

I valori monetari possono essere così riassunti:

1) Nota di credito a favore Regione Lazio	-10.626.000
2) Minori ricavi per rallentamento attività	-10.603.000
3) Maggiori oneri per mantenimento vecchie sedi ed acquisizione contratti in essere vecchia gestione	-9.816.000
4) Ammortamento immobile ed attrezzature	-7.000.000
5) Servizi resi con personale HSR	-7.250.000
6) Maggiori costi per ricorso al credito bancario	-1.250.000
7) Fatture competenza "1999" registrate nel "2000" nel conto sopravvenienze passive	-897.000
Perdita esercizio 2000 (valori in Lit. x 1.000)	-47.442.000

Riconciliazione tra i dati di bilancio ed i dati riportati nella relazione del budget annuale (pagina n.4 e n.5)	Budget	Bilancio	Differenza +/-
Valore della produzione	122.013.041	117.974.203	4.038.838
Costi	-140.180.446	-154.734.902	14.554.456
Risultato della produzione	-18.167.405	-36.760.699	18.593.294
Insussistenze passive	-10.600.000		-10.600.000
Proventi ed oneri finanziari	-4.023.169	-4.349.899	326.730
Proventi ed oneri straordinari		-524.533	524.533
Sbilancio ante imposte	-32.790.574	-41.635.131	8.844.557
	-5.807.261	-5.807.261	0
Sbilancio	-38.597.835	-47.442.392	8.844.557

La differenza di Lit. 8.844.557.000 è dovuta alla registrazione di fatture fornitori giunte nei nuovi uffici amministrativi dopo il 20 marzo 2001, data di invio della relazione che aveva per oggetto "schemi di budget annuale e pluriennale".

STATO PATRIMONIALE**ATTIVO****IMMOBILIZZAZIONI****Criteria di valutazione**

Conformemente al contenuto dell'art. 2426 C.C. ai punti 1), 2), 3) e 5) e a quanto enunciato dai Principi Contabili dei Dottori Commercialisti, le immobilizzazioni sono iscritte al costo d'acquisto o di produzione, comprensivo di tutti gli oneri accessori direttamente imputabili.

Per l'esercizio 2000 sono state adottate le seguenti aliquote d'ammortamento:

Descrizione	Conto co.ge	Aliquota
✓ Software	GE 10080	33,33%
✓ Fabbricati (strumentali)	GE 11025	3%
✓ Impianti e macchinari	GE 11030	12,50%
✓ Attrezzature sanitarie	GE 11040	12,50%
✓ Attrezzature generiche	GE 11070	25%
✓ Mobili ed arredi	GE 11200	10%
✓ Macchine ordinarie d'ufficio	GE 11210	12%
✓ Macch. d'uff. elettroniche compresi computer e sistemi telefonici	GE 11220	20%
✓ Autovetture e motoveicoli	GE 11300	25%
✓ Autoveicoli da trasporto	GE 11310	20%
✓ Costi di manutenzione straordinaria su beni immobili	GE 11710	20%

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali, intese come oneri aventi utilità pluriennale, sono iscritte al costo storico d'acquisizione ed indicate al netto degli ammortamenti.

I dati inseriti in bilancio, espressi in lire, sono così sinteticamente evidenziati:

Riclassificazione	Conto	Valore al 31/12/2000	Aliquota Amm.to	Fondo al 31/12/2000	Valore residuo al 31/12/2000
Altre immobilizzazioni immateriali	GE 10080 Software	246.055.600	33,33%		163.193.823
	GE 31002 F.do amm.to software			82.861.777	

Immobilizzazioni materiali

Come richiesto dalla vigente normativa (art.2426 del C.C.), nonché dai Principi Contabili dei Dottori Commercialisti, il criterio di valutazione seguito per l'iscrizione delle variazioni incrementative sui beni immobili aziendali è quello del costo d'acquisto incrementato degli eventuali oneri accessori e dei costi sostenuti per avere l'immobilizzazione in condizioni d'utilizzo. Sono stati, inoltre, imputati ad incremento dei cespiti, cui si riferivano, gli interventi di manutenzione comportanti una durevole e significativa modifica nella vita utile del cespite e nella sua partecipazione al ciclo produttivo aziendale, con applicazione, quindi, dei medesimi criteri di valutazione.

