

SENATO DELLA REPUBBLICA

————— XVI LEGISLATURA —————

N. 1210
TAB. 4
Annesso 19

DISEGNO DI LEGGE

presentato dal Ministro dell'economia e delle finanze

(TREMONTI)

(V. Stampato Camera n. 1714)

approvato dalla Camera dei deputati il 13 novembre 2008

*Trasmesso dal Presidente della Camera dei deputati alla Presidenza
il 14 novembre 2008*

**Bilancio di previsione dello Stato per l'anno finanziario 2009
e bilancio pluriennale per il triennio 2009-2011**

TABELLA n. 4

**Stato di previsione del Ministero del lavoro,
della salute e delle politiche sociali
per l'anno finanziario 2009**

—————
ANNESSO N. 19
—————

CONTO CONSUNTIVO

OSPEDALE ONCOLOGICO DI BARI

ESERCIZIO FINANZIARIO 2007

ANNESSO N. 19

**allo stato di previsione del Ministero del lavoro,
della salute e delle politiche sociali
per l'anno finanziario 2009**

CONTO CONSUNTIVO

OSPEDALE ONCOLOGICO DI BARI

ESERCIZIO FINANZIARIO 2007

ISTITUTO TUMORI "Giovanni Paolo II"
ISTITUTO DI RICOVERO E CURA A
CARATTERE SCIENTIFICO

BARI

Via S. Hahnemann, 10 - 70126 Bari

Deliberazione del Direttore Generale

n. 146 del registro

OGGETTO: BILANCIO DI ESERCIZIO 2007

L'anno 2008, il giorno TRENTA del mese di APRILE in Bari, nella sede dell'Istituto Tumori
"Giovanni Paolo II", già Ospedale Oncologico,

IL DIRETTORE GENERALE

Visto il D.Lgs. 30.12.1992 n. 502 e successive integrazioni e modificazioni;

Visto il D.Lgs. 16.10.2003 n. 288 così come modificato dalla sentenza della Corte

Costituzionale n. 270 del 23.6.2005;

Vista la deliberazione della Giunta Regionale n. 1666 del 10.11.2006;

ista la deliberazione del Consiglio di Indirizzo e Verifica n. 5 del 31.01.2008,

sulla base dell'istruttoria e su proposta della Area Gestione Risorse Finanziarie

HA ADOTTATO

il seguente provvedimento.

Assiste con funzioni di Segretario Redigente il sig. Carlo N. ROCCO

Premesso che ciascuna azienda sanitaria, così come previsto dal primo comma dell'art. 27 della Legge Regionale n. 38/94, è tenuta alla redazione del bilancio di esercizio allo scopo di rappresentare il risultato economico conseguito nonché la propria situazione finanziaria e patrimoniale;

Premesso che a norma del secondo comma del precitato art. 27, tale documento contabile deve essere deliberato dal Direttore Generale entro il 30 aprile dell'anno successivo a quello cui si riferisce ed è trasmesso, entro 10 giorni, alla Giunta Regionale corredato della relazione sulla gestione;

Vista la Deliberazione di Giunta Regionale n. 1400/2007 (D.LEG. 2007), con la quale è stata definita, tra l'altro, l'assegnazione di PSR per l'anno 2007;

Visto il bilancio di esercizio 2007, composto dallo stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa al 31 dicembre 2007, corredato della relazione sulla gestione del Direttore Generale, del bilancio di verifica al 31 dicembre 2007, del rendiconto finanziario e del modello CE tutti allegati e parte integrante della presente deliberazione;

Preso atto che i documenti che costituiscono e corredano il bilancio d'esercizio chiuso il 31 dicembre 2007 sono stati redatti secondo quanto previsto dalle linee guida interministeriali per il bilancio delle aziende sanitarie di cui all'art. 5 del D. Lgs. n. 502 del 30 dicembre 1992, dalla Legge Regionale n. 38 del 30 dicembre 1994, dalle specifiche direttive regionali e dalla normativa di cui al Codice Civile in materia di bilancio;

Sentito il parere del Consiglio di Indirizzo e di Verifica, ai sensi dell'art. 16 del D.Lgs. 288/2003, come da verbale allegato, che costituisce parte integrante e sostanziale del presente provvedimento;

Ritenuto, pertanto, in ossequio alle norme e disposizioni citate, di procedere alla formale approvazione del bilancio di esercizio 2007, con tutta la documentazione ad esso allegata;

Sentiti i pareri favorevoli del Direttore Amministrativo, del Direttore Sanitario Aziendale e del Direttore Scientifico

D E L I B E R A

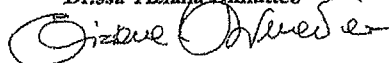
Per tutti i motivi espressi in narrativa, che qui si intendono integralmente riportati:

1. di approvare il bilancio di esercizio 2007, costituito dallo stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa al 31 dicembre 2007, corredato della relazione sulla gestione del Direttore Generale, nonché del bilancio di verifica al 31 dicembre 2007, del rendiconto finanziario e del modello CE tutti allegati e parte integrante della presente deliberazione;
2. di trasmettere copia del presente provvedimento al Collegio dei Revisori dei Conti per il prescritto parere;
3. di trasmettere copia del presente provvedimento e relativi allegati all'Assessorato Regionale alla Sanità, all'Assessorato alle Politiche della Salute, nonché ai Ministeri della Salute e dell'Economia e Finanze, per quanto di competenza, con espressa riserva di trasmissione del prescritto parere del Collegio dei Revisori.

La sottoscritta attesta che il procedimento istruttorio è stato espletato nel rispetto della normativa regionale e nazionale e che il presente provvedimento, predisposto ai fini dell'adozione dell'atto finale da parte del Direttore Generale, è conforme alle risultanze istruttorie.

Il Dirigente Amministrativo
Atea Gestione Risorse Finanziarie

Dr.ssa Tiziana Dimatteo



Letto, approvato e sottoscritto

Il Segretario Redigente
Carlo ROCCO



IL DIRETTORE SANITARIO
Dott. Giuseppe PASI LORESSA

IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO
Avv. Luciano LOVECCHIO

IL DIRETTORE SCIENTIFICO
Dott. Angelo PARDISCO

IL DIRETTORE GENERALE
Dott. Nicola PASQUALI

Per copia conforme all'originale per uso amministrativo composta da n° 117 pagine e n° 1 foglio

Bari, li 6 MAG. 2008

Il Segretario
Carlo ROCCO

Il responsabile del procedimento L. 241/1990
Assistente Amministrativo
Sig. Francesco Loconsole

ANNOTAZIONI CONTABILI

Il Dirigente

ATTESTAZIONE DI AVVENUTA PUBBLICAZIONE

Si certifica che il presente provvedimento è stato pubblicato all'Albo dell'Istituto Oncologico

dal 6 MAG. 2008 *in corp*

Bari, li 6 MAG. 2008



Il Segretario
Carlo ROCCO

Il responsabile del procedimento L. 241/1990
Assistente Amministrativo
Sig. Francesco Loconsole

Allegato 1 – Deliberazione n. 147 del 30-4-2008 – 1/112

BILANCIO DI ESERCIZIO 2007

REGIONE PUGLIA
ISTITUTO TUMORI "Giovanni Paolo II" - I.R.C.C.S. BARI
BILANCIO DI ESERCIZIO 2007

INDICE

Relazione sulla Gestione del Direttore Generale ex art. 32, L.R. 38/1994

Stato Patrimoniale

- Schema DM 11/02/2002
- Schema DM 08/04/2002

Conto Economico

- Schema DM 11/02/2002
- Schema DM 08/04/2002

Nota Integrativa

Allegati

- Bilancio di verifica al 31/12/2007
- Rendiconto Finanziario
- Modello CE
- Confronto conto economico consuntivo 2007 - conto economico preconsuntivo 2007



Handwritten signature and scribble consisting of several overlapping lines.

Relazione sulla Gestione del Direttore Generale
(ex art. 32 L.R. 38/1994)



[Handwritten signature]

1. PREMESSA

La presente relazione ha lo scopo di illustrare, in forma sintetica, l'andamento ed i risultati della gestione economica, patrimoniale e finanziaria che hanno caratterizzato l'attività dell'IRCCS Istituto Tumori "Giovanni Paolo II" di Bari nell'esercizio 2007.

Nei paragrafi che seguono, oltre a fornire dei cenni generali sull'attività sanitaria e scientifica dell'Istituto, si propone:

- l'analisi dell'assegnazione regionale;
- l'analisi della situazione patrimoniale e finanziaria;
- l'analisi dei principali scostamenti dei valori economici al 31.12.2007, raffrontati con il Conto economico preconsuntivo relativo al medesimo esercizio ed al Conto economico dell'esercizio 2006;
- analisi del risultato d'esercizio e proposta di copertura della perdita.

In via preliminare si da atto che l'Istituto ha ottemperato alla vigente normativa (Allegato B al D.Lgs 30.06.2003 n. 196 "*Codice in materia di protezione di dati personali*" - punto 26), che prevede l'aggiornamento del documento programmatico sulla sicurezza (DPS) al 31.3.2007 con deliberazione del Direttore Generale n. 158/2007.



Handwritten signature or initials, possibly "F" and "h", located to the right of the stamp.

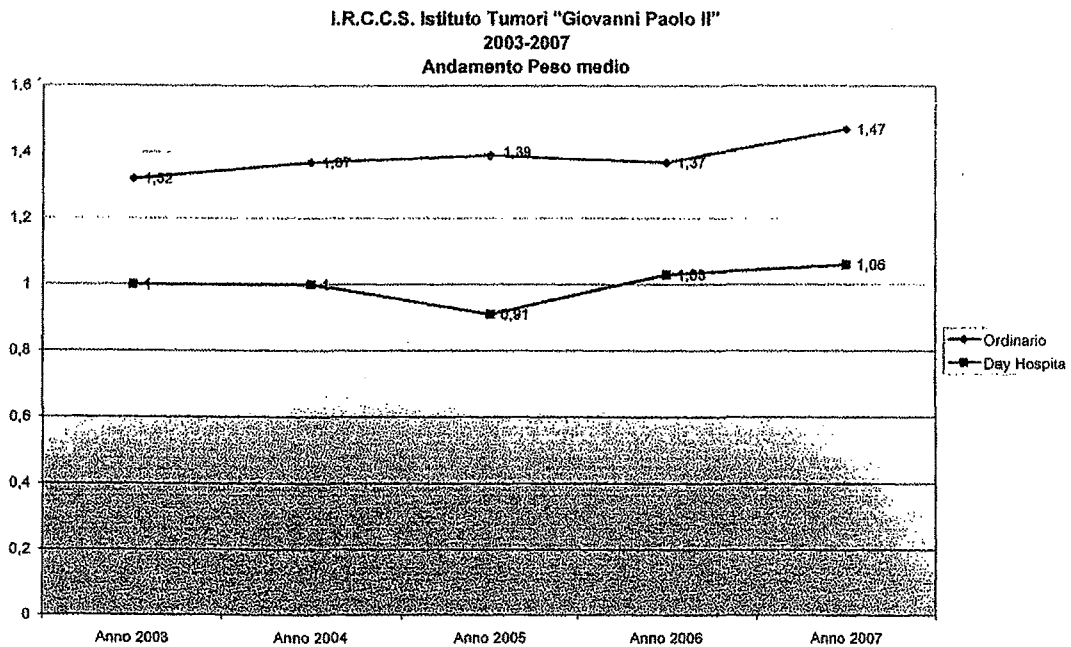
2. L'ATTIVITÀ ASSISTENZIALE E SCIENTIFICA DELL'ISTITUTO

2.1 L'ATTIVITÀ ASSISTENZIALE DELL'ISTITUTO

Il dato complessivo delle attività assistenziali erogate nel 2007 evidenzia gli elementi più significativi delle attività svolte e dell'impegno profuso per erogare prestazioni con livelli di appropriatezza propri di un Istituto di ricerca.

Il primo parametro da prendere in considerazione per la valutazione dell'attività clinico assistenziale è il "peso medio" dei ricoveri ordinari dell'Istituto che si è stabilizzato per il 2007 sul valore di 1,47, partendo dal valore di 1,32 del 2003, così come riportato in tabella 1.

TABELLA 1



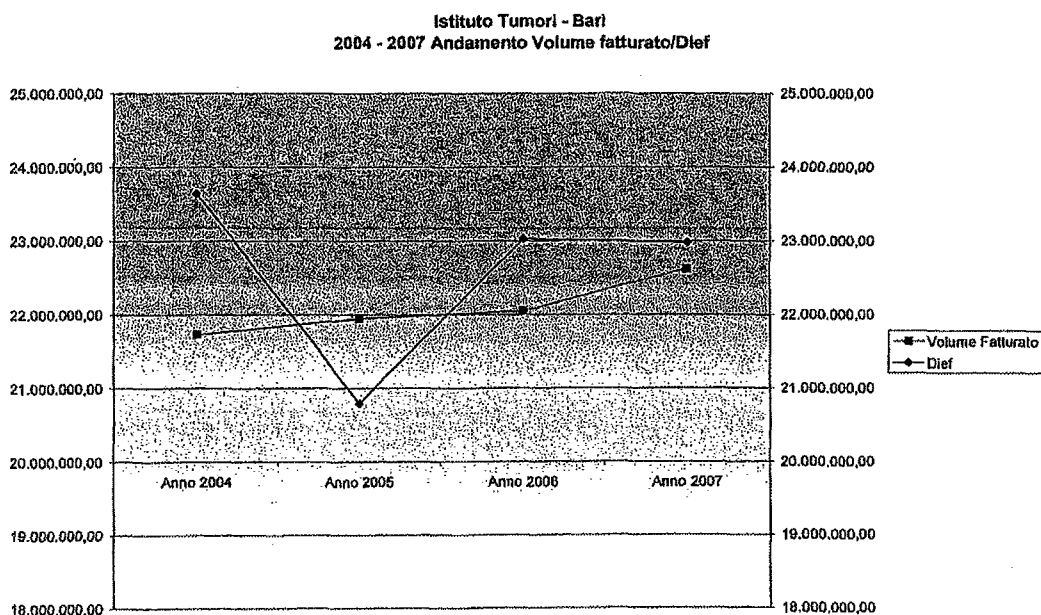
Tale andamento viene confermato anche nell'attività di ricovero diurno che passa dal valore di 1.03 al valore di 1.06.



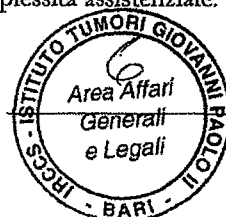
Pur avendo operato uno spostamento di attività in regimi alternativi a quello ordinario e, quindi, ridotto il numero totale dei ricoveri ordinari, il valore complessivo del fatturato prodotto è progressivamente aumentato raggiungendo per il 2007 il valore di € 22.616.793.

Tale fatturato è stato raggiunto nonostante la soppressione nel Dipartimento di Oncologia medica dell'U.O. di Oncologia medica, e la riduzione dei posti letto all'interno dell'U.O. di Oncologia Medica e Sperimentale, a decorrere dal luglio 2006.

Si riporta, di seguito, un grafico relativo all'andamento del fatturato realizzato dall'Istituto nel periodo 2004-2007 a confronto con le assegnazione di FSR riconosciute dalla Regione Puglia con DIEF.



Dalla lettura del dato sulla produttività assistenziale del 2007 si evidenzia che l'attività dell'Istituto, quale soggetto erogatore di prestazioni assistenziali in campo oncologico, continua ad essere indirizzata verso il potenziamento della capacità di erogare prestazioni appropriate, incentrate su una tipologia di media - alta complessità assistenziale.



Nel corso del 2007 a seguito della delibera aziendale n. 61 del 13 febbraio 2007, vi è stata una rimodulazione di posti letto, non ancora compiutamente realizzata, che ha portato all'istituzione dell'U.O. di Ematologia e che, nel corso dell'anno 2008, porterà anche alla realizzazione di 4 posti letto della U.O. di Terapia post-intensiva, al fine di consentire un approccio più appropriato al decorso post operatorio.

Si riporta di seguito una tabella relativa agli indicatori di attività assistenziale riferiti al periodo 2003-2007.

TABELLA 2. Indicatori di attività clinico-assistenziale 2003-2007

INDICATORI DI ATTIVITA'	2003	2004	2005	2006	2007
Posti letto medi (ord + dh)	122	118	118	124	116
Ricoveri ordinari	4523	1583	4352	4205	3.951
Giornate di degenza*	26015	23946	23517	23397	21.642
Degenza media*	5,75	5,22	5,40	5,56	5,48
Ricoveri in Dh	1934	2035	2223	2363	2.429
Tasso di occupazione posti letto*	66,61%	63,68%	63,01%	66,39%	61,78%
Visite ambulatoriali	44.540	46.541	53.514	52.059	52.104
Interventi chirurgici	3.339	2.380	2.311	2.176	2.987
Esami di laboratorio	430.635	348.795	325.068	329.410	367.265
Esami istologici	26.124	5.123**	4.739**	4908**	2.794
Esami citologici	9.643	9.149	8.843	9.681	7.987
Esami radiologici	23.642	31.989	36.894	34.965	33.823
Esami cardiologici	18.189	10.766	10.067	9.942	9.808
Esami endoscopici	2.185	2.102	1.970	2.100	2.217
Applicazioni di radioterapia	23.570	13.869	19.695	26.137	20.362
Peso medio*	1,32	1,37	1,39	1,37	1,47

* Valore calcolato sui ricoveri ordinari

** Dal 2004 gli esami istologici sono stati computati per numero di pazienti e non per numero di preparati allestiti

Merita un commento la diminuzione nel 2007 del tasso di occupazione dell'U.O. di Chirurgia dell'apparato digerente (tabella 3). Tale valore è stato determinato dalla scelta aziendale di ridurre la degenza pre-operatoria da 6,84 gg. a 1,47 gg. alla luce della disponibilità di accesso in S.O.



Sono ancora critici i valori di turn over e tasso di occupazione, relativi alle UU.OO. del dipartimento donna, sensibili alla criticità di accesso in sala operatoria.

TABELLA 3. Indicatori Ricoveri ordinari per Unità Operativa 2006-2007

Unità Operativa	Degenza media		Tasso di occupazione		Turn over		Indice di rotazione		Peso medio	
	2006	2007	2006	2007	2006	2007	2006	2007	2006	2007
Radiologia Interventistica	4,89	6,73	60,24	65,51	3,23	3,55	44,99	35,53	2,32	2,32
Oncologia medica	4,80	-	75,71	-	1,54	-	29,79	-	1,01	-
Chirurgia Apparato Digerente	15,66	10,00	89,77	58,15	1,78	7,19	20,92	21,23	3,41	3,48
Ginecologia	5,96	6,82	20,17	25,50	23,64	19,89	12,33	13,67	1,83	1,72
Senologia	3,80	3,76	39,54	38,50	5,81	6,01	38,00	37,38	1,11	1,14
Otorinolaringoiatria	6,50	6,69	68,63	66,11	2,98	3,44	38,50	36,04	1,60	1,77
Oncologia Medica e Sperimentale	5,13	5,13	83,31	84,26	1,03	0,96	59,32	59,97	1,01	1,11

*Le UU.OO di Oncologia Medica e Oncologia Medica e Sperimentale sono state accorpate

Le scelte aziendali per il 2007 sono state orientate alla verifica del livello di inappropriata delle prestazioni erogate, con uno spostamento delle prestazioni di basso profilo afferenti la chemioterapia (DRG 410) prevalentemente in regime ambulatoriale, come dimostrato dall'aumento del file F (da € 7.167.044,70 a € 9.152.015,14), e in ricovero diurno (da 357 casi nel 2006 a 438 casi nel 2007).



2.2 L'ATTIVITÀ SCIENTIFICA DELL'ISTITUTO

Il ruolo svolto dall'Istituto "Giovanni Paolo II" nell'anno 2007, nell'ambito della Ricerca Scientifica, mostra l'immagine di un'Istituzione in movimento, con vari indicatori di efficienza in fase di continuo miglioramento, e di una struttura che adegua le proprie prestazioni a richieste e trattamenti terapeutici sempre nuovi.

In particolare, è da notare l'incremento percentuale del 25% rispetto ai fondi di finanziamento della Ricerca Corrente dell'anno 2006 e ad un aumento del 115% della produzione scientifica dell'Istituto.

L'attività sperimentale dell'Istituto riguarda essenzialmente programmi di trasferimento delle nuove acquisizioni laboratoristiche nella procedura clinica.

Si portano di seguito i principali indicatori dell'attività scientifica dell'Istituto nell'anno 2007:

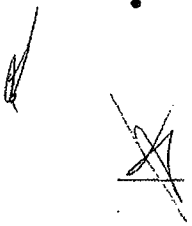
1. Produzione scientifica

L'Impact Factor Normalizzato per l'anno 2007 è 187.5 ottenuto da n° 51 pubblicazioni nella maniera che segue:

- a) l'Impact Factor Normalizzato relativo a Pubblicazioni Scientifiche per l'anno 2007 è 33.2 ottenuto da n° 9 pubblicazioni;
- b) l'Impact Factor Normalizzato relativo a Lavori Scientifici a ricaduta assistenziale certa o potenziale a breve/media scadenza per l'anno 2007 è 151.3 ottenuto da n° 41 pubblicazioni.

2. Produttività, capacità di attrarre risorse e trasferibilità della ricerca

- L'Impact Factor senza Normalizzazione (grezzo) complessivo per l'anno 2007 è 213.391;



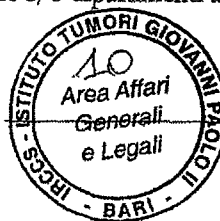
- il volume totale dei finanziamenti ottenuti per progetti di ricerca non ministeriali, da Enti Pubblici (es.: Unione Europea, Regioni, NIH, INSERM, WHO, MIUR, etc.) o da fondazioni (AIRC, Telethon ecc) è pari a Euro € 464.200,00,;
- il volume totale dei finanziamenti ottenuti da privati per progetti di ricerca dell'IRCCS è pari a Euro € 297.125,00,;
- le linee guida originali, i Protocolli terapeutici, i trials clinici, sviluppati dall'IRCCS e adottati a livello regionale, nazionale ed internazionale sono stati n° 76;
- le banche di materiale biologico (es.: cellule staminali emopoietiche, osso, cornee; materiale da malattie rare; linee cellulari; agenti patogeni) dell'IRCCS sono n° 6.

3. Attività assistenziale

- Le procedure di prevenzione/controllo di infezioni ospedaliere adottate sono n° 2;
- le procedure di buon uso del farmaco (e dispositivi medici) adottate sono n° 4.

4. Promozione/adozione eccellenza assistenziale

- Il numero di pazienti arruolati nell'ultimo biennio in sperimentazioni cliniche a fini diagnostici o terapeutici è pari a 519 di cui n° 354 in sperimentazioni con sponsor no-profit e n° 108 con sponsor industriale;
- il numero complessivo dei registri malattia gestiti dall'Istituto è pari a 4 di cui n° 1 registri di malattie rare e n° 3 registri territoriali di malattia;
- il numero dei pazienti immessi nei registri territoriali di malattia è pari a 668,
- l'attività assistenziale in rete è fornita mediante la presenza di n° 4 reti;
- l'attività assistenziale in teleconsulto-telemedicina è fornita mediante la presenza di n° 4 centri;
- il Numero delle innovazioni assistenziali (grandi attrezzature o procedure/laboratori/servizi altamente innovativi) è pari a 6 per n° 1.754 pazienti serviti;
- il numero di certificazioni di servizi, unità cliniche e/o dipartimenti assistenziali è pari a 5.



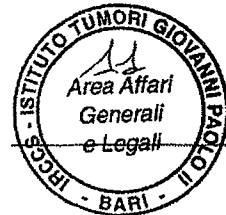
5. Attività di formazione

- Il personale dell'Istituto ha partecipato a n° 1 stages formativi in Centri prestigiosi per un totale di n° 1 partecipanti, per una durata complessiva di 730 giorni di formazione,
- il personale di altro Istituto ha partecipato a n° 7 stages formativi organizzati dal nostro Istituto per un totale di n. 40 partecipanti, per una durata complessiva di 1.535 giorni di formazione;
- l'Istituto ha organizzato eventi formativi per un totale di 81 crediti ECM, ai quali hanno partecipato n° 274 partecipanti per una durata complessiva di 21 giorni di formazione;
- N° 25 partecipanti a Master o Dottorati cosponsorizzati dall'IRCCS in discipline pertinenti il riconoscimento.

I dati scientifici di cui sopra mostrano il mantèimento, relativamente all'anno 2007, su livelli più elevati di produttività scientifica e qualità assistenziale, abbinati ad una capacità di attrarre risorse anche da fonti di finanziamento private, da sviluppare ulteriormente e facilitare con gli opportuni strumenti scientifico-gestionali.

Per garantire questo processo di sviluppo risulterà cruciale il trasferimento dell'IRCCS Istituto Tumori di Bari nella nuova sede, oltre all'acquisizione di nuove ed ulteriori risorse di personale nelle diverse strutture sperimentali.

Handwritten initials and a signature.



