica, in analogia a quanto accade nella Regione Lombardia.

- 3. Trasferimento laboratori di Ricerca dalla sede CRS di Via delle Messi d'Oro alla attuale sede IFO di Mostacciano:** la carenza di fondi ha

ritardato il completamento dell'auspicato trasferimento dei Laboratori di Ricerca dalla vecchia sede di Via delle Messi D'oro alla sede unica di Mostacciano. Questo ha comportato e comporterà il protrarsi di spese destinate alla manutenzione, seppure limitata all'essenziale, dei vecchi locali, per effetto di un contratto di Global Service validato in 2 milioni di euro l'anno. Allo stato si ritiene che il trasferimento possa essere completato entro il 2012.

4. **Carenza di Personale:** i ns. Istituti soffrono ormai da anni di una grave carenza sia di personale medico che tecnico/infermieristico che costringe la Direzione ad avvalersi, per quanto riguarda i medici, a personale a contratto di collaborazione (CoCoCo) per i quali ogni anno deve essere richiesta l'autorizzazione al rinnovo, e per quanto riguarda il settore infermieristico all'utilizzo di ore di cooperativa con rinnovi periodici.

Si segnala in particolare la carenza di personale medico della UOC di Radiologia (4 Radiologi, fra cui il Direttore di UOC, pensionati nel corso del 2011 e non sostituiti), della UOC di Urologia (7 chirurghi in organico, di cui solo 4 abili per la Sala Operatoria, 2 esonerati dalla Sala Operatoria per motivi di salute, 1 in reparto, a fronte di 591 interventi chirurgici eseguiti nel 2011 di cui 139 con Robot), della UOC di Chirurgia Epato-biliare, della UOC di Radioterapia, della UOC di Medicina Nucleare.

Tali carenze mettono a repentaglio la possibilità di incrementare la produttività e, per l'eccessivo carico di lavoro, potrebbero determinare una diminuita qualità assistenziale.

5. **Ricoveri e Terapie:** anche alla luce dell'ultimo decreto 119/2011 che integra l'elenco dei DRG ad alto rischio di non appropriatezza di cui all'allegato 2C del DPCM del 29 novembre 2001, con i DRG dell'allegato B dell'Intesa tra il Governo, le Regioni e le Province Autonome di Trento e Bolzano concernente il nuovo Patto per la Salute per gli anni 2010-2012, individuando le relative soglie regionali di ammissibilità e aggiorna i valori soglia delle tabelle 3, 4 e 5 di cui all'allegato 1 del DCA n. 58/2009 si ritiene opportuna una riflessione.

Come ricordato i ns. Istituti 'curano' secondo la loro *mission* due patologie, quella oncologica e quella dermatologica, molto rilevanti per l'intero sistema sanitario nazionale, spesso complesse ed in crescita di volume. Purtroppo, in particolare per l'oncologia e per i trattamenti oncologici, si sta assistendo ad un rapido 'declassamento' di queste attività che, seppure giustificato da sostenibili principi di contenimento di risorse e ricerca di efficienza, rischia di trascurare alcuni aspetti fondamentali:

- l'erogazione di trattamenti di chemioterapia in regime ambulatoriale, piuttosto che in regime di DH, comprime solo apparentemente le spese: infatti il costo principale, che rimane ovviamente invariato, è rappresentato dai farmaci
- gli altri costi (personale, somministrazione di altri farmaci, prestazioni assistenziali complementari) non sono in tal modo coperti contrariamente a quanto accadeva con il rimborso complessivo della giornata di DH
- l'esistenza di una 'porzione' di pazienti con bisogno assistenziale alto, il cui ricovero anche se inappropriato diventa inevitabile e per i quali la Direzione Strategica dell'Ente ha sempre garantito e continuerà a garantire la presa in carico.