Terreni e fabbricati

Per l'esercizio 2000 sono stati ammortizzati tutti i fabbricati strumentali ed i relativi costi di manutenzione straordinaria iscritti tra le attività aziendali, applicando l'aliquota del 3% dalla data d'entrata in possesso del bene.

Riclassificazione	Conto	Valore al 31/12/2000	Aliquota Amm.to	Fondo al 31/12/2000	Valore residuo al 31/12/2000
Terreni e fabbricati	GE11020 Fabbricati da reddito	10.000.000			
	GE 11025 Fabbricati strumentali	336.586.327.730	3,0%	5.048.794.916	
	GE 11710 Costi di manutenzione straordinaria	957.654.074	3,0%	21.241.837	332.483.945.051

Impianti e macchinari

Sono state evidenziate le seguenti categorie contabili e d'inventario:

- ✓ Impianti e macchinari: impianti di laboratori analisi ecc.
- ✓ Attrezzature sanitarie: apparecchiature di diagnostica strumentale, per la rianimazione, per le sale operatorie ecc.
- ✓ Attrezzature scientifiche per la ricerca: attrezzature destinate all'attività di ricerca (microscopi,
- ✓ Mobili ed arredi: arredamento per uffici, stanze di degenza, ambulatori, accettazioni, pertinenze varie.
- ✓ Automezzi: ambulanze ed autovetture.
- ✓ Altri beni: pubblicazioni di carattere scientifiche e storico, attrezzature generiche, fotocopiatrici, fax, computers, stampanti ed ogni altro macchinario e/o accessorio a loro inerente.

Riclassificazione	Conto	Valore al 31/12/2000	Aliquota Amm.to	Fondo al 31/12/2000	Valore residuo al 31/12/2000
Impianti e macchinari	GE 11030 Impianti e macchinari	2.911.921.077	12.50%		
	GE 31020 F.do amm.to impianti e macchinari			490.978.074	2.420.943.003

Riclassificazione	Conto	Valore al 31/12/2000	Aliquota Amm.to	Fondo al 31/12/2000	Valore residuo al 31/12/2000
Attrezzature sanitarie	GE 11040 Attrezzature sanitarie GE 31020 F.do amm.to attrezzature sanitarie	33.667.242.453	12.50%	6.672.085.241	26.995.157.212

Riclassificazione	Conto	Valore al 31/12/2000	Aliquota Amm.to	Fondo al 31/12/2000	Valore residuo al 31/12/2000
Attrezzature scientifiche per la ricerca	GE 11050 Attrezzature scientifiche per la ricerca GE 31020 F.do amm.to attrezzature scientifiche per la ricerca	1.208.431.239	12.50%	346.108.682	862.322.557

Riclassificazione	Conto	Valore al 31/12/2000	Aliquota Amm.to	Fondo al 31/12/2000	Valore residuo al 31/12/2000
Mobili ed arredi	GE 11200 Mobili ed arredi GE 31020 F.do amm.to Mobili ed arredi	4.743.814.070	10,00%	1.703.558.852	3.040.255.218

Riclassificazione	Conto	Valore al 31/12/2000	Aliquota Amm.to	Fondo al 31/12/2000	Valore residuo al 31/12/2000
Automezzi	GE 11300 Autovetture e motoveicoli GE 31300 F.do amm.to Autovetture e motoveicoli GE 11310 Autoveicoli da trasporto GE 31300 F.do amm.to Autoveicoli da trasporto	1.000 112.006.000	25,00% 20,00%	1.000 93.006.000	19.000.000

Riclassificazione	Conto	Valore al 31/12/2000	Aliquota Amm.to	Fondo al 31/12/2000	Valore residuo al 31/12/2000
Altri beni	GE 11015 Opere di valore artistico	4.000			4.000
	GE 11016 Biblioteca, riviste e pubblicazioni GE 11070 Attrezzature generiche	4.537.438.782			4.537.438.782
	GE 31050 F.do amm.to attrezzature generiche	2.078.745.675	25,00%	1.771.247.819	307.497.856
	GE 11210 Macchine ordinarie d'ufficio GE 31050 F.do amm.to macchine ordinarie d'ufficio	264.177.748	12,00%	114.149.255	150.028.493
	GE 11220 Macchine d'ufficio elettroniche compresi computer e sistemi telefonici GE 31050 F.do amm.to macchine d'ufficio elettroniche compresi computer e sistemi telefonici	2.861.526.768	20,00%	1.601.260.713	1.260.266.055
	Totale				6.255.235.186