3. ANALISI DEL FINANZIAMENTO

La principale voce di ricavo che caratterizza il Valore della Produzione è rappresentata dai contributi assegnati all'Istituto dalla Regione Puglia per il finanziamento delle attività di assistenza.

I contributi regionali assegnati all'Istituto con i Documenti di Indirizzo Economico Finanziario negli ultimi anni non sono risultati sufficienti a coprire i costi di produzione rilevati nei medesimi periodi.

Nella tabella che segue è rappresentata la dinamica dei valori relativi all'assegnazione regionale che hanno caratterizzato l'anno 2007 (ex D.G.R. 1400/07) e quelli relativi all'anno precedente (ex D.G.R. 1621/06).

Descrizione	Valori ex	Valori ex	Variazione	
	DGR 1400/07	DGR 1621/06	Valori	%
Funzioni non tariffate	2.000.000	1.200.000	800.000	67%
Contributo sede Oncologico	5.000.000	5.000.000	0	0%
Mobilità attiva intraregionale	20.606.069	20.500.000	106.069	1%
Mobilità attiva extraregionale	2.372.642	2.530.328	-157.686	-6%
Fondo somministr. diretta farmaci	6.597.050	6.177.000	420.050	7%
Totale	26.575.761	25.407.328	1.168.433	5%

Come è possibile evincere dalla precedente tabella, l'assegnazione riconosciuta per il 2007 presenta un incremento complessivo rispetto all'esercizio precedente pari a €/000 1.168, derivante dai maggiori contributi per funzioni non tariffate (+€/000 800), dai maggiori rimborsi per i costi sostenuti dall'Istituto per la somministrazione diretta di farmaci (+€/000 420), e dalla minore mobilità attiva intraregionale ed extraregionale (- €/000 52).

Se si considerano i maggiori costi sostenuti dall'Istituto per l'attività di abbattimento delle liste di attesa, pari a €/000 445, l'onere atteso per i rinnovi contrattuali del personale dipendente per il biennio economico 2006-2007 stanziati nel presente bilancio, pari a €/000 980, e se si considera, altresì, che a fronte del contributo di €/000 5.000 assegnato dalla Regione, il costo effettivo annuo della convenzione in atto con la società C.B.H. S.p.A è di €/000 6.040, ben si comprende come le risorse erogate dalla Regione siano



palesemente inadeguate per la remunerazione dei fattori di costo che a vario titolo incidono sulla produzione delle prestazioni erogate.

Di seguito si evidenziano, nella loro composizione, i contributi regionali assegnati a partire dal 1998.

Valori in €/mln

Anno	Mobilità infrareg.	Mobilità extrareg.	Totale Prestaz. Tariff.	Fondo riserva mobilità	Assist. farm. domicil.	Funzioni Cont. Sede	Totale prestazioni e funzioni
1998	14,0	2,1	16,2	0,5			16,7
1999		1,5	1,5				23,6
2000	21,6	2,9	24,5		0,5		25,0
2001	21,6	2,9	24,5		0,9	5,2 (1)	30,6
2002	21,6	3,0	24,5		1,0	4,2	29,7
2003	21,6	3,0	24,5		1,6	5,0	32,2
2004	21,6	2,0	23,6		4,1	6,2	33,9
2005	18,6	2,2	20,8		5,1	6,2	32,1
2006	20,5	2,5	23		6,2	6,2	35,4
2007	20,6	2,3	22,9		6,6	7	36,5
Totale	161,1	22,1	183,2	0,5	19,4	32,9	259,2

Le assegnazioni erogate a questo Istituto dalla Regione Puglia negli ultimi anni, sono risultate del tutto insufficienti a coprire i costi di gestione sostenuti nei medesimi esercizi.

I criteri di valorizzazione attualmente applicati non considerano l'elevata complessità che caratterizza le prestazioni erogate dall'Istituto. La Regione dovrebbe riconoscere, a valere sugli appositi accantonamenti per la ricerca a norma della Legge Regionale n. 38 del 1994, un finanziamento *ad hoc*, eventualmente sotto forma di maggiorazione tariffaria, in relazione all'applicazione di protocolli clinici sperimentali che comportano l'utilizzo di farmaci chemioterapici ad alto costo in regime di ricovero ordinario, procedure diagnostico-terapeutiche specifiche (anticorpi monoclonali, farmaci pegilati, percorso di preparazione degli antiblastici in dose unitaria, uso di espansori cutanei e protesi definitive negli interventi di demolizione e ricostruzione mammaria in un solo tempo, ecografie con mezzo di contrasto, biopsia ecoguidata della mammella).

Questo determina inevitabilmente uno squilibrio economico tra il valore delle prestazioni riconosciute ed i costi sostenuti per erogarle.



Inoltre, la mancanza di un immobile adibito a sede dell'Istituto ha costituito negli ultimi anni fattore di pregiudizio per lo svolgimento delle attività assistenziali e di ricerca proprie di un I.R.C.C.S. comportando un aggravio dei costi di gestione. L'obsolescenza del patrimonio tecnologico (radiologia, radioterapia, quartiere operatorio) si ripercuote negativamente sulla qualità delle prestazioni, sui tempi di erogazione delle prestazioni, sul numero totale delle prestazioni possibili e sui costi di produzione, rendendoli più gravosi. Per di più in un contesto sempre più tecnologicamente avanzato in campo oncologico soprattutto per la parte diagnostica e terapeutica, l'Istituto operando con la sua attuale dotazione strumentale sconta un *gap* sia in termini di qualità diagnostica che di efficienza ed efficacia. Questo aspetto non trascurabile potrà essere risolto soltanto con il trasferimento alla nuova sede (ex Ospedale Cotugno) e con l'avvio a regime delle nuove attrezzature.

Questa situazione di disagio ha, negli ultimi anni, limitato l'attività produttiva dell'Istituto, incidendo in modo considerevole sui disavanzi aziendali realizzati.

Risulta, dunque, evidente la necessità di rivedere le assegnazioni riconosciute a questo Istituto in sede di riparto del Fondo Sanitario Regionale e, soprattutto, i criteri di valorizzazione dei DRG prodotti, in considerazione dei fattori di costo che concorrono alla produzione delle particolari prestazioni erogate da questo Istituto.



4. ANALISI DELLA SITUAZIONE PATRIMONIALE E FINANZIARIA

La tabella che segue espone, in sintesi, il confronto tra i valori patrimoniali degli esercizi 2007 e 2006.

	Bilancio 2007	Bilancio 2006	Variazione 2007/2006
IMMOBILIZZAZIONI	9.117	8.655	462
ATTIVO CIRCOLANTE	41.635	44.418	-2.783
<i>RIMANENZE</i>	1.366	1.256	110
<i>CREDITI DA:</i>	39.132	36.298	2.834
Regione e Prov. Autonoma	34.744	30.953	3.791
Aziende sanitarie pubbliche	2.697	2.974	-277
Altri (privati, estero, anticipi, personale.....)	1.691	2.371	-680
<i>DISPONIBILITA' LIQUIDE</i>	1.137	6.864	-5.727
RATEI E RISCONTI	23	10	13
<u>TOTALE ATTIVO</u>	50.775	53.083	-2.308
PATRIMONIO NETTO	-17.525	-12.806	-4.719
FONDI PER RISCHI E ONERI	5.902	5.670	232
DEBITI	58.817	56.686	2.131
Debiti verso fornitori	57.133	54.135	2.998
Altri debiti	1.684	2.551	-867
RATEI E RISCONTI	3.581	3.533	48
<u>TOTALE PASSIVO E NETTO</u>	50.775	53.083	-2.308

L'analisi delle fluttuazioni relative ai valori patrimoniali attivi evidenzia, principalmente, l'incremento dei crediti verso la Regione, pari a €/000 3.791 determinato per €/000 4.265 dai minori contributi per FSR incassati nell'esercizio, per €/000 2.555 dal maggiore contributo per il "File F" e per €/000 3.029 dall'incasso di parte dei residui crediti da FSR relativi agli anni 2005 (€/000 1.488) e 2006 (€/000 1.541).

Il valore delle disponibilità liquide, pari a € 1.137, deriva dall'incasso avvenuto nel mese di dicembre del saldo del credito da FSR relativo all'anno 2005, pari a €/000 1.488.



Si precisa che fino a questo momento l'Istituto non ha fatto ricorso all'anticipazione di Tesoreria.

L'analisi delle fluttuazioni relative ai valori patrimoniali passivi evidenzia la significativa riduzione del Patrimonio Netto, sul quale influisce pesantemente la perdita d'esercizio e l'aumento dei debiti verso fornitori, diretta conseguenza delle insufficienti risorse finanziarie messe a disposizione dalla Regione.

I paragrafi che seguono propongono un'analisi più approfondita della situazione creditoria e debitoria dell'Istituto.

4.1 Analisi della situazione creditoria verso la Regione Puglia

Con riferimento ai crediti verso la Regione Puglia, che alla data del 31 dicembre 2007 risultano pari a €/000 34.744, si riporta, di seguito, una tabella contenente la composizione per anno di formazione.

	Crediti da ass.ne ex DGR	Somministrazione diretta di farmaci	Incassi su saldo iniziale	Totale
Esercizi '99 e precedenti	8.270	-		8.270
Esercizio '00	4.568	-		4.568
Esercizio '01	2.549	-		2.549
Esercizio '02	742	-		742
Esercizio '03	2.010	2.454		4.464
Esercizio '04	3.393	1.076		4.469
Esercizio '05	804	1.012	1.488	328
Esercizio '06	3.085	990	1.541	2.534
Esercizio '07	4.265	2.555		6.820
Saldo al 31.12.2007	29.686	8.087	3.029	34.744

I contributi per somministrazione diretta di farmaci si riferiscono ai rimborsi richiesti oltre-tetto per i maggiori costi sostenuti rispetto a quanto previsto dalle D.G.R..

Si evidenzia che al 31 dicembre 2007 la Regione Puglia non ha ancora rimborsato i costi anticipati dall'Istituto per l'acquisto dei farmaci in somministrazione diretta per €/000 8.087.



Nel corso del 2007 sono stati incassati suo saldo iniziale €/000 3.029 relativi per €/ 1.488 al saldo del credito da FSR relativo all'anno 2005 e per €/000 1.541 al saldo del credito da FSR relativo all'anno 2006.

4.2 Analisi della situazione debitoria

L'ammontare dei debiti verso fornitori risente delle gravi difficoltà che hanno caratterizzato la gestione finanziaria dell'Istituto e che sono principalmente da ricercare nel mancato incasso dei crediti pregressi vantati nei confronti della Regione Puglia.

I debiti per fatture ricevute, pari a €/000 57.133, al 31 dicembre 2007, per €/000 7.809 si riferiscono a somme vantate dalla società C.B.H. S.p.A., proprietaria dell'immobile dove ha sede l'Istituto, per €/000 16.692, si riferiscono al residuo debito verso la società C.B.H. S.p.A, riconosciuto dall'accordo transattivo sottoscritto il 9 maggio 2006, ceduto dalla stessa alla Banca Monte dei Paschi di Siena.

Il 9 maggio 2006 l'Istituto ha sottoscritto con la società C.B.H. S.p.A. un accordo transattivo con cui hanno trovato una definizione gli aspetti della convenzione che negli anni erano stati causa del nutrito contenzioso giudiziale.

L'accordo ha definito il pagamento di €/000 18.588, con rinuncia da parte della società C.B.H. S.p.A. a proseguire le azioni giudiziarie promosse nei confronti dell'Istituto con ricorsi ex art. 447/bis C.P.C. per l'ottenimento delle somme pretese a titolo di indennità di occupazione, spese vive e servizi erogati, e con impegno dell'Istituto a pagare la suddetta somma in 12 rate mensili a partire da gennaio 2007.

L'Istituto è riuscito, nonostante le difficoltà, a pagare la prima rata del mese di gennaio ed una parte della seconda rata, per un importo complessivo di € 2.324. L'attuale anticipazione mensile regionale però non ha consentito all'Istituto di onorare i pagamenti successivi.

Il mancato pagamento ha comportato un ulteriore appesantimento della situazione debitoria dell'Istituto a causa degli interessi passivi addebitati dalla Banca Monte dei Paschi di Siena, pari a €/000 427.

Tra l'altro, i pagamenti effettuati da questo Istituto sono stati portati dalla Banca Monte dei Paschi di Siena a copertura degli interessi maturati fino alle date/valute dei due



versamenti e le residue quote sono state imputate al capitale delle rate più antiche ancora in essere alla stessa data.

Per ulteriori dettagli sulla situazione debitoria dell'Istituto si rimanda a quanto già riportato nella Nota Integrativa al paragrafo 17 – *Debiti verso fornitori (esigibili entro l'esercizio successivo)*.

4.3 Analisi della situazione finanziaria

La situazione finanziaria dell'Istituto ha raggiunto livelli ormai non più sostenibili sia per l'impossibilità di onorare i debiti pregressi sia per il perdurante disequilibrio della gestione corrente. L'esercizio 2007 è stato gravato da interessi e spese legali per circa €/000 1.684, ma gli effetti maggiormente negativi sono occulti, perché verosimilmente i fornitori di beni e servizi inglobano nei prezzi il rischio del ritardo assolutamente anomalo dei pagamenti. La prassi regionale di erogare mensilmente i contributi in conto esercizio (per prestazioni di ricovero, ambulatoriali e rimborso di farmaci in somministrazione diretta) in misura inferiore del 10% rispetto al tetto di remunerazione stabilito, appesantisce ulteriormente la situazione finanziaria dell'Istituto.

La consistenza dei flussi di cassa in entrata, alimentati per la maggior parte dalle quote mensili di anticipazione erogate dalla Regione Puglia, in applicazione del D.G.R. 1400/2007, pari a €/000 2.623 mensili, non è sufficiente a coprire i flussi in uscita (€/000 4.015), determinati in gran parte dal costo del personale (€/000 1.943, al lordo di oneri contributivi e IRAP, comprensivo dai compensi ad organi istituzionali), dalle scadenze mensili di forniture di beni e servizi (€/000 1.498), nonché dai costi di affitto della struttura (€/000 503).



Di seguito è riportata una tabella nella quale si riepilogano i flussi di cassa medi mensili, determinati sulla base dei dati relativi all'anno 2007:

ENTRATE	2.707.149
Anticipazione mensile quota FSR	2.623.000
Ticket	40.533
Altre entrate	43.616
USCITE	4.015.227
Personale (al lordo degli oneri sociali e IRAP)	1.943.639
Forniture di materiali sanitari e non	1.259.534
Servizi appaltati	238.635
Affitto struttura	503.303
Noleggio attrezzature	16.056
Manutenzioni	42
Utenze	71
Assicurazioni	53.947
SBILANCIO DI CASSA MENSILE	-1.308.078

Lo squilibrio medio mensile di cassa è, pertanto, pari a **€/000 1.308**.

La situazione sopra descritta determina, inevitabilmente, ritardi nei pagamenti dei fornitori di beni e servizi (attualmente pari a 26 mesi), con conseguente aggravio della situazione economica a causa dell'addebito di interessi moratori e di spese legali per le azioni giudiziarie finalizzate al recupero coattivo dei crediti.

L'attuale normativa (art. 4 D.Lgs n. 231/2002) prevede la decorrenza automatica degli interessi passivi, per cui, considerando l'attuale situazione debitoria (circa €/000 57.133), se tutti i fornitori addebitassero all'Istituto gli interessi passivi sullo scaduto, applicando mediamente un tasso di interesse pari al 7,5% (anche se il tasso applicato dai fornitori spesso raggiunge il 9,5%), ci sarebbe un aggravio giornaliero di spesa mediamente pari a € 5.900 (€ 2.153.500 su base annua).

Attraverso una attenta gestione dei pagamenti ed attraverso accordi transattivi con i fornitori, è stato possibile contenere gli interessi passivi, anche se al 31 dicembre 2007 sono pari a €/000 1.261.



L'Istituto è, inoltre, gravato da vecchi contenziosi legati alla locazione della sede ospedaliera ed alla fornitura di servizi da parte del proprietario dell'immobile, Case di Cure Riunite – CCR, con debiti potenziali di importo rilevante (€ 131.977.155,64), non iscritti a patrimonio. L'Istituto si è attivato per addivenire ad una risoluzione transattiva della controversia. Allo stato attuale la controversia potrebbe essere chiusa con il pagamento da parte dell'Istituto di una somma pari a €/000 10.000, a condizione che la Regione Puglia autorizzi la sottoscrizione dell'accordo transattivo e garantisca un finanziamento straordinario *ad hoc* che consenta all'Istituto stesso di sostenere finanziariamente l'accordo.

A ciò si aggiunge l'impossibilità per l'Istituto di onorare, con l'attuale rimessa regionale mensile, il debito nei confronti della società C.B.H. S.p.A riconosciuto con la sottoscrizione dell'accordo transattivo del 9 maggio.

Questa situazione di estremo disagio è stata sottoposta più volte all'attenzione della Regione Puglia al fine di ottenere un finanziamento integrativo *ad hoc* ovvero un acconto sui crediti vantati a vario titolo da questo Istituto, per poter definitivamente chiudere le situazioni pendenti con la società C.B.H. S.p.A. e con le C.C.R., ma anche per poter migliorare la situazione debitoria nei confronti degli altri fornitori di beni e servizi, che, dati i notevoli ritardi nei pagamenti, continuano ad attivare azioni monitorie nei confronti dell'Istituto per il recupero coattivo del loro credito.



5. ANALISI DELLE PRINCIPALI VARIAZIONI RISPETTO AL CONTO ECONOMICO PRECONSUNTIVO 2006 RIDETERMINATO ED AI VALORI DEL CONTO ECONOMICO 2005

Si propone di seguito il raffronto dei dati consuntivi al 31 dicembre 2007 con i dati di conto economico preconsuntivo 2007 e con i valori del conto economico 2005:

	Bilancio 2007	Preconsuntivo 2007	Bilancio 2006	Variaz. (a-b)	Variaz. (a-c)
	(a)	(b)	(c)		
VALORE DELLA PRODUZIONE	41.644	41.482	38.253	162	3.391
Contributi c/ esercizio	8.663	8.592	8.122	71	541
Proventi e ricavi diversi	32.193	32.156	29.477	37	2.716
Concorsi, recuperi, rimb. per attività tipiche	0	0	0	0	0
Compartecipaz. alla spesa per prest. sanit.	486	486	406	0	80
Costi capitalizzati	302	248	248	54	54
ALTRI PROVENTI	1.250	750	9.238	500	-7.988
Finanziari	3	2	2	1	1
Straordinari	1.247	748	9.236	499	-7.989
TOTALE RICAVI	42.894	42.232	47.491	662	-4.597
COSTI DELLA PRODUZIONE	49.155	48.676	46.152	479	3.003
Consumo materiali	15.004	14.467	12.665	537	2.339
Servizi	3.688	3.604	3.586	84	102
a) prestazioni sanitarie da pubbl.	39	39	28	0	11
b) prestazioni sanitarie da priv.	694	605	734	89	-40
c) prestazioni non sanitarie da pubbl.	18	17	0	1	18
d) prestazioni non sanitarie da priv.	2.937	2.943	2.824	-6	113
Manutenz. e riparaz.	505	421	319	84	186
Godimento beni di terzi	6.232	6.236	6.687	-4	-455
Personale	19.463	19.607	19.865	-144	-402
Oneri diversi di gestione	2.500	2.658	2.368	-158	132
Ammortamenti ed accantonam.	1.763	1.683	662	80	1.101
ALTRI ONERI	3.207	2.374	3.462	833	-255
Finanziari	1.284	906	372	378	912
Straordinari	648	187	1.741	461	-1.093
Tributari	1.275	1.281	1.349	-6	-74
TOTALE COSTI	52.362	51.050	49.614	1.312	2.748
RISULTATO ECONOMICO	-9.468	-8.818	-2.123	-650	-7.345



5.1. ANALISI DELLE PRINCIPALI VARIAZIONI RISPETTO AL CONTO ECONOMICO PRECONSUNTIVO 2006

Valore della produzione

La tabella seguente evidenzia il dettaglio del valore della produzione.

	Bilancio 2007	Prec. 2007	Variazione
contributi c/ esercizio	8.663	8.592	71
proventi e ricavi diversi	32.193	32.156	37
concorsi, recuperi, rimborsi per attività tipiche	0	0	0
compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie	486	486	0
costi capitalizzati	302	248	54
Totale	41.644	41.482	162

L'incremento è determinato dai maggiori contributi per la ricerca corrente e finalizzata attribuiti alla competenza dell'esercizio (€/000 71), maggiori ricavi per sperimentazioni cliniche (€/000 37), maggiore sterilizzazione del costo degli ammortamenti di attrezzature acquistate con contributi in conto capitale (€/000 54).

Altri proventi

La tabella seguente evidenzia il dettaglio della voce Altri proventi:

	Bilancio 2007	Prec. 2007	Variazione
Finanziari	3	2	1
Straordinari	1.247	748	499
<i>Sopravvenienze attive</i>	653	278	375
<i>Inasistenze del passivo</i>	594	470	124
Totale	1.250	750	500

Il valore totale delle sopravvenienze attive, pari a €/000 653, è determinato:

- dallo storno della voce "Altri fondi", in seguito all'incasso di un acconto dei crediti vantati dall'Istituto nei confronti di altre aziende sanitarie della Regione su prestazioni relative al periodo 1999 e precedenti, pari a €/000 277;
- dalla minore sterilizzazione effettuata negli anni 2006 e precedenti per gli acquisiti di attrezzature con contributi in conto capitale del Ministero della Salute (€/000 376), determinata a seguito di una ricognizione ed analisi dei contributi in conto capitale per la ricerca.



Il valore delle insussistenze del passivo, pari a € / 000 594 è determinato:

- dall'adeguamento del fondo per rinnovo contrattuale del personale relativo all'anno 2006, secondo le disposizioni contenute nella nota ARES prot n. 489 del 11.02.2008, allo 0,39% del monte salari 2005, pari al costo della sola indennità di vacanza contrattuale (€ / 000 470);
- dallo storno del debito IRPEF derivante dall'apertura dei saldi patrimoniali al 01.01.2000, a seguito di una analisi del debito rilevato e pagato negli ultimi anni (€ / 000 84).;
- dall'insussistenza del debito verso il personale dipendente per gli accantonamenti relative agli esercizi precedenti (€ / 000 40), comunicato dall'Area gestione Risorse Umane, determinato da un maggiore accantonamento dei costi del personale nell'anno 2006.

[Handwritten marks]



Costi della produzione

Consumo dei materiali

Il consumo dei materiali presenta un incremento rispetto al conto economico preconsuntivo, pari a €/000 541, determinato soprattutto dai maggiori consumi di farmaci e di presidi chirurgici rispetto a quanto previsto in sede di preconsuntivo.

Acquisto di servizi

Al fine di evidenziare i fattori che determinano gli scostamenti per tale aggregato di costi si riporta la seguente tabella di dettaglio:

	Bilancio 2007	Preconsuntivo 2007	Variazione
Prestazioni sanitarie da pubblico	39	39	0
Prestazioni sanitarie da privato	694	605	89
ALPI e consulenze da dipendenti	600	512	88
Tirocinanti e borsisti	9	9	0
Consulenze sanitarie	83	82	1
Servizi sanitari diversi	2	2	0
Prestazioni non sanitarie da pubblico	18	17	1
Prestazioni non sanitarie da privato	2.937	2.943	-6
Consulenze tecniche	28	28	0
Consulenze legali	0	0	0
Consulenze amministrative	0	0	0
Consulenze svolte dal personale dipendente	33	33	0
ALPI personale amministrativo	12	0	12
Costi di formazione	135	114	21
Compensi personale religioso	12	12	0
Servizi appaltati	1.871	1.860	11
Lavanderia	248	249	-1
Pulizia	259	259	0
Mensa	204	195	9
Assistenza hardware e software	172	170	2
Elaborazione dati	44	43	1
Altri servizi appaltati	944	944	0
Utenze	846	896	-50
Totale	3.688	3.604	84

L'incremento (+€/000 84) deriva dall'effetto combinato delle seguenti variazioni:

- maggiori costi per ALPI, pari a €/000 88;
- maggiori costi per i compensi spettanti al personale di supporto indiretto all'Attività Libero Professionale (€/000 12), non ancora corrisposti alla data di chiusura dell'esercizio;



- maggiori costi di formazione, per €/000 21;
- minori costi per utenze, pari a €/000 50, in quanto i costi per le utenze sono costi ribaltati dalla società C.B.H. S.p.A. proprietaria dell'immobile in cui ha sede l'Istituto. Al momento della predisposizione del conto economico preconsuntivo detti costi non erano ancora stati fatturati dalla società C.B.H. S.p.A.;
- maggiori altri costi, pari a €/000 13.