In ultimo il Decreto 119 ha previsto l'inappropriatezza totale in regime ordinario anche per il DRG 409 'Radioterapia' attualmente erogato dalla Divisione di Medicina Nucleare che effettua ricoveri per terapia radiometabolica codificando, secondo le ultime Linee Guida, con i codici previsti. Appare evidente che l'erogazione in ordinario di detti ricoveri è dovuta a motivazioni clinico-assistenziali nonché a specifica disposizione di legge (D.Lgs. 26 maggio 2000,

n. 187, art. 4 ed Allegato I, parte II, comma 7) e pertanto non può essere previsto un trasferimento in regime diurno di tali pazienti.

Su quest'ultimo punto è stata inviata opportuna comunicazione alle Direzioni Regionali competenti, a tutto oggi non si è avuta alcuna risposta.

Concludendo questo *cahier de doléances* appare opportuno richiamare l'attenzione su la necessità di considerare le attività svolte dagli IRCCS Istituto Regina Elena ed Istituto San Gallicano nella loro peculiarità non solo assistenziale, ma anche di ricerca traslazionale e di sperimentazione e messa a punto di nuove metodologie terapeutiche, sia farmacologiche che strumentali.

E' opportuno sottolineare che, qualora si ritenga che questi due Istituti debbano essere considerati dal punto di vista degli investimenti in personale ed in apparecchiature, alla stessa stregua di un Ospedale del Territorio, si perderebbe la loro specificità essenziale ed il contributo che essi danno, e potranno sempre di più dare, al miglioramento della presa in carico e dell'assistenza a pazienti affetti da patologie particolarmente impegnative, ed allo sviluppo di Programmi avanzati di ricerca condivisi con le più importanti strutture di assistenza e di ricerca degli altri Paesi industrialmente avanzati.

Analisi dati di produzione 2011

Riprendendo tutti i concetti finora espressi, è opportuno a questo punto una breve riflessione sull'andamento della produzione dell'anno 2011 e sulle risultanze economiche della stessa, risultanze comunicate dalla Regione Lazio al fine della redazione del bilancio di esercizio.

Dall'analisi di detti risultati, confrontati con l'anno precedente, emerge una considerevole differenza in negativo sul totale della 'mobilità attiva'.

Produzione 2011 - Bilancio							2010	2011	Differenze Produzione 2011/2010
CO D CO NT O					PIANO DEI CONTI AZIENDE SANITARIE E AZIENDE OSPEDALIERE				
4	2	1	1	1	Prestazioni di ricovero - Regione	€ 35.576.981,65	€ 33.073.472,29	-€ 2.603.509,36	
4	2	1	3	1	Prestazioni di ricovero - Extraregione	€ 8.442.214,00	€ 8.571.538,92	€ 129.324,92	
					Ricovero estero	€ 429.499,00	491.409,00	€ 61.910,00	
						€ 76.666,00	€ 17.485,00	-€ 59.181,00	
					Totale ricoveri	€ 44.525.360,65	€ 42.153.905,21	-€ 2.471.455,44	
4	2	1	1	2	Prestazioni di specialistica ambulatoriale - Regione	€ 21.130.915,38	€ 20.078.318,44	-€ 1.052.596,94	
4	2	1	3	2	Prestazioni di specialistica ambulatoriale - Extraregione	€ 1.747.221,35	€ 1.790.881,00	€ 43.659,65	
					Prestazioni ambulatoriali estero	€ 640.895,61	473.816,12	-€ 167.079,49	
						€ 9.245,81	€ 5.857,88	-€ 3.387,93	
					Totale specialistica ambulatoriale al netto ticket e quota ricetta	€ 23.528.278,15	€ 22.348.873,44	-€ 1.179.404,71	
4	2	1	1	4	Prestazioni di File F - Regione	€ 18.435.815,17	€ 17.711.436,44	-€ 724.378,73	
4	2	1	3	4	Prestazioni di File F - Extraregione	€ 1.857.594,49	€ 1.010.527,62	-€ 847.066,87	
					File F estero	€ 84.808,52	94.402,28	€ 9.593,76	
							12.283,44	€ 12.283,44	
					Totale File F	€ 20.378.218,18	18.828.649,78	-€ 1.549.568,40	
					totale complessivo Mobilità attiva	88.531.856,98	83.331.428,43	-€ 5.200.428,55	