Nel corso dell'esercizio 2000, per l'acquisto dell'immobile e delle relative attrezzature, sono stati assegnati dallo Stato e dalla Regione contributi in conto capitale ed in tal senso sono state effettuate "sterilizzazioni" per un totale di Lit. 7.248.546.240

Per quanto riguarda la voce immobilizzazioni materiali "Opere di valore artistico" e "Biblioteca riviste e pubblicazioni scientifiche ed amministrative", non si è proceduto al calcolo dell'ammortamento in quanto non ammortizzabili, essendo beni la cui utilità non è limitata nel tempo così come previsto dall'art.2426 c.2 C.C..

Immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie sono costituite da n. 18.186 azioni CIR del valore nominale di Lit. 1.000.

ATTIVO CIRCOLANTE

Rimanenze

Per la valorizzazione delle scorte in giacenza del materiale sanitario e non sanitario si è utilizzato il criterio del costo medio ponderato, conformemente a quanto disposto dall'art.2426 del C.C, punto 10 ed utilizzando la procedura informatizzata attualmente in uso (GEMA).

Prospetto delle variazioni:

<i>Descrizione materiale</i>	<i>Conto</i>	<i>Rimanenze al 31/12/99</i>	<i>Variazione rimanenze (+)</i>	<i>Rimanenze al 31/12/00</i>
Medicinali	GE 12110	1.632.218.107	2.192.321.450	3.824.539.557
Farmaci vari	GE 12120	119.846.502	270.189.069	390.035.571
Materiali diagnostici	GE 12130	1.954.283.441	522.371.154	2.476.654.595
Materiale radiografico	GE 12140	3.537.520	915.930	4.453.450
Materiale sanitario	GE 12160	625.621.210	1.269.828.809	1.895.450.019
Cancelleria, stampati ecc.	GE 13020	137.225.927	40.203.133	177.429.060
Materiale di pulizia	GE 13040	44.544.917	26.789.548	71.334.465
Prodotti vendita Farmacia S.Gallicano	GE 12190	123.041.241	46.946.222	169.987.463
Totali		4.640.318.865	4.369.565.315	9.009.884.180

Crediti dell'attivo circolante

Relativamente alla valutazione il codice civile stabilisce al punto otto dell'art.2426 che "i crediti devono essere iscritti secondo il valore presumibile di realizzazione".

I crediti rappresentano il diritto ad esigere, ad una determinata scadenza, determinati importi da clienti e da altri.

In un'azienda sanitaria pubblica tale diritto deriva, solitamente, dalla rilevazione, in contropartita economica, dei contributi dello Stato, della Provincia, della Regione e dalla rilevazione dei ricavi per l'esecuzione di prestazioni tipiche dell'attività istituzionale.

Nell'azienda sanitaria, relativamente alla natura, i crediti si distinguono in crediti verso il settore pubblico, verso l'Erario, verso i privati e verso altri.

I crediti, quindi, verso il Ministero della Sanità, verso la Regione e Provincia, verso le aziende sanitarie ed ospedaliere e verso le amministrazioni pubbliche non presentano alcun elemento di rischio rispetto alla futura solvibilità; pertanto la valutazione, ai fini dell'iscrizione della somma nello Stato Patrimoniale, è fatta su base documentale.

I crediti verso i privati e gli altri crediti diversi sono stati iscritti al valore presunto di realizzazione.

Crediti v/Ministero della Sanità:

1. Crediti in c/capitale provenienti da anni precedenti	7.884.588.285
2. Crediti da ricerche finalizzate provenienti da anni precedenti	2.839.203.386
3. Crediti da ricerche finalizzate anno 2000	<u>2.171.427.322</u>
Totale	12.895.218.993

Crediti v/Regione e Provincia autonoma:

1. Integrazione crediti al 31/12/98	200.000.000
2. Ripiano disavanzo 94/96	25.369.642.934
3. Ripiano disavanzo 97	27.470.336.640
4. Rettifica crediti c/capitale	7.509.000.000
5. Valorizzazione attività	<u>21.469.195.903</u>
Totale	82.018.175.477

Crediti v/aziende sanitarie ed ospedaliere:

430.153.104

Crediti v/altre amministrazioni pubbliche: **2.459.751.820**

Altri crediti: **2.196.029.200**

Totale **99.999.328.594**

Cassa

Il valore del conto cassa iscritto in bilancio è formato dai seguenti saldi:

1. Cassa Economale	30.000.000
2. Cassa Accettazione Ist. San Gallicano	197.787.600
3. Cassa Farmacia esterna	31.237.086
4. Cassa corrispettivi vari	<u>342.263.100</u>
Totale	601.287.786

Conti correnti postali

Si tratta degli importi relativi a prestazioni erogate a privati ed ad altri soggetti, non prelevati dall'Istituto Tesoriere. Il saldo è di Lit. **184.581.600**.

