

segue deliberazione n° 527 del 21/01/2013, pag. 2

Il Direttore del Servizio Risorse Economiche

- Visto il decreto legislativo 30 dicembre 1992, n. 502 e successive modificazioni ed integrazioni, recante norme sul Riordino della disciplina in materia sanitaria, a norma dell'art.1 della legge 23 ottobre 1992 n.421;
- Visto il decreto legislativo 16 ottobre 2003, n. 288 recante norme sul Riordino della disciplina degli IRCCS, a norma dell'art. 42 c.1 della legge 16 gennaio 2003 n.3;
- Vista la legge regionale 23 gennaio 2006, n. 2 recante norme sulla Disciplina transitoria degli IRCCS di diritto pubblico non trasformati in fondazioni, ai sensi del decreto legislativo 16 ottobre 2003 n.288;
- Viste in particolare le disposizioni di cui al decreto legislativo 23 giugno 2011 n.118, al decreto del Ministero della Salute e del Ministero dell'Economia e delle Finanze del 17 settembre 2012 in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio;
- Vista la legge 11 dicembre 2012 n.228;
- Visto il decreto legge 6 luglio 2012 n.95 convertito con modificazioni dalla legge 7 agosto 2012 n.135;
- Visti il decreto del Commissario ad acta n. 2 del 30 gennaio 2013 con il quale è stato approvato il riparto del Fondo Sanitario Regionale per l'anno 2012 tra le Aziende Sanitarie Locali e la ripartizione definitiva della quota per il finanziamento delle attività di alta specializzazione e complessità organizzativa, quest'ultimo fissata per l'Istituto in € 5.253.173,92-;
- il decreto del Commissario ad acta n.15 del 6 febbraio 2013 con il quale è stato determinato il FSR vincolato - Obiettivi di piano per l'anno 2012 e assegnato il finanziamento di € 6.870.036,30 all'Istituto;
- la determinazione n. B01506 del 16/04/2013 con la quale è stato assegnato il finanziamento CIPE a destinazione vincolata anno 2012 per le prestazioni sanitarie erogate a favore di cittadini stranieri che per il nostro Istituto ammonta ad € 524.749,00-;
- l'allegato B alla nota prot. n.71329 del 18/04/2013 in cui viene indicato il contributo integrativo assegnato all'IFO extra fondo pari ad € 100.000,00-;
- Viste la nota del Ministero della Salute n. 201206890 del 20 novembre 2012 con la quale viene comunicato, via workflow, il contributo assegnato per ricerca corrente per l'anno 2012 all'Istituto Regina Elena pari ad € 4.100.000,00;

segue deliberazione n° 527 del 21/03/2013 pag. 3

la nota del Ministero della Salute n. 2012006875 del 20 novembre 2012 con la quale viene comunicato, via workflow, il contributo assegnato per ricerca corrente per l'anno 2011 all'Istituto San Gallicano pari ad € 1.620.000,00;

- Premesso che il Bilancio d'esercizio 2012 degli Istituti Fisioterapici Ospitalieri è stato redatto nel rispetto della vigente normativa nazionale e regionale ed in particolare secondo le direttive contenute nella circolare del 18 aprile 2013 prot. n. 71329/DB/27/04 della Regione Lazio, Dipartimento Programmazione Economica e Sociale, Direzione Regionale Programmazione e Risorse del Servizio Sanitario Regionale, con particolare riferimento alle circolari dell'11/01/2011 n.6719, del 31/05/2012 n.106647, del 16 aprile 2013 n.69046 e n.69068, del 03/05/2013 n.79748;
- Tenuto conto delle disposizioni dettate dal decreto legislativo 23 giugno n.118, dalla legge 24 dicembre 2012 n. 228, dalle direttive regionali vigenti in materia di contabilità economico-patrimoniale, dagli artt. 2421 e seguenti del Codice Civile e dai principi contabili nazionali, redatti dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e Ragionieri, nonché dai principi contabili internazionali IAS e IPSAS, nei limiti in cui interpretano e integrano la normativa regionale, le norme civilistiche dalla stessa richiamate e le disposizioni della Giunta Regionale
- Considerato che lo Stato Patrimoniale, il Conto Economico e la Nota Integrativa del Bilancio d'esercizio 2012 degli Istituti Fisioterapici Ospitalieri è stato predisposto secondo gli schemi di cui al decreto del Ministero della Salute del 20 marzo 2013 emanato in base alle disposizioni di cui agli art.26 comma 3 e art.32 comma 6 del decreto legislativo 23 giugno 2011 n.118;
- Preso Atto della valorizzazione delle prestazioni sanitarie prestate a residenti nella Regione Lazio e a residenti di altre Regioni, inserita nel sistema informativo della Sanità della Regione Lazio (SIMPS), che risulta essere la seguente:

