

DETTAGLIO ONERI STRAORDINARI

IRCCS I.F.O.

CONSUNTIVO 2013

Per ogni voce di CE riportata, è necessario indicare il valore contabilizzato nel 2013 e dettarlo nelle righe sottostanti (aggiungendo righe se necessario). Al fine di evitare un'eccessiva frammentazione degli importi, si raccomanda di aggregare i valori di dettaglio in importi significativi

valori in €/000

dettaglio							
							
							
EA0530	Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto prestazioni Sanitarie da operatori accreditati						
dettaglio							
							
							
EA0540	Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e Servizi						
dettaglio							
							
							
EA0550	Altre insussistenze passive v/terzi	16					
	Altre insussistenze passive v/terzi	6	DIVERSI SOGGETTI	2012			
	Altre insussistenze passive v/terzi	10	SOGGETTO PRIVATO	2012			
EA0560	Altri oneri straordinari						
dettaglio							
							
							
TOTALE POSTE STRAORDINARIE PASSIVE CONSUNTIVO 2013 (corrispondente al valore di CE)		72					
TOTALE POSTE STRAORDINARIE PASSIVE PRECONSUNTIVO 2013		594					
DELTA		128					
Motivazione Delta Consuntivo - Preconsuntivo							
L'incremento è dovuto all'applicazione delle disposizioni regionali Intercompany							

DETTAGLIO INTERESSI PASSIVI E ONERI FINANZIARI
CONSUNTIVO 2013

IRCCS I.F.O.

valori in €/000

Interessi pagati centralmente dalla Regione						
Voci di pagamento	Valore interessi pagati centralmente dalla Regione nel 2013	Regolarizzazioni riscontrate in contabilità	Voce CE di rifazione		Delta	Note
			Cod. Voce CE	Descrizione Voce CE		
	A	B			C=(B-A)	
DGR 57/2011_ATTO AD HOC_ING LEASE						
DGR 57/2011_ALLEGATO E_EURIBOR+0,50	88	88	603030101	Altri interessi passivi	0	
DGR 57/2011_ALLEGATO F_EURIBOR+1	10	10	603030101	Altri interessi passivi	0	
DGR_57_2011_INTEGRAZIONI						
DGR 57/2011 _ Transazione Unicredit residuo Alop Aris II RATA						
DGR 57/2011 _ Transazione Unicredit residuo Alop Aris III RATA						
DGR 57/2011 _ Transazione Unicredit residuo Alop Aris IV RATA						
DGR 689_2008_APPENDICE						
DGR 689_2008_ACCORDO PAGAMENTI	141	141	603030101	Altri interessi passivi	0	
DGR 689 ACCORDO 2009-2010 DEUTSCHE BANK	12	12	603030101	Altri interessi passivi	0	
TOTALE	251	251				

valori in €/000

Interessi pagati direttamente dall'Azienda		
Valore interessi pagati direttamente dall'Azienda	Cod. Voce CE	Descrizione Voce CE

valori in €/000

Interessi relativi all'operazione SAN.IM					
Costo			Ricavo		
Valore interessi SAN.IM	Cod. Voce CE - costo	Descrizione Voce CE - costo	Valore ricavi sterilizzazione SAN.IM	Cod. Voce CE - ricavo	Descrizione Voce CE - ricavo