Ratei e Risconti attivi

Il valore iscritto al conto "Risconti attivi" è così composto:

1. Contributi relativi alla ricerca finalizzata erogati da AIRC, CNR, Ministero della Sanità e da privati incassati nell'anno 2000 ma a Valenza anni successivi	651.914.324
2. Nota di credito relativa alla minore remunerazione dell'attività dell'anno 1999 emessa nell'anno 2000	- <u>10.623.613.203</u>
Totale	- 9.971.698.979

PASSIVO**Contributi in conto capitale finalizzati**

Riclassificazione	Conto	Valore lordo contributi finalizzati esercizio 2000	Sterilizzazione esercizio 2000	Valore netto contributi finalizzati esercizio 2000
Contributi c/capitale dallo Stato	GE 30120 Contributi in conto capitale dallo Stato per acquisto e costruzione d'immobili	310.317.418.266		
	GE 30130 Contributi in conto capitale dallo Stato per l'acquisto d'impianti, attrezzature tecnico scientifiche e sanitarie	15.105.563.688	5.313.193.014	320.109.788.940
Contributi c/capitale dalla Regione	GE 30120 Contributi in conto capitale dalla Regione per acquisto e costruzione d'immobili	75.000.000.000		
	GE 30130 Contributi in conto capitale dalla Regione per l'acquisto d'impianti, attrezzature tecnico scientifiche e sanitarie	14.425.252.496	1.806.011.877	87.619.240.619
Contributi c/capitale da privati	GE 30320 Contributi in conto capitale da Istituti Bancari	1.880.183.777		
	GE 30320 Contributi in conto capitale da Istituti Bancari	1.409.432.511	129.341.349	3.160.274.939
	TOTALI	416.728.418.227	7.248.546.240	410.889.304.498

Fondo di dotazione

Il valore esposto in bilancio, nel conto "Fondo di dotazione iniziale", è stato determinato, alla data del 1° gennaio 1999, per differenza algebrica tra tutte le voci iscritte tra le Attività aziendali e tutte le voci iscritte tra le Passività. Si è evidenziato in tal modo un saldo pari a Lit.26.292.764.992 il così detto Patrimonio Netto .

Utili o perdite a nuovo

Nella voce “Utili o perdite portate a nuovo”, sono stati inseriti alla data del 1° gennaio 2000, i disavanzi degli esercizi del 1998 e del 1999 come illustrato dal seguente schema:

Anni	Disavanzo
1998	25.089.630.887
1999	6.809.597.676
Totale	31.899.228.563

Gli importi non sono stati messi a credito della Regione perché, alla data d’elaborazione dello Stato Patrimoniale iniziale, non vi era alcun provvedimento, da parte della Regione stessa, che consentisse una tale imputazione.

Il disavanzo dei sopra indicati esercizi è stato dunque riportato nel Patrimonio Netto aziendale, e trattato come una perdita a nuovo in attesa di copertura su adozione di specifici atti normativi.

Utile o perdita dell’esercizio

La gestione dell’Azienda ha determinato una differenza fra componenti positivi e componenti negativi di reddito pari a Lit. 47.442.393.452. La perdita d’esercizio non è compensata da alcuna posta d’entrata. Le principali componenti e cause che hanno determinato tale risultato saranno analizzate nella sezione relativa ai costi e ricavi della presente Nota.

Fondi per rischi ed oneri

I valori dei fondi d’ammortamento sono stati descritti nelle tabelle relative alle immobilizzazioni materiali ed immateriali.

DEBITI**Debiti sui mutui**

Non esistono debiti su mutui.