segue deliberazione n° 527 del 27.6.2013 pag. 4

PRESTAZIONI DI RICOVERO - REGIONE	30.885.426
PRESTAZIONI DI SPECIALISTICA AMBULATORIALE - REGIONE	18.988.767
PRESTAZIONI DI FILET - REGIONE	19.543.759
TOTALE MOBILITA' INTRARREGIONALE	69.417.952
PRESTAZIONI DI RICOVERO - EXTRAREGIONE	8.571.539
PRESTAZIONI DI SPECIALISTICA AMBULATORIALE - EXTRAREGIONE	1.747.221
PRESTAZIONI DI FILET - EXTRAREGIONE	1.016.528
TOTALE MOBILITA' ATTIVA INTRERREGIONALE	11.329.288
ALTRI PRESTAZIONI SANITARIE - EXTRAREGIONE	359.400
ALTRI PRESTAZIONI SANITARIE - MOBILITA' INTERNAZIONALE	68.791
TOTALE MOBILITA' ATTIVA INTERNAZIONALE	408.191
TOTALE COMPLESSIVO	81.155.431

Visto il Conto Economico dell'esercizio 2012 della Farmacia Esterna dell'Istituto San Gallicano, allegato, che presenta una perdita d'esercizio pari ad Euro 7.307,00=; perdita compresa nelle risultanze del bilancio, in quanto facente parte di "contabilità separata" degli Istituti Fisioterapici Ospitalieri e ascrivibile ai lavori effettuati per la ristrutturazione e messa a norma della struttura;

Preso atto che il risultato della gestione 2012 si chiude con una perdita pari ad Euro 59.740.090,94=; perdita ascrivibile in parte, 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 di appropriatezza effettuati dall'ASP, e in parte a costi incomprimibili e non compensati dall'attuale sistema di remunerazione delle prestazioni sanitarie;

Attestato che il presente provvedimento, a seguito dell'istruttoria effettuata, nella forma e nella sostanza è totalmente legittimo ed utile per il servizio pubblico, ai sensi dell'art. 1 della legge 20/94 e successive modifiche, nonché alla stregua dei criteri di economicità e di efficacia di cui all'art. 1, primo comma, della legge 241/90, come modificata dalla legge 15/2005;

P r o p o n e

per le motivazioni e le finalità di cui in narrativa e che qui si intendono integralmente riportate:

segue deliberazione n° 527 del _____ pag. 5

di approvare il Bilancio d'Esercizio dell'Ente al 31/12/2012 composto dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dalla Nota Integrativa, allegati al presente provvedimento del quale sono parte integrante e sostanziale, le cui risultanze contabili sono le seguenti:

Valore della Produzione	141.334.452,83
Costi della Produzione	192.558.401,51
Proventi ed Oneri finanziari -	654.942,44
Proventi ed Oneri straordinari -	2.304.787,03
Imposte e Tasse -	5.556.412,79
Risultato d'esercizio -	59.740.090,94

- di dare atto, altresì, che il Bilancio d'esercizio 2012 presenta una perdita pari ad € 59.740.090,94-;
- di approvare il Conto Economico della Farmacia Esterna dell'Istituto San Gallicano, gestito come sezionale della contabilità dell'Ente, che nell'esercizio 2012 presenta una perdita pari ad Euro 7.307,00- dovuta ai lavori straordinari effettuati per la ristrutturazione e messa a norma della struttura;
- di dare incarico a questo Servizio di provvedere alla trasmissione del presente atto, corredata dei suddetti allegati, al Collegio Sindacale, al Consiglio di Indirizzo e Verifica ed ai competenti Enti di vigilanza.

Il Servizio Risorse Economiche curerà tutti gli adempimenti per l'esecuzione della presente deliberazione.

Il Direttore del Servizio Risorse Economiche
Dr.ssa Cinzia Bomboni

segue deliberazione n° 523 del 20/02/2012 pag. 6

Il Direttore Generale

- Visto il decreto legislativo 30 dicembre 1992, n. 502 e successive modificazioni ed integrazioni;
- Visto il decreto legislativo 16 ottobre 2003, n. 288;
- Vista la legge regionale 23 gennaio 2006, n. 2;
- In virtù dei poteri conferiti con decreto del Presidente della Regione Lazio n. T0081 del 14 marzo 2011;
- Preso atto che il Dirigente proponente il presente provvedimento, sottoscrivendolo, attesta che lo stesso a seguito dell'istruttoria effettuata, nella forma e nella sostanza è totalmente legittimo e utile per il servizio pubblico, ai sensi dell'art. 1 della legge 20/94 e successive modifiche, nonché alla stregua dei criteri di economicità e di efficacia di cui all'art. 1, primo comma, della legge 241/90, come modificata dalla legge 15/2005;
- Visto il parere favorevole del Direttore Amministrativo e del Direttore Sanitario Aziendale;

ritenuto di dover procedere:

Delibera

- di approvare la proposta così come formulata concernente **"APPROVAZIONE BILANCIO D'ESERCIZIO ANNO 2012"** e di renderla disposta;
- di approvare, altresì, la Relazione sulla Gestione parte integrante del presente provvedimento.