check

€

DETTAGLIO GESTIONE MAGAZZINO			IRCCS I.F.O.			
CONSUNTIVO 2013						
valori in €/000						
Classe merceologica	Sottoconto Pdc regionale	Descrizione Sottoconto Pdc regionale	Rimanenze iniziali	Carico *	Spese (Consumo) *	Rimanenze Finali
010101	501010101	MEDICINALI	910	32.952	32.943	917
010102	501010102	STUPEFACENTI	1	2	2	0
010103	501010103	SOLUZIONI FIOLOGICHE	21	109	116	15
010104	501010104	OSSIGENO	0	156	156	0
010105	501010105	ALTRI GAS MEDICALI	0	113	113	0
010106	501010106	AZOTO LIQUIDO	0	119	119	0
010107	501010107	ALIMENTI PER NUTRIZIONE ARTIFICIALE	0	0	0	0
010109	501010109	ANTISETTICI	0	9	8	1
010110	501010110	PRODOTTI GALENICI	7	34	31	10
010111	501010199	RADIOFARMACI	0	1.767	1.767	0
010201	501010201	SANGUE	0	301	301	0
010202	501010202	PLASMA	0	126	126	0
010203	501010203	ALTRI EMOERIVATI	9	131	139	1
010204	501010204	DIETETICI	36	18	25	29
010301	501010301	SIERI E VACCINI	0	0	0	0
010401	501010401	REAGENTI	11	4.434	4.440	5
010402	501010402	VETTERIE E MATERIALE PLASTICO PER LABORATORIO	8	332	329	11
010403	501010403	MATERIALE PER INDAGINI ISTOLOGICHE	9	5	8	7
010404	501010404	ALTRO MATERIALE PER INDAGINI CLINICHE DI LABORATORIO	15	45	46	12
010501	501010501	PELLICOLE RADIOGRAFICHE	0	110	110	0
010502	501010502	MEZZI DI CONTRASTO PER RADIOLOGIA	0	215	215	0
010503	501010503	CARTA PER APPARECCHI ELETDOMEDICALI	13	19	21	11
010504	501010504	MATERIALI DIAGNOSTICI	0	1.660	1.660	0
010505	501010505	ALTRI MATERIALI DI RADIOGRAFIA	1	0	0	1
010506	501010599	RADIOLOGICI	0	0	0	0
010601	501010601	MATERIALE MONOUSO	83	10.429	10.455	57
010602	501010602	MATERIALE PER STERILIZZAZIONE	18	52	59	11
010603	501010603	DISINFETTANTI AD USO UMANO	3	9	11	1
010604	501010604	STRUMENTARIO CHIRURGICO NON COSTITUITO DA IMMOBILIZZAZIONI	7	897	883	21
010605	501010605	ALTRO MATERIALE DI CONSUMO	414	9	45	378
010701	501010701	PROTESI	0	1.197	1.197	0
010702	501010702	PACEMAKER	0	0	0	0
010703	501010703	DEFIBRILLATORI IMPIANTABILI	0	0	0	0
010801	501010801	VALVOLE E FILTRI PER EMODINAMICA	0	0	0	0
010802	501010802	MATERIALI PER DIALISI	0	0	0	0
010901	501010901	MEDICINALI AD USO VETERINARIO	0	0	0	0
010902	501010902	DISINFETTANTI AD USO VETERINARIO	12	8	12	9
011001	501011001	MATERIALI CHIRURGICI AD USO VETERINARIO	0	0	0	0
011002	501011002	MATERIALI SANITARI AD USO VETERINARIO	0	2	2	0
011003	501011003	MATERIALI DIAGNOSTICI AD USO VETERINARIO	0	83	83	0
011004	501011004	MANGIMI AD USO ZOOTEENICO	0	29	29	0



011005	501011005	MARCHE AURICOLARI	0	0	0	0
011006	501011006	DISINFESTANTI	0	0	0	0
011101	501011101	ALTRI BENI E PRODOTTI SANITARI	0	16	16	0
020101	501020101	GENERI ALIMENTARI	0	1	1	0
020102	501020102	MATERIALI DI GUARDAROBA, DI PULIZIA E DI CONVIVENZA IN GENERE	18	46	55	8
020103	501020103	COMBUSTIBILI CARBURANTI E LUBRIFICANTI	0	5	0	5
020104	501020104	SUPPORTI INFORMATICI	219	60	103	176
020105	501020105	CANCELLERIA E STAMPATI	132	77	110	99
020106	501020106	MATERIALE TECNICO STRUMENTALE PER MANUTENZIONI E RIPARAZIONI	0	0	0	0

PROSPETTO DI DETTAGLIO DELLE EVENTUALI POSTE RETTIFICATIVE DEL RISULTATO DI ESERCIZIO PORTATO A NUOVO		IRCCS I.F.O.
CONSUNTIVO 2013		
valori in €/000		
	Importo	Causa dell'errore determinante
DEBITI VERSO FORNITORI		
Debiti verso fornitori		
Debiti v/fornitori nazionali		
Debiti v/cassa di cura		
Debiti v/altre strutture accreditate e convenzionate		
Debiti v/medici di medicina generale e pediatri di libera scelta		
Debiti v/farmacie		
Debiti verso fornitori esteri		
Debiti verso professionisti e collaboratori (ad esclusione degli organi direttivi ed istituzionali)		
Debiti per fatture e note di credito da ricevere		
Debiti verso erogatori sanitari privati per mobilità attiva privata extraregione		
Debiti verso erogatori sanitari privati per mobilità attiva privata extraregione		
DEBITI VERSO ISTITUTO TESORIERE		
Debiti v/istituto tesoriere		
Debiti verso istituto tesoriere		
Debiti verso istituto tesoriere per anticipazione ordinaria		
Debiti verso istituto tesoriere per anticipazione straordinaria		
DEBITI TRIBUTARI		
Debiti tributari		
Erate c/ires		
Erate c/ritenute su lavoro autonomo		
Erate c/ritenute su lavoro di pendente		
Erate c/V.A.		
Erate c/irap		
Altre imposte e tasse		
DEBITI VERSO ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE		
Debiti v/istituti previdenziali, assistenziali e sicurezza sociale		
Debiti verso INPDAP		
Debiti verso INPS lavoratori dipendenti		
Debiti verso INPS lavoratori autonomi		
Debiti verso INAIL		
Debiti verso ENPAM		
Debiti verso ONAOSI		
Debiti verso altri Istituti Previdenziali		
ALTRI DEBITI		
Altri debiti		
Debiti v/Altri finanziatori (Cassazioni)		
Debiti v/società controllate e collegate		
Debiti v/sperimentazioni gestionali		
Debiti verso dipendenti		
Debiti verso personale retribuzioni esercizi precedenti		
Debiti verso personale per rinnovi contrattuali		
Debiti verso personale per rimborsi spese		
Altri debiti verso il personale per ferie maturate e non godute		
Debiti verso organizzazioni sindacali		
Debiti verso organi direttivi ed istituzionali		
Debiti verso assistiti		
Debiti vigestioni liquidatorie		
Altri debiti diversi		
Debiti al 31/12/2005		
ALTRE VOCI DI STATO PATRIMONIALE OGGETTO DI RETTIFICA		
Utili (Perdite) portati a nuovo Intercompany Circolare Regionale 236214/2014	112	
Note per la compilazione del prospetto:		
In tale prospetto occorre indicare, per ciascun conto di debito, la causa dell'errore determinante che ha comportato la rettifica del risultato di esercizio portato a nuovo.		

