

## Costi Capitalizzati

Rappresentano la quota dei Contributi in Conto Capitale erogati da Ministero, Regione ed altri enti Pubblici o Privati e registrati nel Patrimonio Netto, utilizzata per la "sterilizzazione" degli Ammortamenti delle Immobilizzazioni Materiali ed Immateriali.

Nell'Esercizio 2011 l'ammontare complessivo è di € 10.494.403=.

## COSTI DELLA PRODUZIONE

Si riporta di seguito la tabella riepilogativa delle componenti negative di reddito più significative:

Costi della Produzione	Valore 2010	Valore 2011
Acquisto di beni	53.656.998	52.205.827
Acquisto di servizi	51.719.810	47.968.176
Manutenzione e riparazione	10.960.607	11.082.753
Godimento beni di terzi	1.509.000	1.407.508
Costi personale sanitario	52.413.675	51.262.662
Costi personale professionale	263.354	268.780
Costi personale tecnico	3.913.203	3.621.512
Costi personale amministrativo	6.708.661	6.352.398
Oneri diversi di gestione	2.136.094	2.079.588
Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	329.219	360.616
Ammortamenti dei fabbricati	6.728.542	6.753.851
Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	3.872.741	3.511.800
Variazione delle rimanenze	-587.247	-556.990
Accantonamenti tipici dell'esercizio	1.250.000	0
<b>COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>194.874.657</b>	<b>186.318.482</b>

I dati di cui sopra evidenziano un decremento dei Costi della Produzione pari al 4,39%.

Le tabelle che seguono danno un'illustrazione degli andamenti degli "Acquisti di beni":

Acquisto di beni	Valore		Variazione	
	31/12/2010	31/12/2011	Valore	%
ACQUISTI BENI SANITARI	52.818.704	51.579.294	-1.239.411	- 2,35
ACQUISTI NON SANITARI	838.294	626.534	-211.760	- 25,26
<b>ACQUISTI DI BENI</b>	<b>53.656.998</b>	<b>52.205.827</b>	<b>-1.451.171</b>	<b>- 2,70</b>

BENI SANITARI	Valore	Valore	Variazione	
	31/12/2010	31/12/2011	Valore	%
PRODOTTI FARMACEUTICI E GALENICI	30.886.220	29.105.001	-1.781.219	- 5,77
EMODERIVATI E PRODOTTI DIETETICI	258.286	316.305	58.020	22,46
MATERIALI DIAGNOSTICI E PRODOTTI CHIMICI	7.286.436	6.699.481	-586.955	- 8,06
MATERIALE RADIOGRAFICO, LASTRE RX, MEZZI DI CONTRASTO RX, CARTA ECG, EEG	1.485.572	1.501.769	16.198	1,09
PRESIDI CHIRURGICI E MATERIALE SANITARIO	11.646.991	12.626.098	979.107	8,41
MATERIALI PROTESICI	1.158.722	1.235.284	76.562	6,61
PRODOTTI FARMACEUTICI AD USO VETERINARIO	8.053	16.142	8.089	100,45
MATERIALI CHIRURGICI, SANITARI E DIAGNOSTICI	25.088	52.545	27.457	109,44
ALTRI BENI E PRODOTTI SANITARI	63.337	26.668	-36.669	- 57,90
<b>TOTALE ACQUISTI BENI SANITARI</b>	<b>52.818.704</b>	<b>51.579.294</b>	<b>-1.239.411</b>	<b>- 2,35</b>

Gli acquisti di Beni Sanitari registrano un decremento complessivo del 2,35% rispetto all'Esercizio 2010.

Gli incrementi che si registrano per gli acquisti di "Emoderivati e Prodotti Dietetici" e "Prodotti Farmaceutici ad uso Veterinario" sono dovuti ad una riorganizzazione delle classi merceologiche della procedura informatica.

L'incremento degli acquisti di "Presidi chirurgici e materiale sanitario" è dovuto all'utilizzo del "tele manipolatore chirurgico da Vinci", innovativa tecnologia in campo sanitaria, introdotta nell'Istituto nel corso del 2010, che ha comportato maggiori acquisti di presidi e materiale sanitario, unitamente al costo di noleggio dello strumento.

BENI NON SANITARI	Valore	Valore	Variazione	
	31/12/2010	31/12/2011	Valore	%
GENERALIMENTARI	31.885	18.549	-13.335	- 41,82
MATERIALI DI GUARDAROBBA, DI PULIZIA E DI CONVIVENZA IN GENERE	127.697	39.032	-88.665	- 69,43
COMBUSTIBILI, CARBURANTI E LUBRIFICANTI	17.369	15.884	-1.484	- 8,55
SUPPORTI INFORMATICI	207.721	370.743	163.022	78,48
CANCELLERIA	356.759	156.637	-200.123	- 56,09
ALTRI MATERIALI NON SANITARI	96.864	25.688	-71.176	- 73,48
<b>TOTALE ACQUISTI NON SANITARI</b>	<b>838.294</b>	<b>626.534</b>	<b>-211.760</b>	<b>- 25,26</b>

Gli acquisti di Beni Non Sanitari registrano un decremento del 25,26% rispetto all'esercizio precedente: E' un' eccezione la voce "Supporti Informatici" che registra un incremento del

78,48% rispetto all'esercizio precedente, tale incremento è dovuto alla riorganizzazione delle classi merceologiche dei prodotti nella procedura informatica che prima venivano classificati anche nella voce di costo "cancelleria".