Il Direttore Generale
Prof. Lucio Capurso

STATO PATRIMONIALE EX. D.M. DEL 20/03/2010		AZIENDA 120908			
		Valori in unità di €		Variazioni	
		ATTIVO		31.12.2012	31.12.2011
A)	IMMOBILIZZAZIONI			A	B
A.1.	Immobilizzazioni immateriali			2.373.837	293.073
A.1.1.	Costi d'impianto e di ampliamento			25.012	34.683
A.1.2.	Costi di ricerca e sviluppo			-	-
A.1.3.	Diritto brevetto e di utilizzazione delle opere dell'ingegno			25.766	26.453
A.1.4.	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti			-	-
A.1.5.	Altre immobilizzazioni immateriali			2.322.059	229.937
A.1.6.	Immobilizzazioni materiali			167.986.501	172.305.756
A.1.7.	Terreni			-	-
A.1.7.1.	Terreni disponibili			-	-
A.1.7.2.	Terreni indisponibili			-	-
A.1.8.	Fabbricati			153.673.864	157.010.769
A.1.8.1.	Fabbricati non strumentali (disponibili)			5.195	5.165
A.1.8.2.	Fabbricati strumentali (indisponibili)			140.668.699	157.005.595
A.1.9.	Impianti e macchinari			6.722	22.392
A.1.10.	Attrezzature sanitarie e scientifiche			9.720.290	11.260.330
A.1.11.	Mobili e arred.			1.431.901	770.117
A.1.12.	Automezzi			-	4.284
A.1.13.	Oggetti d'arte			-	4.284
A.1.14.	Altre immobilizzazioni materiali			3.160.724	3.237.873
A.1.15.	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti			-	87.149
A.1.16.	Immobilizzazioni finanziarie (con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo)			-	-
A.1.17.	Crediti finanziari			-	-
A.1.18.	Crediti finanziari v/Stato			-	-
A.1.19.	Crediti finanziari v/Regione			-	-
A.1.20.	Crediti finanziari v/partecipate			-	-
A.1.21.	Crediti finanziari v/altri			-	-
A.1.22.	Titoli			-	9.392
A.1.23.	Partecipazioni			-	9.392
A.1.24.	Altri titoli			-	1.00
Totale A)		170.360.338	172.305.756	-	2.247.883
0.01					
B)	ATTIVO CIRCOLANTE				
B.1.	Rimanenze			1.946.513	3.022.714
B.1.1.	Rimanenze beni sanitari			1.577.808	2.826.294
B.1.2.	Rimanenze beni non sanitari			386.705	194.426
B.1.3.	Acconti per acquisti beni sanitari			-	-
B.1.4.	Acconti per acquisti beni non sanitari			-	-
B.1.5.	Crediti (con separata indicazione, per ciascuna voce degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo)			-	-
B.1.6.	Crediti v/Stato			5.020.524	5.688.708
B.1.6.1.	Crediti v/Stato - parte corrente			-	668.184
B.1.6.2.	Crediti v/Stato - parte corrente e acconti			-	-
B.1.6.3.	Crediti v/Stato - altro			-	2.653.987
B.1.6.4.	Crediti v/Stato - investimenti			1.888.881	3.034.721
B.1.6.5.	Crediti v/Stato - per ricerca			-	-
B.1.6.6.	Crediti v/Ministero della Salute per ricerca corrente			1.367.749	-
B.1.6.7.	Crediti v/Ministero della Salute per ricerca finalizzata			1.078.894	-
B.1.6.8.	Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali			-	-
B.1.6.9.	Crediti v/Stato - investimenti per ricerca			685.000	-
B.1.6.10.	Crediti v/Preferenze			-	-
B.1.7.	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma			4.399.266	9.247.996
B.1.7.1.	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma - parte corrente			-	4.848.730
B.1.7.2.	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma - spesa corrente			18.529	7.426.131
B.1.7.2.1.	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario ordinario corrente			-	-
B.1.7.2.2.	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA			-	-
B.1.7.2.3.	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA			-	-
B.1.7.2.4.	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro			-	-
B.1.7.3.	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricerca			-	-
B.1.7.4.	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma - patrimonio netto			-	-
B.1.8.	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento per investimenti			4.379.737	1.819.865
B.1.8.1.	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per incremento fondo di dotazione			-	-
B.1.8.2.	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per rischio perdite			-	-
B.1.8.3.	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per riconstituzione risorse da investimenti esercizi precedenti			-	-
B.1.9.	Crediti v/Comuni			-	-
B.1.10.	Crediti v/aziende sanitarie pubbliche e acconto quota FSR da distribuire			-	-
B.1.11.	Crediti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione			1.735.871	1.482.172
B.1.12.	Crediti v/aziende sanitarie pubbliche fuori Regione			1.830	1.362
B.1.13.	Crediti v/società partecipate ed enti dipendenti della Regione			-	-
B.1.14.	Crediti v/Entro			25.629	51.095
B.1.15.	Crediti v/alti			10.215.824	7.878.740
B.1.16.	Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni			-	-
B.1.17.	Partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni			-	-
B.1.18.	Perioli che non costituiscono immobilizzazioni			-	-
B.IV.	Disponibilità liquide			272.984	262.841
B.IV.1.	Cassa			2.800	2.800
B.IV.2.	Istituto Tesoriere			39.971	39.971