Manutenzione e riparazione

La voce presenta un incremento rispetto al conto economico preconsuntivo, pari a €/000 84, derivante dalla mancata fatturazione di un contratto di manutenzione delle attrezzature sanitarie al momento della predisposizione del conto economico preconsuntivo, come di seguito dettagliato:

	Bilancio 2007	Prec. 2007	Variazione
Manutenzione ordinaria sugli automezzi (sanitari e non sanitari)	3	3	0
Manutenzione ordinaria sulle attrezzature tecnico scientifiche-sanitarie	453	376	77
Manutenzione ordinaria su macchine elettrocontabili ed elettroniche	2	2	0
Manutenzione ordinaria sulle attr.re tecnico scientifiche-san.rie per la ricerca	47	40	7
Totale	505	421	84

Godimento beni di terzi

La voce comprende principalmente il costo per fitti passivi relativi all'immobile adibito a sede dell'Istituto, di proprietà della Società C.B.H. Spa, pari a €/000 6.040.

	Cons. 2007	Prec. 2007	Variazione
Fitti reali	6.040	6.040	0
Canone di noleggio per centri elettrocontabili ed assimilati	23	26	-3
Canoni di noleggio per attrezzature tecnico sanitarie	121	121	0
Canoni di noleggio per attrezzature tecnico sanitarie destinate alla ricerca	48	49	-1
Totale	6.232	6.236	-4

La voce è in linea con il conto economico preconsuntivo 2007.



Personale

La voce risulta di seguito dettagliata.

	Bilancio 2007	Prec. 2007	Variazione
personale sanitario	16.912	17.027	-115
personale professionale	178	168	10
personale tecnico	663	672	-9
personale amministrativo	1.710	1.740	-30
Totale	19.463	19.607	-144

La voce presenta un decremento rispetto al conto economico preconsuntivo complessivamente pari a €/000 144, dovuto alla mancata rilevazione nel bilancio 2007 dei costi del personale dipendente relativi alla perequazione della RIA regionale, rilevati in sede di predisposizione del conto economico preconsuntivo 2007 (€/000 67 oltre oneri sociali e IRAP), in linea con le indicazioni in materia fornite dalla stessa Regione Puglia, e da una sovrastima, in sede di predisposizione del conto economico preconsuntivo, del costo relativo all'attività aggiuntiva di abbattimento delle liste di attesa.

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione presentano complessivamente un decremento rispetto al conto economico preconsuntivo, pari a €/000 158, determinato principalmente dalla comunicazione da parte della società di assicurazione di un conguaglio del premio assicurativo relativo all'anno 2007 inferiore rispetto a quello previsto in sede di predisposizione del conto economico 2007 (- €/000 156).

Ammortamenti ed accantonamenti

La voce presenta un incremento rispetto al conto economico preconsuntivo 2007 pari a €/000 80 dovuto esclusivamente ai maggiori ammortamenti rilevati nel bilancio consuntivo 2007 determinati a seguito di una più puntuale definizione degli stessi.



5.2. ANALISI DELLE PRINCIPALI VARIAZIONI RISPETTO AL CONTO ECONOMICO
2006

Valore della produzione

Il valore della produzione nell'esercizio 2007 evidenzia un incremento, rispetto al 2006, complessivamente pari a **€/000 3.392**.

Tale incremento deriva dall'effetto combinato delle seguenti variazioni:

- maggiore mobilità attiva, pari a €/000 501, determinata dall'incremento dell'attività produttiva realizzata dall'Istituto nell'anno 2007 rispetto all'anno precedente;
- maggiori contributi per funzioni non tariffate riconosciute con D.G.R. 1440/2007, pari a €/000 800;
- maggiore rimborso per somministrazione diretta farmaci regionale, pari a €/000 1.985;
- minori contributi in conto esercizio per la ricerca corrente e finalizzata, pari a €/000 259;
- maggiori ricavi per attività libero professionale intramoenia, pari a €/000 60;
- maggiori contributi per sperimentazione clinica, pari a €/000 33;
- maggiori compensi per consulenze svolte dal personale dipendente, pari a €/000 36;
- maggiori proventi per prestazioni sanitarie rese ad A.S.L. ed A.O. della Regione Puglia, diverse da mobilità sanitaria, pari a €/000 51
- maggiori incassi per compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie, pari a €/000 81;
- maggiore utilizzo dei contributi in conto capitale per la sterilizzazione dell'ammortamento di attrezzature sanitarie, pari a €/000 54;
- maggiori altri proventi, €/000 50.



Costi della produzione

Si riporta di seguito la variazione delle principali voci di costo del consuntivo 2007 rispetto al consuntivo 2006.

Consumo dei materiali

Il consumo di materiali presenta complessivamente un incremento (+ € /000 2.234), determinato dai maggiori consumi di beni sanitari (+€ /000 2.414) e dai minori consumi di beni non sanitari (€ /000 180).

L'incremento del consumo di beni sanitari è determinato principalmente dall'andamento crescente dei farmaci forniti in somministrazione diretta (+€ /000 1.985), nonché maggiori costi per l'acquisto di presidi chirurgici e materiali sanitari (+ € /000 298), determinati principalmente dall'aumento dell'attività dell'U.O di Radiologia Interventistica.

Il decremento del consumo di beni non sanitari è determinato dai minori consumi di materiale per la manutenzione di attrezzature sanitarie (+ € /000 198), in quanto nel 2006 sono stati sostenuti maggiori costi a causa della sostituzione dei tubi radiogeni.

✓
\$



Acquisto di servizi

Al fine di evidenziare i fattori che determinano lo scostamento (+ €/000 52), si riporta la seguente tabella di dettaglio:

	Bilancio 2007	Bilancio 2006	Variazione
Prestazioni sanitarie da pubblico	39	28	11
Prestazioni sanitarie da privato	694	734	-40
ALPI e consulenze da dipendenti	600	489	111
Tirocinanti e borsisti	9	126	-117
Consulenze sanitarie	83	117	-34
Servizi sanitari diversi	2	2	0
Prestazioni non sanitarie da pubblico	18	0	18
Prestazioni non sanitarie da privato	2.937	2.824	113
Consulenze tecniche	28	47	-19
Consulenze direzionali, legali	0	0	0
Consulenze amministrative	0	3	-3
Consulenze svolte dal personale dipendente	33		33
ALPI personale amministrativo	12	0	12
Costi di formazione	135	126	9
Compensi personale religioso	12	16	-4
Servizi appaltati	1.871	1.905	-34
Lavanderia	248	244	4
Pulizia	259	259	0
Mensa	204	206	-2
Assistenza hardware e software	172	259	-87
Elaborazione dati	44	41	3
Altri servizi appaltati	944	896	48
Utenze	846	727	119
Totale	3.688	3.586	102

I costi per servizi presentano complessivamente un incremento pari a €/000 102 derivante dall'effetto combinato delle seguenti variazioni:

- maggiori costi per la convenzione stipulata con la ASL BARI per il servizio di medicina nucleare (linfonodo sentinella), pari a €/000 11;
- minori spese per il personale tirocinante e borsista, pari a €/000 117, per la mancata attivazione di borse di studio finanziate dai progetti di ricerca corrente;
- maggiori costi per ALPI e consulenze sanitarie svolte dal personale dipendente, pari a €/000 111;
- minori consulenze sanitarie, pari a €/000 34, derivante dal mancato rinnovi di alcuni contratti;
- maggiori costi per consulenze tecniche svolte dal nostro personale dipendente per la realizzazione del progetto della nuova sede, pari a € 000 33;



- maggiori costi per i compensi settanti al personale che svolge attività di supporto organizzativo indiretto all'Attività Libero Professionale, pari a €/000 12;
- minori consulenze tecniche, pari a €/000 19, determinate dal mancato rinnovo del contratto di consulenza informatica;
- maggiori costi di formazione, pari a €/000 9;
- minori costi di assistenza Hardware e Software, pari a €/000 87 determinati dai maggiori costi sostenuti nell'anno 2006 per l'attivazione del modulo di contabilità analitica e per il contratto di assistenza per la creazione e manutenzione del programma di gestione della banca tessuti interdipartimentale, finanziato dalla ricerca finalizzata;
- maggiori altri servizi appaltati, pari a €/000 48, determinati dall'acquisto di prestazioni aggiuntive per il servizio di ausiliario;
- maggiori costi per utenze, pari a €/000 119, determinato dai maggiori costi per energia elettrica, dovuti ad un aumento generalizzato delle tariffe;
- maggiori altri costi, pari a €/000 16.

Manutenzione e riparazioni

I costi di manutenzione presentano un incremento rispetto al precedente esercizio (+ €/000 186), determinato esclusivamente dai maggiori costi per la manutenzione di attrezzature sanitarie (+ €/000 194).

L'incremento è determinato dall'assunzione, da parte dell'Istituto, del costo relativo al contratto di manutenzione dell'acceleratore Varian, precedentemente garantito dalla società C.B.H. S.p.A..

La convenzione sottoscritta con la società C.B.H. S.p.A. prevede la messa a disposizione dell'Istituto di determinate apparecchiature per le quali non è prevista la sostituzione ma solo la ordinaria manutenzione.

È evidente che oggi tali apparecchiature risultano superate tecnologicamente limitando fortemente la normale erogazione delle prestazioni. Si pensi che i tempi necessari per eseguire una TAC con le attrezzature attualmente a disposizione dell'Istituto sono pari a quasi il doppio del tempo che si impiegherebbe con attrezzature moderne, senza tener conto dei frequenti "fermi tecnici" cui dette apparecchiature sono sottoposte.



Questa situazione di disagio oltre a limitare, negli ultimi anni, l'attività produttiva dell'Istituto, ha determinato un andamento crescente dei costi fuori convenzione, soprattutto legati alla manutenzione ed ai materiali di manutenzione delle apparecchiature sanitarie.

Godimento beni di terzi

La voce presenta al 31 dicembre 2007 un decremento rispetto all'anno precedente (-€ /000 455), derivante principalmente dal decremento dei costi sostenuti dall'Istituto per il fitto della sede (-€ /000 496) a seguito dell'assunzione, da parte dell'Istituto, del costo relativo al contratto di manutenzione dell'acceleratore Varian, precedentemente garantito dalla società C.B.H. S.p.A..

I maggiori costi per canoni di noleggio delle attrezzature tecnico sanitarie destinate alla ricerca (+€ /000 53) sono finanziati dai contributi per la ricerca corrente e finalizzata.

Personale

La voce presenta complessivamente un decremento (-€ /000 402) determinato dalle seguenti variazioni:

1. minori costi per il personale co.co.co. finanziati dai fondi di ricerca (-€ /000 77) dovuti al mancato rinnovo di alcuni contratti;
2. minori costi sostenuti per l'attività di abbattimento delle liste di attesa (- € /000 165);
3. minori costi per la mancata sostituzione del personale collocato in maternità;
4. minori costi derivanti dalla riclassifica del costo del Direttore Scientifico, che fino a novembre 2007 è stato iscritto tra i costi della dirigenza medica, pari a € /000 17;
5. diminuzione dell'organico (7 unità).



Oneri diversi di gestione

La voce presenta complessivamente un incremento, pari a €/000 132, determinato principalmente dalle seguenti variazioni:

- maggiori costi per compensi, rimborsi ed oneri ad Organi Direttivi, derivante sia dai maggiori compensi spettanti al Direttore Generale, nominato dal Consiglio di Indirizzo e Verifica, ai sensi dell'Art. 14 comma 3, della L.R. n. 12/2006, a partire da novembre 2006 (+€/000 61 comprensivo di oneri sociali), dai maggiori costi per il Collegio Sindacale passato da 3 a 5 membri con un compenso maggiore in quanto rapportato a quello del Direttore Generale (+€/000 43), dai maggiori costi relativi al compenso del Direttore Scientifico nominato a partire da novembre 2007 (+€/000 17) e dai minori rimborsi spese del Direttore Amministrativo (-€/000 16);
- minori premi assicurativi (- €/000 120) derivante dall'applicazione da parte della nostra compagnia assicurativa di un premio per responsabilità professionale inferiore rispetto a quello addebitato nel 2006;
- maggiori costi per commissioni varie ed organi Collegiali, determinato principalmente dai compensi corrisposti ai membri del Consiglio di Indirizzo e Verifica dell'Istituto, nominato dalla Giunta della Regione Puglia, con deliberazione n. 1666 del 10/11/2006 (+€/000 177) e dai inori costi per i componenti del comitato etico (-€/000 6);
- maggiori costi per spese legali (+€/000 77) determinati dai numerosi decreti ingiuntivi attivati dai fornitori di beni e servizi a seguito dei ritardi nei pagamenti (24 mesi);
- minori costi per pubblicità (-€/000 75) determinati principalmente dai maggiori costi sostenuti nell'anno 2006 per la campagna pubblicitaria promossa dall'Istituto per la sensibilizzazione della destinazione del 5 per mille al finanziamento delle attività di ricerca scientifica dell'Istituto (€/000 32) e dalla compagna di comunicazione per la realizzazione di un *info-point* per la divulgazione delle informazioni scientifiche relative alle patologie femminili (€/000 28), finanziate dalla ricerca finalizzata;
- minori altri oneri diversi di gestione (-€/000 18), determinati principalmente dalle minori spese di rappresentanza.



Ammortamenti ed accantonamenti

La voce riguarda esclusivamente l'accantonamento per i rinnovi contrattuali del personale dipendente per il biennio economico 2006/2007, pari a €/000 980. Tale costo è stato determinato in misura pari al 3,7% (1,7% relativo al tasso di inflazione 2006 + 2% relativo al tasso di inflazione 2007) del monte salari relativo all'anno 2005, in linea con quanto suggerito dall'ARES Puglia.

Si precisa che a seguito della nota ARES prot. n. 489 del 11.02.2008 è stato adeguato l'accantonamento relativo all'anno 2006 allo 0,39% del monte salari 2005, pari al costo della sola indennità di vacanza contrattuale, pari a €/000 103. Pertanto, si è determinata una insussistenza del passivo pari a €/000 470.

Nel corso dell'esercizio non sono stati effettuati nuovi accantonamenti per vertenze giudiziarie e contenziosi.

Con riferimento agli accantonamenti per vertenze legali si precisa che il fondo stanziato nel 2004, pari a € 2.126.000, per far fronte alle richieste di rimborso degli ex amministratori per spese legali sostenute per la difesa in giudizio davanti alla Corte dei Conti per addebiti amministrativi, non è stato utilizzato nel corso del 2007 e, a seguito dell'esame effettuato dall'Area Affari Legali dell'Istituto, è stato rideterminato in €/000 700, destinando il risparmio così realizzato, pari a € 1.426, alle cause attualmente pendenti che si manifesteranno con un ragionevole grado di certezza.

Tuttavia, è da evidenziare che attualmente pende dianozi al Tribunale di Bari un giudizio promosso dalle Case di Cura Riunite - C.C.R. contro l'IRCCS con il quale si chiede la condanna dell'Istituto al pagamento di € 131.977.155,64 quale risarcimento dei danni subiti per il mancato rilascio dell'immobile *Mater Dei*.

L'Istituto si è attivato per addivenire ad una risoluzione transattiva della controversia che potrebbe essere chiusa con un accordo che preveda il pagamento da parte dell'Istituto di €/000 10.000.

La risoluzione transattiva della controversia con le C.C.R. è legata alla autorizzazione da parte della Regione Puglia alla sottoscrizione dell'accordo e soprattutto, date le difficoltà finanziarie dell'Istituto, alla garanzia da parte della stessa Regione Puglia del pagamento



della somma di €/000 10.000 attraverso l'erogazione di un finanziamento straordinario *ad hoc*.

Pertanto, non si è ritenuto opportuno accantonare al 31 dicembre 2007 la somma di €/000 10.000, in quanto non è possibile allo stato attuale determinare con certezza l'ammontare del rischio legato alla controversia in atto, non essendo ancora certa la possibilità di chiudere il contenzioso con la sottoscrizione di un accordo transattivo.



6. ANALISI DEL RISULTATO D'ESERCIZIO E PROPOSTA DI COPERTURA DELLA PERDITA

Il risultato d'esercizio è pari a €/000 9.468, ed è influenzato, dai seguenti fattori di costo che hanno caratterizzato la gestione economica dell'Istituto degli ultimi esercizi:

- la politica tariffaria regionale, che remunera l'Istituto con tariffe per ricoveri ordinari, in day hospital o in day surgery sensibilmente inferiori a quelle di riferimento nazionale e riconosce solo in parte gli oneri per prestazioni non tariffabili. Le procedure diagnostiche e terapeutiche praticate nell'Istituto, per fine istituzionale di studio e sperimentazione sono innovative [applicazione di protocolli clinici sperimentali che comportano l'utilizzo di farmaci chemioterapici ad alto costo in regime di ricovero ordinario e procedure diagnostico-terapeutiche specifiche (anticorpi monoclonali, farmaci pegilati, percorso di preparazione degli antitumorali in dose unitaria, uso di espansori cutanei e protesi definitive negli interventi di demolizione e ricostruzione mammaria in un solo tempo, ecografie con mezzo di contrasto, biopsia ecoguidata della mammella)] e non trovano diretta remunerazione nelle tariffe generalmente applicate dalla regione;
- la mancanza di un immobile adibito a sede dell'Istituto ha costituito negli anni fattore di pregiudizio per lo svolgimento delle attività assistenziali e di ricerca proprie di un I.R.C.C.S. comportando un aggravio dei costi di gestione;
- l'inadeguatezza logistica e di dotazioni fisse dell'attuale sede dell'Istituto e l'atavica obsolescenza tecnologica, limitano la produttività delle altre risorse e la possibilità di dimensionare correttamente l'ospedale in funzione della sua missione. L'obsolescenza del patrimonio tecnologico (radiologia, radioterapia, quartiere operatorio) si ripercuote negativamente sulla qualità delle prestazioni, sui tempi di erogazione delle prestazioni, sul numero totale delle prestazioni possibili e sui costi di produzione, rendendoli più gravosi. Per di più in un contesto sempre più tecnologicamente avanzato in campo oncologico soprattutto per la parte diagnostica e terapeutica, l'Istituto operando con la sua attuale dotazione strumentale sconta un *gap* sia in termini di qualità diagnostica che di efficienza ed efficacia. Questo aspetto non trascurabile potrà essere risolto soltanto con il trasferimento alla nuova sede (ex Ospedale Cotugno);



- il costante incremento del costo dei farmaci registrato negli ultimi anni;
- il significativo incremento del volume dei farmaci erogati in regime di somministrazione diretta (+28% rispetto al 2006), che comporta maggiori costi sostenuti per la preparazione dei farmaci da parte del servizio di Galenica Clinica, Nutrizione Parenterale e U.Ma.C.A.
- il ritardo con cui la Regione Puglia rimborsa i costi sostenuti dall'Istituto per l'acquisto di farmaci da somministrare ai pazienti, che va ad aggravare la già difficile situazione finanziaria dell'Istituto a causa dell'applicazione da parte dei fornitori degli interessi passivi per ritardato pagamento ed dell'attivazione da parte degli stessi di azioni monitorie per il recupero del loro credito.
- l'incremento del costo del personale per gli intervenuti miglioramenti contrattuali, ed il previsto rinnovo dei CCNL per il biennio economico 2007/2008;
- inadeguatezza del finanziamento regionale in raffronto al costo effettivo della vigente convenzione con la società C.B.H. S.p.A. Il contributo regionale per la sede è pari a €/000 5.000 a fronte di un costo pari a €/000 6.040;
- la mancata erogazione da parte della Regione Puglia dei crediti vantati dall'Istituto a vario titolo ed il mancato ripiano delle perdite di esercizio degli anni precedenti che ha aggravato il ritardato nel pagamento delle forniture di beni e servizi, attualmente pari a 26 mesi, determinando un appesantimento della situazione economica derivante dai maggiori oneri per spese legali ed interessi di mora che l'Istituto è costretto a sostenere, ancor più in vigenza della recente normativa in materia di decorrenza, in via automatica degli stessi (art. 4 D.Lgs n. 231/2002). Tra l'altro, la mancata ricapitalizzazione dell'Istituto da parte della regione Puglia non ha consentito all'Istituto stesso di onorare il pagamento previsto dall'accordo transattivo sottoscritto il 9 maggio 2006 con la società C.B.H. S.p.A., determinando l'addebito di interessi moratori, per €/000 427, ed esponendo l'Istituto ad una possibile azione monitoria da parte della Banca Monte dei Paschi di Siena alla quale il credito, attualmente pari a €/000 16.692, è stato ceduto.

La tabella che segue evidenzia quale sarebbe stato il risultato dell'Istituto in assenza degli effetti economici determinati dai suddetti fattori.



Valori in €/000

Risultato di esercizio al 31.12.2007	-9.468
Maggiori costi di gestione sostenuti dall'Istituto	5.000
<i>Maggiori costi per il fitto della sede non coperto dai contributi regionali</i>	<i>1.040</i>
<i>Maggiori costi del personale per l'attività di abbattimento delle liste di attesa</i>	<i>445</i>
<i>Maggiori spese legali</i>	<i>121</i>
<i>Maggiori costi ribaltati dalla società C.B.H. S.p.A. per I.C.I</i>	<i>398</i>
<i>Miglioramenti contrattuali relativi al biennio economico 2006/2007</i>	<i>980</i>
<i>Costi di manutenzione dovuti all'obsolescenza tecnologica delle attrezzature</i>	<i>453</i>
<i>Interessi passivi</i>	<i>1.261</i>
Risultato di esercizio rettificato al 31.12.2007	-4.468

Da quanto sopra riportato, appare evidente che in assenza dei fenomeni economici e gestionali citati ed in assenza dei proventi ed oneri della gestione extra caratteristica, il risultato di esercizio sarebbe pari a €/000 4.468.

La missione dell'Istituto si può così definire: *ideare e condurre le ricerche per migliorare le conoscenze sulle cause dei tumori, per prevenirli, diagnosticarli e curarli con modalità innovative; inserire la globalità dei suoi interventi nell'ambito nazionale della ricerca e dell'assistenza oncologica con un raccordo scientifico internazionale peculiarmente orientato verso l'Europa orientale; esercitare il ruolo di centro oncologico di riferimento regionale. Per renderne possibile la realizzazione occorrono interventi che consentano insieme di riequilibrare i conti e riqualificare l'assistenza.*

Con il trasferimento nell'ospedale "Cotugno" si risolveranno i problemi strutturali, logistici e di ammodernamento delle apparecchiature scientifico-sanitarie. La nuova sede e le nuove tecnologie, garantiranno una maggiore produttività. Ma gli effetti delle nuove condizioni operative, per la disponibilità delle nuove risorse ad esercizio inoltrato e per le operazioni di trasferimento alla nuova sede, che implicheranno un forzato rallentamento delle attività, saranno però percepibili dall'esercizio 2009-2010.

La ricapitalizzazione dell'Istituto, attraverso l'integrale ripiano da parte della Regione delle perdite cumulate a tutto il 2006 e di quelle che si registreranno per il 2007 e per il 2008, è imprescindibile, dal momento che non è possibile prima dell'autunno 2008 una riorganizzazione strutturale e funzionale dell'Istituto. Nel ripiano vanno inclusi gli oneri per le potenziali passività connesse alle pendenti vertenze con l'attuale e con la precedente proprietà della clinica che ospita l'Istituto (C.C.R. - Case di Cura Riunite e



C.B.H. S.p.A.). Tale ricapitalizzazione deve essere realizzata anche attraverso l'incasso dei crediti vantati dall'Istituto nei confronti della Regione.

È altresì fondamentale una più corretta remunerazione da parte della Regione delle prestazioni che l'Istituto eroga dando respiro finanziario alla gestione e restituendo forza contrattuale all'Istituto per la più conveniente acquisizione delle risorse.

La Regione dovrebbe riconoscere, a valere sugli appositi accantonamenti per la ricerca a norma della Legge Regionale n. 38 del 1994, un finanziamento *ad hoc*, eventualmente sotto forma di *maggiorazione tariffaria*, in relazione all'applicazione di protocolli clinici sperimentali che comportano l'utilizzo di farmaci chemioterapici ad alto costo in regime di ricovero ordinario, procedure diagnostico-terapeutiche specifiche (anticorpi monoclonali, farmaci pegilati, percorso di preparazione degli antiblastici in dose unitaria, uso di espansori cutanei e protesi definitive negli interventi di demolizione e ricostruzione mammaria in un solo tempo, ecografie con mezzo di contrasto, biopsia ecoguidata della mammella).

La disponibilità della nuova sede ed il contestuale superamento della atavica obsolescenza tecnologica garantiranno risorse in numero e con caratteristiche che consentiranno uno sviluppo delle attività in volumi e per tipologia delle prestazioni con sensibile incremento della produttività.

Le suddette considerazioni inducono a ritenere che, nella difficoltà di porre in essere azioni di riequilibrio senza pregiudizio per la qualità dei servizi erogati, la copertura della perdita rilevata nell'esercizio 2007, può essere assicurata unicamente dall'intervento della Regione, mediante più adeguati finanziamenti aggiuntivi, in ragione dei maggiori costi determinati dalla peculiarità e qualità dell'assistenza fornita, nonché dalle finalità di ricerca connesse all'assistenza, istituzionalmente perseguite da un IRCCS.