Gli acquisti di Servizi vengono illustrati nelle tabelle seguenti:

ACQUISTI DI SERVIZI	Valore	Valore	Variazione	
	31/12/2010	31/12/2011	Valore	%
COSTI PER SERVIZI SANITARI	18.127.520	19.819.000	1.691.480	9,33
COSTI PER SERVIZI NON SANITARI	33.592.290	28.149.176	-5.443.114	- 16,20

Si registra complessivamente una riduzione del 7,25% rispetto all'esercizio 2010.

Si da nella tabella seguente il dettaglio degli acquisti per Servizi Sanitari:

COSTI PER SERVIZI SANITARI	Valore	Valore	Variazione	
	31/12/2010	31/12/2011	Valore	%
COSTI PER TRASPORTI SANITARI	116.292	91.290	-25.003	- 21,50
COSTI PER LIBERA PROFESSIONE	8.090.478	8.052.345	-38.133	- 0,47
COSTI PER RIMBORSI, ASSEONI E CONTRIBUTI SANITARI	1.635.129	1.341.153	-293.976	- 17,98
COSTI PER CONSULENZE COLLABORAZIONI INTERINALE ALTRO LAVORO SANITARIO	3.367.577	5.581.281	2.213.704	65,74
ALTRI SERVIZI SANITARI E SOCIO SANITARI A RILEVANZA SANITARIA	4.918.043	4.752.932	-165.111	- 3,36
<b>TOTALE COSTI PER PRESTAZIONI E SERVIZI SOCIO SANITARI DA PRIVATI</b>	<b>18.127.519</b>	<b>19.819.000</b>	<b>1.691.481</b>	<b>9,33</b>

Gli "Acquisti di Servizi Sanitari" registrano un incremento complessivo del 9,33%.

Si segnala che l'incremento registrato nella voce "Consulenze Collaborazioni dell'Area Sanitaria", va collegato alla correlata riduzione registrata alla voce "Costi per consulenze, collaborazioni interinali, altro lavoro non sanitario".

I costi per collaborazioni sanitarie e non sanitarie gravano in gran parte sui contributi per Ricerca Corrente e Ricerca Finalizzata.

Gli "Acquisti dei Servizi Non Sanitari" registrano un decremento complessivo del 16,20% rappresentati nelle tabelle seguenti.

SERVIZI NON SANITARI	Valore	Valore	Variazione	
	31/12/2010	31/12/2011	Valore	%
COSTI PER SERVIZI NON SANITARI	28.297.431	25.702.376	-2.595.055	- 9,17
COSTI PER CONSULENZE COLLABORAZIONI INTERINALE ALTRO LAVORO NON SANITARIO	5.098.248	2.343.181	-2.755.068	- 54,04
COSTI PER FORMAZIONE ESTERNALIZZATA E NON	196.611	103.620	-92.991	- 47,30
<b>TOTALE COSTI PER SERVIZI NON SANITARI DA PRIVATI</b>	<b>33.592.290</b>	<b>28.149.176</b>	<b>-5.443.114</b>	<b>- 16,20</b>

Nella Tabella che segue si rappresenta il dettaglio dei "Servizi non Sanitari", che ammontano ad € 25.702.376=.

SERVIZI NON SANITARI DA PRIVATO	Valore	Valore	Variazione	
	31/12/2010	31/12/2011	Valore	%
LAVANDERIA	1.075.482	1.014.224	-61.258	- 5,70
PULIZIA	3.880.844	3.412.301	-468.543	- 12,07
MENSA	2.201.736	1.903.667	-298.069	- 13,54
RISCALDAMENTO	2.211.866	2.521.845	309.979	14,01
ELABORAZIONE DATI	183.989	148.821	-35.168	- 19,11
SERVIZIO TRASPORTI NON SANITARI	1.088.458	324.002	-764.456	- 70,23
SMALTIMENTO RIFIUTI	2.057.865	2.138.434	80.569	3,92
UTENZE TELEFONICHE	478.793	269.235	-209.558	- 43,77
UTENZE ELETTRICITA'	2.988.407	3.374.871	386.464	12,93
ALTRE UTENZE	702.586	322.906	-379.680	- 54,04
PREMI ASSICURAZIONI	3.194.283	2.955.502	-238.781	- 7,48
ALTRI SERVIZI NON SANITARI DA PRIVATI	8.233.122	7.316.568	-916.553	- 11,13
<b>TOTALE COSTI PER SERVIZI NON SANITARI DA PRIVATI</b>	<b>28.297.431</b>	<b>25.702.376</b>	<b>-2.595.055</b>	<b>- 9,17</b>

Gli incrementi rilevati sono dovuti all'aumento delle tariffe dei servizi.