STATO PATRIMONIALE EX. D.M. DEL 20/03/2013**AZIENDA 120808**

valori in unità di €

	ATTIVO	31.12.2012		31.12.2011		Variazioni		
				Valore	%			
		A	B	A-B	(A-B)/B			
B.IV.3)	Tesoreria Unica				-			
B.IV.4)	Conto corrente postale		230.213	220.079	10.143	0,05		
		Total B)	23.618.441	27.635.628	-4.017.187	-0,15		
C)	RATEI E RISCONTI ATTIVI							
C.I)	Ratei attivi				-			
C.II)	Risconti attivi		4.678	615.154	610.476	-0,99		
		Total C)	4.678	615.154	610.476	-0,99		
		TOTALE ATTIVO	193.983.457	200.859.003	6.875.546	-0,03		
D)	CONTI D'ORDINE							
D.1)	Canoni di leasing ancora da pagare				-			
D.2)	Depositi cauzionali		24.036		24.036	NV		
D.3)	Beni in comodato				-			
D.4)	Altri conti d'ordine				-			
		Total D)	24.036		24.036	NV		
PASSIVO		31.12.2012		31.12.2011		Variazioni		
				Valore	%			
		A	B	A-B	(A-B)/B			
A)	PATRIMONIO NETTO							
A.1)	Fondo di dettazione		89.011	66.748	22.263	0,33		
A.2)	Finanziamenti per investimenti		150.700.548	157.953.679	7.253.131	0,05		
A.2.1)	Finanziamenti per beni di prima dettazione							
A.2.2)	Finanziamenti da Stato per investimenti			157.953.679	157.953.679	-1,00		
A.2.2.a)	Finanziamenti da Stato ex art. 20 Legge 67/88		119.349.377	119.349.377	NV			
A.2.2.b)	Finanziamenti da Stato per ricerca		1.595.322		1.595.322	NV		
A.2.2.c)	Finanziamenti da Stato - altro				-			
A.2.3)	Finanziamenti da Regione per investimenti		29.755.849		29.755.849	NV		
A.2.4)	Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti				-			
A.3)	Finanziamenti per investimenti da raffica contributi in conto esercizio				-			
A.4)	Riserve da donazioni e lasciti vincolati ad investimenti		50.600		50.600	NV		
A.5)	Altre riserve				-			
A.6)	Contributi per riparo perdite		426.106.196	365.109.010	60.997.186	0,17		
A.7)	Utti (perdite) portati a nuovo		450.284.964	386.315.764	63.968.200	0,17		
A.8)	Utri (perdite) dell'esercizio		59.740.091	64.105.968	4.365.877	0,07		
		Total A)	66.921.300	72.707.705	6.786.405	0,08		
B)	FONDI PER RISCHI ED ONERI							
B.1)	Fondi per imposte, anche diverse							
B.2)	Fondi per rischi			2.435.036	1.330.295	1.104.741	0,83	
B.3)	Fondi da distribuire					-		
B.4)	Quota inutilizzata contributi di parte corrente vincolati					-		
B.5)	Altri fondi oneri			7.502.711	3.049.697	4.453.014	1,46	
		Total B)	9.937.747	4.379.992	5.557.755	1,27		
C)	TRATTAMENTO FINE RAPPORTO							
C.1)	Premi operosità							
C.2)	TFP personale dipendente							
		Total C)						
D)	DEBITI (con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo)							
D.1)	Mutui passivi					-		
D.2)	Debiti v/Stato							
D.3)	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma			940	2.809	1.869	0,67	
D.4)	Debiti v/Comuni			342.874	343.335	461	0,00	
D.5)	Debiti v/aziende sanitarie pubbliche			5.572.294	4.748.032	824.262	0,17	
D.5.a)	Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per spesa corrente e mobilità					-		
D.5.b)	Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA					-		
D.5.c)	Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA					-		
D.5.d)	Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per altre prestazioni					-		
D.5.e)	Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti a patrimonio netto					-		
D.5.f)	Debiti v/aziende sanitarie pubbliche fuori Regione					-		
D.6)	Debiti v/società partecipate ed enti dipendenti della Regione					-		
D.7)	Debiti v/titonor			94.364.249	99.087.606	4.723.357	0,05	
D.8)	Debiti v/istituto Tesoreria			4.653.326	1.963.243	2.690.083	1,37	
D.9)	Debiti tributari			3.161.008	3.031.690	129.318	0,04	
D.10)	Debiti v/enti finanziatori					-		
D.11)	Debiti v/istituti previdenziali, assistenziali e sicurezza sociale			2.773.963	2.698.448	75.515	0,03	
D.12)	Debiti v/lati			5.247.331	6.836.976	1.389.645	0,21	
		Total D)	116.115.985	118.512.139	2.396.154	0,02		
E)	RATEI E RISCONTI PASSIVI							
E.1)	Ratei passivi			1.005.145	1.131.743	126.598	0,11	
E.2)	Risconti passivi			3.280	4.127.424	4.124.144	1,00	
		Total E)	1.008.425	5.259.167	4.250.742	0,81		
		TOTALE PASSIVO	193.983.457	200.859.003	6.875.546	0,03		
F)	CONTI D'ORDINE							
F.1)	Canoni di leasing ancora da pagare							