Debiti verso il Ministero della Sanità

Non esistono debiti verso il Ministero della Sanità

Debiti verso la Regione

Non esistono debiti verso la Regione

Debiti verso aziende sanitarie ed ospedaliere

Riclassificazione	Conto	Valore al 31/12/99	Valore al 31/12/2000
Debiti verso fornitori	GE 33110 Debiti verso aziende ospedaliere	14.561.846	14.561.846

Debiti verso fornitori

Riclassificazione	Conto	Valore al 31/12/99	Valore al 31/12/2000
Debiti verso fornitori	GE 34510 Debiti verso fornitori	57.332.776.210	38.938.631.090
	GE 34510 Debiti verso fornitori c/ricerca finalizzata	1.376.345.799	1.077.668.142
	Totali	58.709.122.009	40.016.299.232

Debiti verso Istituto Tesoriere

Riclassificazione	Conto	Valore al 31/12/99	Valore al 31/12/2000
Debiti verso Istituto Tesoreria	GE 36010 Tesoreria IFO	28.997.065.953	51.615.323.351

Debiti tributari

Riclassificazione	Conto	Valore al 31/12/99	Valore al 31/12/2000
Debiti tributari	GE 35550 Acconto IVA		-19.517.000
	GE 35560 IVA c/arrotondamenti		349
	GE 35570 IVA c/erario	-17.105.000	33.865.000
	GE 35820 Debiti verso erario per IRAP	823.186.957	4.613.691
	GE 35910 Debiti per ritenute cod. 1001	2.659.601.797	4.200.000
	GE 35912 Debiti per ritenute cod. 1002	333.463.000	
	GE 35920 Debiti per ritenute cod. 1040	17.500	17.500
	GE 35950 Debiti per ritenute cod. 3802	261.546.456	
	Totale	4.060.710.710	23.179.540

Debiti verso Istituti di Previdenza

Riclassificazione	Conto	Valore al 31/12/99	Valore al 31/12/2000
Debiti verso Istituti di Previdenza	GE 34010 Debiti verso istituti previdenziali	4.865.532.060	1.047.700.321
	GE 34020 Debiti verso INPDAP ex CPS	1.716.750	1.716.750
	Totale	4.867.248.810	1.049.417.071

Altri debiti

Riclassificazione	Conto	Valore al 31/12/99	Valore al 31/12/2000
Altri debiti	GE 34520 Debiti verso consulenti soggetti a ritenuta d'acconto	1.421.795.764	1.167.570.145
	GE 35010 Debiti verso il Consiglio d'Amministrazione	50.067.508	50.261.908
	GE 35060 Debiti verso il Collegio dei Revisori	4.800.000	3.300.000
	GE 36020 Debiti diversi	499.823.608	309.836.752
	GE 36510 Debiti verso il personale dipendente	11.361.249.509	6.290.124.909
	Totale	13.337.736.389	7.821.093.714

Ratei e risconti

Riclassificazione	Conto	Valore al 31/12/99	Valore al 31/12/2000
Ratei e risconti	GE 38020 Centro ricerche sperimentali	126.519.647	404.315.542
	GE 38020 Istituto Regina Elena Clinica	1.194.481.467	4.472.176.199
	GE 38020 Istituto Regina Elena Ricerca	131.649.063	183.273.059
	GE 38020 Istituto S. Gallicano Clinica	298.878.029	899.188.230
	GE 38020 Istituto S. Gallicano Ricerca	38.680.743	22.883.346
	GE 38020 Nuovo I.R.E. Clinica	81.541	
	GE 38020 Farmacia esterna	45.465.541	27.826.174
	GE 38020 Amministrazione IFO	2.411.969.070	7.691.636.552
	Totale	4.247.725.101	13.701.299.102

CONTO ECONOMICO

VALORE DELLA PRODUZIONE

Il Conto Economico è il documento che riepiloga i componenti positivi e negativi della gestione, attraverso i quali, si giunge alla determinazione del risultato d'esercizio.

Lo schema di Conto Economico previsto dal Ministero e dalla Regione, nella parte relativa al valore della produzione, comprende le seguenti voci:

- ✓ Contributi in c/esercizio per assistenza.
- ✓ Contributi in c/esercizio per la ricerca corrente.
- ✓ Contributi in c/esercizio per la ricerca finalizzata.
- ✓ Proventi e ricavi diversi.
- ✓ Concorsi, recuperi, rimborsi per attività tipiche.
- ✓ Compartecipazioni alla spesa per prestazioni sanitarie.
- ✓ Costi capitalizzati.
- ✓ Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti.
- ✓ Variazione dei lavori in corso su ordinazione.