I decrementi sono attribuibili alla rimodulazione del contratto di Global Service con l'ATI in scadenza nel 2013.

Per quanto riguarda il decremento del 54,04% rilevato nella voce "Consulenze, collaborazioni interinali, altro lavoro non sanitario" si rimanda a quanto detto precedentemente per l'incremento delle "Collaborazioni Sanitarie".

Di seguito si riporta la tabella con il dettaglio dei Costi di Manutenzione Ordinaria:

MANUTENZIONE E RIPARAZIONE	Valore		Variazione	
	31/12/2010	31/12/2011	Valore	%
MANUTENZIONE E RIPARAZIONE IMMOBILI E LORO PERTINENZE	5.546.744	7.266.692	1.719.949	31,01
MANUTENZIONE E RIPARAZIONE MOBILI E MACCHINE	257.860	266.147	8.287	3,21
MANUTENZIONE E RIPARAZIONE ATTREZZATURE TECNICO-SCIENTIFICHE E SANITARIE	4.434.640	3.072.105	-1.362.534	- 30,72
ALTRE MANUTENZIONE E RIPARAZIONE	721.364	477.808	-243.556	- 33,76
<b>TOTALE COSTI PER MANUTENZIONE E RIPARAZIONE</b>	<b>10.960.607</b>	<b>11.082.753</b>	<b>122.146</b>	<b>1,11</b>

Rispetto all'esercizio 2010 si registra un incremento complessivo pari all'1,11% dei "Costi di manutenzione agli immobili e loro pertinenze".

L'incremento più significativo pari al 31,01% si registra per la manutenzione agli immobili e loro pertinenze ed è dovuto a lavori extracanonici eseguiti, a seguito di nulla osta da parte della Direzione, in quanto ritenuti urgenti ed improcrastinabili per il mantenimento dei livelli adeguati di sicurezza della struttura ospedaliera.

Nella tabella che segue si rappresenta il dettaglio dei Costi sostenuti per il "Godimento di beni di terzi" che risulta pari a € 1.407.508=.

GODIMENTO BENI DI TERZI	Valore		Variazione	
	31/12/2010	31/12/2011	Valore	%
CANONI DI NOLEGGIO AREA SANITARIA	1.258.360	1.179.596	-78.764	- 6,26
CANONI DI NOLEGGIO AREA NON SANITARIA	218.052	227.912	9.860	4,52
CANONI DI LEASING OPERATIVO AREA NON SANITARIA	32.588	0	-32.588	- 100,00
<b>TOTALE GODIMENTO BENI DI TERZI</b>	<b>1.509.000</b>	<b>1.407.508</b>	<b>-101.493</b>	<b>- 6,73</b>

Anche la voce "Godimento di beni di terzi" complessivamente registra una riduzione di costo pari al 6,73%. L'incremento nella voce "Canoni di noleggio area non sanitaria" è dovuto alla stipula di nuovi contratto per i noleggi di attrezzature per la Ricerca.

Si passa a dare rappresentazione del "Costo del Personale" dipendente:

COSTO DEL PERSONALE	Valore	Valore	Variazione	
	31/12/2010	31/12/2011	Valore	%
Costo del personale dirigente medico ruolo sanitario -	27.395.346	27.079.866	-315.481	- 1,15
Costo del personale dirigente non medico - ruoli sanitario	4.972.215	4.855.285	-116.931	- 2,35
Costo del personale comparto - ruolo sanitario -	20.046.114	19.327.511	-718.603	- 3,58
Costo del personale dirigente - ruolo professionale -	171.817	179.821	8.004	4,66
Costo del personale comparto - ruolo professionale	91.537	88.959	-2.578	- 2,82
Costo del personale dirigente - ruolo tecnico -	238.778	223.806	-14.973	- 6,27
Costo del personale comparto - ruolo tecnico	3.674.424	3.397.706	-276.718	- 7,53
Costo del personale dirigente - ruolo amministrativo -	663.885	614.276	-49.610	- 7,47
Costo del personale comparto - ruolo amministrativo -	6.044.775	5.738.123	-306.652	- 5,07
<b>TOTALE COSTI DEL PERSONALE SANITARIO</b>	<b>63.298.893</b>	<b>61.505.352</b>	<b>-1.793.541</b>	<b>- 2,83</b>

Il costo complessivo del personale dipendente, compresi gli oneri sociali al netto dell'IRAP, pari ad € 61.505.352=, presenta un decremento rispetto all'esercizio 2010, del 2,83%. La riduzione del costo del personale a tempo indeterminato e determinato, al lordo degli oneri riflessi a carico dell'Azienda rispetta la riduzione prevista dall'art. 2 comma 71 della Legge 23/12/2009 n. 191.

Sono stati rispettati anche i vincoli relativi al turn-over del personale cessato. Le unità di personale sono passate da n. 1079 a n. 1046.