STATO PATRIMONIALE EX. D.M. DEL 20/03/2013		AZIENDA 120908			
		valori in unità di €		Variazioni	
		31.12.2012	31.12.2011	Valore	%
		A	B	A-B	(A-B)/B
F.2)	Depositi cauzionali	-	24.036	-	24.036 NV
F.3)	Beni in comodato	-	-	-	-
F.4)	Altri conti d'ordine	-	-	-	-
Totale F)		24.036	-	24.036	NV

SERVIZIO RISORSE ECONOMICHE
IL DIRETTORE
Dra.ssa Cinzia Bomboni

CONTO ECONOMICO EX. D.M. DEL 20/03/2013		AZIENDA 120908				
		31.12.2012		31.12.2011		Variazioni
		A	B	A-B	(A-B)/B	
A)	Valore della produzione					
A.1	Contributi in esercizio	28.701.505	15.151.996	13.549.509	89.42	
A.1.a)	Contributi in esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale	12.647.959	6.905.143	6.742.816	114.19	
A.1.b)	Contributi in esercizio - extra fondo	100.000	306.121	-206.121	-67.33	
A.1.b.1)	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincolati	100.000	306.121	-206.121	-67.33	
A.1.b.2)	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura LEA					
A.1.b.3)	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura extra LEA					
A.1.b.4)	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altro					
A.1.b.5)	Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)					
A.1.b.6)	Contributi da altri soggetti pubblico					
A.1.c)	Contributi in esercizio - per ricerca	15.953.546	8.940.732	7.012.814	78.44	
A.1.c.1)	da Ministero della Salute per ricerca corrente	5.596.641	5.336.542	1.260.099	23.61	
A.1.c.2)	da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	3.740.470	1.229.492	2.510.978	204.23	
A.1.c.3)	da Regione e altri soggetti pubblico			717.216	717.216	-100.00
A.1.c.4)	da privati	5.616.435	1.657.482	3.958.953	238.85	
A.1.d)	Contributi in esercizio - da privati					
A.2)	Rettifica contributi in esercizio per destinazione ad investimenti	- 777.629		- 777.629	NV	
A.3)	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizio precedenti					
A.4)	Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	95.123.252	96.262.137	1.138.885	-1.18	
A.4.a)	Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche	81.413.166	83.505.800	2.396.632	-2.51	
A.4.b)	Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia	10.646.000	11.047.587	401.587	-3.64	
A.4.c)	Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro	3.064.084	1.704.750	1.359.334	79.74	
A.5)	Concessi, recuperi e rimborsi	1.493.312	1.677.784	184.472	-10.99	
A.6)	Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	4.533.847	4.002.300	531.547	13.28	
A.7)	Quota contributi in c/capita e imposta nell'esercizio	11.756.970	10.494.403	1.262.567	12.03	
A.8)	Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni					
A.9)	Altri ricavi e proventi	503.196	552.859	49.663	-8.98	
TOTALE A)		141.334.463	128.141.479	13.192.974	10.30	
B)	Costi della produzione					
B.1	Acquisti di beni	- 51.026.140	- 52.205.827	1.179.687	-2.26	
B.1.a)	Acquisti di beni sanitari	- 50.354.620	- 51.579.294	1.224.674	-2.37	
B.1.b)	Acquisti di beni non sanitari	- 671.520	- 626.533	44.987	7.18	
B.2)	Acquisti di servizi sanitari	- 20.073.985	- 19.819.000	254.985	1.29	