IL DIRETTORE GENERALE

Dott. Nicola Fasanò



Stato Patrimoniale

Schema DM 11/02/2002

Schema DM 08/04/2002



STATO PATRIMONIALE
(Valori espressi in Euro)

Schema ministeriale DM 11/02/2002		BILANCIO 2007	BILANCIO 2006	DIFFERENZE
	ATTIVO			
A)	IMMOBILIZZAZIONI	9.116.963	8.654.510	462.453
I -	IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	222.244	111.008	111.236
1)	Costi di impianto e di ampliamento	-	-	-
2)	Costi di ricerca, sviluppo	-	-	-
3)	Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	179.330	83.678	95.652
4)	Immobilizzazioni in corso e acconti	-	-	-
5)	Altre	42.915	27.330	15.584
II -	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	3.218.869	2.867.652	351.217
1)	Terreni	-	-	-
2)	Fabbricati	-	-	-
	<i>a) disponibili</i>	-	-	-
	<i>b) indisponibili</i>	-	-	-
3)	Impianti e macchinari	28.085	36.947	-8.863
4)	Attrezzature sanitarie e scientifiche	2.765.213	2.385.606	379.607
5)	Mobili e arredi	109.893	121.765	-11.871
6)	Automezzi	-	795	-795
7)	Altri beni	315.678	322.539	-6.861
8)	Immobilizzazioni in corso e acconti	-	-	-
III -	IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	5.675.850	5.675.850	-
1)	Crediti	5.673.283	5.673.283	-
2)	Titoli	2.567	2.567	-
B)	ATTIVO CIRCOLANTE	41.634.505	44.419.069	-2.784.563
I -	RIMANENZE	1.366.473	1.255.660	110.813
1)	Sanitarie	1.319.773	1.219.830	99.943
2)	Non sanitarie	46.701	35.830	10.870
3)	Acconti	-	-	-
II -	CREDITI DA:	39.131.003	36.298.983	2.832.020
1)	Regione e Prov. Autonoma	34.744.412	30.952.658	3.791.754
2)	Comune	-	-	-
3)	Aziende sanitarie pubbliche	2.696.620	2.973.967	-277.347
4)	ARPA	-	-	-
5)	Erario	-	-	-
6)	Altri (privati, estero, anticipi, personale.....)	1.689.971	2.372.358	-682.387
III -	ATTIVITA' FINANZIARIE	-	-	-
1)	Titoli a breve	-	-	-
IV -	DISPONIBILITA' LIQUIDE	1.137.029	6.864.426	-5.727.397
1)	Cassa	-	-	-
2)	Istituto tesoriere	1.137.029	6.864.426	-5.727.397
3)	C/c postale	-	-	-
C)	RATEI E RISCOINTI	23.443	9.538	13.906
	TOTALE ATTIVO (A+B+C)	50.774.912	53.083.116	2.308.204
D)	CONTI D'ORDINE			
1)	Canoni di leasing ancora da pagare	-	-	-
2)	Depositi cauzionali	-	-	-

[Handwritten signature]



STATO PATRIMONIALE
(Valori espressi in Euro)

Schema ministeriale DM 11/02/2002		BILANCIO 2007	BILANCIO 2006	DIFFERENZE
	PASSIVO			
A)	PATRIMONIO NETTO	-17.525.463	-12.806.130	-4.719.334
I	Finanziamenti per investimenti	7.647.128	8.265.942	-618.813
II	Donazioni e lasciti vincolati ad investimenti	69.135	36.812	32.323
III	Fondo di dotazione	453.395	453.395	-
IV	Contributi per ripiani perdite	27.160.751	21.825.451	5.335.300
V	Utili (perdite) portati a nuovo	-43.387.728	-41.264.818	-2.122.910
VI	Utile (perdita) dell'esercizio	-9.468.143	-2.122.910	-7.345.233
B)	FONDI PER RISCHI E ONERI	5.902.464	5.670.142	232.321
1)	Per imposte	-	-	-
2)	Rischi	2.125.841	2.125.841	-
3)	Altri	3.776.623	3.544.302	232.321
C)	TRATTAMENTO FINE RAPPORTO	-	-	-
1)	Premio di operosità medici SUMAI	-	-	-
2)	Trattamento di fine rapporto	-	-	-
D)	DEBITI	58.817.688	56.685.801	2.131.887
1)	Mutui	-	-	-
2)	Regione e prov. autonoma	-	-	-
3)	Comuni	-	-	-
4)	Aziende sanitarie pubbliche	332.287	332.287	-
5)	ARPA	-	-	-
6)	Debiti verso Fornitori	57.133.318	54.134.518	2.998.800
7)	Debiti verso Istituto Tesoriere	-	-	-
8)	Debiti tributari	63.211	123.600	-60.389
9)	Debiti verso istituti di previdenza	326.670	326.678	993
10)	Altri debiti	962.201	1.769.719	-807.517
E)	RATEI E RISCONTI	3.580.223	3.533.302	46.921
	TOTALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO (A+B+C+D+E)	50.774.912	53.083.116	2.308.204
F)	CONTI D'ORDINE	-	-	-
1)	Canoni leasing ancora da pagare	-	-	-
2)	Depositi cauzionali	-	-	-



STATO PATRIMONIALE - MINISTERO DELLA SALUTE
(Valori espressi in Euro)

Schema ministeriale DM 08/04/2002	BILANCIO 2007	BILANCIO 2006	Variazione 2006/2004
ATTIVO			
A) IMMOBILIZZAZIONI	9.116.963	8.654.510	462.453
I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	222.244	111.008	111.236
1) Costi di impianto e di ampliamento	-	-	-
2) Costi di ricerca, sviluppo	-	-	-
3) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	12.417	1.728	10.689
4) Concessioni e diritti simili	166.913	81.950	84.963
5) Immobilizzazioni in corso ed acconti	-	-	-
6) Altre	42.915	27.330	15.584
II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	3.218.869	2.867.652	351.217
1) Terreni	-	-	-
2) Fabbricati	-	-	-
a) disponibili	-	-	-
b) indisponibili	-	-	-
3) Impianti e macchinari	28.085	36.947	-8.863
4) Attrezzature sanitarie e scientifiche	2.765.213	2.385.606	379.607
5) Mobili e arredi	109.893	121.765	-11.871
6) Automezzi	-0	795	-795
7) Altri beni	315.678	322.539	-6.861
8) Immobilizzazioni in corso e acconti	-	-	-
III - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	5.675.850	5.675.850	-
1) Crediti	5.673.283	5.673.283	-
2) Titoli	2.567	2.567	-
B) ATTIVO CIRCOLANTE	41.634.505	44.419.069	-2.784.563
I - RIMANENZE	1.366.473	1.255.660	110.813
1) Materie prime, sussidiarie e di consumo	1.366.473	1.255.660	110.813
2) Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	-	-	-
3) Lavori in corso su ordianzione	-	-	-
4) Prodotti finiti e merci	-	-	-
5) Acconti	-	-	-
II - CREDITI DA:	39.131.003	36.298.983	2.832.020
1) Ministero della Salute	723.964	647.625	76.339
2) Regione e Prov. Autonoma	34.744.412	30.952.658	3.791.754
3) Aziende sanitarie pubbliche	2.696.620	2.973.967	-277.347
4) Erario	-	-	-
5) Altre amministrazioni pubbliche	-	-	-
6) Altri (privati, estero, anticipi, personale.....)	966.007	1.724.733	-758.726
III - ATTIVITA' FINANZIARIE	-	-	-
1) Titoli a breve	-	-	-
IV - DISPONIBILITA' LIQUIDE	1.137.029	6.864.426	-5.727.397
1) Cassa	-	-	-
2) Istituto tesoriere	1.137.029	6.864.426	-5.727.397
3) C/c postale	-	-	-
C) RATEI E RISCONTI	23.443	9.538	13.906
TOTALE ATTIVO (A+B+C)	50.774.912	53.083.116	-2.308.204
D) CONTI D'ORDINE	-	-	-
1) Canoni di leasing ancora da pagare	-	-	-
2) Depositi cauzionali	-	-	-



STATO PATRIMONIALE - MINISTERO DELLA SALUTE
(Valori espressi in Euro)

Schema ministeriale DM 08/04/2002		BILANCIO 2007	BILANCIO 2006	Variazione 2006/2004
A)	PASSIVO			
	PATRIMONIO NETTO	17.525.463	12.806.130	-4.719.334
I	Finanziamenti per investimenti dello Stato	1.022.806	1.568.722	-545.917
II	Finanziamenti per investimenti della Regione	6.624.323	6.697.220	-72.897
III	Donazioni e lasciti vincolati ad investimenti	69.135	36.812	32.323
IV	Fondo di dotazione	453.395	453.395	-
V	Contributi per ripiani perdite	27.160.751	21.825.451	5.335.300
VI	Utili (perdite) portati a nuovo	-43.387.728	-41.264.818	-2.122.910
VII	Utile (perdita) dell'esercizio	-9.468.143	-2.122.910	-7.345.233
B)	FONDI PER RISCHI E ONERI	5.902.464	5.670.142	232.321
1)	Per imposte	-	-	-
2)	Rischi	2.125.841	2.125.841	-
3)	Altri	3.776.623	3.544.302	232.321
C)	TRATTAMENTO FINE RAPPORTO	-	-	-
D)	DEBITI	58.817.688	56.685.801	2.131.887
1)	Mutui	-	-	-
2)	Ministero della Salute	-	-	-
3)	Regione e Prov. Autonome	-	-	-
4)	Aziende sanitarie pubbliche	332.287	332.287	-
5)	Debiti verso Fornitori	57.133.318	54.134.518	2.998.800
6)	Debiti verso Istituto Tesoriere	-	-	-
7)	Debiti tributari	63.211	123.600	-60.389
8)	Debiti verso istituti di previdenza	326.670	325.678	993
9)	Altri debiti	962.201	1.769.719	-807.517
E)	RATEI E RISCONTI	3.580.223	3.533.302	46.921
	TOTALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO (A+B+C+D+E)	50.774.912	53.083.116	-2.308.204
F)	CONTI D'ORDINE	-	-	-
1)	Canoni leasing ancora da pagare	-	-	-
2)	Depositi cauzionali	-	-	-



Conto Economico

Schema DM 11/02/2002

Schema DM 08/04/2002



CONTO ECONOMICO
(Valori espressi in Euro)

Schema ministeriale DM 11/02/2002	BILANCIO 2007	BILANCIO 2006	Differenza
A) VALORE DELLA PRODUZIONE	41.644.411	38.252.280	3.392.131
1) contributi c/ esercizio	8.663.016	8.121.648	541.368
2) proventi e ricavi diversi	32.193.241	29.476.899	2.716.342
3) concorsi, recuperi, rimborsi per attività tipiche	-	-	-
4) compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie	486.399	405.536	80.863
5) costi capitalizzati	301.755	248.197	53.558
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	49.155.738	46.151.046	3.004.692
1) acquisti di beni	15.114.406	12.880.402	2.234.005
2) acquisti di servizi	3.689.158	3.585.805	103.353
<i>a) prestazioni sanitarie da pubblico</i>	39.254	28.166	11.089
<i>b) prestazioni sanitarie da privato</i>	694.492	734.091	-39.599
<i>c) prestazioni non sanitarie da pubblico</i>	18.175	-	18.175
<i>d) prestazioni non sanitarie da privato</i>	2.937.237	2.823.548	113.689
3) manutenzione e riparazione	505.029	318.557	186.472
4) godimento beni di terzi	6.232.313	6.686.734	-454.421
5) personale sanitario	16.912.454	17.003.338	-90.884
6) personale professionale	177.688	124.443	53.245
7) personale tecnico	663.498	743.918	-80.420
8) personale amministrativo	1.709.019	1.993.246	-284.227
9) oneri diversi di gestione	2.499.995	2.367.555	132.440
10) ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	55.124	46.473	8.652
<i>a) costi d'impianto e ampliamento</i>	-	-	-
<i>b) costi di ricerca e sviluppo</i>	-	-	-
<i>c) diritti di brev. e di utiliz. opere d'ingegno</i>	1.668	432	1.236
<i>d) altre</i>	53.456	46.041	7.416
11) ammortamento dei fabbricati	-	-	-
<i>a) disponibili</i>	-	-	-
<i>a) non disponibili</i>	-	-	-
12) ammortamenti immobilizzazioni materiali	727.496	615.501	111.995
<i>a) impianti e macchinari</i>	8.863	9.300	-438
<i>b) attrezzature sanitarie e scientifiche</i>	605.749	515.205	90.545
<i>c) mobili e arredi</i>	22.975	20.222	2.753
<i>d) automezzi</i>	795	1.590	-795
<i>e) altri beni</i>	89.114	69.184	19.930
13) svalutazione dei crediti	-	-	-
14) variazione delle rimanenze	-110.813	-214.925	104.112
<i>a) sanitarie</i>	-99.943	-221.336	121.393
<i>b) non sanitarie</i>	-10.870	6.411	-17.282
15) accantonamenti tipici dell'esercizio	980.371	-	980.371
DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	-7.511.327	-7.898.767	387.439



CONTO ECONOMICO
(Valori espressi in Euro)

Schema ministeriale DM 11/02/2002	BILANCIO 2007	BILANCIO 2006	Differenza
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	-1.281.282	-370.426	-910.856
1) interessi attivi	2.547	2.000	546
2) altri proventi	-	-	-
3) interessi passivi	1.261.440	350.034	911.406
4) altri oneri	22.389	22.392	-4
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	-	-	-
1) rivalutazioni	-	-	-
2) svalutazioni	-	-	-
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	599.415	7.494.882	-6.895.466
1) minusvalenze	-	-	-
2) plusvalenze	-	-	-
3) accant. non tipici dell'attività sanitaria	-	-	-
4) concorsi, recuperi, rimborsi attività non tipiche	-	-	-
5) sopravvenienze ed insussistenze	599.415	7.494.882	-6.895.466
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	-8.193.194	-774.311	-7.418.883
IMPOSTE E TASSE	1.274.949	1.348.599	-73.650
UTILE O PERDITA DELL'ESERCIZIO	-9.468.143	-2.122.910	-7.345.233



CONTO ECONOMICO - MINISTERO DELLA SALUTE
(Valori espressi in Euro)

Schema ministeriale DM 08/04/2002	BILANCIO 2007	BILANCIO 2006	Variazione
A) VALORE DELLA PRODUZIONE	41.644.411	38.252.280	3.392.131
1) contributi c/ esercizio per assistenza	7.000.000	6.200.000	800.000
2) contributi c/ esercizio per la ricerca corrente	1.259.496	1.335.309	-75.812
3) contributi c/ esercizio per la ricerca finalizzata	403.520	586.340	-182.820
4) proventi e ricavi diversi	32.193.241	29.476.899	2.716.342
5) concorsi, recuperi, rimborsi per attività tipiche	-	-	-
6) compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie	486.399	405.536	80.863
7) costi capitalizzati	301.755	248.197	53.558
8) variazione rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	-	-	-
9) variazioni di lavori in corso su ordinazione	-	-	-
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	49.155.738	46.151.046	3.004.692
1) acquisti di beni	15.114.406	12.880.402	2.234.005
2) acquisti di servizi	3.689.158	3.585.805	103.353
a) prestazioni sanitarie da pubblico	39.254	28.166	11.089
b) prestazioni sanitarie da privato	694.492	734.091	-39.599
c) prestazioni non sanitarie da pubblico	18.175	-	18.175
d) prestazioni non sanitarie da privato	2.937.237	2.823.548	113.689
3) manutenzione e riparazione	505.029	318.557	186.472
4) godimento beni di terzi	6.232.313	6.686.734	-454.421
5) personale sanitario	16.912.454	17.003.338	-90.884
6) personale professionale	177.688	124.443	53.245
7) personale tecnico	663.498	743.918	-80.420
8) personale amministrativo	1.709.019	1.993.246	-284.227
9) oneri diversi di gestione	2.499.995	2.367.555	132.440
10) ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	55.124	46.473	8.652
a) costi d'impianto e ampliamento	-	-	-
b) costi di ricerca e sviluppo	-	-	-
c) diritti di brev. e di utiliz. opere d'intellett.	1.668	432	1.236
d) altre	53.456	46.041	7.416
11) ammortamento dei fabbricati	-	-	-
a) disponibili	-	-	-
b) non disponibili	-	-	-
12) ammortamenti immobilizzazioni materiali	727.496	615.501	111.995
a) impianti e macchinari	8.863	9.300	-438
b) attrezzature sanitarie e scientifiche	605.749	515.205	90.545
c) mobili e arredi	22.975	20.222	2.753
d) automezzi	795	1.590	-795
e) altri beni	89.114	69.184	19.930
13) svalutazione dei crediti	-	-	-
14) variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie e di consumo, merci	-110.813	-214.925	104.112
15) accantonamenti tipici dell'esercizio	980.371	-	980.371
DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	-7.511.327	-7.898.767	387.439



CONTO ECONOMICO - MINISTERO DELLA SALUTE
(Valori espressi in Euro)

Schema ministeriale DM 06/04/2002	BILANCIO 2007	BILANCIO 2006	Variazione
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	-1.281.282	-370.426	-910.856
1) interessi attivi	2.547	2.000	546
2) altri proventi	-	-	-
3) interessi passivi	1.261.440	350.034	911.406
4) altri oneri	22.389	22.392	-4
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	-	-	-
1) rivalutazioni	-	-	-
2) svalutazioni	-	-	-
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	599.415	7.494.882	-6.895.466
1) minusvalenze	-	-	-
2) plusvalenze	-	-	-
3) accant. non tipici dell'attività sanitaria	-	-	-
4) concorsi, recuperi, rimborsi attività non tipiche	-	-	-
5) sopravvenienze ed insussistenze	599.415	7.494.882	-6.895.466
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	-8.193.194	-774.311	-7.418.883
IMPOSTE E TASSE	1.274.949	1.348.599	-73.650
UTILE O PERDITA DELL'ESERCIZIO	-9.468.143	-2.122.910	-7.345.233

[Handwritten signature]



Nota Integrativa



Nota integrativa

Indice

Premessa

Forma e contenuto del bilancio

Criteri di valutazione, principi contabili
e principi di redazione del bilancio d'esercizio

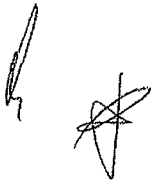
Analisi delle voci di stato patrimoniale

- Attivo
- Passivo
- Conti d'ordine

Analisi delle voci del conto economico

- Valore della produzione
- Costi della produzione
- Proventi e oneri finanziari
- Proventi e oneri straordinari
- Imposte e tasse

Altre informazioni



1 Premessa

I documenti che costituiscono e corredano il bilancio d'esercizio chiuso il 31 dicembre 2007, sono stati redatti secondo quanto previsto dalle linee guida interministeriali per il bilancio delle aziende sanitarie di cui all'art. 5 del D. Lgs. n. 502 del 30 dicembre 1992 e successive modifiche ed integrazioni, dalla Legge Regionale n. 38 del 30 dicembre 1994, dalle specifiche direttive regionali e dalla normativa di cui al Codice Civile in materia di bilancio, interpretate ed integrate, laddove ritenuto necessario, dai principi contabili dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri.

A norma dell'articolo 31, comma 4 della Legge Regionale n. 38/94 sopra indicata, lo stato patrimoniale e il conto economico sono comparati con quelli relativi all'esercizio precedente e, per quanto attiene le poste economiche, anche con i valori della previsione di competenza. Qualora alcune voci dello stato patrimoniale ovvero del conto economico siano classificate diversamente rispetto al bilancio dell'esercizio precedente, quest'ultimo è opportunamente riclassificato, al fine di permettere la comparazione delle voci richiesta dal summenzionato articolo di legge.

Lo schema di bilancio adottato è quello previsto dal Decreto Interministeriale del 11 febbraio 2002.

La moneta di conto applicata è l'Euro. Per un'immediata comprensione i valori espressi nella presente nota integrativa sono riportati in euro/mille.

Al fine di offrire una migliore informativa, il bilancio è integrato con i prospetti di seguito indicati:

- schema di bilancio previsto per gli IRCCS ex D.M. 08.04.2002;
- bilancio di verifica consuntivo 2007;
- rendiconto finanziario;

2 Forma e contenuto del bilancio

Il bilancio d'esercizio chiuso al 31.12.2007 è costituito dallo Stato patrimoniale, dal Conto economico e dalla presente Nota integrativa. Questa ultima è stata redatta ai sensi dell'art. 2427 del codice civile e costituisce parte integrante del bilancio di esercizio, predisposto in conformità a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile, integrati dalle disposizioni emanate dalla Regione Puglia, con Legge Regionale del 30 dicembre 1994, n. 38, nonché dalle indicazioni contenute nelle diverse Delibere di Giunta Regionale e nelle successive circolari esplicative emanate dall'Assessorato alle Politiche della Salute e dall'Agenzia Regionale di Sanità, in merito ai trattamenti contabili di specifiche poste di bilancio.



Al fine di rendere più agevole la lettura e l'interpretazione dei dati di bilancio, l'Azienda ha ritenuto di dover applicare la disposizione prevista dal 3° comma dell'art. 2423 del codice civile, il quale dispone che "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare un'interpretazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo".

Al fine inoltre di rendere comparabili le voci dello Stato patrimoniale e del Conto economico con quelle dell'esercizio precedente, si è provveduto ad adattare le voci dell'esercizio precedente, secondo quanto previsto dall'art. 2423-ter, comma 5, del Codice Civile.

Le variazioni di classificazione saranno evidenziate durante il commento delle voci interessate.

3 Criteri di valutazione, principi contabili e principi di redazione del bilancio d'esercizio

Il bilancio d'esercizio è predisposto applicando i medesimi criteri di valutazione, principi contabili e principi di redazione del bilancio adottati nel precedente esercizio, tranne nei casi espressamente indicati.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio della prudenza ha comportato la valutazione degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività; pertanto tutte le perdite sono state contabilizzate, mentre i profitti non realizzati non sono stati riconosciuti.

In ottemperanza al principio della 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 finanziari.

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci dell'Istituto nei vari esercizi.

Per le voci più significative sono esposti nel seguito i criteri di valutazione ed i principi contabili adottati:

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte in bilancio al costo di acquisto o produzione comprensivo degli oneri accessori al netto delle quote di ammortamento calcolate sistematicamente in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione delle stesse e, comunque, entro il quarto esercizio successivo a quello dell'acquisto (aliquota 20%).



Le immobilizzazioni immateriali che, alla data di chiusura dell'esercizio risultino durevolmente di valore inferiore a quello determinato secondo i criteri precedenti, sono iscritte a tale minore valore.

Qualora negli esercizi successivi vengano meno i motivi che hanno determinato le svalutazioni, saranno ripristinati i valori originari.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali acquistate nel corso degli esercizi successivi al 31 dicembre 1997 sono iscritte al costo di acquisizione, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione, rettificato dai rispettivi ammortamenti.

I valori dei beni, determinati secondo i criteri su esposti, al netto dei fondi ammortamento, non superano quelli desumibili da ragionevoli aspettative di utilità e di recuperabilità degli stessi negli esercizi successivi. Eventuali svalutazioni effettuate per rilevare perdite durevoli di valore non sono più mantenute negli esercizi successivi se vengono meno i motivi che ne hanno determinato l'iscrizione.

Gli ammortamenti imputati al conto economico sono determinati in modo sistematico e costante, sulla base delle aliquote ritenute rappresentative della vita utile economico-tecnica stimata dei cespiti. In particolare, si applicano le aliquote fiscalmente consentite dal decreto ministeriale del 31 dicembre 1988 come nel seguito riportate:

Fabbricati	3%
Impianti e macchinari	12,5%-15%
Attrezzature sanitarie	12,5%
Mobili e arredi	10%
Automezzi	25%
Altri beni	10%-40%

Per gli acquisti effettuati nel corso dell'esercizio sono applicate le aliquote ordinarie fiscalmente ammesse ridotte del 50%, in quanto, la quota di ammortamento così ottenuta, non si discosta significativamente da quella calcolata a partire dal momento in cui il cespite è disponibile e pronto per l'uso.

Il valore dei beni non strumentali non viene ammortizzato.

Le "immobilizzazioni materiali in corso" sono iscritte al costo di acquisizione sostenuto fino alla data del bilancio, ivi compresi gli oneri accessori di diretta ed indiretta imputazione.

Le spese relative a migliorie ed ammodernamenti (manutenzioni straordinarie) degli immobili e degli impianti sono capitalizzate nelle rispettive voci di bilancio nella misura in cui contribuiscono ad incrementare la capacità produttiva dei beni, ovvero la vita utile degli stessi. Quelle che non evidenziano tali requisiti sono considerate costi dell'esercizio e, pertanto, vengono iscritte nel conto economico.



Scorte

Le scorte, distinte in sanitarie e non sanitarie, sono valutate al costo medio ponderato dell'anno.

Crediti

I crediti sono iscritti al valore di presumibile realizzo.

Disponibilità liquide

Le giacenze di cassa sono iscritte al valore nominale; i crediti verso l'Istituto Tesoriere sono iscritti al presumibile valore di realizzo che, nella fattispecie, coincide con il valore nominale.

Ratei e risconti

I ratei e i risconti attivi e passivi sono determinati in relazione all'effettiva competenza temporale ed economica, in applicazione del principio della correlazione dei costi e dei ricavi in ragione dell'esercizio.

