

tutte le rimesse regionali ricevute a titolo di remunerazione della produzione 2002.

Il concetto appena espresso si è tradotto nel 2002 nei seguenti dati contabili:

TOTALE RICAVI DA PRODUZIONE ANNO 2002	66.446.824
-PRESTAZIONI DIRETTAMENTE INCASSATE	-3.260.787
PRODUZIONE 2002 AL NETTO INCASSI DIRETTI	63.186.037
-RIMESSE REGIONALI (ACCONTI SULLA PRODUZIONE 2002)	-56.595.000
CREDITO RESIDUO VERSO REGIONE GENERATO NELL'ANNO 2002	6.591.037

CONTRIBUTI RICERCA CORRENTE

Si riferisce ai fondi assegnati dal Ministero per la Salute per la Ricerca Corrente. Le somme iscritte in tale voce derivano dalle comunicazioni del Ministero per la Salute che autorizza ad iscrivere per l'esercizio in esame le somme che verranno erogate. Pertanto, analogamente alla voce



precedente, in tale voce vengono registrati i ricavi, mentre il credito viene abbattuto della relativa rimessa che di volta in volta si incassa.

Per l'anno 2002 l'importo iscritto in Bilancio distinto nelle due fonti di finanziamento per le due fasi, corrispondenti con gli Istituti in cui si distingue l'Ente, corrisponde a:

Denominazione	Esercizio 2002
Istituto Regina Elena	7.181.072
Istituti San Gallicano	2.001.929
TOTALE COME DA BILANCIO	9.183.001

PROVENTI RICERCA FINALIZZATA

Si riferisce ai fondi assegnati dal Ministero per la Salute per la Ricerca Finalizzata. Le somme



iscritte in tale voce derivano dalle comunicazioni del Ministero per la Salute che autorizza ad iscrivere per l'esercizio in esame le somme che verranno erogate. Pertanto, analogamente alla voce precedente, in tale voce vengono registrati i ricavi, mentre il credito viene abbattuto della relativa rimessa che di volta in volta si incassa.

Ammonta per l'anno 2002 ad € 3.639.887

PROVENTI E RICAVI DIVERSI, CONCORSI E RECUPERI

Le voci si riferiscono agli introiti per prestazioni rese all'INPS, l'INAIL ed altri Enti previdenziali, ai proventi per servizi effettuati alle amministrazioni del settore statale, agli introiti per prestazioni rese ad Aziende Sanitarie, ad Enti pubblici, alle imprese



ed a privati paganti, sia per attività di ricerca che per attività clinica.

Inoltre, comprendono i diritti per il rilascio di certificati e cartelle cliniche, il concorso del personale per le spese per il vitto, vestiario e l'alloggio, i recuperi per le azioni di rivalsa, i rimborsi e la partecipazione obbligatoria alla spesa per le prestazioni (Tickets).

Infine, tra questi compaiono anche i proventi derivanti dallo svolgimento dell'attività libero professionale (i cui relativi costi sono ricompresi nelle singole voci distinte per natura: personale distinto per ruolo, imposte e tasse, ecc.); i proventi derivanti dal Centro Congressi, dal Comitato Etico.

I proventi in discorso sono registrati al momento dell'avvenuta prestazione del servizio,



documentata attraverso l'emissione di fatture,
ricevute fiscali o quietanze.

Per quanto concerne, in particolare, la registrazione di quei ricavi a cui non corrisponde una contestuale acquisizione di cassa, analogamente alle voci già prese in esame, vengono interessati i conti crediti fino al momento dell'effettiva manifestazione numeraria.

Per i Ricavi per la Farmacia Esterna dell'Istituto San Gallicano si rappresenta che di essi verrà fornito dettaglio di seguito, insieme alla rappresentazione del Conto Economico della Farmacia.



Descrizione	Esercizio 2002	Esercizio 2001	Variazione netta
Proventi e ricavi diversi:			
Proventi e ricavi da enti del servizio P.A. per attività clinica	412.433	410.369	2.064
Proventi e ricavi da enti del servizio P.A. per attività di ricerca finalizzata	711.782	190.543	521.239
Proventi e ricavi da privati per attività clinica	28.895	56.477	-27.582
Proventi e ricavi da privati per attività di ricerca finalizzata	1.407.370	2.694.638	-1.287.268
Ricavi farmacia esterna Ist. S. Gallicano	406.536	361.122	45.414
Proventi e ricavi prestazioni libero professionali	6.437.528	3.734.823	2.702.705
Proventi e ricavi per altri servizi	3.261	0	3.261
Proventi per rilascio certificati	78.490	62.746	15.744
Abbuoni attivi	4	65	-61
Proventi e ricavi Comitato Etico	8.177	0	8.177
Proventi e ricavi Centro Congressi	6.604	0	6.604
Proventi e ricavi Diversi	549.664	121.197	428.467
TOTALE PROVENTI E RICAVI DIVERSI	10.050.744	7.631.980	2.418.764

PROVENTI E RICAVI DIVERSI

Si Tratta di una voce di diversa composizione
per un valore di € di 549.664, così dettagliato:



- Fitti attivi € 41.130: si tratta di fitti di competenza dell'esercizio relativi alla gestione del Bar interno ed alla locazione degli immobili di proprietà degli Istituti Fisioterapici Ospitalieri
- Rimborsi assicurativi € 46.530: sono inerenti i rimborsi ricevuti dalle compagnie assicuratrici per danni ai beni mobili.
- Restituzioni e rimborsi diversi € 68.244: si tratta di rimborsi percepiti a fronte di analoghe voce di costo sostenuta per il personale dipendente a titolo risarcitorio.
- Entrate varie € 393.760: si tratta di proventi di varia natura, residuali rispetto alla ordinaria gestione, come ad esempio proventi per autorizzazione a riprese cinematografiche, contributi all'organizzazione di Workshops,



tenuta del Registro Tumori di Latina (di cui si è già dato dettaglio nella riconciliazione con i Crediti verso da Regione Lazio).