B.2.a)	Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base					
B.2.b)	Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica					
B.2.c)	Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale					
B.2.d)	Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa					
B.2.e)	Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa					
B.2.f)	Acquisti di servizi sanitari per assistenza protettiva					
B.2.g)	Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera					
B.2.h)	Acquisti di prestazioni di psichiatrica residenziale e semiresidenziale					
B.2.i)	Acquisti di prestazioni di distribuzione farmaci - Fis. F.					
B.2.j)	Acquisti di prestazioni ferme in convenzione					
B.2.k)	Acquisti di prestazioni di trasporti sanitario	- 117.503	- 91.290	- 26.213	28.71	
B.2.l)	Acquisti di prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria					
B.2.m)	Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia)	- 7.759.226	- 8.052.345	294.119	-3.65	
B.2.n)	Rimborso Assegni e contributi sanitari	- 1.727.309	- 1.341.152	386.157	26.79	
B.2.o)	Conseguenze, collaborazioni, interne, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	- 5.593.096	- 5.581.281	11.815	0.21	
B.2.p)	Altri servizi sanitari e sociosanitarii a rilevanza sanitaria	- 4.877.851	- 4.752.932	124.919	2.63	
B.2.q)	Costi per differenziale Tariffe T.U.C					
B.3)	Acquisto di servizi non sanitari	- 25.624.095	- 28.149.176	2.525.081	8.97	
B.3.a)	Acquisti non sanitari	- 23.674.852	- 25.702.375	1.827.523	-7.11	
B.3.b)	Convenienze, collaborazioni, interne, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	- 1.659.566	- 2.343.181	693.615	29.17	
B.3.c)	Conciliazione	- 69.677	- 103.620	13.943	-13.46	
B.4)	Mantenimento e riparazione	- 11.328.965	- 11.082.783	246.212	2.22	
B.5)	Giudicamento di beni di terzi	- 980.351	- 1.407.508	427.157	39.35	
B.6.a)	Costi del personale	- 61.714.907	- 61.505.353	209.554	0.34	
B.6.b)	Personale dirigente medico	- 27.590.617	- 27.079.866	510.751	1.89	
B.6.c)	Personale dirigente ruolo sanitario non medico	- 4.805.335	- 4.865.285	49.950	-1.03	
B.6.d)	Personale comparto ruolo sanitario	- 19.453.175	- 19.327.511	125.664	0.65	
B.6.e)	Personale dirigente altri ruoli	- 1.023.089	- 1.017.903	5.186	0.51	
B.7)	Otros diversi di gestione	- 8.842.691	- 9.224.788	382.097	-4.14	
B.8)	Ammortamenti	- 12.149.268	- 10.626.267	1.523.001	14.33	
B.8.a)	Ammortamenti immobiliizzazioni immateriali	- 320.114	- 360.016	37.902	-10.49	
B.8.b)	Ammortamento dei Fabbricati	- 6.816.735	- 6.753.851	62.884	0.93	
B.8.c)	Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	- 5.009.419	- 3.511.800	1.497.619	42.65	
B.9)	Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti					
B.10)	Variazione delle rimanenze	- 1.076.201	- 556.990	1.633.191	-263.22	
B.10.a)	Variazione delle rimanenze sanitarie	- 1.250.486	- 519.659	1.870.145	-361.80	
B.10.b)	Variazione delle rimanenze non sanitarie	- 174.285	- 62.689	235.954	-378.10	
B.11)	Accantonamenti	- 6.234.582	-	- 6.234.582	NV	
B.11.a)	Accantonamenti per rischi	- 1.283.066	-	- 1.283.066	NV	