Conti d'ordine

Tali conti espongono i dati relativi al sistema degli impegni, dei rischi, dei beni di proprietà presso terzi e dei beni di terzi presso l'Istituto.

Contributi in conto capitale

I contributi in conto capitale rappresentano, principalmente, disponibilità liquide assegnate all'Istituto senza obbligo di restituzione da impiegarsi per l'acquisizione di beni mobili ed immobili strumentali, nonché per la ristrutturazione e l'ampliamento dei fabbricati strumentali.

I contributi in esame sono registrati in un'apposita riserva ben distinta del patrimonio netto al momento della delibera di assegnazione da parte degli enti e dei soggetti concedenti. La riserva viene utilizzata in sede di redazione del bilancio d'esercizio, mediante attribuzione a conto economico di un importo pari alla quota di ammortamento relativa ai beni acquistati.

Alla data di redazione dello stato patrimoniale iniziale – 1 gennaio 2000 – la riserva per contributi in conto capitale include:

- i contributi incassati in esercizi precedenti a fronte di beni mobili acquistati ed esistenti al 31 dicembre 1999; il valore iscritto nelle voci di patrimonio netto coincide con il valore netto contabile dei cespiti iscritti tra le attività dello stato patrimoniale al 1° gennaio 2000;



- i contributi incassati al 31 dicembre 1999 e non ancora investiti per l'acquisizione di beni mobili ed immobili strumentali, nonché per la ristrutturazione e l'ampliamento dei fabbricati strumentali.

Fondo rischi ed oneri

Il fondo rischi accoglie gli accantonamenti connessi a passività potenziali ritenute probabili relative ai contenziosi in corso alla data di redazione del bilancio con fornitori, personale dipendente, personale dimesso ed assistiti.

Il fondo oneri accoglie per lo più gli stanziamenti effettuati a fronte di passività certe, il cui ammontare, o la cui data di sopravvenienza, sono indeterminati alla data di redazione del bilancio.

Debiti

I debiti sono iscritti al valore nominale.

Contributi in conto esercizio vincolati

Tali contributi sono ottenuti per il finanziamento di progetti specifici (ricerca, assistenza sanitaria straordinaria, formazione del personale dipendente, prevenzione, ed altro) e sono iscritti in bilancio sulla base della delibera di assegnazione dei contributi stessi da parte degli Enti. Essi sono rilevati tra i ricavi d'esercizio in funzione dell'effettivo sostenimento dei costi a cui sono correlati, ovvero dell'avanzamento dei progetti a cui si riferiscono. A fine esercizio la quota dei contributi non correlabile ai costi addebitati al conto economico è rilevata tra i risconti passivi.

Prestazioni sanitarie

Le prestazioni sanitarie sono state rilevate tra i ricavi dell'esercizio in misura corrispondente alle prestazioni regionali ed extraregionali erogate dall'Istituto al 31 dicembre 2006, comunicata dalla competente Direzione Sanitaria.

Passività potenziali

Le perdite connesse a passività potenziali sono rilevate in bilancio tra i fondi rischi quando sussistono le seguenti condizioni:

- la disponibilità, al momento della redazione del bilancio, di informazioni che facciano ritenere probabile il verificarsi degli eventi comportanti il sorgere di una passività o la diminuzione di un'attività;
- la possibilità di stimare l'entità dell'onere con sufficiente ragionevolezza.






Analisi delle voci di stato patrimoniale

4 Immobilizzazioni immateriali

Al 31 dicembre 2007 e al 31 dicembre 2006, le immobilizzazioni immateriali, ammontano rispettivamente a €/000 222 e a €/000 111. Esse includono i costi sostenuti nell'esercizio in corso e nei precedenti per l'acquisto di software e licenze d'uso, e per costi di manutenzione straordinaria su attrezzature sanitarie non di proprietà.

Tali voci sono analizzate come segue:

	Imm. nette	Imm. nette	Variazione	%
	al 31/12/2007	al 31/12/2006		Amm.to
	€/000	€/000	€/000	
Costi di impianto e ampliamento	0	0	0	
Costi di ricerca e sviluppo	0	0	0	
Diritti di brevetto	179	84	95	20%
Immobilizzazioni in corso e acconti	0	0	0	
Altre	43	27	16	20%
Totale	222	111	111	

Le variazioni, registrate nell'esercizio 2007 nel costo storico e correlati ammortamenti accumulati, sono nel seguito riportate:

	Saldo al	Incr. per	Riclass. ad	Decrem. per	Saldo al
	31/12/2006	acquis.	altre voci	alienaz.	31/12/2007
	€/000	€/000	€/000	€/000	€/000
Costo storico	(a)	(b)	(c)	(d)	(e=a+b+c+d)
Costi di impianto e ampliamento	0		0	0	0
Costi di ricerca e sviluppo	0		0	0	0
Diritti di brevetto	220	137	0	0	357
Immobil. in corso e acconti	0		0	0	0
Altre	124	29	0	0	153
Totale	344	166	0	0	510
	Saldo al	Ammort.	Decrem.	Decrem. per	Saldo al
	31/12/2006	dell'eserc.	per alienaz.	riclass.	31/12/2006
	€/000	€/000	€/000	€/000	€/000
Ammortamenti accumulati	(l=f+g+h+i)	(g)	(h)	(i)	(l=f+g+h+i)
Costi di impianto e ampliamento	0		0	0	0
Costi di ricerca e sviluppo	0		0	0	0
Diritti di brevetto	136	42	0	0	178
Immobil. in corso e acconti	0		0	0	0
Altre	97	13	0	0	110
Totale	233	55	0	0	288

Nel presente esercizio, sul valore delle immobilizzazioni immateriali iscritte in bilancio al 31 dicembre 2007, non sono state effettuate rivalutazioni e/o svalutazioni di sorta.



5 Immobilizzazioni materiali

Al 31 dicembre 2007 e al 31 dicembre 2006 esse ammontano rispettivamente a € /000 3.219 ed a €/000 2.868 e sono analizzate come segue:

	Imm. nette	Imm. nette	Variazione	%
	al 31/12/2007	al 31/12/2006		Amm.to
	€/000	€/000	€/000	
	(c-l)	(a-f)		
Terreni	0	0	0	
Fabbricati disponibili	0	0	0	
Fabbricati non disponibili	0	0	0	
Impianti e macchinari	28	37	-9	15%
Attrezzature sanitarie	2.765	2.386	379	12,5%
Mobili e Arredi	110	122	-12	10%
Automezzi	0	1	-1	25%
Altri beni materiali	316	322	-6	12-25%
Immobilizzazioni in corso e acconti	0	0	0	
Totale	3.219	2.868	351	

Le variazioni dell'esercizio sono nel seguito riportate:

	Saldo al	Incr. per	Riclass. ad	Incr.em.per	Decrem.per	Saldo al
	31/12/2006	acquis.	altre voci	rivalutaz.	svalutaz.	31/12/2007
	€/000	€/000	€/000	€/000	€/000	€/000
Costo storico	(f=a+b+c+d-e)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f=a+b+c+d-e)
Terreni	0	0				0
Fabbricati disponibili	0	0				0
Fabbricati non disponibili	0	0				0
Impianti e macchinari	78	0				78
Attrezzature sanitarie	8.053	985				9.038
Mobili e arredi	383	11				394
Automezzi	103	0				103
Altri beni materiali	1.387	82				1.469
Immobiliz. in corso e acconti	0	0				0
Totale	10.004	1.078	0	0	0	11.082
	Saldo al	Ammort.	Decrem.	Decr./Incr. per	Decr./Incr. per	Saldo al
	31/12/2006	dell'eserc.	per alienaz.	riclass.	rivalutaz.	31/12/2006
	€/000	€/000	€/000	€/000	€/000	€/000
Ammortamenti accumulati	(n=g+h+i+l+m)	(h)	(i)	(l)	(m)	(n=g+h+i+l+m)
Fabbricati non disponibili	0	0				0
Impianti e macchinari	41	9				50
Attrezzature sanitarie	5.668	605				6.273
Mobili e arredi	261	23				284
Automezzi	102	1				103
Altri beni materiali	1.064	89				1.153
Totale	7.136	727	0	0	0	7.863



I principali investimenti effettuati nell'esercizio sono di seguito commentati.

L'incremento della voce "Attrezzature sanitarie", complessivamente pari a €/000 985, si riferisce principalmente:

- Unità di chemioipertermia, pari a €/000 326, per l'U.O. di Radiologia Interventistica;
- Stazione di refertazione e strumentazione di completamento mammografico, pari a € 343, per l'U.O. di senologia, finanziata dai residui dei contributi in conto capitale del Ministero della Salute relativi agli anni 1999-2002, non ancora incassati alla data di chiusura del bilancio;
- Sonda ecoendoscopica radiale, pari a €/000 101, per l'U.O. di Gastroenterologia ed Endoscopia Digestiva, finanziata dai residui dei contributi in conto capitale del Ministero della Salute relativi agli anni 1999-2002, non ancora incassati alla data di chiusura del bilancio;
- Ecocolordoppler, pari a €/000 82, per l'U.O. di Chirurgia dell'Apparato Digerente, finanziato dai residui dei contributi in conto capitale del Ministero della Salute relativi agli anni 1999-2002, non ancora incassati alla data di chiusura del bilancio;
- Processore per campioni istologici per l'U.O. di Istopatologia, pari a €/000 32;
- Rinolaringofibroscopio, per l'U.O. di Otorinolaringoiatria, pari a €/000 28;
- Riduttore di pressione, per l'U.O. Gastroenterologia Endoscopia Digestiva, pari a €/000 20;
- Microscopio, per l'U.O. di Ematologia, pari a €/000 14;
- Isteroscopio, per l'U.O. Ginecologia, pari a €/000 10;
- Pedaliera, per l'U.O. di Otorinolaringoiatria, pari a €/000 7;
- Altre attrezzature sanitarie, pari a €/000 22.

L'incremento della voce "Altri beni materiali", complessivamente pari a €/000 82 si riferisce principalmente all'acquisto di componenti hardware.

Nel presente esercizio, sul valore delle immobilizzazioni materiali iscritte in bilancio al 31 dicembre 2007, non sono state effettuate rivalutazioni e/o svalutazioni di sorta.

Al 31 dicembre 2007 le immobilizzazioni materiali non risultano gravate da vincoli di ipoteca e da privilegi.



6 Immobilizzazioni finanziarie

La composizione di tale voce al 31 dicembre 2007 e al 31 dicembre 2006 è la seguente:

	31/12/2007	31/12/2006	Variazione
	€/000	€/000	€/000
Crediti v/Ministero della Salute	5.673	5.673	0
Titoli	3	3	0
Totale Immobilizzazioni finanziarie	5.676	5.676	0

La voce crediti v/Ministero della Salute si riferisce alla somma assegnata all'Istituto dal Ministero della Salute per l'acquisto di attrezzature sanitarie destinate alla nuova sede (€/000 5.673), stanziata in sede di riapertura dei saldi iniziali all' 1 gennaio 2000. Allo stato attuale il Ministero della Salute ha comunicato all'Istituto la disponibilità a concedere un finanziamento in conto capitale per l'acquisto di attrezzature sanitarie da destinare alla nuova sede, pari a circa €/000 11.300. Pertanto, questa voce di credito verrà rideterminata nel momento in cui sarà noto l'ammontare definitivo delle somme che il Ministero della Salute metterà a disposizione dell'Istituto.

Si precisa che nel corso del 2007 sono state acquistate attrezzature sanitarie (Ecocolordoppler, una sonda ecoendoscopica radiale e una unità mammografia completa) per un valore complessivo di €/000 527, con l'utilizzo dei residui contributi in conto capitale del Ministero della Salute relativi agli anni 1999 - 2002, non ancora incassati alla data di chiusura del bilancio. Questi contributi al 31 dicembre 2007 non sono stati iscritti come credito verso il Ministero della Salute in quanto allo stato attuale la Direzione Scientifica sta provvedendo ad inoltrare allo stesso la richiesta di reinscrizione in bilancio delle somme spese.

La voce Titoli, pari a €/000 3, è relativa alla quota d'iscrizione al fondo consortile Dermonet.

7 Scorte

Le scorte al 31 dicembre 2007 e al 31 dicembre 2006 sono così analizzate:

	31/12/2007	31/12/2006	Variazione
	€/000	€/000	€/000
Scorte sanitarie	1.320	1.220	100
Scorte non sanitarie	46	36	10
Totale	1.366	1.256	110

Tali risultanze trovano conferma nell'inventario di fine anno presso i magazzini farmacia ed economato.



8 Crediti verso Regione Puglia (esigibili entro l'esercizio successivo)

La composizione di tale voce al 31 dicembre 2007 e al 31 dicembre 2006 è la seguente:

	31/12/2007	31/12/2006	Variazione
	€/000	€/000	€/000
Contributi in conto esercizio (F.S.R.)	34.744	30.953	3.791
F.do svalutazione crediti FSR	0	0	0
Altri	0	0	0
F.do svalutazione crediti Altri	0	0	0
Totale	34.744	30.953	3.791

La movimentazione dei crediti v/Regione è di seguito dettagliata:

	2007
	€/000
Saldo al 1 gennaio	30.952
Diminuzione per incassi su saldo iniziale	3.029
Incremento per assegnazione del contributo di competenza dell'esercizio	35.747
Diminuzione per incassi del contributo di competenza dell'esercizio	31.481
Incremento per assegnazione contributo File F	2.555
Saldo al 31 dicembre	34.744

I crediti verso Regione presentano un incremento rispetto all'esercizio precedente, pari a €/000 3.791, determinato per €/000 4.265 dai minori contributi per FSR incassati nell'esercizio, per €/000 2.555 dal maggiore contributo per il "File F" e per €/000 3.029 dall'incasso di parte dei residui crediti da FSR relativi agli anni 2005 (€/000 1.488) e 2006 (€/000 1.541).

Si precisa che l'incremento dei crediti per maggior contributo "File F" è pari alla differenza tra il costo effettivamente sostenuto dall'Istituto, pari a €/000 9.152, ed il tetto previsto dalla D.G.R. n. 1400/2007 di riparto del F.S.R., pari a €/000 6.597.

Si riporta di seguito una tabella contenente la composizione dei crediti verso Regione per anno di formazione:

	Crediti da ass.ne ex DGR	Finanziamenti Integrativi	Incassi su saldo iniziale	Totale
Esercizi '99 e precedenti	8.270	-		8.270
Esercizio '00	4.568	-		4.568
Esercizio '01	2.549	-		2.549
Esercizio '02	742	-		742
Esercizio '03	2.010	2.454		4.464
Esercizio '04	3.393	1.076		4.469
Esercizio '05	804	1.012	1.488	328
Esercizio '06	3.085	990	1.541	2.534
Esercizio '07	4.265	2.555		6.820
Saldo al 31.12.2007	29.686	8.087	3.029	34.744

[Handwritten signature]



9 Crediti verso Aziende ed Istituti Sanitari

Tale voce, al 31 dicembre 2007 e al 31 dicembre 2006 è così composta:

	31/12/2007	31/12/2006	Variazione
	€/000	€/000	€/000
Esigibili entro l'esercizio successivo			
Altri	0	0	0
Totale	0	0	0
	31/12/2007	31/12/2006	Variazione
	€/000	€/000	€/000
Esigibili oltre l'esercizio successivo			
Crediti verso le ex USL (gestioni stralcio)	0	0	0
Altri	2.697	2.974	-277
Totale (b)	2.697	2.974	-277
Totale (a+b)	2.697	2.974	-277

I crediti esigibili oltre l'esercizio successivo, evidenziati nella suddetta tabella, si riferiscono per €/000 2.693 a prestazioni eseguite a favore di altre aziende sanitarie negli anni '94 e precedenti, mentre per €/000 4 a prestazioni erogate nel corso del 2007 e del 2006 non ancora incassate alla data di bilancio.

La variazione rispetto all'esercizio precedente, pari a €/000 277 è determinata dall'incasso, avvenuto nel corso dell'esercizio 2007, del saldo del credito verso l'Azienda TA1 per prestazioni eseguite negli anni 1994 e precedenti.

A riguardo si precisa che tale posta va correlata al fondo rischi su crediti, stanziato in sede di riapertura dei saldi iniziali all' 1 gennaio 2000, presente tra le poste del passivo.

Il suddetto fondo rischi su crediti è stato adeguato al valore dei crediti ancora da incassare, rilevando la relativa componente straordinaria attiva per i crediti incassati nel corso del 2007.

10 Crediti verso altri (esigibili entro l'esercizio successivo)

Tale voce è così composta:

	31/12/2007	31/12/2006	Variazione
	€/000	€/000	€/000
Crediti diversi	778	1.413	-635
Crediti verso Ministero della Salute	724	657	67
Crediti v/Clienti	114	245	-131
Crediti verso Amministrazioni Statali	0	0	0
Crediti v/personale per anticipi	53	56	-3
Crediti per fatture da emettere	21	1	20
Totale	1.690	2.372	-682

[Handwritten signature]



I crediti diversi si riferiscono principalmente a crediti derivanti da somme anticipate alle Unità Collaboranti Esterne dei progetti di ricerca per le quali si è ancora in attesa di fattura.

I crediti verso il Ministero della Salute, pari a €/000 724, si riferiscono a contributi per la ricerca corrente e finalizzata non ancora incassati al 31 dicembre 2007.

11 Disponibilità liquide

La voce è così analizzata:

	31/12/2007	31/12/2006	Variazione
	€/000	€/000	€/000
Cassa	0	0	0
Istituto Tesoriere	1.137	6.864	-5.727
Conto corrente postale	0	0	0
Totale	1.137	6.864	-5.727

La voce "Istituto Tesoriere" comprende le giacenze di liquidità esistenti al 31 dicembre 2007 sul conto corrente bancario, intrattenuto con l'Istituto di credito Monte dei Paschi di Siena (Agenzia n. 9), che ha svolto il servizio di tesoreria.

12 Ratei e risconti attivi

La voce, pari a €/000 23 si riferisce a costi fatturati nel 2007 ma di competenza degli anni successivi.

13 Patrimonio netto

Le variazioni intervenute, nel corso dell'esercizio 2007, nelle voci componenti il patrimonio netto al 31 dicembre 2007 sono riepilogate nella tabella che segue:

	Finanziamenti e donazioni per investimenti	Fondo di dotazione	Contributi per ripiano perdite	Risultato es. precedenti e nuovo	Risultato del periodo	Totale
	€/000	€/000	€/000	€/000	€/000	€/000
Saldo al 31 dicembre 2006	8.303	453	21.825	-41.265	-2.123	-12.806
Trasferimento a nuovo risultato 2006	0	0	0	-2.123	2.123	0
Utilizzi per Ammortamento	-285	0	0	0	0	-285
Utilizzi per Ammortamento anni precedenti	-366	0	0	0	0	-366
Contributi incassati	32	0	5.336	0	0	5.368
Donazioni ricevute	32	0	0	0	0	32
Risultato del periodo	0	0	0	0	-9.468	-9.468
Saldo al 31 dicembre 2007	7.716	453	27.161	-43.388	-9.468	-17.525

I contributi incassati nel corso del 2007, si riferiscono ai contributi erogati dalla Regione Puglia a titolo di acconto sulle perdite relative agli anni 2005 e 2006, pari a €/000 5.336.

Le perdite di esercizio da ripianare al 31 dicembre 2007 sono di seguito riepilogate:



Anno	Perdite di esercizio	Contributi per ripiano perdite incassati al 31.12.2007	Perdite da ripianare al 31.12.2007
Anni 1999 e prec.	-4.884	4.884	0
Anno 2000	-5.534	5.534	0
Anno 2001	-4.188	2.512	-1.676
Anno 2002	-3.900	2.340	-1.560
Anno 2003	-7.315	4.388	-2.927
Anno 2004	-7.221	2.166	-5.055
Anno 2005	-8.222	3.000	-5.222
Anno 2006	-2.123	2.335	212
Anno 2007	-9.537	0	-9.537
Totale	-52.924	27.159	-25.765

I finanziamenti per investimenti si riferiscono principalmente ai finanziamenti per gli investimenti assegnati dal Ministero della Salute per l'acquisto di attrezzature destinate alla nuova sede, non ancora erogati alla data di chiusura del bilancio, pari a €/000 5.673, come riportato al punto 6 *Immobilizzazioni finanziarie*.

Nell'anno 2007 sono stati incassati contributi pari a €/000 32 relativi al progetto regionale sul carcinoma del colon retto.

Si precisa che nel corso del 2007, da una ricognizione dei contributi in conto capitale erogati dal Ministero della Salute per l'acquisto di attrezzature sanitarie destinate alla ricerca nel periodo 1999-2002, è emersa la mancata sterilizzazione negli anni precedenti al 2007 di costi per ammortamento per €/000 366, pertanto, è stata rilevata la relativa sopravvenienza attiva.

14 Fondo per rischi e oneri

Tale voce accoglie i fondi per rischi e oneri di seguito evidenziati:

	31/12/2007	31/12/2006	Variazione
	€/000	€/000	€/000
Fondi rischi	2.126	2.126	0
Altri fondi	3.776	3.544	232
Totale	5.902	5.670	232

Fondi rischi

Le variazioni accolte sono le seguenti:

	€/000
Saldo al 31 dicembre 2006	2.126
Utilizzi	0
Accantonamenti	0
Saldo al 31 dicembre 2007	2.126



Il fondo rischi è stato stanziato nel 2004 per fronteggiare i rischi connessi alle richieste di rimborso, già inoltrate all'Istituto da parte di ex amministratori per spese legali sostenute per la difesa in giudizio davanti alla Corte dei Conti per addebiti amministrativi, pari a €/000 2.126, e non è stato utilizzato nel corso del 2007.

Dall'esame e valutazione effettuata dall'Area Affari Legali dell'Istituto è emersa la possibilità di ridimensionare l'accantonamento fatto nel 2004 per far fronte alle suddette richieste di rimborso formulate dagli ex amministratori, portando il fondo ad un importo di €/000 700, con un risparmio di €/000 1.426.

Poiché dall'esame delle cause pendenti, è emerso il rischio di oneri legali per la difesa in giudizio e per la possibile condanna pari a circa, €/000 1.535, l'Area Gestione Affari Legali dell'Istituto ha ritenuto opportuno lasciare invariato il fondo per vertenze legali già accantonato ridestinandolo alle cause attualmente pendenti che si manifesteranno con un ragionevole grado di certezza.

Infine, è da evidenziare che attualmente pende d'anziché al Tribunale di Bari un giudizio promosso dalle C.C.R. - Case di Cura Riunite contro l'IRCCS con il quale si chiede la condanna dell'Istituto al pagamento di € 131.977.155,64 quale risarcimento dei danni subiti per il mancato rilascio dell'immobile *Mater Dei*.

L'Istituto si è attivato per addivenire ad una risoluzione transattiva della controversia e, allo stato attuale, le parti si stanno accordando sulla possibilità di sottoscrivere un accordo con il quale verrebbe chiuso il lungo contenzioso a fronte del pagamento da parte dell'Istituto di una somma pari a €/000 10.000 a titolo di risarcimento del danno subito dalle C.C.R..

La risoluzione transattiva della controversia con le C.C.R. è legata alla autorizzazione da parte della Regione Puglia alla sottoscrizione dell'accordo e soprattutto, date le difficoltà finanziarie dell'Istituto, alla garanzia da parte della stessa Regione Puglia del pagamento della somma di €/000 10.000 attraverso l'erogazione di un finanziamento straordinario *ad hoc*.

Pertanto, non si è ritenuto opportuno accantonare al 31 dicembre 2007 la somma di €/000 10.000 in quanto non è possibile allo stato attuale determinare con certezza l'ammontare del rischio legato alla controversia in atto, non essendo ancora certa la possibilità di chiudere il contenzioso con la sottoscrizione di un accordo transattivo.

Altri fondi

	31/12/2007	31/12/2006	Variazione
	€/000	€/000	€/000
Fondo rinnovo contrattuale Personale dipendente	1.084	574	510
Altri	2.693	2.970	-277
Totale	3.777	3.544	233



La voce *Altri fondi* accoglie gli stanziamenti fatti per il rinnovo contrattuale del personale dipendente e lo stanziamento, rilevato in sede di apertura dei residui iniziali, per far fronte al rischio d'inesigibilità relativo a crediti verso altre aziende sanitarie per prestazioni erogate negli anni 1994 e precedenti.

Con riferimento al fondo per il rinnovo contrattuale del personale dipendente, le variazioni accolte sono le seguenti:

	€/000
Saldo al 31 dicembre 2006	574
Utilizzi	0
Diminuzione per maggiori accantonamenti effettuati	-470
Accantonamenti	980
Saldo al 31 dicembre 2007	<u>1.084</u>

Il fondo per rinnovo contrattuale del personale dipendente è stato rideterminato secondo le disposizioni contenute nella nota ARES prot n. 489 del 11.02.2008, adeguando l'accantonamento relativo all'anno 2006 allo 0,39% del monte salari 2005, dato dal costo della sola indennità di vacanza contrattuale, pari a €/000 103. Pertanto, si è determinata una insussistenza del passivo pari a €/000 470.