Farmacia esterna ISG**CONTO ECONOMICO ESERCIZIO AL 31/12/2013**

DESCRIZIONE	Esercizio 2012	Esercizio 2013	Variazione %
RICAVI:			
Vendita da Banco	556.016	600.137	7,35
Rimborsi Diversi	2.145	4.713	54,49
RICAVI	558.161	604.850	7,72
COSTI DIRETTI E INDIRETTI:			
Acquisto Materiale Sanitario	(454.101)	(449.952)	-0,92
Acquisto Reagenti	(570)	(535)	-6,54
Acquisto Materiali Diagnostici	(504)	(2.747)	81,65
Competenze Personale Esterno	(105.600)	(89.439)	-18,07
Manutenzioni e riparazioni	(435)	(223)	-95,07
Servizi non sanitari	(3.663)	(11.452)	68,01
Utenze	(3.041)	(4.354)	30,15
Spese diverse	(1.199)	(965)	-24,25
Acquisto Materiali Non Sanitari	(824)	(595)	-38,49
Variaz. rimanenze materiali di consumo	21.970	(41.642)	152,76
COSTI DIRETTI E INDIRETTI ANTE AMMORTAMENTI	(547.967)	(601.903)	8,96
Ammortamenti e svalutazioni	(3.827)	(6.060)	36,85
COSTI DIRETTI E INDIRETTI	(551.794)	(607.963)	9,24
MARGINE PRIMA DEGLI ONERI FINANZ. E DELLE SOPR.	6.367	(3.113)	304,50
PROVENTI ED (ONERI) FINANZIARI:			
Proventi finanziari			
Oneri finanziari	(5.028)	(711)	-607,17
TOTALE ONERI FINANZIARI NETTI	(5.028)	(711)	-607,17
RETTIFICHE DI VALORE:			
Sopravvenienze e insussistenze attive e Plusvalenze	729	319	-128,53
Sopravvenienze e insussistenze passive e Minusvalenze	(5.927)	(5.521)	-7,35
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE	(5.198)	(5.202)	0,08
UTILE (PERDITA) ANTE IMPOSTE	(3.859)	(9.026)	57,25
IMPOSTE DELL'ESERCIZIO	(3.448)	(5.035)	31,52
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	(7.307)	(14.061)	48,04



segue deliberazione n° 360 del 30 MAG. 2014, pag. 1

Si attesta che la presente determinazione è stata pubblicata sul sito dell'Ente a decorrere

dal 30 MAG. 2014

**IL DIRIGENTE
DELLA U.O. ATTI DELIBERATIVI**

IL DIRIGENTE AMMINISTRATIVO
Dr. Enrico DEL BAGLIO

La presente deliberazione è stata notificata in copia al Collegio Sindacale in

data 30 MAG. 2014

**IL DIRIGENTE
DELLA U.O. ATTI DELIBERATIVI**

IL DIRIGENTE AMMINISTRATIVO
Dr. Enrico DEL BAGLIO

Consiglio di Indirizzo e Verifica*Presidente*

Prof. Paolo Marchetti

Membri

Prof. Tommaso Antonucci

Prof.ssa Angela Santoni

Dr. Roberto Scivo

Prof.ssa Maria Rosaria Torrisi

Bilancio d'esercizio anno 2013, giusta deliberazione n. 360 del 30 Maggio 2014: approvazione e considerazioni.