XVII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI - DOC. XV, N. 175

B.11 b) 1)	Accantonamenti per premio operosità				
B.11 b) 2)	Accantonamenti per quote incrementate di contributi vincolati				
B.11 d)	Altri accantonamenti	- 4.951.516		4.951.516	
TOTALE B)		- 192.558.402	- 186.318.482	6.239.920	3.35
Differenza tra valore e costi della produzione		- 61.223.949	- 58.177.003	6.953.054	-11.95
C)	Proventi e oneri finanziari				
C.1)	Interessi attivi e altri proventi finanziari	7.244	104.347	- 97.103	-93.06
C.2)	Interessi passivi e altri oneri finanziari	- 673.462	1.189.671	516.209	-43.39
TOTALE C)		- 666.218	- 1.085.324	419.106	-38.62
D)	Rettifiche di valore di attività finanziarie				
D.1)	Rivalutazioni			-	
D.2)	Svalutazioni		0	-	0.00
TOTALE D)			0	-	0.00
E)	Proventi e oneri straordinari				
E.1)	Proventi straordinari	755.305	1.357.674	- 602.369	-44.37
E.1 a)	Plusvalenze			-	
E.1 b)	Altri proventi straordinari	755.305	1.357.674	- 602.369	-44.37
E.2)	Oneri straordinari	- 3.048.816	- 608.169	2.440.647	401.31
E.2 a)	Minusvalenze	- 3.048.816	- 608.169	2.440.647	401.31
E.2 b)	Altri oneri straordinari	-	-	-	-
TOTALE E)		- 2.293.511	- 749.505	3.043.016	-406.00
Risultato prima delle imposte		- 54.183.678	- 58.512.822	4.329.144	-7.40
Y)	Imposte sul reddito dell'esercizio				
Y.1)	IRAP	- 5.036.287	- 5.051.348	- 15.061	-0.30
Y.1 a)	IRAP relativa a personale dipendente	- 4.758.999	- 4.714.978	- 44.021	0.93
Y.1 b)	IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro indipendente	- 277.288	- 396.370	59.082	-17.56
Y.1 c)	IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)			-	
Y.1 d)	IRAP relativa ad attività commerciali			-	
Y.2)	IRES	- 520.126	- 541.798	- 21.672	-4.00
Y.3)	Accantonamento a F do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)			-	
TOTALE Y)		- 5.556.413	- 5.593.146	36.733	-0.56
Utile (perdita) dell'esercizio		- 59.740.091	- 64.105.968	4.365.877	-6.91

SERVIZIO RISORSE ECONOMICHE

IL DIRETTORE

Dr.ssa Cinzia Bomboni

Farmacia esterna ISG**CONTO ECONOMICO ESERCIZIO AL 31/12/2012**

DESCRIZIONE	Esercizio 2011	Esercizio 2012
RICAVI:		
Vendita da Banco	630.268	556.016
Rimborsi Diversi	2.379	2.145
RICAVI	632.647	558.161
COSTI DIRETTI E INDIRETTI:		
Acquisto Materiale Sanitario	(501.372)	(454.101)
Acquisto Reagenti		(570)
Acquisto Materiali Diagnostici	(348)	(504)
Competenze Personale Dipendente		
Oneri riflessi Personale Dipendente		
Competenze Personale Esterno	(85.680)	(105.600)
Oneri riflessi Personale Esterno		
Manutenzioni e riparazioni	(534)	(435)
Servizi non sanitari	(2.648)	(3.663)
Utenze	(2.524)	(3.041)
Spese diverse	(2.929)	(1.199)
Acquisto Materiali Non Sanitari	(298)	(824)
Variaz. rimanenze materiali di consumo	(44.500)	21.970
COSTI DIRETTI E INDIRETTI ANTE AMMORTAMENTI	(640.833)	(547.967)
Ammortamenti e svalutazioni		(3.827)
COSTI DIRETTI E INDIRETTI	(640.833)	(551.794)
MARGINE PRIMA DEGLI ONERI FINANZ. E DELLE SOPR.	(8.186)	6.367
PROVENTI ED (ONERI) FINANZIARI:		
Proventi finanziari		
Oneri finanziari	(7.811)	(5.028)
TOTALE ONERI FINANZIARI NETTI	(7.811)	(5.028)
RETTIFICHE DI VALORE:		
Sopravvenienze e insussistenze attive e Plusvalenze	321	729
Sopravvenienze e insussistenze passive e Minusvalenze	(39.445)	(5.927)
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE	(39.124)	(5.198)
UTILE (PERDITA) ANTE IMPOSTE	(55.121)	(3.859)
IMPOSTE DELL'ESERCIZIO	(67)	(3.448)
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	(55.188)	(7.307)

PAGINA BIANCA

**NOTA INTEGRATIVA
AL BILANCIO
ANNO 2012**

1. Criteri generali di formazione del bilancio di esercizio

Il bilancio di esercizio è costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico, dal rendiconto finanziario e dalla presente nota integrativa, ed è corredata dalla relazione sulla gestione. Esso è stato predisposto secondo le disposizioni del D. Lgs. 118/2011, quindi facendo riferimento al Codice Civile e ai Principi Contabili Nazionali (OIC), fatto salvo quanto difformemente previsto dallo stesso D. Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione.