### Oneri Diversi di Gestione

La tabella seguente illustra il dettaglio del costo "Oneri Diversi di Gestione" che nell'esercizio 2011 ammonta ad € 2.079.588=, e presenta un decremento del 2,65% rispetto all'anno 2010:

ONERI DIVERSI DI GESTIONE	Valore	Valore	Variazione	
	31/12/2010	31/12/2011	Valore	%
IMPOSTE E TASSE	160.494	113.284	-47.211	- 29,42
ALTRI ONERI DIVERSI DI GESTIONE	1.975.599	1.966.305	-9.294	- 0,47
<b>ONERI DIVERSI DI GESTIONE</b>	<b>2.136.094</b>	<b>2.079.588</b>	<b>-56.505</b>	<b>- 2,65</b>

Si da dettaglio della voce "Altri Oneri Diversi di Gestione" che presenta un valore di € 1.966.305=.

ALTRI ONERI DIVERSI DI GESTIONE	Valore	Valore	Variazione	
	31/12/2010	31/12/2011	Valore	%
COMPENSI AGLI ORGANI DIRETTIVI	823.638	818.540	-5.098	- 0,62
ALTRI ONERI DERIVANTI DA TRANSAZIONE	30.167	6.121	-24.046	- 79,71
ALTRI ONERI DIVERSI DI GESTIONE	1.121.795	1.141.644	19.849	1,77
TOTALE ALTRI ONERI DIVERSI DI GESTIONE	<b>1.975.599</b>	<b>1.966.305</b>	<b>-9.294</b>	<b>- 0,47</b>

Per quanto riguarda la voce "altri oneri derivanti da transazione" pari ad € 6.121=, si fa presente che trattasi di interessi derivanti da operazioni di transazione con i fornitori di beni e servizi per crediti anni 2005 e precedenti pagati dalla Regione Lazio. La stessa somma è stata iscritta fra i Ricavi nella voce "Contributi da regione vincolati", secondo quanto disposto dalla Regione Lazio con nota n. 150867/43/00 del 23/12/2008.

Nelle voce "altri oneri diversi di gestione" pari ad € 1.141.644= sono comprese tutte le spese legali sostenute dall'Ente.

### Ammortamenti

Si da una sintesi degli ammortamenti effettuati nell'esercizio complessivamente pari ad € 10.626.267=:

AMMORTAMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	Valore	Valore	Variazione	
	31/12/2010	31/12/2011	Valore	%
COSTI DI IMPIANTI E AMPLIAMENTO	48.607	13.652	-34.955	- 71,91
COSTI PER DIRITTI DI BREVETTO E DIRITTI DI UTILIZZAZIONE OPERE DI INGEGNO	12.421	21.454	9.032	72,72
COSTI PER ALTRE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	268.191	325.510	57.319	21,37
TOTALE AMMORTAMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	<b>329.219</b>	<b>360.616</b>	<b>31.396</b>	<b>9,54</b>

### Ammortamenti delle Immobilizzazioni Materiali

AMMORTAMENTI DEI FABBRICATI	Valore	Valore	Variazione	
	31/12/2010	31/12/2011	Valore	%
AMMORTAMENTI DEI FABBRICATI STRUMENTALI (INDISPONIBILI)	6.728.542	6.753.851	25.310	0,38
AMMORTAMENTI DEI FABBRICATI	<b>6.728.542</b>	<b>6.753.851</b>	<b>25.310</b>	<b>0,38</b>

CR

AMMORTAMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	Valore	Valore	Variazione	
	31/12/2010	31/12/2011	Valore	%
IMPIANTI E MACCHINARI	259.222	23.021	-236.201	- 91,12
ATTREZZATURE SANITARIE E SCIENTIFICHE	3.049.109	2.945.070	-104.040	- 3,41
MOBILI E ARREDI	196.865	178.448	-18.417	- 9,36
AUTOMEZZI E ALTRI MEZZI DI TRASPORTO	8.568	8.568	0	-
ALTRI BENI	358.976	356.692	-2.284	- 0,64
<b>TOTALE AMMORTAMENTO DELLE ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>	<b>3.872.741</b>	<b>3.511.800</b>	<b>-360.942</b>	<b>- 9,32</b>

### VARIAZIONE DELLE RIMANENZE

Nella Tabella seguente si rappresenta la variazione delle Rimanenze di Magazzino:

VARIAZIONE DELLE RIMANENZE	Valore	Valore	Variazione	
	31/12/2010	31/12/2011	Valore	%
MEDICINALI	231.234	-51.473	-282.707	- 122,26
STUPEFACENTI	-3.116	2.458	5.574	- 178,90
SOLUZIONI FISILOGICHE	-26.157	13.505	39.662	- 151,63
ALIMENTI PER NUTRIZIONE ARTIFICIALE		-336	-336	N.V.
ANTISETTICI	-195	-313	-118	60,19
PRODOTTI GALENICI	-13.874	9.482	23.356	- 168,34
ALTRI EMOderivati	-117	-23.355	-23.238	19.852,80
DIETETICI	-57.375	18.274	75.649	- 131,85
REAGENTI	2.222	3.005	783	35,22
VETRERIE E MATERIALE PLASTICO PER LABORATORIO	-9.020	1.357	10.377	- 115,04
MATERIALE PER INDAGINI ISTOLOGICHE	-17.876	956	18.831	- 105,35
ALTRO MATERIALE PER INDAGINI CLINICHE DI LABORATORIO	-22.293	5.010	27.303	- 122,47
PELLICOLE RADIOGRAFICHE	-68.598	68.598	137.196	- 200,00
MEZZI DI CONTRASTO PER RADIOLOGIA	-4.546	365	4.911	- 108,03
CARTA PER APPARECCHI ELETTROMICEDICALI	-20.869	7.992	28.860	- 138,30
ALTRI MATERIALI DI RADIOGRAFIA	650	-9	-659	- 101,37
MATERIALE MONOUSO	-25.070	3.249	28.319	- 112,96
MATERIALE PER STERILIZZAZIONE	-15.714	5.132	20.846	- 132,66
DISINFETTANTI AD USO UMANO	-2.809	2.231	5.040	- 179,45
STRUMENTARIO CHIRURGICO NON COSTITUITO DA IMMOBILIZZAZIONI	-17.131	6.801	23.932	- 139,70
ALTRO MATERIALE DI CONSUMO	-509.867	-684.350	-174.483	34,22
DISINFETTANTI AD USO VETERINARIO	3.256	-8.235	-11.490	- 352,93
VARIAZIONE DELLE RIMANENZE SANITARIE	<b>-577.264</b>	<b>-619.659</b>	<b>-42.395</b>	<b>7,34</b>
MATERIALI DI GUARDAROBA, DI PULIZIA E DI CONVIVENZA IN GENERE	1.226	20.365	19.139	1.561,38
SUPPORTI INFORMATICI	-120.969	16.662	137.631	- 113,77
CANCELLERIA	109.760	25.642	-84.118	- 76,64
ALTRI MATERIALI NON SANITARI	0	0	0	-
VARIAZIONE DELLE RIMANENZE NON SANITARIE	<b>-9.983</b>	<b>62.669</b>	<b>72.652</b>	<b>- 727,76</b>
TOTALE VARIAZIONI DELLE RIMANENZE	<b>-587.247</b>	<b>-556.990</b>	<b>30.257</b>	<b>- 5,15</b>

**Accantonamenti**

	31/12/2010	31/12/2011	Valore	%
ACCANTONAMENTO PER CONTENZIOSO DIPENDENTE PERSONALE	250000	0	-250.000	- 100,00
ACCANTONAMENTO PER RINNOVI CONTRATTUALI DIRIGENZA MEDICA	0	0	0	-
ACCANTONAMENTO PER RINNOVI CONTRATTUALI COMPARTO	0	0	0	-
ACCANTONAMENTO PER RINNOVI CONTRATTUALI DIRIGENZA NON MEDICA	0	0	0	-
ALTRI ACCANTONAMENTI	1.000.000	0	-1.000.000	- 100,00
<b>TOTALE ACCANTONAMENTI TIPICI DELL'ESERCIZIO</b>	<b>1.250.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-</b>

Non sono stati effettuati accantonamenti per l'esercizio 2011 in base a quanto comunicato alla Direzione Regionale Programmazione e Risorse dell'SSR con Nota Prot. 5406 in data 22/11/2011 e come specificato in questa nota alla Voce del Passivo dello Stato Patrimoniale "Fondo rischi ed oneri".

**Proventi ed Oneri Finanziari**

Il saldo della voce "Proventi e Oneri Finanziari, è pari ad € 1.085.324=.

PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	Valore	Valore	Variazione	
	31/12/2010	31/12/2011	Valore	%
INTERESSI ATTIVI SU C/C POSTALI E BANCARI	342	389	47	13,71
ALTRI INTERESSI ATTIVI	0	455	0	N.V.
ABBUONI E SCONTI ATT. DERIV. DA TRANSAZ.	0	103.505	0	N.V.
INTERESSI PASSIVI SU ANTICIPAZIONI ORDINARIE DI TESORERIA	-172.508	-114.485	58.023	- 33,63
ALTRI INTERESSI PASSIVI	-540.577	-1.075.187	-534.609	98,90
<b>PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>	<b>-712.743</b>	<b>-1.085.324</b>	<b>-372.581</b>	<b>52,27</b>

Nella voce "abbuoni e sconti derivanti da transazioni regionali" sono state registrate le somme relative alla rinuncia del 4% sulla sorte capitale riconosciuta nell'ambito dell'Accordo Pagamenti di cui al D.G.R. 57/2011.

Alla voce "altri interessi passivi" pari ad € 1.017.187= sono stati registrati gli interessi pagati ai fornitori di beni e servizi in base agli Accordi di Pagamento gestiti dalla Regione Lazio e comunicati nel SIMPS.