Il giorno 18 giugno 2014 è stata inviata copia del bilancio d'esercizio anno 2013, giusta deliberazione n. 360 del 30 Maggio 2014, ai fini dell'approvazione da parte del Consiglio di Indirizzo e Verifica ai sensi della legge 288/2003 e dello statuto vigente.

Alla luce della relazione del Collegio dei Sindaci, pervenuta all'attenzione del C.I.V. il 25.6.2014, circa la formale correttezza e completezza delle informazioni e scritture contabili di fine esercizio contenute nel bilancio in parola nonché sull'eshaustività degli allegati ai sensi del DLGS 118/2011, **il C.I.V. approva il rendiconto 2013.**

Dalla lettura del Bilancio di esercizio 2013, il C.I.V. rileva, con soddisfazione, un miglioramento deciso dei dati dalla situazione di Preconsuntivo 2013, utilizzata nel corso dei primi mesi dell'anno nella Relazione di insediamento per fotografare la situazione degli Istituti, al Bilancio consuntivo.

In particolare, sono sostanzialmente due i rilievi:

- a) Il disavanzo finale passa da 59,7 mln di € del 2012 a 54,4 mln di € del 2013, migliorando di 5,3 mln di €. Tale riduzione è significativa e di segno opposto a quella di cui al preconsuntivo, che riportava invece un peggioramento di circa 2 mln di € tra il 2012 ed il 2013;
- b) Inoltre, il valore complessivo della produzione non peggiora come dai dati preconsuntivi, ma migliora complessivamente di 5 mln di €, passando da 95 mln di € a 100 mln di €. In particolare, tra le voci in attivo si rilevano 2 mln di € per produzione da ricoveri (da 31 a 33 mln di €), 1 mln di € per produzione ambulatoriale (da 18,9 a 19,9) e 4,8 mln di € per rimborsi di File F (da 19,5 a 23,3).

Tali sostanziali novità ridimensionano la preoccupazione iniziale almeno per quanto riguarda la negatività della dinamica del disavanzo degli Istituti, che permane comunque sopra i 54 mln di €, nonché della dinamica della produzione complessiva, che sembrava anch'essa flettere di circa due milioni. In altre parole, i nuovi dati modificano la fotografia del trend analizzato, pur confermando la dimensione strutturale del deficit (bassa produzione e alti costi fissi e variabili), non immediatamente comprimibile con singole operazioni di riduzione lineare dei costi.

I nuovi dati rafforzano l'idea espressa nella relazione di insediamento del C.I.V. sull'esistenza di opportunità e potenzialità concrete, già attive e da attivare, capaci di centrare l'obiettivo del rientro dal deficit e di rilancio degli Istituti in un arco temporale almeno triennale.

Dalla lettura del Bilancio di esercizio 2013, da cui si evince un accurato lavoro degli uffici nel rendere comprensibili e fruibili in dettaglio le informazioni, emerge la necessità, in coerenza con la relazione di Insediamento, di affrontare e risolvere le 5 questioni messe prioritariamente in luce dallo scrivente CIV:

- necessario aumento della produttività aziendale (con menzione particolare alle attività chirurgiche) attraverso una nuova governance, anche basata su interventi in specifiche aree e progetti mirati;
- maggior governo della spesa farmaceutica;
- avvio di un programma di valorizzazione patrimoniale;
- ottimizzazione e sviluppo delle attività di ricerca, anche rivolte alla conferma del carattere scientifico degli Istituti;
- definizione del nuovo Atto Aziendale.

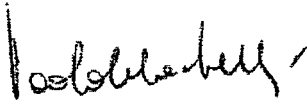
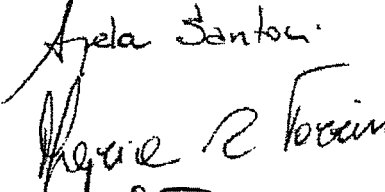
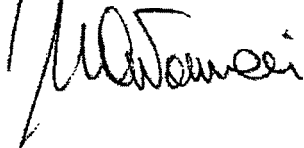
In questo quadro si apprezzano gli accantonamenti in materia di risorse finalizzate alla ricerca, a vario titolo, che letti in parallelo con gli stanziamenti di bilancio previsionale 2014, pari all'80% delle somme per la ricerca corrente 2013, rendono certo il quadro delle risorse disponibili per ricerca e innovazione degli IRCCS Regina Elena e San Gallicano per il 2014.

Si conferma, infine, la necessità di avviare un'attenta valutazione dei costi di cui all'acquisto dei servizi sanitari.

Presidenza

Consiglio Indirizzo e Verifica

I.F.O.


Paola Santoro

Maria E. Forcin

M. Tancini