Per quanto concerne l'anno 2007 l'accantonamento, pari a €/000 980 (di cui €/000 199 per oneri e €/000 61 per IRAP), è stato determinato in misura pari al 3,7% del monte salari 2005, (1,7% per il 2006 e 2% per il 2007, pari al tasso di inflazione).

La voce "*Altri*", pari a €/000 2.692, si riferisce ad uno stanziamento, rilevato in sede di apertura dei residui iniziali, per far fronte al rischio d'inesigibilità relativo a crediti verso altre aziende sanitarie per prestazioni erogate negli anni 1994 e precedenti. Tale fondo è stato ridotto in misura pari ai crediti incassati nel corso dell'esercizio (€/000 277).

15 Trattamento di fine rapporto

La voce non risulta valorizzata.



16 Debiti verso Aziende ed Istituti Sanitari

Il dettaglio della voce in oggetto è il seguente:

	31/12/2006	31/12/2005	Variazione
Esigibili entro l'esercizio successivo	€/000	€/000	€/000
Altri	332	332	0
Totale (a)	332	332	0
	31/12/2006	31/12/2005	Variazione
Esigibili oltre l'esercizio successivo	€/000	€/000	€/000
Debiti verso le ex-Usl (gestioni stralcio)	0	0	0
Totale (b)	0	0	0
Totale (a+b)	332	332	0

L'ammontare di tale voce si riferisce a debiti relativi a prestazioni sanitarie rese dal 1992 al 2000, per le quali è in corso una verifica di sussistenza.

17 Debiti verso fornitori (esigibili entro l'esercizio successivo)

Tale posta di bilancio accoglie tutte le posizioni debitorie verso i fornitori di beni e servizi, sia di natura sanitaria che di carattere generale, ed è così analizzata:

	31/12/2007	31/12/2006	Variazione
	€/000	€/000	€/000
Fornitori per fatture ricevute	55.680	51.274	4.406
Fornitori per fatture da ricevere	1.487	2.953	-1.466
Fornitori per note credito da ricevere	34	92	-58
Totale	57.133	54.135	2.998
di cui	-	-	-
Debiti verso la Società C.B.H. S.p.A.	7.809	5.452	2.357
Debiti verso la Banca Monte dei Paschi di Siena	16.692	18.588	-1.896

I debiti per fatture ricevute, pari a €/000 57.133 al 31 dicembre 2007, per €/000 7.809 si riferiscono a somme vantate dalla società C.B.H. S.p.A., proprietaria dell'immobile dove ha sede l'Istituto, per €/000 16.692, si riferiscono al residuo debito verso la società C.B.H. S.p.A riconosciuto dall'accordo transattivo sottoscritto il 9 maggio 2006, ceduto dalla stessa alla banca Monte dei Paschi di Siena.

Con l'accordo transattivo sottoscritto dalla precedente gestione commissariale il 9 maggio 2006, è stato determinato, in modo concordato e condiviso dalle parti, il canone da applicare per regolamentare il rapporto per il periodo di occupazione senza titolo, da parte dell'IRCCS, dell'immobile *Mater Dei* (periodo 1/7/2000 - 30/09/2002), in misura corrispondente al valore provvisoriamente pattuito in sede di accordo arbitrale sottoscritto in data 19 giugno 1996 tra l'IRCCS e Pallora avente titolo società C.C.R S.r.l, per un

[Handwritten signature]



importo pari a €/000 12.600, mentre, per il periodo di vigenza della convenzione (1/11/2002 - 31/10/2004), è stato concordato un importo pari a €/000 5.988.

L'Istituto nell'accordo ha riconosciuto la somma complessivamente dovuta (periodo 1/7/2000 - 31/10/2004), pari a €/000 18.588, che, secondo l'accordo stesso, avrebbe dovuto essere corrisposta in dodici rate mensili a partire da gennaio 2007.

L'Istituto è riuscito, nonostante le difficoltà, a pagare la prima rata del mese di gennaio, grazie all'utilizzo delle somme ricevute dalla Regione Puglia a titolo di acconto sulle perdite di esercizio, ed una parte della seconda rata, per un importo complessivo di € 2.324. L'attuale anticipazione mensile regionale però non ha consentito all'Istituto di onorare i pagamenti successivi.

L'accordo prevede che *"ove per qualsivoglia motivo, dovesse essere ritardato il pagamento delle somme indicate dall'articolo precedente (€ 1.549.013,11 mensili), sull'importo delle rate come sopra determinate matureranno gli interessi moratori nella misura legale; tuttavia, ove il ritardo dovesse superare i 45 giorni, gli interessi moratori saranno dovuti nella misura del saggio legale maggiorato di quattro punti percentuali e comunque entro e non oltre i limiti del tasso di usura"*.

L'ammontare complessivo degli interessi maturati nell'anno 2007 è di €/000 427.

I versamenti effettuati da questo Istituto sono stati portati dalla Banca Monte dei Paschi di Siena dapprima a copertura degli interessi maturati fino alle date/valute dei due versamenti e le residue quote sono state imputate al capitale delle rate più antiche ancora in essere alla stessa data.

Pertanto, al 31 dicembre 2007, l'ammontare del debito è di complessivi €/000 16.692, di cui €/000 16.505 per sorte capitale e €/000 186 per interessi.

Il restante ammontare dei debiti verso fornitori risente delle difficoltà che hanno caratterizzato la gestione finanziaria dell'Istituto e che sono principalmente dovute al mancato incasso dei crediti pregressi vantati nei confronti della Regione Puglia.

18 Debiti verso Istituto Tesoriere (esigibili entro l'esercizio successivo)

La voce non risulta valorizzata.



19 Debiti tributari (esigibili entro l'esercizio successivo)

Il dettaglio dei debiti tributari è così composto:

	31/12/2007	31/12/2006	Variazione
	€/000	€/000	€/000
Ritenute Irpef lavoratori dipendenti	0	0	0
Ritenute Irpef lavoratori autonomi	-6	61	-67
Irap	65	61	4
Altri	4	2	2
Totale	63	124	-61

Il debito IRAP include l'imposta dovuta per accantonamenti di fine esercizio dei costi di competenza del personale dipendente, pari a €/000 65.

Al 31 dicembre 2007 si rileva un credito IRPEF, pari a €/000 6, per il quale si sta inoltrando all'Agenzia dell'Entrate apposita istanza di rimborso. Il decremento dell'IRPEF deriva dalla rilevazione di una insussistenza del passivo determinata a seguito di una verifica di sussistenza del debito derivante dalla riapertura dei saldi iniziali all' 1 gennaio 2000.

20 Debiti verso Istituti di Previdenza (esigibili entro l'esercizio successivo)

Tali debiti sono così composti:

	31/12/2007	31/12/2006	Variazione
	€/000	€/000	€/000
Debiti verso INPDAP	76	35	41
Debiti verso INPS	7	7	0
Debiti verso ENPAM	0	0	0
Debito verso Altri Istituti Previdenziali	244	284	-40
Totale	327	326	1

Tali debiti si riferiscono principalmente ai contributi previdenziali stanziati sugli accantonamenti relativi al personale dipendente ed ai contributi relativi ai compensi dei direttori non ancora versati alla data di chiusura dell'esercizio.

21 Altri debiti (esigibili entro l'esercizio successivo)

Il dettaglio della voce in oggetto è il seguente:

	31/12/2007	31/12/2006	Variazione
	€/000	€/000	€/000
Debiti verso il personale dipendente	961	1.752	-791
Debiti verso Collegio Sindacale	0	17	-17
Altri debiti	1	1	0
Totale	962	1.770	-808



I debiti verso il personale dipendente riguardano:

- per €/000 557, le competenze fisse e accessorie, nonché le altre indennità, buono mensa e compensi per ALPI maturati per competenza nell'esercizio 2007 e non ancora pagate alla data di chiusura del bilancio;
- per €/000 43, compensi per l'ALPI spettanti al personale medico (fondo di perequazione) ed al personale del comparto per le attività di supporto, di competenza del 2007 non ancora erogate alla data del bilancio;
- per €/000 118, il residuo accantonamento per il buono mensa spettante al personale dipendente per gli anni precedenti al 2006;
- per €/000 49, i residui per competenze del personale dipendente relative all'anno 2006 non ancora liquidate;
- per €/000 195, residui anni precedenti determinati principalmente dai compensi spettanti al Direttore Sanitario ed Amministrativo per la valutazione degli obiettivi, relativa agli anni 2005 e precedenti, non ancora pagati alla data di chiusura dell'esercizio.

22 Ratei e risconti passivi

Tale voce è così composta:

	31/12/2007	31/12/2006	Variazione
	€/000	€/000	€/000
Risconti passivi per contributi vincolati	3.580	3.533	47
Ratei passivi	0	0	0
Totale	3.580	3.533	47

I risconti passivi, relativi ai contributi in conto esercizio vincolati, si riferiscono a progetti di ricerca corrente e finalizzata non ancora realizzati o completati alla data di bilancio.

I contributi sono accreditati al conto economico dell'esercizio in funzione del loro effettivo utilizzo.

23 Conti d'ordine

La voce non è valorizzata.



Analisi delle voci di conto economico

24 Contributi in conto esercizio indistinti e vincolati

Tale voce si compone di:

	31/12/2007	31/12/2006	Variazione
	€/000	€/000	€/000
Contributi in c/esercizio indist. (quota capitaria)	0	0	0
Contributi in conto esercizio vincolati	8.663	8.122	541
Totale	8.663	8.122	541

I contributi in conto esercizio vincolati, accreditati al conto economico dell'esercizio 2007 in funzione dell'effettivo sostenimento dei costi ad essi correlati, sono nel seguito riepilogati:

	€/000
Assegnazioni per funzioni non tariffate	2.000
Assegnazioni per funzioni non tariffate non ricomprese nel FSR	5.000
Contributi in c/esercizio per la ricerca corrente	1.259
Contributi in c/esercizio per la ricerca finalizzata	404
Totale	8.663

La voce comprende il contributo erogato dalla Regione Puglia per la parziale copertura del costo relativo alla convenzione con la società C.B.H. S.p.A., proprietaria dell'immobile in cui ha sede l'Istituto, pari a €/000 5.000.

I contributi per la ricerca corrente e finalizzata sono quelli erogati dal Ministero della Salute e da altri Enti pubblici e privati, attribuiti alla competenza dell'esercizio in funzione del loro effettivo utilizzo (€/000 1.259 per la Ricerca Corrente e €/000 404 per la Ricerca Finalizzata).

L'incremento della voce è determinato dall'effetto combinato dei maggiori contributi per funzioni non tariffate riconosciuti all'Istituto con D.G.R. n. 1400/2007 (+€/000 800) e dai minori contributi per la ricerca corrente e finalizzata attribuiti alla competenza dell'esercizio (-€/000 259).

25 Proventi e ricavi diversi

L'analisi di tali proventi è la seguente:

	31/12/2007	31/12/2006	Variazione
	€/000	€/000	€/000
Mobilità attiva	22.792	21.648	1.144
Rimborso per Somministrazione diretta farmaci regionale	8.510	7.167	1.343
Altri ricavi diversi	891	662	229
Totale	32.193	29.477	2.716



La mobilità attiva è così analizzata:

	31/12/2007	31/12/2006	Variazione
	€/000	€/000	€/000
Mobilità attiva regionale	20.492	19.854	638
Mobilità attiva interregionale	2.300	1.794	506
Totale	22.792	21.648	1.144

La mobilità attiva accoglie i proventi relativi alle prestazioni effettuate dall'Istituto nei confronti di assistiti residenti nel territorio della regione (€/000 20.492), di altre regioni (€/000 1.658) ed il rimborso per la somministrazione diretta dei farmaci ad assistiti di altre regioni (€/000 642), comunicati dalla Direzione Sanitaria dell'Istituto.

L'incremento è determinato dalla iscrizione del rimborso per la somministrazione diretta dei farmaci con la mobilità interregionale (+€/000 642), iscritto nel 2006 nella voce *rimborso per la somministrazione diretta dei farmaci regionale*, e dall'incremento delle prestazioni erogate dall'Istituto nell'anno 2007 rispetto all'anno precedente (€/000 502).

I ricavi per prestazioni rappresentano la valorizzazione secondo le tariffe regionali vigenti delle degenze ordinarie, day hospital, day surgery.

Le prestazioni ambulatoriali erogate nel corso dell'esercizio in esame, sono state valorizzate sulla base del tariffario regionale in vigore. Si riporta di seguito il riepilogo:

	31/12/2007	31/12/2006	Variazione
	€/000	€/000	€/000
Prestazioni erogate a residenti della Regione Puglia			
Ricoveri per acuti	20.492	19.854	638
Day hospital / Day surgery	0	0	0
Prestazioni ambulatoriali	0	0	0
Rimborso per somministrazione diretta farmaci	8.510	7.167	1.343
Totale (a)	29.002	27.021	1.981
	31/12/2007	31/12/2006	Variazione
	€/000	€/000	€/000
Prestazioni erogate a non residenti della Regione Puglia			
Ricoveri per acuti	1.658	1.794	-136
Day hospital / Day surgery	0	0	0
Prestazioni ambulatoriali	0	0	0
Rimborso per somministrazione diretta farmaci	642	0	642
Totale (b)	2.300	1.794	506
Totale (a+b)	31.302	28.815	2.487

Nei ricavi per mobilità attiva, come è possibile evincere dalla suddetta tabella, si ricomprendono i rimborsi per la somministrazione diretta dei farmaci, complessivamente pari a €/000 9.152.



La voce altri ricavi diversi, pari a €/000 891, si riferisce ai proventi derivanti dalle altre entrate tipiche dell'Istituto come di seguito riportato:

	31/12/2007	31/12/2006	Variazione
	€/000	€/000	€/000
Prestazioni ad altre aziende sanitarie	70	14	56
Ricavi per ALPI e consulenze	612	552	60
Proventi per sperimentazioni: cliniche e farmaci	123	90	33
Altro	86	6	80
Totale	891	662	229

26 Concorsi, recuperi e rimborsi per attività tipiche

La voce in oggetto, al 31 dicembre 2007, non è valorizzata.

27 Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie

La voce in oggetto, al 31 dicembre 2007, è pari a €/000 486 (€/000 406 per l'esercizio 2006), si riferisce ai rimborsi ed alla partecipazione obbligatoria alla spesa per le prestazioni sanitarie (ticket) da parte degli utenti. L'incremento deriva dall'aumento delle prestazioni erogate dall'Istituto nell'anno 2007 rispetto al 2006.

28 Utilizzo riserva contributi in conto capitale (costi capitalizzati)

Tale voce, al 31 dicembre 2007 pari a €/000 302 (€/000 248 per l'esercizio 2006), riguarda la sterilizzazione degli ammortamenti relativi ai beni acquistati con i contributi in conto capitale, così come specificato nei criteri di valutazione.



29 Acquisti di beni

Gli acquisti di beni necessari per lo svolgimento delle attività sanitarie dell'Istituto, sono riportati nella tabella seguente, suddivisi per natura:

	31/12/2007	31/12/2006	Variazione
	€/000	€/000	€/000
Materiale sanitario			
Prodotti farmaceutici	11.143	9.168	1.975
Ossigeno terapeutico e altri GAS Medicinali	51	57	-6
Emoderivati e prodotti dietetici	126	22	104
Materiali per la profilassi (vaccini)	0	0	0
Materiali diagnostici prodotti chimici	988	1.079	-91
Materiali diagnostici, lastre Rx, mezzi di contrasto, carta per BCG	382	306	76
Presidi chirurgici e materiali sanitari	1.887	1.589	298
Materiali protesici e per emodialisi	180	160	20
Sacche di sangue	180	142	38
Altro	0	0	0
Totale (a)	14.937	12.523	2.414
	31/12/2007	31/12/2006	Variazione
	€/000	€/000	€/000
Materiale non sanitario			
Prodotti alimentari	0	0	0
Materiale di guardaroba, pulizia e convivenza	5	9	-4
Combustibili, carburanti e lubrificanti	7	9	-2
Supporti informatici e cancelleria	110	86	24
Materiale per la manutenzione	50	248	-198
Altro	5	5	0
Totale (b)	177	357	-180
Totale acquisti (a + b)	15.114	12.880	2.234

Il confronto con il consuntivo 2006 mostra un incremento dei consumi di beni (+ €/000 2.234), determinato dai maggiori consumi di beni sanitari (+€/000 2.414) e dai minori consumi di beni non sanitari (€/000 180).

L'incremento dei consumi di beni sanitari è determinato principalmente dai:

- maggiori consumi di prodotti farmaceutici (+€/000 1.975), dovuto all'andamento crescente dei costi per la somministrazione diretta dei farmaci (+28%), all'introduzione di nuovi protocolli terapeutici che prevedono l'impiego di farmaci di ultima generazione e ad alto costo, nonché alla attivazione dell'U.O. di Ematologia;
- maggiori consumi di emoderivati (+€/000 104), determinati da una corretta riclassifica del costo che nel 2006 veniva scaricato con i prodotti farmaceutici;
- maggiori costi per l'acquisto di presidi chirurgici e materiali sanitari (+ €/000 298), determinati principalmente dall'aumento dell'attività dell'U.O di Radiologia Interventistica.



Il decremento dei beni non sanitari è determinato principalmente dai minori consumi di materiale per la manutenzione di attrezzature sanitarie (+ €/000 198), in quanto nel 2006 sono stati sostenuti maggiori costi a causa della sostituzione dei tubi radiogeni.

30 Costi per servizi

Tale voce è così analizzata:

	31/12/2007	31/12/2006	Variazione
	€/000	€/000	€/000
Prestazioni sanitarie da pubblico	39	28	11
Prestazioni sanitarie da privato	695	734	-39
Prestazioni non sanitarie da pubblico	18	0	18
Prestazioni non sanitarie da privato	2.937	2.824	113
Totale	3.689	3.586	103

Prestazioni sanitarie da pubblico

Le altre prestazioni sanitarie da pubblico si riferiscono al costo sostenuto dall'Istituto per la convenzione stipulata con la ASL BARI (ex ASL Bari/4) per il servizio di medicina nucleare (trattamento del linfonodo sentinella).

Prestazioni sanitarie da privato

Tale voce è così analizzata:

	31/12/2007	31/12/2006	Variazione
	€/000	€/000	€/000
Convenzioni sanitarie per assistenza riabilitativa	0	0	0
Convenzioni sanitarie per assistenza integrativa	0	0	0
Convenzioni per assistenza sanitaria di base	0	0	0
Convenzioni sanitarie per assistenza specialistica	57	10	47
Convenzioni per assistenza ospedaliera	0	0	0
Servizi vari	638	724	-86
Rimborsi, assegni e contributi	0	0	0
Totale	695	734	-39

L'incremento delle consulenze sanitarie per assistenza specialistica (+€/000 47) si riferisce alle consulenze specialistiche di radiologia svolte dal personale dipendente.



L'importo iscritto alla voce "Servizi vari" è di seguito dettagliato:

	31/12/2007	31/12/2006	Variazione
Servizi vari	€/000	€/000	€/000
Spese personale tirocinante e borsisti	9	126	-117
Attività Libero Professionale	546	480	66
Consulenze sanitarie	83	118	-35
Totale	638	724	-86

Il decremento della voce rispetto all'anno precedente (-€/000 86) è dovuto all'effetto combinato delle seguenti variazioni:

- minori costi per competenze a personale borsista del ruolo sanitario (- €/000 117), determinati dalla mancata attivazione di borse di studio finanziate da fondi della ricerca corrente;
- minori costi per consulenze sanitarie da privato (-€/000 35), determinati dal mancato rinnovo di alcuni contratti di consulenza, finanziati da fondi della ricerca corrente e finalizzata;
- maggiori costi per attività libero professionale (+€/000 66). Si precisa che il costo relativo all'Attività Libero Professionale comprende i compensi spettanti al personale medico che non svolge libera professione (fondo di perequazione) e al personale che svolge attività di supporto organizzativo indiretto, maturati per competenza nel 2007 ma non ancora liquidati alla data di chiusura del bilancio.

Prestazioni non sanitarie da pubblico

Le prestazioni non sanitarie da pubblico, pari a €/000 18, sono relative esclusivamente alla convenzione stipulata con l'ARES PUGLIA per la consulenza professionale finalizzata allo svolgimento delle procedure correlate con le attività negoziali dell'Istituto, per il trasferimento presso la nuova sede ex P.O. "Cotugno".



Prestazioni non sanitarie da privato

Tale voce è così analizzata:

	31/12/2007	31/12/2006	Variazione
	€/000	€/000	€/000
Servizi appaltati	1.885	1.905	-20
Consulenze	59	50	9
Utenze	846	727	119
Altri costi	147	142	5
Totale	2.937	2.824	113

Il dettaglio dei *servizi appaltati* è così composto:

	31/12/2007	31/12/2006	Variazione
	€/000	€/000	€/000
Mensa	204	206	-2
Pulizia	259	259	0
Lavanderia	248	244	4
Assistenza hardware ed elab. dati	172	259	-87
Elaborazione dati	44	41	3
Raccolta e Smaltimento rifiuti tossici e nocivi	67	67	0
Servizi di Logistica	82	82	0
ALPI Ruolo Amministrativo	12	0	12
Altri Servizi	795	747	48
Totale	1.883	1.905	-22

I servizi appaltati rilevano complessivamente un decremento rispetto al 2006 (- €/000 20), determinato dall'effetto combinato delle seguenti variazioni:

- decremento dei costi per *Assistenza Hardware e Software* (-€/000 87), dovuto ai maggiori costi sostenuti nel 2006 rispetto al 2007 per l'attivazione del modulo di contabilità analitica e per il contratto di assistenza per la creazione e manutenzione del programma di gestione della banca tessuti interdipartimentale, finanziato dalla ricerca finalizzata;
- incremento della voce *Altri servizi* (+€/000 48), determinato dall'acquisto di maggiori prestazioni per il servizio sanitario di ausiliario;
- compensi da corrispondere al personale dipendente che svolge attività di supporto organizzativo indiretto all'attività libero professionale (+€/000 12).
- Maggiori altri costi (+ €/000 5).

Si precisa che il costo per il servizio di ausiliario è riclassificato nella voce *Altri servizi - prestazioni non sanitarie da privato*, pur trattandosi di un servizio sanitario, in quanto il piano



dei conti regionale unificato non presenta un conto specifico riclassificato tra le *prestazioni sanitarie da privato*.

Il dettaglio della voce *consulenze* è così composto:

	31/12/2007	31/12/2006	Variazione
	€/000	€/000	€/000
Consulenze Tecniche	28	47	-19
Consulenze Legali	0	0	0
Consulenze Amministrative	0	3	-3
Consulenze svolte dal personale dipendente	33	0	33
Altre consulenze	0	0	0
Totale	61	50	11

La variazione (+ €/000 11), è determinata:

- dal decremento dei costi per consulenze tecniche (-€/000 19) per il mancato rinnovi di un contratto di consulenza informatica;
- dalla conclusione di un contratto di consulenza amministrativa (- €/000 3) finanziato dalla ricerca finalizzata;
- dai maggiori compensi spettanti al personale del ruolo professionale per le attività connesse alla realizzazione della nuova sede (€/000+€ 33).

Il dettaglio della voce *utenze* è così composto:

	31/12/2007	31/12/2006	Variazione
	€/000	€/000	€/000
Energia elettrica	646	488	158
Acqua e Fogna	5	16	-11
Utenze Gas	103	98	5
Telefono	92	125	-33
Totale	846	727	119

La voce si riferisce prevalentemente ai costi per le utenze ribaltati, in base ai metri quadri occupati, dalla società C.B.H. S.p.A. proprietaria dell'immobile in cui ha sede l'Istituto. La voce presenta complessivamente un incremento (+ €/000 119) determinato principalmente dai maggiori costi per energia elettrica (+€/000 158) dovuti ad un aumento generalizzato delle tariffe e dai minori costi per le utenze telefoniche (- €/000 33) realizzato grazie ad una razionalizzazione dell'utilizzo del servizio.

La voce *altri costi* è così composta:

	31/12/2007	31/12/2006	Variazione
	€/000	€/000	€/000
Compensi a personale religioso	12	16	-4
Costi di formazione da privato	135	126	9
Totale	147	142	5

La voce è in linea rispetto all'esercizio precedente.



Il decremento del costo per i compensi al personale religioso (-€/000 4) è determinato dall'assunzione a tempo indeterminato dell'assistente religioso a partire da ottobre 2007.

31 Manutenzioni e riparazioni

Tale voce riguarda i costi relativi alla manutenzione ordinaria affidata in appalto a terzi, vale a dire i costi della manutenzione finalizzata al mantenimento della funzionalità e dell'efficienza delle immobilizzazioni. Nel seguito, viene fornito un dettaglio dei predetti costi suddivisi per categoria omogenea dei beni ai quali gli stessi sono riferiti:

	31/12/2007	31/12/2006	Variazione
	€/000	€/000	€/000
Manutenzione di immobili	0	0	0
Manutenz. automezzi	3	8	-5
Manutenz. attrezzature sanitarie	500	306	194
Manutenzioni mobili e arredi	0	0	0
Manutenzione macchine elettrocontabili ed elettroniche	2	5	-3
Totale	505	319	186

I costi di manutenzione presentano un incremento rispetto al precedente esercizio (+ €/000 186), determinato esclusivamente dai maggiori costi per la manutenzione di attrezzature sanitarie (+ €/000 194).

