

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 analoga 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 MAT. NON SANITARI | 406.026 | 527.690 | -121.664 |
| TOTALE ACQUISTI DI BENI | 23.080.972 | 21.005.606 | 2.075.366 |