La presente nota integrativa, in particolare, contiene tutte le informazioni richieste dal D. Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione. Fornisce inoltre tutte le informazioni supplementari, anche se non specificamente richieste da disposizioni di legge, ritenute necessarie a dare una rappresentazione veritiera e corretta dei fatti aziendali e in ottemperanza al postulato della chiarezza del bilancio.

Lo stato patrimoniale, il conto economico, il rendiconto finanziario e la nota integrativa sono stati predisposti in unità di euro. L'arrotondamento è stato eseguito all'unità inferiore per decimali inferiori a 0,5 Euro e all'unità superiore per decimali pari o superiori a 0,5 Euro.

Non si sono verificati casi eccezionali che impongano di derogare alle disposizioni di legge.

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

Tutte le voci relative allo stato patrimoniale, al conto economico e al rendiconto finanziario dell'esercizio precedente sono comparabili con quelle del presente esercizio e non si è reso necessario alcun adattamento.

Nel corso dell'esercizio non sono state effettuate conversioni di voci di bilancio espresse all'origine in moneta diversa dall'Euro.

2. Criteri di valutazione adottati per la redazione del bilancio di esercizio

Il bilancio di esercizio è lo strumento di informazione patrimoniale, finanziaria ed economica dell'azienda sanitaria. Perché possa svolgere tale funzione, il bilancio è stato redatto con chiarezza, così da rappresentare in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria dell'azienda e il risultato economico dell'esercizio.

Le caratteristiche sopra menzionate sono state assicurate, laddove necessario, dall'inserimento di informazioni complementari. Se vi è stata deroga alle disposizioni di legge, essa è stata motivata e ne sono stati esplicitati gli effetti sulla situazione patrimoniale, finanziaria ed economica dell'azienda nella presente nota integrativa.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi ai principi di prudenza e competenza, tenendo conto della funzione economica dell'elemento attivo e passivo considerato e nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e utili da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente e attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

I criteri di valutazione adottati sono sintetizzati nella tabella che segue.

Posta di bilancio	Criterio di valutazione
Immobilizzazioni immateriali	Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, inclusi i costi accessori e l'IVA in quanto non detraibile. Sono esposte in bilancio al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi. Le aliquote di ammortamento sono quelle fissate dal D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione. L'iscrizione tra le immobilizzazioni dei costi di impianto e di ampliamento, di ricerca e sviluppo avviene con il consenso del collegio sindacale.
Immobilizzazioni materiali	Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, inclusi i costi accessori e l'IVA in quanto non detraibile. Sono esposte in bilancio al netto dei relativi fondi di ammortamento. Le aliquote di ammortamento sono quelle fissate dal D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione. I fabbricati sono stati iscritti al costo di acquisto, aumentate degli oneri accessori e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento. I costi di manutenzione e riparazione che non rivestono carattere

	incrementativo del valore e/o della funzionalità dei beni sono addibiti al conto economico dell'esercizio in cui sono sostenuti. Le spese di manutenzione e riparazione aventi natura incrementativa sono imputate all'attivo patrimoniale e, successivamente, ammortizzate.
	Non sono presenti immobilizzazioni materiali detenute in base a contratti di leasing finanziario
Titoli	Non sono detenuti titoli.
Partecipazioni	Non si hanno partecipazioni.
Rimanenze	I beni sanitari e i beni non sanitari gestiti a scorta sono valutati al costo unitario medio ponderato.
Crediti	Sono esposti al presumibile valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo al fine di tener conto dei rischi di insigilità.
Disponibilità liquide	Sono iscritte in bilancio al loro valore nominale.
Ratei e risconti	Sono determinati in proporzione al periodo temporale di competenza del costo o del ricavo comune a due o più esercizi.
Patrimonio netto	I contributi per ripiano perdite sono rilevati con le modalità previste dal D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione. I contributi in conto capitale sono rilevati con le modalità previste dal D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione.
Fondi per rischi e oneri	I fondi per quote inutilizzate di contributi sono costituiti da accantonamenti determinati con le modalità previste dall'art. 29 comma 1, lett. e) del D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione. I fondi per rischi e oneri sono costituiti da accantonamenti effettuati allo scopo di coprire perdite o debiti di natura determinata e di esistenza certa o probabile, che alla data di chiusura dell'esercizio sono però indeterminati nell'ammontare e/o nella data di sopravvenienza, secondo quanto previsto dall'art. 29, comma 1, lett. g) del D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione.
Debiti	Sono rilevati al loro valore nominale.
Ricavi e costi	Sono rilevati secondo i principi della prudenza e della competenza economica, anche mediante l'iscrizione dei relativi ratei e risconti.
Imposte sul reddito	Sono determinate secondo le norme e le aliquote vigenti
Conti d'ordine	Sono rappresentati da depositi in garanzia iscritti al valore nominale.