### Proventi ed Oneri Straordinari

Il saldo dei "Proventi e Oneri Straordinari", pari ad € 749.505= è così costituito:

<b>PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>	<b>Valore</b>
MINUSVALENZE	
PLUSVALENZE	
PROVENTI DA DONAZIONI E LIBERALITA' DIVERSE	8.313
SOPRAVVENIENZE ATTIVE	1.323.390
INSUSSISTENZE ATTIVE	25.972
SOPRAVVENIENZE PASSIVE	-574.821
INSUSSISTENZE PASSIVE	-33.349
<b>PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>	<b>749.505</b>

Il valore delle "Sopravvenienze Attive" è dovuto a note di credito emesse del fornitore ENI S.p.A. a storno di fatture di competenza anno 2010, per fornitura di Servizi oggetto di contestazione da parte degli Istituti, e per il rimborso per competenze stipendiali relative al personale comandato degli anni 2009 e precedenti.

Il valore delle "Insussistenze Attive" è costituito dalle Note di Credito emesse dai fornitori di beni e servizi relativamente alla rinuncia del 5% sulla Sorte Capitale riconosciuta nell'ambito degli Accordi di Pagamento così come stabilito nella D.G.R. 572/2010 relative alle forniture degli anni 2009 e precedenti.

L'importo delle "Sopravvenienze Passive" è per la maggior parte dovuto a mancata registrazione di costi negli esercizi di competenza per arrivo tardivo della documentazione contabile.

Per quanto riguarda le "Insussistenze Passive" il valore è dovuto in massima parte al furto subito presso la Farmacia S. Maria e S. Gallicano.

Per quanto riguarda il dettaglio delle "Poste Straordinarie Attive e Passive" si rimanda al prospetto allegato a corredo della presente Nota Integrativa così come indicato nella circolare della Regione Lazio n. 81862/DB/07/00 del 26/04/2012.

**Imposte e Tasse**

<b>IMPOSTE E TASSE</b>	<b>Valore</b>
<b>IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO</b>	541.798
<b>IMPOSTE SULLE ATTIVITA' PRODUTTIVE</b>	5.155.226
<b>IMPOSTE E TASSE</b>	<b>5.051.348</b>

**Informazioni aggiuntive**

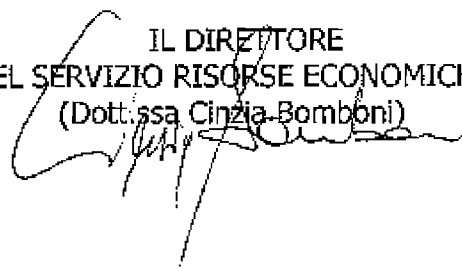
La gestione, improntata al contenimento e riduzione dei costi, in ottemperanza alle disposizioni regionali e Nazionali in materia di "Piano di Rientro" registra una perdita di esercizio di € 64.105.968=, che rispetto alla perdita supportata nel 2010 pari ad € 62.666.132=, presenta un incremento di € 1.439.836=.

Il peggioramento del risultato negativo d'esercizio non è ascrivibile ad una politica di gestione non rispettosa dei vincoli e degli obiettivi di contenimento dei costi, ma è attribuibile:

- al mancato riconoscimento della specificità dell'Istituto nel campo della ricerca biomedica, dell'assistenza e della formazione;
- alla riduzione della remunerazione a seguito dei controlli effettuati dall'ASP, passata da € 89.475.645= nel 2010 ad € 83.331.428= nel 2011 con una differenza di € 6.144.217=;
- a costi incompressibili e non compensati dall'attuale sistema di remunerazione delle prestazioni sanitarie.

Il presente bilancio, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota Integrativa, predisposto in base ai modelli approvati con DGR n.1387 del 18 ottobre 2002, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

IL DIRETTORE  
DEL SERVIZIO RISORSE ECONOMICHE  
(Dott.ssa Cinzia Bomboni)



