

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 ( art. 2423bis punto 1 c.c.) si ritiene doveroso attendere formale comunicazione che, nel caso pervenga dopo la chiusura del bilancio, verrà regolarmente iscritta la corrispondente sopravvenienza attiva nel 2003.

b- ricoveri diurni per € 10.392.764

Si tratta del volume della produzione erogata nel 2003, riconosciuta, certificata e valorizzata dall'ASP Lazio.

c- Attività ambulatoriali per € 16.191.692.

Il totale del fatturato 2003 per l'attività ambulatoriale degli IFO è la somma di diverse componenti:

- prestazioni a carico SSN	13.431.655
- ticket prestazioni	2.760.037

- Prestazioni a carico SSN: si tratta delle prestazioni ambulatoriali erogate nel 2003, 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.

d- Altre attività per € 11.752.901 (cfr nota prot. 7685 del 30/04/2004).

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

- prestazioni extratariffario 2003	7.665.155
- rimborso farmaci in fascia h	4.087.746

- 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: € 2.777.126
- ✓ Impianto di Port-a-cath: € 201.300
- ✓ Impianto di pompe per cronoterapia: € 52.920
- ✓ Impianto stabilizzatori per colonna vertebrale: € 260.288
- ✓ Rianimazione per Servizio 118: € 658.343
- ✓ Indagini di Endoscopia Digestiva: € 15.130
- ✓ Prestazioni di Medicina Nucleare: € 61.380
- ✓ Prestazioni di Radioterapia ambulatoriale ed intraoperatoria: € 64.034

- ✓ Assistenza domiciliare: € 200.000
  - ✓ Neuroriabilitazione: € 96.833
  - ✓ Medicina preventiva: € 263.789
  - ✓ Attività della struttura III livello MST, AIDS  
Istituto San Gallicano: € 64.692
  - ✓ Registro Tumori di Latina per conto OMS: € 107.083
  - ✓ Integrazione tariffaria per pazienti extra regione: € 127.487
  - ✓ Rimborso di chemioterapici ad alto costo per le terapie erogate in regime di day hospital: € 2.714.750
  - ✓ Rimborso di farmaci alto costo per le terapie erogate in regime ambulatoriale: € 4.087.746
- 
- 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: € 4.087.746

Il totale dei ricavi dettagliati come sopra è di Euro 81.828.681; 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 2003 sarà dato pertanto da tale netto decurtato di tutte le rimesse regionali ricevute a titolo di remunerazione della produzione 2003.

Il concetto appena espresso si è tradotto nel 2003 nei seguenti dati contabili:

TOTALE RICAVI DA PRODUZIONE ANNO 2003	81.828.681
-PRESTAZIONI DIRETTAMENTE INCASSATE	-2.776.195
PRODUZIONE 2003 AL NETTO INCASSI DIRETTI	79.052.486
-RIMESSE REGIONALI (ACCONTI SULLA PRODUZIONE 2003)	-61.636.427
<b>CREDITO RESIDUO VERSO REGIONE GENERATO NELL'ANNO 2003</b>	<b>17.416.059</b>

#### 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 2003 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:

<b>Denominazione</b>	<b>Esercizio 2003</b>
Istituto Regina Elena	6.924.438
Istituti San Gallicano	1.932.587
<b>TOTALE COME DA BILANCIO</b>	<b>8.857.025</b>

**CONTRIBUTI PER LA 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. Risultano essere inferiori rispetto all'esercizio 2002 di € 2.950.299 in quanto, a causa della natura pluriennale di molti contratti, si è ritenuto corretto ripartire i contributi negli esercizi successivi, inscrivendo in contabilità quote di risconti passivi, che ammontano per l'anno 2003 ad € 689.585.

**PROVENTI E RICAVI DIVERSI, CONCORSI E RECUPERI**

Le voci si riferiscono agli introiti per prestazioni rese ad aziende Sanitarie, agli Enti pubblici, alle imprese ed ai privati paganti, sia per attività clinica che per attività di ricerca.

All'interno del presente raggruppamento troviamo i proventi per attività socio culturali didattiche, voce creata sul piano dei conti nell'esercizio 2003 per una migliore analisi dei ricavi in questione; i proventi libero professionali, (i cui relativi costi sono compresi nelle singole voci distinte per natura: personale distinto per ruolo, imposte e tasse, ecc.); i proventi derivanti dal Centro Congressi e dal Comitato Etico.

Il dettaglio dei proventi e ricavi diversi prosegue inoltre, con gli abbuoni attivi, i diritti per il rilascio di certificati e cartelle cliniche e i ricavi della Farmacia Esterna dell'Istituto San Gallicano dei quali verrà fornito dettaglio di seguito, insieme alla rappresentazione del Conto Economico della Farmacia.

Si segnala infine, il concorso del personale per le spese per il vitto, vestiario e alloggio.

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.

Descrizione	Esercizio 2003	Esercizio 2002	Variazione netta
<b>Proventi e ricavi diversi:</b>			
Proventi e ricavi diversi per attività socio-culturali didattiche	202.551	0	202.551
Proventi e ricavi da enti del servizio P.A. per attività clinica	995.776	412.433	583.343
Proventi e ricavi da enti del servizio P.A. per attività di ricerca finalizzata	738.686	711.782	26.904
Proventi e ricavi da privati per attività clinica	134.096	28.895	105.201
Proventi e ricavi da privati per attività di ricerca finalizzata	1.388.253	1.407.370	-19.117
Ricavi farmacia esterna Ist. S. Gallicano	467.115	406.536	60.579
Proventi e ricavi prestazioni libero professionali	7.871.801	6.437.528	1.434.273
Proventi e ricavi per altri servizi	500.454	3.261	497.193
Proventi per rilascio certificati	89.796	78.490	11.306
Abbuoni attivi	1	4	-3
Proventi e ricavi Comitato Etico	72.603	8.177	64.426
Proventi e ricavi Centro Congressi	45.299	6.604	38.695
Proventi e ricavi Diversi	180.568	549.664	-369.096
<b>TOTALE PROVENTI E RICAVI DIVERSI</b>	<b>12.686.999</b>	<b>10.050.744</b>	<b>2.636.255</b>

### PROVENTI E RICAVI DIVERSI

Si tratta di una voce di diversa composizione per un valore di € di 180.568, così dettagliato:

- Fitti attivi Euro 41.380: 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 Euro 8.660: sono inerenti i rimborsi ricevuti dalle compagnie assicuratrici per danni ai beni mobili.
- Restituzioni e rimborsi diversi Euro 41.907: si tratta di rimborsi percepiti a fronte di analoga voce di costo sostenuta per il personale dipendente a titolo risarcitorio.
- Entrate varie Euro 88.620: 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

Figurano interessi attivi su c/c postale per .Euro 400; interessi su titoli C.I.R. di cui si possiede quota, per Euro 656; interessi attivi su c/tesoreria Banca d'Italia per Euro 346 e interessi attivi per il ritardo pagamento di fatture attive cliente “Prefettura di Roma” per Euro 114.188.

**PAGINA BIANCA**