COSTI CAPITALIZZATI

Figurano fra i ricavi del Conto Economico in quanto consistono in una rettifica di quei costi pluriennali che vengono, dopo la loro manifestazione, "capitalizzati" per pari importo in una voce presente nell'Attivo dello Stato Patrimoniale.

Rappresentano pertanto l'utilizzo del fondo appostato nel Patrimonio Netto per la quota di ammortamento di competenza dell'esercizio.

Si tratta pertanto della rappresentazione contabile dell'operazione nota come "sterilizzazione"



degli ammortamenti relativi ai cespiti acquisiti con finanziamenti in Conto Capitale.

INTERESSI ATTIVI

Si tratta di una voce residuale per € 656 iscritta a fronte di maturazione cedole dei titoli C.I.R. di cui si possiede quota, già menzionati nell'Attivo tra le Immobilizzazioni Finanziarie.



PAGINA BIANCA

— PARTE 4 —

CONTO ECONOMICO

ESERCIZIO 2002



PAGINA BIANCA

COSTI DELLA PRODUZIONE

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

Il costo della produzione ammonta per il 2002 a complessivi € 120.596.547.

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



Descrizione	Esercizio 2002	Esercizio 2001	Variazione netta
Acquisti di beni	23.080.972	21.005.606	2.075.366
Manutenzioni e riparazioni	4.314.886	6.114.501	-1.799.615
Prestazioni di servizi	1.038.177	548.104	490.073
Personale ruolo sanitario	48.853.276	48.042.564	810.712
Personale ruolo professionale	121.699	147.963	-26.264
Personale ruolo tecnico	4.574.392	4.088.116	486.276
Personale amministrativo	4.633.870	3.258.364	1.375.506
Personale non di ruolo	3.272.773	3.229.808	42.965
Servizi appaltati	10.680.489	15.158.344	-4.477.855
Oneri diversi di gestione	7.043.500	6.024.891	1.018.609
Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	174.663	101.987	72.676
Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	10.144.693	9.572.514	572.179
Variazioni delle rimanenze	326.363	2.513.188	-2.186.825
Accantonamenti tipici dell'esercizio	2.336.794	3.369.540	-1.032.746
TOTALE COSTO DELLA PRODUZIONE	120.596.547	123.175.490	-2.578.943



ACQUISTI DI BENI

Il dettaglio dei beni sanitari e di quelli non sanitari acquistati nel corso del 2002 è fornito nella tabella.

Si registra un incremento rispetto al precedente esercizio, sostanzialmente in linea con l'andamento dei ricavi, tuttavia si segnala la diminuzione del materiale sanitario di consumo per effetto di un processo di ricatalogazione dei singoli beni operato dal Servizio Provveditorato nel corso dell'esercizio, processo che sta garantendo una migliore base informativa già dai primi mesi del 2003.

La voce acquisti di beni e materiali non sanitari invece registra decrementi medi pressoché costanti per tutte le voci, dovuto sostanzialmente al processo di razionalizzazione nell'utilizzo dei beni operato dal Magazzino Economale.



Descrizione	Esercizio 2002	Esercizio 2001	Variazione netta
ACQUISTI DI BENI			
Acquisti di beni sanitari:			
Acquisto di medicinali	7.114.509	6.043.449	1.071.060
Acquisto di radiofarmaci	2.870	0	2.870
Acquisto di farmaci vari	3.856.389	3.605.437	250.952
Acquisto di materiali diagnostici	4.067.970	3.967.940	100.030
Acquisto di materiali radiografici	718.426	785.070	-66.644
Acquisto di materiale sanitario dispositivi medici	4.653.329	2.869.931	1.783.398
Acquisto di protesi	52.412	0	52.412
Acquisto di mat.sanitario di consumo	969.802	2.202.890	-1.233.088
Acquisto di mat.sanit. strumentario-chirurgico	700.101	572.618	127.483
Acquisto di materiale per laboratorio di ric. corrente	182.179	145.261	36.918
Acquisti farmacia esterna S. Gallicano	330.418	285.320	45.098
Acquisti e spese per contratti ric. finalizzata Min. Sal	10.574	0	10.574
Acquisti e spese per ricerca AIRC	15.967	0	15.967
TOTALE ACQUISTI DI BENI SANITARI	22.674.946	20.477.916	2.197.030
Acquisti di beni e materiali non sanitari:			
Acquisti e spese per Centro Congressi	451	0	451
Acquisti di alimentari	365	20.010	-19.645
Acquisti di cancelleria, stampati e supporti meccanografici	311.665	353.211	-41.546
Acquisti di materiale di guardaroba	14.994	56.290	-41.296
Acquisti di materiali di pulizia	52.490	64.354	-11.864
Acquisti di altro materiale non sanitario	5.374	17.963	-12.589
Acquisti di carburanti e lubrificanti	20.687	15.862	4.825
TOTALE ACQUISTI BENI E MATERIALE NON SANITARI	406.026	527.690	-121.664
TOTALE ACQUISTI DI BENI	23.080.972	21.005.606	2.075.366