L'incremento è determinato dall'assunzione, da parte dell'Istituto, del costo relativo al contratto di manutenzione dell'acceleratore Varian, precedentemente garantito dalla società C.B.H. S.p.A..

La convenzione sottoscritta con la società C.B.H. S.p.A. prevede la messa a disposizione dell'Istituto di determinate apparecchiature per le quali non è prevista la sostituzione ma solo la ordinaria manutenzione.

È evidente che oggi tali apparecchiature risultano superate tecnologicamente limitando fortemente la normale erogazione delle prestazioni. Si pensi che i tempi necessari per eseguire una TAC con le attrezzature attualmente a disposizione dell'Istituto sono pari a quasi il doppio del tempo che si impiegherebbe con attrezzature moderne, senza tener conto dei frequenti "fermi tecnici" cui dette apparecchiature sono sottoposte.

Questa situazione di disagio oltre a limitare, negli ultimi anni, l'attività produttiva dell'Istituto, ha determinato un andamento crescente dei costi fuori convenzione, soprattutto legati alla manutenzione ed ai materiali di manutenzione delle apparecchiature sanitarie.



32 Godimento beni di terzi

Tale voce comprende i costi relativi ai fitti, ai canoni per noleggio attrezzature sanitarie e centri elettrocontabili, così di seguito meglio indicati:

	31/12/2007	31/12/2006	Variazione
	€/000	€/000	€/000
Fitti reali	6.040	6.536	-496
Canone di noleggio per centri elettrocontabili ed assimilati	23	35	-12
Canoni noleggio per attrezzature tecnico sanitarie	120	111	9
Canoni noleggio per attrezzature tecnico sanitarie destinate alla ricerca	49	5	44
Canoni di noleggio macchinari	0	0	0
Totale	6.232	6.687	-455

Il costo per fitti passivi, pari a €/000 6.040, si riferisce all'affitto dell'immobile adibito a sede dell'Istituto, di proprietà della Società C.B.H. Spa, parzialmente coperto da un contributo regionale di €/000 5.000, confermato dalla D.G.R. 1400/07 (DIEF 2007).

La voce *Godimento beni di terzi* presenta complessivamente un decremento (- €/000 455), derivante principalmente dalla diminuzione dei costi sostenuti dall'Istituto per il fitto della sede (-€/000 496) a seguito dell'assunzione, da parte dell'Istituto stesso, del costo relativo al contratto di manutenzione dell'acceleratore Varian, precedentemente garantito dalla società C.B.H. S.p.A..

I maggiori costi per canoni di noleggio delle attrezzature tecnico sanitarie destinate alla ricerca (+€/000 53) sono finanziati dai contributi per la ricerca corrente e finalizzata.

33 Costi per il personale dipendente

Tale voce, al 31 dicembre 2007, comprende tutti i costi per le competenze fisse, accessorie ed altre, nonché i relativi oneri sociali a carico dell'Istituto maturati per competenza nell'esercizio. In particolare:

Il totale del costo del personale è così riassunto:

	31/12/2007	31/12/2006	Variazione
	€/000	€/000	€/000
Competenze fisse	12.923	13.047	-124
Competenze accessorie	1.910	2.103	-193
Oneri sociali	3.949	3.957	-8
Personale a progetto ex co.co.co	681	758	-77
Totale generale	19.463	19.865	-402

Il costo del personale dipendente comprende la quota dei fondi contrattuali maturati e non ancora liquidati, alla data di bilancio, comunicati dall'Area Gestione Risorse Umane.



La quantificazione provvisoria dei fondi del personale del comparto è stata fatta in applicazione dei CCCCNNLL del quadriennio 2002-2005, consolidati al 31/12/2006 (Deliberazione del Direttore Generale n. 263 del 19/6/2007) e del personale della Dirigenza (Deliberazione del Direttore Generale n. 406 del 23/11/2007).

La voce presenta complessivamente un decremento (- €/000 402) determinato dalle seguenti variazioni:

1. minori costi per il personale co.co.co. finanziati dai fondi di ricerca (- €/000 77) dovuti al mancato rinnovo di alcuni contratti;
2. minori costi sostenuti per l'attività di abbattimento delle liste di attesa (- €/000 165);
3. minori costi per la mancata sostituzione del personale collocato in maternità;
4. minori costi derivanti dalla riclassifica del costo del Direttore Scientifico, che fino a novembre 2007 è stato iscritto tra i costi della dirigenza medica, pari a €/000 17;
5. diminuzione dell'organico (7 unità);

Si precisa, inoltre, che con l'aggiornamento dei fondi contrattuali, l'Area Gestione Risorse Umane ha provveduto ad una ricognizione dei residui relativi agli anni precedenti ancora da corrispondere. Pertanto, è stata rilevata l'*insussistenza del passivo* determinata dalle maggiori somme accantonate per competenze non liquidate nell'anno 2006, pari a €/000 40.

Il costo del personale comprende i costi sostenuti per l'attività di abbattimento delle liste di attesa, di cui l'Istituto ha ritenuto di avvalersi in linea con le possibilità in materia contemplate dalle disposizioni regionali previste all'art. 18 punto 1 della LR n. 14/2004, nonché dalla vigente normativa contrattuale. Tale costo, complessivamente pari a €/000 445, è iscritto nelle competenze accessorie.

Di seguito si riportano le tabelle relative alla variazioni del costo del personale dipendente di ciascun ruolo.

	31/12/2007	31/12/2006	Variazione
	€/000	€/000	€/000
Personale ruolo sanitario			
Competenze fisse	11.365	11.321	44
Competenze accessorie	1.665	1.786	-121
Oneri sociali	3.461	3.416	45
Personale a progetto ex co.co.co.	421	480	-59
Totale	16.912	17.003	-91

Il decremento del costo del ruolo sanitario è determinato principalmente dai minori costi per l'attività di abbattimento delle liste di attesa, dai minori costi per la mancata sostituzione del personale infermieristico collocato in maternità e dalla riclassifica del costo del Direttore Scientifico.



	31/12/2007	31/12/2006	Variazione
	€/000	€/000	€/000
Personale ruolo professionale			
Competenze fisse	92	70	22
Competenze accessorie	22	11	11
Oneri sociali	31	23	8
Personale a progetto ex co.co.co.	33	20	13
Totale	178	124	54

L'incremento del costo del personale del ruolo professionale (+€/000 54) deriva principalmente dalla assunzione del Dirigente dell'Area Affari Generali, avvenuta nel mese di ottobre 2007 a seguito del pensionamento del dirigente della stessa Area, il cui costo era iscritto nel ruolo amministrativo (+ €/000 37), dalla assunzione dell'assistente religioso a partire da ottobre 2007 (€/000 4) e dai maggiori costi per personale con contratto co.co.co. (+€/000 13), finanziato dai contributi della ricerca finalizzata.

	31/12/2007	31/12/2006	Variazione
	€/000	€/000	€/000
Personale ruolo tecnico			
Competenze fisse	428	444	-16
Competenze accessorie	91	144	-53
Oneri sociali	144	156	-12
Personale a progetto ex co.co.co.	0	0	0
Totale	663	744	-81

Il decremento è determinato da una più puntuale quantificazione dei fondi contrattuali del personale del comparto in applicazione dei CCCNNLL del quadriennio 2002-2005 (Deliberazione del Direttore Generale n. 263 del 19/6/2007).

	31/12/2007	31/12/2006	Variazione
	€/000	€/000	€/000
Personale ruolo amministrativo			
Competenze fisse	1.038	1.212	-174
Competenze accessorie	132	162	-30
Oneri sociali	313	362	-49
Personale a progetto ex co.co.co.	226	257	-31
Totale	1.709	1.993	-284

Il decremento del costo del ruolo amministrativo (- €/000 284) deriva dall'effetto combinato della riclassifica del costo del Dirigente dell'Area Affari Generali e Legali nel ruolo professionale e dalla riduzione dell'organico (-7 unità).



La forza lavoro ha subito nel corso dell'esercizio la seguente movimentazione:

	Dipendenti al 31/12/2006	Incrementi per assunzioni	Decrementi per dimissioni	Variazioni di ruolo	Dipendenti al 31/12/2007
Ruolo Sanitario	259	9	11		257
Ruolo Professionale	1	2			3
Ruolo Tecnico	20				20
Ruolo Amministrativo	46	7	8		45
Totale	326	18	19	0	325

Si precisa che l'incremento del personale del ruolo amministrativo (+7 unità) comprende i 6 assistenti amministrativi vincitori di un concorso espletato nell'anno 2001, approvato con Deliberazione n. 216 del 11.06.2002, assunti a partire dal 30 dicembre 2007, con Deliberazione del Direttore Generale n.426 del 13 dicembre 2007.

Pertanto, il decremento effettivo dell'organico nell'anno 2007 è di 7 unità.

34 Oneri diversi di gestione

Tale voce comprende le indennità, i rimborsi di spese e gli oneri sociali previsti per gli organi dell'Istituto (commissario straordinario, direttore amministrativo, direttore sanitario, e collegio dei revisori dei conti) e tutti quei costi non direttamente ripartibili tra le voci precedentemente illustrate, ma che rientrano nell'ordinaria amministrazione dell'Istituto, ivi comprese le indennità ed i rimborsi di spese ai membri delle varie commissioni, le spese di rappresentanza e di pubblicità, ecc.. Sono, inoltre, incluse in questa voce le spese legali relative al contenzioso, nonché quelle per le liti, gli arbitraggi ed i risarcimenti, ed i premi di assicurazione, così specificati:

	31/12/2007 €/000	31/12/2006 €/000	Variazione €/000
Compensi, rimborsi ed oneri ad Organi Direttivi	603	498	105
Premi di Assicurazione	647	767	-120
Commissioni varie ed organi collegiali	259	90	169
Spese postali e trasporti (non sanitari) da terzi	5	11	-6
Spese legali	423	346	77
Spese di pubblicità, pubblicazioni e bandi di gare	19	94	-75
Altre varie	544	562	-18
Totale	2.500	2.368	132

La voce presenta complessivamente un incremento, pari a €/000 132, determinato principalmente dalle seguenti variazioni:

- maggiori costi per compensi, rimborsi ed oneri ad Organi Direttivi, derivante sia dai maggiori compensi spettanti al Direttore Generale, nominato dal Consiglio di Indirizzo e Verifica, ai sensi dell'Art. 14 comma 3, della L.R. n. 12/2006, a partire da



novembre 2006 (+€/000 61 comprensivo di oneri sociali), dai maggiori costi per il Collegio Sindacale passato da 3 a 5 membri con un compenso maggiore in quanto rapportato a quello del Direttore Generale (+€/000 43), dai maggiori costi relativi al compenso del Direttore Scientifico nominato a partire da novembre 2007 (+€/000 17) e dai minori rimborsi spese del Direttore Amministrativo (-€/000 16);

- minori premi assicurativi (- €/000 120) derivante dall'applicazione da parte della nostra compagnia assicurativa di un premio per responsabilità professionale inferiore rispetto a quello addebitato nel 2006;
- maggiori costi per commissioni varie ed organi Collegiali, determinato principalmente dai compensi corrisposti ai membri del Consiglio di Indirizzo e Verifica dell'Istituto, nominato dalla Giunta della Regione Puglia, con deliberazione n. 1666 del 10/11/2006 (+€/000 177) e di minori costi per i componenti del comitato etico (-€/000 6);
- maggiori costi per spese legali (+€/000 77) determinati dai numerosi decreti ingiuntivi attivati dai fornitori di beni e servizi a seguito dei ritardi nei pagamenti (24 mesi);
- minori costi per pubblicità (-€/000 75) determinati principalmente dai maggiori costi sostenuti nell'anno 2006 per la campagna pubblicitaria promossa dall'Istituto per la sensibilizzazione della destinazione del 5 per mille al finanziamento delle attività di ricerca scientifica dell'Istituto (€/000 32) e dalla compagna di comunicazione per la realizzazione di un *info-point* per la divulgazione delle informazioni scientifiche relative alle patologie femminili (€/000 28), finanziate dalla ricerca finalizzata;
- minori altri oneri di gestione (-€/000 18), determinati principalmente dalle minori spese di rappresentanza.

L'importo iscritto alla voce *Altri oneri di gestione* è di seguito dettagliato:

	31/12/2006	31/12/2006	Variazione
	€/000	€/000	€/000
Spese di rappresentanza	34	84	-50
Libri, Riviste ed Abbonamenti vari	83	86	-3
Imposte, tasse e tributi	398	369	29
Altri oneri di gestione	29	23	6
Totale	544	562	-18

Si precisa che la voce imposte e tasse è rappresentata dall'ICI ribaltata dalla società C.B.H. S.p.A. proprietaria dell'immobile in cui ha sede l'Istituto in base ai metri quadri occupati.

35 Svalutazione dei crediti

La voce non è valorizzata.



36 Accantonamenti tipici dell'esercizio

Tale voce è così analizzata:

	31/12/2007	31/12/2006	Variazione
	€/000	€/000	€/000
Accantonamenti per vertenze giudiziarie e contenziosi	0	0	0
Accantonamento fondo personale dipendente	980	0	980
Totale	980	0	980

La voce riguarda esclusivamente l'accantonamento per i rinnovi contrattuali del personale dipendente per il biennio economico 2006/2007, pari a €/000 980. Tale costo è stato determinato in misura pari al 3,7% (1,7% relativo al tasso di inflazione 2006 + 2% relativo al tasso di inflazione 2007) calcolato sul monte salari relativo all'anno 2005, in linea con quanto suggerito dall'ARES Puglia.

Si precisa che a seguito della nota ARES prot. n. 489 del 11.02.2008 è stato adeguato l'accantonamento relativo all'anno 2006 allo 0,39% del monte salari 2005, pari al costo della sola indennità di vacanza contrattuale (€/000 103). Pertanto, si è determinata una in sussistenza del passivo pari a €/000 470.

Per quanto concerne gli accantonamenti per vertenze giudiziarie e contenziosi, al 31 dicembre 2007 non sono stati effettuati nuovi accantonamenti.

Il fondo stanziato nel 2004, pari a €/000 2.126, per far fronte alle richieste di rimborso degli ex amministratori per spese legali sostenute per la difesa in giudizio davanti alla Corte dei Conti per addebiti amministrativi, non è stato utilizzato nel corso del 2007.

Dall'esame e valutazione dell'Area Affari Legali dell'Istituto, le richieste di rimborso presentate sono state ritenute eccessive, pertanto, la somma accantonata per le richieste degli ex amministratori è stata ridotta ad un importo di €/000 700, ed il risparmio così realizzato, pari a €/000 1.426, è stato utilizzato per far fronte alle cause attualmente pendenti che si manifesteranno con un ragionevole grado di certezza. (si veda la voce 14 *Fondo per rischi ed oneri*)

37 Proventi e oneri finanziari

Tale voce è così disaggregata:

	31/12/2007	31/12/2006	Variazione
	€/000	€/000	€/000
Interessi attivi su c/c bancari	3	2	1
Interessi di mora su debiti verso fornitori	1.262	350	912
Commissioni ed oneri per il Servizio di Tesoreria	22	22	0
Altro	0	0	0
Totale	-1.281	-370	-911



La voce presenta un incremento rispetto al 2006 pari a €/000 911 dovuto ai maggiori interessi moratori addebitati all'Istituto rispetto all'esercizio precedente.

L'inadeguatezza dei finanziamenti regionali comporta, inevitabilmente, ritardi nei pagamenti dei fornitori di beni e servizi (attualmente pari a 26 mesi), con conseguente aggravio della situazione economica a causa dell'addebito di interessi moratori, in vigenza della normativa in materia di decorrenza, in via automatica, degli stessi (art. 4 D.Lgs n. 231/2002).

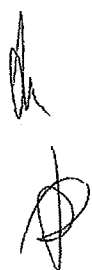
Gli interessi passivi al 31 dicembre 2007 comprendo anche gli interessi maturati e non ancora fatturati dalla Banca Monte dei Paschi di Siena (€/000 427) alla quale è stato ceduto il credito vantato dalla società C.B.H. S.p.A. nei confronti dell'Istituto definito a seguito della sottoscrizione dell'accordo transattivo del 9 maggio 2006 (si veda il punto 17 debiti verso fornitori)

È da evidenziare che, nel corso dell'anno 2007, l'Istituto ha cercato di ottenere dai diversi fornitori che hanno attivato azioni monitorie per il recupero del proprio credito, lo storno degli interessi passivi maturati e fatturati, attraverso un serie di accordi transattivi con gli stessi, realizzando un risparmio complessivo pari a circa €/000 600.

38 Proventi e oneri straordinari

Tale voce è così disaggregata:

	31/12/2007	31/12/2006	Variazione
	€/000	€/000	€/000
Sopravvenienze passive	648	1.741	-1.093
Sopravvenienze attive	1.247	9.236	-7.989
Donazioni o altri contributi	0	0	0
Totale	599	7.495	-6.896



L'importo iscritto alla voce "Sopravvenienze passive" è di seguito dettagliato:

Sopravvenienze passive	€/000
Sopravvenienze passive riguardanti Acquisti di Beni Sanitari	42
Sopravvenienze passive riguardanti Acquisti di Beni non sanitari	1
Sopravvenienze passive riguardanti Assistenza Sanitaria di Base	0
Sopravvenienze passive riguardanti Assistenza Specialistica	0
Sopravvenienze passive riguardanti Assistenza Riabilitativa	0
Sopravvenienze passive riguardanti Assistenza Integrativa	0
Sopravvenienze passive riguardanti Assistenza Ospedaliera	0
Sopravvenienze passive riguardanti Rimborsi e Contributi	0
Sopravvenienze passive riguardanti Manutenzioni e Riparazioni	8
Sopravvenienze passive riguardanti Godimento Beni di Terzi	5
Sopravvenienze passive riguardanti il Personale Sanitario	570
Sopravvenienze passive riguardanti il Personale Professionale	0
Sopravvenienze passive riguardanti il Personale Tecnico	0
Sopravvenienze passive riguardanti il Personale Amministrativo	14
Sopravvenienze passive riguardanti Oneri di Gestione	5
Sopravvenienze passive riguardanti servizi non sanitari	2
Sopravvenienze passive riguardanti Irap	0
Sopravvenienze passive riguardanti altre imposte e tasse	0
Sopravvenienze passive mobilità infraregionale	0
Sopravvenienze passive mobilità extraregionale	0
Insussistenze dell'attivo	1
Benefici contrattuali personale in quiescenza (Mod. S.M. 5030/D)	0
Totale	648

Le sopravvenienze passive riguardanti il personale dipendente si riferiscono principalmente alla rideterminazione del fondo di posizione della dirigenza medica relativa agli anni 2006 e precedenti, per €/000 443, ed al pagamento dell'equo indennizzo al personale dipendente del ruolo sanitario (€/000 127).

L'importo iscritto alla voce "Sopravvenienze attive" è di seguito dettagliato:

Sopravvenienze attive	€/000
Sopravvenienze attive	653
Insussistenze del passivo	594
Totale	1.247

Il valore totale delle *sopravvenienze attive* è determinato da:

- storno della voce *Altri fondi* in seguito all'incasso di un acconto sui crediti vantati dall'Istituto nei confronti di altre aziende sanitarie della Regione per prestazioni relative al periodo 1999 e precedenti (€/000 277);
- minore sterilizzazione effettuata negli anni 2006 e precedenti per gli acquisiti di attrezzature con contributi in conto capitale del Ministero della Salute, determinata a seguito di una ricognizione ed analisi dei contributi in conto capitale per la ricerca (€/000 376).



Il valore delle *insussistenze del passivo*, pari a € /000 594 è determinato:

- adeguamento del fondo per rinnovo contrattuale del personale relativo all'anno 2006, secondo le disposizioni contenute nella nota ARES prot n. 489 del 11.02.2008, allo 0,39% del monte salari 2005, pari al costo della sola indennità di vacanza contrattuale (€ /000 470);
- rilevazione dell'insussistenza del debito IRPEF derivante dall'apertura dei saldi patrimoniali al 01.01.2000, a seguito di una analisi del debito rilevato e pagato negli ultimi anni (€ /000 84);
- insussistenza del debito verso il personale dipendente per accantonamenti esercizi precedenti (€ /000 40), comunicato dall'Area gestione Risorse Umane, determinata da un maggiore accantonamento dei costi del personale nell'anno 2006.

39 Imposte e tasse dell'esercizio

In tale voce, al 31 dicembre 2007, pari a € /000 1.276 (€ /000 1.349 nell'esercizio 2006), si rileva l'IRAP di competenza dell'esercizio. Il decremento è legato alla diminuzione del costo del personale.

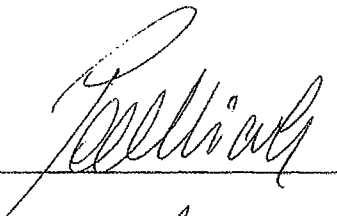
40 Altre informazioni

Si attesta che il Bilancio di esercizio dell' I.R.C.C.S. Istituto Tumori "Giovanni Paolo II" - BARI composto da stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa, rappresenta il risultato economico e la situazione patrimoniale - finanziaria dell'Istituto ed è conforme alle scritture contabili.