**Farmacia esterna ISG****CONTO ECONOMICO ESERCIZIO 2011**

DESCRIZIONE	Esercizio 2011	Esercizio 2010
<b>RICAVI:</b>		
Vendita da Banco	630.268	679.827
Rimborsi Diversi	2.379	3.582
<b>RICAVI</b>	<b>632.647</b>	<b>683.409</b>
<b>COSTI DIRETTI E INDIRETTI:</b>		
Acquisto Materiale Sanitario	(501.372)	(460.359)
Acquisto Reagenti		(2.569)
Acquisto Materiali Diagnostici	(348)	(1.264)
Competenze Personale Dipendente		
Oneri riflessi Personale Dipendente		
Competenze Personale Esterno	(85.680)	(85.680)
Oneri riflessi Personale Esterno		
Manutenzioni e riparazioni	(534)	(1.988)
Servizi non sanitari	(2.648)	(1.066)
Utenze	(2.524)	(2.401)
Spese diverse	(2.929)	(140)
Acquisto Materiali Non Sanitari	(298)	(405)
Variaz. rimanenze materiali di consumo	(44.500)	3.302
<b>COSTI DIRETTI E INDIRETTI ANTE AMMORTAMENTI</b>	<b>(640.833)</b>	<b>(552.570)</b>
Ammortamenti e svalutazioni		
<b>COSTI DIRETTI E INDIRETTI</b>	<b>(640.833)</b>	<b>(552.570)</b>
<b>MARGINE PRIMA DEGLI ONERI FINANZ. E DELLE SOPR.</b>	<b>(8.186)</b>	<b>130.839</b>
<b>PROVENTI ED (ONERI) FINANZIARI:</b>		
Proventi finanziari		
Oneri finanziari	(7.811)	(3.774)
<b>TOTALE ONERI FINANZIARI NETTI</b>	<b>(7.811)</b>	<b>(3.774)</b>
<b>RETTIFICHE DI VALORE:</b>		
Sopravvenienze e insussistenze attive e Plusvalenze	321	528
Sopravvenienze e insussistenze passive e Minusvalenze	(39.445)	
<b>TOTALE RETTIFICHE DI VALORE</b>	<b>(39.124)</b>	<b>528</b>
<b>UTILE (PERDITA) ANTE IMPOSTE</b>	<b>(55.121)</b>	<b>127.593</b>
<b>IMPOSTE DELL'ESERCIZIO</b>	<b>(67)</b>	<b>(1.349)</b>
<b>UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO</b>	<b>(55.188)</b>	<b>126.244</b>

SERVIZIO RISORSE ECONOMICHE

IL DIRETTORE

Dott. *Carlo Carboni*

IFO - ISTITUTI FISIOTERAPICI OSPITALIERI



## Istituti Fisioterapici Ospitalieri

## Poste straordinarie attive e passive 2011 inserite nel CE al 31/12/2011

COD SOTTOCONT O REGIONALE	PARTITA IVA	RAZIONE SOCIALE	N. DOC.		DATA DOC.	TIPO ATTIVITA' E DETTAGLIO ANALITICO	IMPORTO CONTABILIZZATO IN CE ALLA DATA DEL 31/12/2011	MOTIVAZIONE DELLA MANCATA RILEVAZIONE NELL'ESERCIZIO DI COMPETENZA
802020310	06655971007	ENEL ENERGIA SPA	FT	2001031961	19/01/2009	FORNIT. ENERGIA ELETTRICA	1.534,86	Documento non pervenuto
802020310	06655971007		FT	2202951677	22/01/2011	FORNIT. ENERGIA ELETTRICA		Documento pervenuto a bilancio chiuso
802020310	06655971007		FT	2202951678	22/01/2011	FORNIT. ENERGIA ELETTRICA		Documento pervenuto a bilancio chiuso
802020310	06655971007		FT	2202951679	22/01/2011	FORNIT. ENERGIA ELETTRICA		Documento pervenuto a bilancio chiuso
802020310	12792100153	APPLIED BIOSYSTEMS ITALIA FIL. Applied Biosystem BV	FT	3207306283	15/08/2007	FORNITURA REAGENTI	15.538,32	Documento non pervenuto
			FT	3209309159	26/06/2009	FORNITURA REAGENTI		Documento non pervenuto
			FT	3209312886	23/09/2009	FORNITURA REAGENTI		Documento non pervenuto
			FT	3209315820	16/11/2009	FORNITURA REAGENTI		Documento non pervenuto
802020310	03859880969	MUNDIPHARMA PHARMACEUTICALS S.R.L.	FT	VD900594	10/04/2009	FORNITURA MEDICINALI	49,60	Documento non pervenuto
802020310	10128980167	PIERRE FABRE PHARMA S.R.L.	FT	6619	16/06/2009	FORNITURA MEDICINALI	6.870,07	Documento non pervenuto
802020310	01855040804	FERRARI FERRAMENTA S.R.L.	FT	863	26/10/2009	FORNITURA MAT. NON SAMIT.	69,00	Documento non pervenuto
802020310	01462680156	UNICREDIT FACTORING SPA	FT	2009/DVE/3161	31/12/2009	INTERESSI PASSIVI	17,33	Documento non pervenuto
802020310	00890231004	ALLERGAN SPA	FT	7140055147	18/07/2007	FORNITURA PROTESI	15.340,93	Documento non pervenuto
			FT	7140055183	19/07/2007			
			FT	7140055184	20/07/2007			
			FT	7140055146	21/07/2007			
802020310	05233040962	CIS BIO SPA	FT	2910005722	31/08/2009	FORNITURA MEDICINALI, RADIOFARMACI	121,12	Documento non pervenuto
			FT	29100006510	30/09/2009			
802020310	07240580154	SENSORMEDICS ITALIA SRL	NC	122	04/03/2011	NOLEGGIO ATTR. SCIENT.	-11.136,00	Storno parz. Ft. 708 del 2/4/09 x errata fatturazione importo
802020310	06032681006	STRYKER ITALIA SRL S.U.	FT	R951015	31/08/2009	FORNITURA MAT. SANITARIO	7.924,16	Documento non pervenuto
802020310	00934061003	ENEL SPA	NC	2001031961	19/01/2009	FORNIT. ENERGIA ELETTRICA	-158,82	Storno interno ft.2001031961 per caricamento su FO errato
			FT	7050973	30/12/2009	Documento non pervenuto		
802020310	12785290151	AGILENT TECHNOLOGIES ITALIA SPA	NC	7082781	13/04/2011	FORNITURA REAGENTI	11.667,60	Storno totale ft. 7050973/09
			FT	7055219	08/07/2010	Documento non pervenuto		
			FT	7055220	09/07/2010	Documento non pervenuto		
802020310	09192950153	INTERNATIONAL PBI SPA	FT	P8/35941	18/12/2008	FORNITURA REAGENTI	3.201,77	Documento non pervenuto
			FT	P9/35711	02/12/2009			
802020310	09771860153	DAKO ITALIA SPA	FT	923528	30/07/2009	FORNITURA REAGENTI	7.549,20	Documento non pervenuto
			FT	923682	20/08/2009			

