

Descrizione	Saldi al 31/12/02	Saldi al 31/12/01	Variazione netta
Ratei passivi	0	21.545	-21.545
Risconti passivi:	108	108	0
TOTALE RATEI E RISCONTI PASSIVI	108	21.653	-21.545

Il risconto passivo pari ad Euro 108 rappresenta la quota di ricavo del canone di affitto dello spazio per il BANCOMAT di competenza dell'esercizio 2003.

CONTI D'ORDINE

Figura un importo pari ad Euro 7.747 per un deposito cauzionale del corrispondente valore da parte della Ditta "Agostini Onoranze Funebri".

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



PAGINA BIANCA

— PARTE 3 —

CONTO ECONOMICO

ESERCIZIO 2002



PAGINA BIANCA

VALORE DELLA PRODUZIONE

Il Valore della Produzione raccoglie tutte le componenti positive di reddito della gestione caratteristica ed è suddiviso nelle seguenti voci:

- Contributi in conto esercizio per assistenza
- Contributi in conto esercizio per ricerca corrente
- Contributi in conto esercizio per ricerca finalizzata
- Proventi e ricavi diversi
- Concorsi, recuperi, rimborsi per attività tipiche
- Costi capitalizzati

Complessivamente il Valore della Produzione ammonta ad € 99.463.855 con un incremento netto rispetto al 2001 di € 20.491.396



Descrizione	Esercizio 2002	Esercizio 2001	Variazione netta
Contributi in conto esercizio per assistenza	66.217.529	51.431.983	14.785.546
Contributi in conto esercizio per la ricerca corrente	9.183.001	9.188.801	-5.800
Contributi in conto esercizio per la ricerca finalizzata	3.639.884	975.074	2.664.810
Proventi e ricavi diversi	10.050.744	7.631.980	2.418.764
Concorsi recuperi e rimborsi per attività tipiche	53.341	71.493	-18.152
Costi capitalizzati	10.319.356	9.673.128	646.228
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	99.463.855	73.972.459	25.491.396

CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO PER ASSISTENZA

Si riferisce ai fondi assegnati dalla Regione Lazio per le prestazioni assistenziali erogate. La registrazione di tali contributi viene effettuata al momento dell'assegnazione del contributo stesso, in dare nel conto crediti ed in avere del conto Contributi in conto esercizio per assistenza.



Allorché tale contributo viene effettivamente erogato, viene registrato in dare del conto Istituto Tesoriere, stornando di conseguenza il credito da Regione precedentemente acceso.

RICONCILIAZIONE EXTRACONTABILE RICAVI -
CREDITI VERSO REGIONE LAZIO PER
ASSISTENZA

Dopo le note vicende relative alla revisione contabile ed alla riapertura del bilancio 2001, si è provveduto per l'anno 2002 a riallineare la contabilità generale in maniera tale da poter ricostruire in ogni istante la posizione dell'Ente sia nei confronti dei terzi debitori sia dal punto di vista reddituale.



Nello specifico, le attività assistenziali sono state contabilizzate con registrazioni di contabilità generale in maniera tale da:

- Poder distinguere la diversa natura delle prestazioni: di ricovero ordinario, di ricovero diurno, ambulatoriali ed altre attività a pagamento.
- Poder distinguere la relativa contropartita finanziaria: crediti, incassi.
- Poder individuare immediatamente la posizione (debitoria o creditoria) nei confronti degli Enti terzi, in particolare della Regione Lazio.

Come si può notare dai prospetti extracontabili qui sotto riportati, diverse sono le attività assistenziali di questi Istituti, sia in ragione della loro rilevanza come ospedale oncologico e



dermatologico di riferimento, sia in virtù della denominazione di I.R.C.C.S., cosicché alle tradizionali prestazioni di ricovero ed ambulatoriali, a questa Amministrazione viene riconosciuta integrazione per prestazioni c.d. "extratariffarie".

Nel dettaglio delle singole voci:

a- ricoveri ordinari per € 35.762.900.

Si tratta del volume della produzione erogata nel 2002, riconosciuta, certificata e valorizzata dall'ASP Lazio.

Per completezza di informazione si precisa che all'importo non è stato aggiunto l'adeguamento tariffario del 3%, previsto con D.G.R. del Lazio n. 970 del 2001 e con Determinazione n. 817 del 11.12.01 del Direttore del Dipartimento del Servizio Sanitario Regionale per i soli ricoveri



ordinari, in quanto ad oggi non risulta agli atti dell'Ente alcuna autorizzazione ad iscrivere il relativo credito. Pertanto, per il principio di prudenza si ritiene doveroso attendere formale comunicazione che, nel caso pervenga dopo la chiusura del bilancio, verrà regolarmente iscritta la corrispondente sopravvenienza attiva nel 2003. Tale importo è pari ad € 1.072.887.

b- ricoveri diurni per € 10.411.500.