Qui di seguito si evidenzia il dettaglio dei conti aziendali relativi alla produzione:

Riclassificazione	Conto	Valore al 31/12/99	Valore al 31/12/2000
Contributi in c/esercizio per assistenza	GE 80110 Contributi dalla Regione per quota Fondo sanitario indistinta	93.596.264.903	83.104.782.097
	GE 80120 Contributi dalla Regione per quota Fondo sanitario vincolata	6.015.876.000	0
	GE 81010 Proventi e ricavi da Regione per ricoveri ospedalieri	6.784.582.960	0
	GE 81210 Proventi e ricavi diversi per prestazioni specialistiche e di diagnostica strumentale	4.312.955.664	4.332.265.400
	Totale	110.709.679.527	87.437.047.497

Riclassificazione	Conto	Valore al 31/12/99	Valore al 31/12/2000
Contributi in c/esercizio per la ricerca corrente	GE 80020 Contributi dal Ministero della Sanità per la ricerca corrente	18.168.000.500	14.360.005.000

Riclassificazione	Conto	Valore al 31/12/99	Valore al 31/12/2000
Contributi in c/esercizio per la ricerca finalizzata	GE 80030 Contributi dal Ministero della Sanità per la ricerca finalizzata	1.428.427.308	
	GE 81030 Proventi e ricavi da Ministero della Sanità per la ricerca finalizzata	1.909.271.924	2.558.086.899
	Totale	3.337.699.232	2.558.086.899

Riclassificazione	Conto	Valore al 31/12/99	Valore al 31/12/2000	
Proventi e ricavi diversi	GE 80160 Contributi da altri Enti del settore pubblico allargato	117.222.319	65.443.251	
	GE 81040 Proventi e ricavi diversi per servizi resi ad ammin.ni statali	574.701.784	291.883.096	
	GE 81050 Proventi e ricavi da Enti del settore pubblico allargato per attività clinica	153.216.300	346.535.816	
	GE 81060 Proventi e ricavi da Enti del settore pubblico allargato per attività di ricerca finalizzata	39.781.310	1.165.461.505	
	GE 81070 Proventi e ricavi da strutture private per attività clinica	201.500.000	86.975.578	
	GE 81080 Proventi e ricavi da strutture private per attività di ricerca finalizzata	329.452.500	-290.167.012	
	GE 81090 Ricavi Farmacia estema	563.800.506	701.674.030	
	GE 81220 Proventi e ricavi diversi per prestazioni libero professionali	662.411.793	3.773.113.456	
	GE 81230 Proventi e ricavi per altri servizi	77.004.552	0	
	GE 81240 Diritti per rilascio di certificati e cartelle cliniche	100.974.413	99.620.349	
	GE 81500 Abbuoni attivi	1.910.377	1.619.119	
		Totale	2.821.975.854	6.242.159.188

Riclassificazione	Conto	Valore al 31/12/99	Valore al 31/12/2000
Concorsi, recuperi, rimborsi per attività tipiche	GE 82010 Concorso da parte del personale per spese di vitto, vestiario ed alloggio	102.119.298	45.927.605
	GE 82020 Recupero per azioni di rivalsa per prestazioni sanitarie	11.529.746	500.000
	GE 82030 Recupero per azioni di rivalsa altre azioni	278.257.688	0
	GE 82050 Recupero spese da personale dipendente	22.992.252.664	2.490.826
	GE 82060 Rimborso spese da soggetti diversi	20.915.021	79.439.821
	Totale	23.405.074.417	128.358.252

Riclassificazione	Conto	Valore al 31/12/99	Valore al 31/12/2000
Costi capitalizzati	GE 90010 Utilizzo quota di contributi in c/capitale per acquisto costruzioni Immobilizzazioni	0	5.102.314.300
	GE 90120 Utilizzo quota contributi in c/capitale per acquisto attrezzature tecnico scientifico sanitarie	0	1.806.011.877
	GE 90130 Utilizzo quota contributi in c/capitale per acquisto apparecchiature ed attrezzature per la ricerca	247.220.063	247.220.063
	GE 90160 Utilizzo quota contributi in c/capitale per manutenzione straordinaria impianti ed attrezzature	0	93.000.000
	Totale	247.220.063	7.248.546.240

COSTO DELLA PRODUZIONE

Lo schema di Conto Economico previsto dal Ministero e dalla Regione, nella parte relativa al costo della produzione, comprende le seguenti voci:

- ✓ Acquisti d'esercizio
- ✓ Manutenzione e riparazione
- ✓ Costi per prestazioni di servizi da pubblico
- ✓ Costi per prestazioni di servizi da privato
- ✓ Godimento per beni di terzi
- ✓ Personale del ruolo sanitario
- ✓ Personale del ruolo professionale
- ✓ Personale del ruolo tecnico
- ✓ Personale del ruolo amministrativo
- ✓ Personale non di ruolo
- ✓ Spese amministrative generali
- ✓ Servizi appaltati
- ✓ Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali
- ✓ Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali
- ✓ Svalutazione dei crediti
- ✓ Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie e di consumo, merci
- ✓ Accantonamenti tipici dell'esercizio

Qui di seguito si evidenzia il dettaglio dei conti aziendali relativi ai costi:

Riclassificazione	Conto	Valore al 31/12/99	Valore al 31/12/2000
Acquisti d'esercizio	GE 40110 Acquisto di medicinali	11.180.110.906	10.748.334.378
	GE 40120 Acquisto di farmaci vari	1.999.519.626	4.525.208.204
	GE 40130 Acquisto di materiali diagnostici	5.805.295.336	6.758.106.817
	GE 40140 Acquisto di materiale radiografico	1.096.110.734	633.528.896
	GE 40150 Acquisto di materiale sanitario dispositivi medici	3.257.552.755	2.854.048.064
	GE 40160 Acquisto di materiale sanitario di consumo	1.836.563.326	1.357.274.891
	GE 40170 Acquisto di materiale sanitario strumentario chirurgico	1.210.290.225	2.250.728.205
	GE 40180 Acquisto di materiale e prodotti per laboratori di ricerca	142.917.987	187.727.826
	GE 40190 Acquisti farmacia esterna S. Gallicano	551.086.932	601.231.817
	GE 40310 Acquisti di alimentari	404.530.078	278.100
	GE 40320 Acquisti di cancelleria, stampati e supporti meccanografici	450.549.578	391.504.024
	GE 40330 Acquisto materiale di guardaroba ed affini	42.648.666	29.470.148
	GE 40340 Acquisto materiali di pulizia	105.852.809	118.809.598
	GE 40350 Acquisto di altro materiale non sanitario	96.380.466	51.797.083
	GE 40510 Acquisto di carburanti e lubrificanti	6.602.100	13.598.500
	Totale	28.186.011.524	30.521.646.551

Riclassificazione	Conto	Valore al 31/12/99	Valore al 31/12/2000
Manutenzione e riparazione	GE 42010 Materiale per riparazione	17.609.084	25.540.147
	GE 42020 Materiale per la manutenzione di attrezzature sanitarie	36.541.920	1.206.000
	GE 42030 Materiale per la manutenzione di attrezzature tecnico economali	46.024.280	45.682.508
	GE 42040 Manutenzione ordinaria in appalto agli immobili e loro pertinenze	3.011.493.634	3.573.358.394
	GE 42050 Manutenzione ordinaria in appalto ai mobili e macchine	1.177.737.737	565.483.660
	GE 42060 Manutenzione ordinaria in appalto alle attrezzature tecniche, scientifiche e sanitarie	1.027.369.235	1.453.787.895
	GE 42070 Manutenzione ordinaria in appalto alle attrezzature per la ricerca	84.559.306	18.544.786
	Totale	5.401.335.196	5.683.603.390

Riclassificazione	Conto	Valore al 31/12/99	Valore al 31/12/2000
Costi per prestazioni di servizi da pubblico	GE 45100 Convenzioni con istituti scientifici di diritto pubblico	200.380.500	183.456.700
	GE 45130 Convenzioni con istituti e cliniche universitarie	31.618.980	366.517.200
	GE 45150 Convenzioni con Aziende sanitarie ed Aziende ospedaliere	2.942.820	119.495.800
	Totale	234.942.300	669.469.700

Riclassificazione	Conto	Valore al 31/12/99	Valore al 31/12/2000
Costi per prestazioni di servizi da privato	GE 45110 Convenzioni con istituti scientifici di diritto privato		8.775.000
	GE 45120 Convenzioni con ospedali ecclesiastici classificati	27.200.000	142.000.000
	GE 45140 Convenzioni con case di cura private	1.472.000	39000000
	GE 45160 Altre convenzioni		26.016.015
	Totale	28.672.000	215.791.015