CODALLEGATO SOTTOCONT O REGIONALE	allegato n. 5.1 Nota PARTITA IVA	Integrativa RAGIONE SOCIALE	N. DOC.	DATA DOC.	TIPO ATTIVITA' E DETTAGLIO ANALITICO	IMPORTO CONTABILIZZAT O IN GE ALLA DATA DEL 31/12/2011	MOTIVAZIONE DELLA MANCATA RILEVAZIONE NELL'ESERCIZIO DI COMPETENZA				
802020310	00050110527	GALENICA SENESE SRL	NC	40587	03/06/2008	FORNITURA MEDICINALI	-479,46	FT. RICARICATA X ERR. SU REGISTRAZIONE PRECED.			
			NC	13/02ST.INT.	03/06/2008			storno interno x nc registrata come ft			
802020310	08082461008	JOHNSON & JOHNSON MEDICAL SPA	FT	201874	30/03/2010	INTERESSI PASSIVI		Documento non pervenuto			
			FT	9917880 GI	20/08/2009	FORNITURA REAGENTI	7.876,86	Documento non pervenuto			
802020310	01262580507	GRIFOLS ITALIA SPA	FT	9923738 GI	10/11/2009				FORNITURA REAGENTI	830,40	Documento non pervenuto
			FT	9923758 GI	10/11/2009						
802020310	01737860230	NUOVA FARMEC S.R.L.	FT	5909001982	26/02/2009	FORNITURA REAGENTI	187,76	Documento non pervenuto			
802020310	01737860230	NUOVA FARMEC S.R.L.	FT	S1/009417	09/11/2009	FORNITURA MAT. SANITARIO	187,76	Documento non pervenuto			
802020310	00959981002	S.I.A.L. SRL	NC	1198	20/04/2011	FORNITURA REAGENTI	-612,00	Storno totale ft. 3942/09			
802020310	08474371005	KEMIO GROUP SRL	FT	0061g-v	19/10/2007	FORNITURA MEDICINALI	1.280,00	Documento non pervenuto			
802020310	00212840235	GLAXO SMITH KLINE SPA	FT	1911036521	20/04/2011	FORNITURA MEDICINALI	-7.296,70	Storno parziale su ft. 1919073735/09			
802020310	04947170967	CELGENE SRL	FT	6574	08/10/2009	FORNITURA MEDICINALI	631,81	Documento non pervenuto			
802020310	01137991004	CELDES SRL	FT	3314/2005	02/09/2005	SERVIZI ABBONAMENTI RIV. SCIENT.	477,46	Documento non pervenuto			
			FT	4189/2007	17/09/2007						
			FT	2775	08/08/2007						
			FT	7566	18/12/2007						
			FT	1784	18/03/2008						
			FT	2194	01/04/2008						
			FT	2873	29/04/2008				FORNITURA REAGENTI	6.302,40	Documento non pervenuto
			FT	5515	16/09/2008						
			FT	85	13/01/2009						
			FT	250	19/01/2009						
802020310	00737420158	ITALFARMACO SPA	FT	5015	09/09/2009	FORNITURA MEDICINALI	776,81	Documento non pervenuto			
802020310	11187430159	GILEAD SCIENCES SRL	FT	827892	16/09/2008	FORNITURA MEDICINALI	6.582,95	Documento non pervenuto			
802020310	04086080969	NYCOMED ITALIA SRL	NC	8309011611	30/07/2009	FORNITURA MEDICINALI	17.766,42	STORNO INT. FT- 8309011611 X ERRATO CARICAMENTO			
			FT	8210000137	19/01/2010			Documento non pervenuto			
802020310	04869950156	SPACE IMPORT-EXPORT SRL	FT	2061	30/05/2008	FORNITURA REAGENTI	1.472,76	Documento non pervenuto			
			NC	1782	25/05/2011			STORNO PARZ. FT. 4255/07			
	00747170157	ROCHE SPA	NC	6741015867	09/06/2011			NC SU FT.323117-327662- 339333/2010			
			NC	6741333460	21/07/2011			X VARIAZ. PREZZO AVASTIN			