Si tratta del volume della produzione erogata nel 2002, riconosciuta, certificata e valorizzata dall'ASP Lazio.

c- Attività ambulatoriali per € 12.482.138.

Il totale del fatturato 2002 per l'attività ambulatoriale degli IFO è la somma di diverse componenti:



- prestazioni a carico SSN	9.405.486
- ticket prestazioni	2.887.690
- attività ambulatoriali solventi	188.962

- Prestazioni a carico SSN: si tratta delle prestazioni ambulatoriali erogate nel 2002, consuntivate e certificate dall'ASP Lazio mediante la procedura di accettazione QUASIAS. Il fatturato, ovviamente, è il netto riconosciuto dalla procedura quale quota a carico del SSN; motivo per cui la successiva voce ricomprende il corrispondente incasso per “quota a carico dell'assistito”
- Ticket per prestazioni: come detto, è l'incasso corrispondente alla quota a carico dell'assistito per tutte e sole le prestazioni riconosciute dall'ASP e documentate mediante i rapporti QUASIAS.



• Attività ambulatoriali solventi: si tratta di una parte residuale di ricavi per prestazioni non ricomprese nei LEA di cui al DPCM del 29/11/2001 e successive integrazioni e modificazioni. Tali prestazioni, si precisa, vengono svolte come attività aziendali (il cui tariffario è preventivamente deliberato), sono ben distinte dalle prestazioni rese in ALPI e non vengono ricomprese nel flusso informativo SIAS poiché interamente pagate dall'assistito e fuori del campo di applicazione dei Livelli Essenziali di Assistenza: la specializzazione dermatologica dell'Ente in particolare ha risentito notevolmente dell'introduzione dei LEA, con conseguente spostamento di molteplici



prestazioni dall'area a carico del SSN a quella delle prestazioni a pagamento.

d- Altre attività per € 7.790.285.

Si tratta di prestazioni di diversa natura, la prima residuale, la seconda e la terza di certa rilevanza.

- certificazioni, cartelle cliniche e altri incassi	184.135
- prestazioni extratariffario 2002	5.502.413
- rimborso farmaci in fascia h	2.103.737

- Certificazioni, cartelle cliniche ed altri incassi
- Prestazioni extratariffario: si tratta di prestazioni rese in regime di ricovero od in regime ambulatoriale da questo I.R.C.C.S. che, a causa della loro peculiarità, non trovano corrispondente remunerazione negli



attuali sistemi di tariffazione (DRG e Tariffario Regionale). Esse vengono dettagliate e consuntivate annualmente mediante apposita relazione del Commissario Straordinario all'Assessorato Regionale per la Salute. Per completezza si riporta l'elenco, rinviando alla relazione per gli ulteriori necessari dettagli:

- ✓ Doppi interventi eseguiti in regime di ricovero: € 3.377.482
- ✓ Impianto di Port-a-cath: € 366.366
- ✓ Impianto di pompe per cronoterapia: € 71.540
- ✓ Impianto stabilizzatori per colonna vertebrale: € 260.294
- ✓ Rianimazione per Servizio 118: € 523.545
- ✓ Indagini di Endoscopia Digestiva: € 28.485



- ✓ Prestazioni di Medicina Nucleare: € 77.855
- ✓ Prestazioni di Radioterapia ambulatoriale ed intraoperatoria: € 127.068
- ✓ Assistenza domiciliare: € 148.119
- ✓ Neuroriabilitazione: € 112.626
- ✓ Medicina preventiva: € 258.228
- ✓ Registro Tumori di Latina per conto OMS: € 150.805

- Rimborso farmaci fascia H: si tratta del costo dei farmaci che costituiscono parte della terapia ambulatoriale per i pazienti oncologici, terapia non remunerata dalle tariffe ambulatoriali. Per la consuntivazione e la valorizzazione di tali farmaci il Servizio Farmacia tiene idonea e separata registrazione e trimestralmente ne comunica alla Direzione ed al servizio



Ragioneria e Bilancio il riepilogo, nonché ne relaziona definitivamente a fine anno. Importo: € 2.103.737

Il totale dei ricavi dettagliati come sopra è € 66.446.824; così come risulta agli atti dell'Ente e dai registri contabili.

Per la riconciliazione dei crediti verso la Regione Lazio per l'attività assistenziale ovviamente, come detto sopra, le scritture contabili evidenziano separatamente gli importi direttamente introitati dall'Ente, in maniera tale da poterli facilmente dedurre dal totale del fatturato per attività assistenziale; il credito residuo nei confronti della Regione generato nel 2002 sarà dato pertanto da tale netto decurtato di