Le cause principali di tali differenze sono:

1. Dalla produzione del 2011 sono stati decurtati gli abbattimenti calcolati in base ai controlli esterni dell'anno 2010, abbattimenti consistenti per un totale di:

Euro 1.583.524,37

In effetti la quota di incongruenza e inappropriata addebitata per l'anno 2010 è importante e non trascurabile.

I ns. Istituti comunque hanno costantemente seguito il processo di miglioramento delle performance e intrapreso le necessarie attività correttive per diminuire il livello di inappropriata, e questo è testimoniato anche dalla differenza rilevate negli abbattimenti calcolati dall'ASP per il 2011 secondo il metodo APPRO3 e sugli APA rispetto a quanto addebitato nell'anno 2010.

Abbattimenti 2010				
Somma di appro3	abbattimento apa	ricoveri ripetuti	Abb. Farméd	Totale
€	€	€	€	€
1.038.468,01	198.234,75	34.019,20	753.728,40	2.024.450,36
totale abbattimenti 2010 calcolati su produzione 2010 ed inseriti in bilancio 2010				€ 2.024.450,36
Abbattimenti 2011				
Somma di appro3	abbattimento apa	ricoveri ripetuti	Effetto Oncologici DGR143/D50	
€	€	€	€	€
715.670,59	205.028,00	49.700,20	288.485,55	1.258.884,34
totale abbattimenti 2011 calcolati su produzione 2011 ed inseriti in bilancio 2011				€ 1.258.884,34

2. Come spiegato in precedenza una considerevole porzione di attività delle oncologie, seguendo le indicazioni regionali, è stata trasferita dal ricovero ordinario verso il dh e dal dh verso il regime ambulatoriale con un inevitabile riduzione di remunerazione. A scopo esplicativo è stata predisposta la seguente analisi sui dati 2010/2011 di chemioterapia:

		2010	2011
ORDINARI	Ricoveri DRG 410		
	numero ricoveri	1155	954
	Giornate di degenza	4018	3179
	Tariffa al lordo di abbattimenti	€ 2.148.575,00	€ 1.753.251,00
	Tariffa lorda per giornata	€ 534,74	€ 551,51
DH	Ricoveri DRG 410	736	269
	Giornate di degenza	5268	2312
	Tariffa al lordo di abbattimenti	€ 2.180.952,00	€ 957.168,00
	Tariffa lorda per giornata	€ 414,00	€ 414,00
Ambulatoriale	Numero prestazioni 99.25	14.981	16.492
	Tariffa	€ 145.465,51	€ 160.137,32
	Tariffa a prestazione	€ 9,71	€ 9,71
Totale ricavi lordi		€ 4.474.992,51	€ 2.870.556,32
Totale ricavi dopo abbattimento Farmed *			€ 2.582.070,32

* l'abbattimento del DH oncologico a seguito del rimborso del farmaco (Decreto n.50/2010) è del 90% della tariffa per quei ricoveri con DRG 410 che 'linkano' con i file di rimborso farmaci FARMED

Appare evidente che la differenza di remunerazione ha inciso notevolmente sul totale della produzione 2011 e come spiegato in precedenza, a questa diminuzione di ricavi non corrisponde una contrazione dei costi delle terapie, che prevedono comunque un carico assistenziale standard incompressibile.

3. In ultimo ribadiamo la riduzione della domanda di specialistica ambulatoriale, a fronte di una costante offerta da parte dei ns. Istituti, domanda sicuramente influenzata dalla gravosa 'quota ricetta' che induce i pazienti verso l'offerta privata oramai 'concorrenziale' in termini economici.

IL DIRETTORE GENERALE
(Prof. Lucio Capurso)

€ 21,60



170150000750