Bari, aprile 2008

Il Direttore Generale

Dott. Nicola Pansini



Il Direttore Amministrativo

Avv. Luciano Lo Vecchio



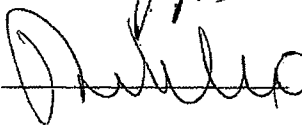
Il Direttore Sanitario

Dott. Giuseppe Pastorella



Il Direttore Scientifico

Dott. Angelo Paradiso

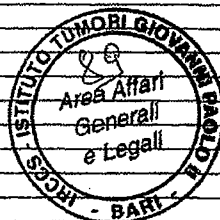


Allegati

- Bilancio di Verifica al 31/12/2007;
- Rendiconto Finanziario;
- Modello CE;
- Confronto Conto Economico 2006 - Conto Economico Preconsuntivo 2006.



anno	DESCRIZIONE	BIANCO 2017
	ATTIVITA'	58.675.179,75
010	IMMOBILIZZAZIONI	11.307.273,92
010.100	IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	222.244,19
010.100.00100	Costi di impianto e di ampliamento	-
010.100.00200	Costi di ricerca e sviluppo	-
010.100.00250	Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere di ingegno	12.416,86
010.100.00300	Concessioni, software, licenze d'uso e marchi	166.912,83
010.100.00500	Migliorie su beni di terzi	42.914,50
010.100.00700	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	-
010.110	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	11.085.029,73
010.110.00100	Terreni	-
010.110.00110	Fabbricati indisponibili (gravati da vincolo di destinazione)	-
010.110.00120	Fabbricati disponibili (non gravati da vincolo di destinazione)	-
010.110.00140	Costruzioni leggere	-
010.110.00150	Impianti e macchinari	78.019,75
010.110.00200	Attrezzature sanitarie	7.524.232,80
010.110.00225	Attrezzature sanitarie destinate alla ricerca	1.514.831,06
010.110.00250	Attrezzature non sanitarie	637.602,89
010.110.00300	Mobili e arredi	394.692,54
010.110.00400	Autovetture, motoveicoli e simili (comprese le ambulanze)	102.538,94
010.110.00450	Macchine elettroniche per ufficio	775.493,32
010.110.00460	Macchine ordinarie d'ufficio	33.711,29
010.110.00470	Telefoni cellulari	3.518,20
010.110.00500	Altri beni materiali	20.388,94
020	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI IN CORSO E ACCONTI	-
020.110	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI IN CORSO E ACCONTI	-
020.110.00100	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	-
030	IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	5.675.850,09
030.100	CREDITI MEDIO/LUNGO TERMINE	5.673.283,09
030.100.00100	Crediti verso Regione per contributi c/capitale	-
030.100.00150	Crediti verso Regione per ripiani	-
030.100.00200	Altri Crediti verso Regione a medio lungo termine	-
030.100.00250	Crediti a medio lungo termine verso Ministero della Sanità	-
030.100.00300	Altri Crediti a medio lungo termine	5.673.283,09
030.110	TITOLI	2.567,00
030.110.00100	Titoli	2.567,00
040	RIMANENZE	1.366.473,33
040.100	RIMANENZE SANITARIE	1.319.772,74
040.100.00100	Rimanenze di Farmaci ATC	865.159,36
040.100.00125	Rimanenze di Ossigeno terapeutico ed altri gas medicali	-
040.100.00150	Rimanenze di Emoderivati	35.393,60
040.100.00200	Rimanenze di Prodotti dietetici	-
040.100.00250	Rimanenze di Sieri	-
040.100.00300	Rimanenze di Vaccini	-
040.100.00350	Rimanenze di Materiali diagnostici e prodotti chimici per lab. Analisi	15.241,10
040.100.00400	Rimanenze di Materiali diagnostici, lastre rx, carta per ecg. ecc.	42.354,41
040.100.00450	Rimanenze di Mezzi di contrasto per rx.	16.625,75
040.100.00500	Rimanenze di Presidi chirurgici e materiali sanitari	344.998,52
040.100.00550	Rimanenze di Materiale protesico da impiantare a degenti	-
040.100.00600	Rimanenze di Materiale protesico fornitura diretta	-
040.100.00650	Rimanenze di Materiale per emodialisi	-
040.100.00700	Rimanenze di Prodotti farmaceutici per uso veterinario	-
040.100.00750	Rimanenze di Materiali chirurgici, sanitari e diagn. per uso veterinario	-
040.100.00999	Rimanenze di altri beni sanitari	-
040.110	RIMANENZE NON SANITARIE	46.700,59
040.110.00100	Rimanenze di Prodotti alimentari	-
040.110.00150	Rimanenze di Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	818,25
040.110.00200	Rimanenze di Combustibili, carburanti e lubrificanti ad uso riscaldamento e cucine	-
040.110.00250	Rimanenze di Combustibili, carburanti e lubrificanti ad uso trasporto	-
040.110.00300	Rimanenze di Cancelleria, stampati e supporti informatici	45.835,55
040.110.00550	Rimanenze di Materiali per la manutenzione di impianti e macchinari	-
040.110.00500	Rimanenze di Materiali per la manutenzione in strutture immobiliari	-
040.110.00600	Rimanenze di Materiali per la manut. di automezzi (sanitari e non)	-
040.110.00650	Rimanenze di Materiali per la manutenzione di attrezzature sanitarie	-
040.110.00700	Rimanenze di Materiali per la manutenzione di attrezzature sanitarie destinate alla ricerca	-
040.110.00750	Rimanenze di Materiali per la manut. di mobili, macchine e altri beni	-



M. A.

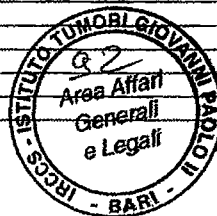
040.110.00999	Rimanenze di altri beni non sanitari	46,79
050	CREDITI A BREVE TERMINE	39.125.611,14
050.100	CREDITI VERSO REGIONE	34.744.412,32
050.100.00100	Crediti verso Regione per FSR	34.744.412,32
050.100.00105	Crediti verso Regione per Contributi Legge 210	-
050.100.00110	Crediti verso Regione per Contributi TBC	-
050.100.00115	Crediti verso Regione per Finanziamento L.R. 16/87	-
050.100.00120	Crediti verso Regione per Sussidi ad Infermi di mente	-
050.100.00125	Crediti verso Regione per Spese a Borsisti	-
050.100.00130	Crediti verso Regione Rimborsi Spese Trapianti	-
050.100.00135	Crediti verso Regione Finanziamenti Fibrosi cistica	-
050.100.00140	Crediti verso Regione Finanziamenti AIDS	-
050.100.00145	Crediti verso Regione Finanziamenti Assistenza domiciliare	-
050.100.00150	Crediti verso Regione Finanziamenti Allergopatici	-
050.100.00155	Crediti verso Regione Finanziamenti Nefropatici	-
050.100.00160	Crediti verso Regione Finanziamenti Categorie non autosuf.	-
050.100.00165	Crediti verso Regione Finanziamenti SERT	-
050.100.00170	Crediti verso Regione Finanziamenti Randagismo	-
050.100.00175	Crediti verso Regione Finanziamenti Medici borsisti	-
050.100.00180	Crediti verso Regione funzioni non tariffate extra FSR	-
050.100.00185	Crediti verso Regione altri programmi e/o progetti extra FSR	-
050.100.00190	Crediti verso Regione Finanziamento Hanseniani	-
050.100.00195	Crediti verso Regione per contributi in c/capitale	-
050.110	CREDITI VERSO COMUNI ED ENTI PUBBLICI	-
050.110.00100	Partitario Comuni ed Enti Pubblici	-
050.120	CREDITI VERSO AZIENDE ED ISTITUTI SANITARI	2.696.619,99
050.120.00100	Partitario Aziende Sanitarie ed ex UU.SS.LL.	2.696.619,99
050.125	CREDITI VERSO AGENZIE REGIONALI PROTEZIONE AMBIENTE	-
050.125.00000	Partitario ARPA	-
050.130	CREDITI VERSO ERARIO	-
050.130.00100	Erario c/IRPEG	-
050.130.00150	Acconto IRPEG a credito	-
050.130.00250	Erario c/IVA	-
050.130.00300	Acconto IVA a credito	-
050.130.00400	Erario c/IRAP	-
050.130.00450	Acconto IRAP a credito	-
050.130.00500	Altri crediti v/Erario	-
050.140	ALTRI CREDITI	1.571.004,76
050.140.00100	Crediti verso Enti Previdenziali	-
050.140.00250	Altri crediti	1.517.936,92
050.140.00300	Crediti verso personale dipendente per anticipi, prestiti e altro	53.067,84
050.140.00400	Crediti verso Amministratori	-
050.140.00450	Crediti verso Collegio Sindacale	-
050.150	CREDITI VERSO CLIENTI	113.574,07
050.150.00100	Partitario Clienti	113.574,07
060	ATTIVITA' FINANZIARIE	-
060.100	TITOLI	-
060.100.00100	Titoli del debito pubblico	-
060.100.00150	Altri titoli	-
070	DISPONIBILITA' LIQUIDE	1.137.028,95
070.100	DENARO E VALORI IN CASSA	-
070.100.00100	Cassa economato n.1	-
070.100.00105	Cassa economato n.2	-
070.100.0000n	Cassa economato n. N	-
070.100.00300	Cassa Ticket n.1	-
070.100.00305	Cassa Ticket n.2	-
070.100.0030n	Cassa Ticket n. N	-
070.100.00500	Cassa Sede (Assegni e valori in giacenza)	-
070.120	DEPOSITI E C/C	1.137.028,95
070.120.00100	Istituto Cassiere gestione corrente	1.137.028,95
070.120.00400	Istituto Cassiere gestione c/capitale	-
070.120.00150	c/c Bancario Cassa Economato n.1	-
070.120.00155	c/c Bancario Cassa Economato n.2	-
070.120.0000n	c/c Bancario Cassa Economato n. N	-
070.120.00200	c/c Postali n. 1	-
070.120.00205	c/c Postali n. 2	-



Handwritten signature and initials.

230.100.00105	Fondo rinnovo contrattuale Personale dipendente	1.083.696,35
230.100.00110	Fondo rinnovo contrattuale MMG	-
230.100.00115	Fondo rinnovo contrattuale PLS	-
230.100.00120	Fondo rinnovo contrattuale MGM	-
230.100.00125	Altri fondi	2.692.926,46
230.100.00130	Fondo rinnovo contrattuale Specialisti Interni	-
230.100.00135	Fondo rinnovo contrattuale Medicina dei servizi	-
230.105	FONDO SVALUTAZIONE CREDITI	-
230.105.00100	Fondo svalutazione Crediti da Regione e Prov. Autonoma	-
230.105.00150	Fondo svalutazione Crediti da Comune	-
230.105.00200	Fondo svalutazione Crediti da Aziende ed Istituti Sanitari	-
230.105.00250	Fondo svalutazione Crediti da ARPA	-
230.105.00300	Fondo svalutazione Crediti da Altri (privati, estero, anticipi, personale.....)	-
230.107	FONDO RISCHI PER DIFFERENZE SU FONDO DI GARANZIA	-
230.107.00250	Fondo Rischi per differenze su Fondo di Garanzia	-
230.110	FONDI PER PREMI DI OPEROSITA'	-
230.110.00100	Fondo per premio di operosità (SUMAT)	-
230.120	FONDI PER RISCHI	2.125.840,82
230.120.00100	Fondo per vertenze giudiziarie e contenziosi	2.125.840,82
240	TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	-
240.100	TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	-
240.100.00100	Fondo trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	-
250	MUTUI	-
250.100	MUTUI	-
250.100.00100	Mutui verso banche	-
250.100.00150	Mutui verso altri finanziatori	-
260	DEBITI	660.405,59
260.100	DEBITI VERSO REGIONE	-
260.100.00100	Debiti verso Regione	-
260.120	DEBITI VERSO COMUNI ED ALTRI ENTI PUBBLICI	-
260.120.00100	Partitario Comuni ed Enti Pubblici	-
260.130	DEBITI VERSO AZIENDE ED ISTITUTI SANITARI	332.287,46
260.130.00100	Partitario Aziende Sanitarie ed ex UU.SS.LL.	332.287,46
260.135	DEBITI VERSO AGENZIE REGIONALI PROT. AMBIENTE	-
260.135.00001	Partitario ARPA	-
260.140	DEBITI VERSO ISTITUTI DI PREVIDENZA E DI SICUREZZA SOCIALE	326.670,45
260.140.00100	INPS	6.748,81
260.140.00125	Riscatti INPS	-
260.140.00200	INPDAP	76.178,21
260.140.00225	Riscatti INPDAP	-
260.140.00230	INPDAP per benefici contrattuali personale in quiescenza	-
260.140.00300	ENPAM	-
260.140.00310	Debiti v/ENPAM per Generici e Pediatri	-
260.140.00320	Debiti v/ENPAM per Continuità Assistenziale	-
260.140.00330	Debiti v/ENPAM per Medicina dei Servizi	-
260.140.00340	Debiti v/ENPAM per Medici Ambulatoriali	-
260.140.00350	Debiti v/ENPAM per Convenzionati Esterni	-
260.140.00400	ONAOIS	-
260.140.00450	ENPAF	-
260.140.00500	ENPAV	-
260.140.00550	INAIL	-5.992,42
260.140.00600	ENPAB	-
260.140.00650	ENFAP	-
260.140.00700	FEDERFARMA ROMA	-
260.140.00750	Debiti v/A. SO. FARM. 0,02% [Farmacie pubbliche]	-
260.140.00800	Debiti v/FONDO NAZIONALE 0,02% [Farmacie private]	-
260.140.00850	Debiti verso Enti Previdenziali diversi	-
260.140.00860	Debiti verso Enti Previdenziali per competenze esercizi precedenti	249.735,85
260.140.00900	Altri Istituti	-
260.160	DEBITI DIVERSI	1.447,68
260.160.00100	Debiti v/Medici di Assistenza Sanitaria di Base	-
260.160.00110	Debiti v/Medici di Guardia medica	-
260.160.00120	Debiti v/Medici 118	-
260.160.00150	Debiti verso Farmacie Convenzionate	-
260.160.00200	Debiti v/Medici Specialisti Interni convenzionati	-
260.160.00210	Debiti v/Medici Specialisti esterni convenzionati	-

[Handwritten signatures]



Conto	Descrizione	Importo
260.160.00220	Debiti v/Medici di medicina dei servizi	-
260.160.00250	Debiti verso case di cura	-
260.160.00300	Debiti verso altre categorie convenzionate	-
260.160.00350	Debiti v/personale S.I.S.H.	-
260.160.00400	Depositi cauzionali	1.306,19
260.160.00450	Debiti verso sindacati	141,49
260.160.00500	Debiti per rimborsi e/o sussidi agli assistiti	-
260.160.00550	Debiti verso istituti assicurativi	-
260.160.00600	Debiti verso allevatori	-
260.160.00650	Debiti verso Borsisti	-
260.160.00700	Debiti per cessioni, rate ed assicurazioni	-
260.160.00750	Somme a disposizione per c/terzi	-
260.160.00850	Altri debiti diversi	-
270	ALTRI DEBITI	1.023.964,86
270.100	DEBITI VERSO ISTITUTO TESORIERE	-
270.100.00100	Debiti verso Istituto cassiere per rimborso anticipazioni	-
270.100.00150	Debiti verso Istituto cassiere per oneri e spese	-
270.110	DEBITI VERSO ERARIO	63.211,07
270.110.00100	Erario c/IRPEG	-
270.110.00125	Debiti per ritenute IRPEF COD 1001	-
270.110.00130	Debiti per ritenute IRPEF COD 1002	-
270.110.00135	Debiti per ritenute IRPEF COD 1004	-
270.110.00140	Debiti per ritenute IRPEF COD 1012	-
270.110.00300	Debiti per ritenute IRPEF lavoratori autonomi	-6.129,00
270.110.00325	Debiti IRPEF COD. TRIBUTO 4730	-
270.110.00350	Debiti IRPEF COD. TRIBUTO 4731	-
270.110.00400	Addizionale Comunale IRPEF	-
270.110.00425	Addizionale Regionale IRPEF	-
270.110.00475	Interessi IRPEF 730	-
270.110.00500	Sovratassa IRPEF 730	-
270.110.00525	Erario c/IVA	3.550,94
270.110.00625	Erario c/IRAP	-
270.110.00630	Debiti IRAP per competenze esercizi precedenti	65.789,13
270.110.00650	Altri debiti v/Erario	-
270.120	DEBITI VERSO ORGANI E PERSONALE DELL'AZIENDA	960.753,79
270.120.00100	Debiti verso personale dipendente	-
270.120.00105	Debiti verso personale dipendente accantonamenti di fine esercizio	960.753,79
270.120.00110	Debiti verso personale dipendente per ferie maturate e non godute	-
270.120.00200	Debiti verso Amministratori	-
270.120.00250	Debiti verso Collegio Sindacale	-
275	FORNITORI	55.679.687,43
275.100	FORNITORI	55.679.687,43
275.100.00100	Fornitori (partitario)	55.679.687,43
280	POSTE RETTIFICATIVE PASSIVE	5.067.960,10
280.100	RATEI PASSIVI	-
280.100.00100	Ratei passivi	-
280.110	RISCONTI PASSIVI	3.580.222,80
280.110.00100	Fondo per la ricerca corrente anno 1997	-
280.110.00101	Fondo per la ricerca corrente anno 1998	-
280.110.00102	Fondo per la ricerca corrente anno 1999	-
280.110.00103	Fondo per la ricerca corrente anno 2000	-
280.110.00104	Fondo per la ricerca corrente anno 2001	-
280.110.00105	Fondo per la ricerca corrente anno 2002	-
280.110.00106	Fondo per la ricerca corrente anno 2003	-
280.110.00107	Fondo linea Ricerca n. 1 Delibera 260/2004	304.082,07
280.110.00108	FONDO PER LA RICERCA CORRENTE ANNO 2004	-
280.110.00109	Fondo unificato ricerca corrente anni 1997 - 20	95.786,89
280.110.00110	Fondo per la ricerca corrente anno 2005	34.780,96
280.110.00111	Fondo per ricerca corrente unificato 2003-2004	150.613,26
280.110.00112	Fondo per ricerca corrente 2006	812.986,86
280.110.00115	Fondo RC anno 2002 Alleanza contro il cancro	29.364,82
280.110.00116	Fondo RC anno 2003 Alleanza contro il cancro	-
280.110.00117	Fondo RC anno 2004 Alleanza contro il cancro	59.401,80
280.110.00118	Fondo RC anno 2005 Alleanza Contro il Cancro	103.777,35
280.110.00120	Fondo ricerca finalizz. AIRC	14.307,38
280.110.00125	Fondo ricerca finalizz. CNR	-



Handwritten signature or initials.

28011000126	Fondo RF CNR Del 336/04	84.517,72
28011000127	Fondo RF CNR anno 2004	-
28011000128	Fondo RC anno 2006 Alleanza Contro Il Cancro	-
28011000130	Fondo ricerca finalizz. RF 93,90 (anno 1993)	-
28011000131	Fondo ricerca finalizz. RF 95,193 (anno 1995)	-
28011000132	Fondo ricerca finalizz. RF 95,194 (anno 1995)	-
28011000133	Fondo ricerca finalizz. RF 96,296 (anno 1996)	-
28011000134	Fondo ricerca finalizz. RF 98,90 (anno 1998)	-
28011000135	Fondo ricerca finalizz. RF 99,31 (anno 1999)	-
28011000136	Fondo ricerca finalizz. RF 99,83 (anno 1999)	-
28011000137	Fondo ricerca finalizz. RF 99,100 (anno 1999)	-
28011000138	Fondo ricerca finalizz. RF 99,101 (anno 1999)	-
28011000139	Fondo ricerca finalizz. Albania (anno 2000)	-
28011000140	Fondo ricerca finalizz. RF 00,72 (anno 2000)	-
28011000141	Fondo ricerca finalizz. RF 00,191 (anno 2000)	-
28011000142	Fondo ricerca finalizz. RF 00,352 (anno 2000)	-
28011000144	Fondo ricerca finalizz. RF SPPQ DI 6/7 (anno 2000)	-
28011000145	Fondo ricerca finalizz. RF 01,140 (anno 2001)	-
28011000146	Fondo ricerca finalizz. RF 01,141 (anno 2001)	-
28011000147	Fondo ricerca finalizz. RF 01,142 (anno 2001)	-
28011000148	Fondo ricerca finalizz. RF 02,30 (anno 2002)	-
28011000149	Fondo ricerca finalizz. RF 02,95 (anno 2002)	-
28011000150	Fondo ricerca finalizz. RF 02,131 (anno 2002)	-
28011000151	Fondo ricerca finalizz. RF 02,134 (anno 2002)	-
28011000152	Fondo ricerca finalizz. RF 02,135 (anno 2002)	-
28011000153	Fondo ricerca finalizz. RF 02,136 (anno 2002)	13.720,00
28011000154	Fondo ricerca finalizz. RF 02,137 (anno 2002)	9.675,08
28011000155	Fondo ricerca finalizz. RF 02,171 (anno 2002)	-
28011000156	Fondo ricerca finalizz. RF 02,234 (anno 2002)	-
28011000157	Fondo ricerca finalizz. RF 3AH/F2 (anno 2002)	-
28011000158	Fondo ricerca finalizz. RF "Carcinomi gastrici..." (anno 2002)	-
28011000159	Fondo ricerca finalizz. RF 03,115 (anno 2003)	8.115,92
28011000160	Fondo ricerca finalizz. RF 03,116 (anno 2003)	35.120,11
28011000161	Fondo ricerca finalizz. RF 03,117 (anno 2003)	23.210,63
28011000162	Fondo ricerca finalizz. RF 02,30 (anno 2002)	-
28011000163	Fondo ricerca finalizz. RF (sign.bio.L.an.) (20	-
28011000164	Fondo ricerca finalizz. RF (sign.bio.seno.) (20	-10.878,68
28011000166	Fondo ricerca finalizz. RF Ca.pancreatico (2003	8.138,34
28011000167	Fondo unificato ricerca finalizzata anni 92 -99	81.854,78
28011000168	Fondo Ricerca Finalizz. AIRC (anno 2004)	17.498,31
28011000169	Fondo Ricerca Finalizz. AIRC (anno 2005)	-22.250,29
28011000170	F.do R.F. AIRC delib. 336/04	49.434,22
28011000171	Fondo ricerca finalizzata RF bibl.03 (anno 2003	545,99
28011000172	Fondo ricerca finalizzata RF It.-USA (anno 2004	13.741,03
28011000173	Fondo ricerca finalizzata RF 03,DIAG	-434,80
28011000174	Fondo ricerca finalizzata RF FCRP (anno 2004)	-66.375,24
28011000175	Fondo ricerca finalizzata RF 04,105 (anno 2004)	12.995,77
28011000176	Fondo ricerca finalizzata RF 04,106 (anno 2004)	31.509,76
28011000177	Fondo ricerca finalizzata malattie rare anno 04	20.433,29
28011000178	Fondo ricerca prog.SIRIO-MIUR (anno 2005)	44.373,34
28011000179	Fondo RF Carcinoma coloretale (anno 2004) Para	575,08
28011000180	Fondo RF Iemetalloproteasi - (anno 2005) Quara	84.235,25
28011000181	Fondo ricerca Lega Italiana Lotta contro i Tumori	359,18
28011000182	Fondo ricerca finalizz. RF 05,83	-
28011000183	Fondo ricerca finalizz. RF IFO SICOP 2005	23.607,48
28011000184	Fondo Ricerca Finalizz. AIRC (anno 2006)	67.562,45
28011000190	Fondo comitato etico	29.396,92
28011000191	Fondo contributi per sperimentazione farmaci	197.913,04
28011000192	Fondo R.C.Ufficio Studi clinici controllati	167.764,29
28011000193	Fondo R.C. Ufficio di Psiconcologia	52.009,45
28011000194	Fondo progetto ROCHE anno 2006	80.044,49
28011000195	Fondo Rf Programma speciale ex art 12 D.Lgs 502	-6.731,54
28011000196	06 INT - Modello gest. Inf. malati di cancro e	15.730,10
28011000197	IGEA anno 2006-2008 Tratt.to elettrochemioterap	3.293,48
28011000201	Cont.to prog. screening carc colon retto 05-07	50.000,00
28011000203	Contributi RUPAR anno 2007	28.711,39



[Handwritten signature and scribble]

Conto	Descrizione	2007
28011000199	Risconti passivi per altri progetti finalizzati	-
28011000200	Altri risconti passivi	-
28011000113	Progetto HOC Oncologic Care RC 2006	4.131,05
28011000114	Fondo per ricerca corrente 2007	718.624,00
28011000143	Fondo RF Italia-USA anno 2007	54.834,00
28011000185	Progetto DEMETRA anno 2006	901,81
28011000186	Progetto AIRC 2007 (Del 398/2007)	47.214,21
		-
280.120	FATTURE E NOTE SOSPESSE	1.487.737,30
280.120.00100	Fatture da ricevere	1.487.737,30
280.120.00150	Note di credito da emettere	-
300	CONTI D'ORDINE PASSIVI	-
300.100	CONTI D'ORDINE PASSIVI	-
300.100.00100	Creditori c/leasing	-
300.100.00150	Beni nostri presso terzi	-
300.100.00200	Depositanti beni in comodato	-
300.100.00250	Creditori per fidejussioni	-
300.100.00300	Creditori per avalli	-
300.100.00350	Creditori per altre garanzie personali ricevute	-
300.100.00400	Creditori per garanzie reali prestate	-
	RICAVI	260.685,04
761	CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO	8.663.016,24
761.100.	CONTRIBUTI DA REGIONE PER QUOTE FONDO SANITARIO	7.000.000,00
761.100.00005	Assegnazione indistinta	5.000.000,00
761.100.00010	Assegnazioni per funzioni non tariffate	2.000.000,00
761.100.00015	Assegnazioni per altri programmi c/o progetti di interesse regionale	-
761.105.	CONTRIBUTI PER FUNZIONI DELEGATE	-
761.105.00005	Assegnazioni per funzioni delegate	-
761.110.	CONTRIBUTI PER ULTERIORI FINANZIAMENTI	-
761.110.00005	Contributi Legge 210/___	-
761.110.00010	Contributi TBC	-
761.110.00015	Finanziamento L.R. 16/87	-
761.110.00020	Sussidi per INFERMI DI MENTE	-
761.110.00025	Rimborsi SPESE PER TRAPIANTI	-
761.110.00030	Finanziamenti FIBROSI CISTICA	-
761.110.00035	Finanziamenti AIDS	-
761.110.00040	Finanziamenti ASSISTENZA DOMICILIARE	-
761.110.00045	Finanziamenti ALLERGOPATICI	-
761.110.00050	Finanziamenti NEFROPATICI	-
761.110.00055	Finanziamenti CATEGORIE NON AUTOSUFFICIENTI	-
761.110.00060	Finanziamenti SERT	-
761.110.00065	Finanziamenti RANDAGISMO	-
761.110.00070	Finanziamenti MEDICI BORSISTI	-
761.110.00075	Assegnazioni per funzioni non tariffate non ricomprese nel FSR	-
761.110.00080	Assegnazioni per altri programmi c/o progetti non ricompresi nel FSR	-
761.110.00085	Contributi per gli Hanseniani	-
761.110.00090	Assegnazioni per convenzioni di assistenza sanitaria negli Istituti Penitenziari	-
761.115.	CONTRIBUTI DA AMMINISTRAZIONI STATALI E COMUNITARIE	1.663.016,24
761.115.00005	Contributi da altri enti dello Stato	-
761.115.00010	Contributi diretti dall'Unione Europea	-
761.115.00015	Contributi in c/esercizio per la ricerca corrente	1.259.496,36
761.115.00020	Contributi in c/esercizio per la ricerca finalizzata	403.519,88
761.120.	CONTRIBUTI DA ALTRI ENTI	-
761.120.00005	Contributi in c/esercizio da Comuni	-
761.120.00010	Contributi in c/esercizio da Provincia	-
761.120.00015	Contributi in c/esercizio da altri Enti	-
764	PROVENTI E RICAVI	32.193.240,97
764.100.	PROVENTI PER SERVIZI	720.959,65
764.100.00005	Prestaz. Sanit. rese ad A.S.L. ed A.O. della Regione Puglia, diverse da mobilità sanitaria	52.607,39
764.100.00010	Prestaz. Sanit. rese ad I.R.C.C.S. pubblici regionali, diverse da mobilità sanitaria	-
764.100.00015	Prestazioni sanitarie rese ad altri soggetti pubblici della Regione	-
764.100.00020	Prestazioni sanitarie rese a soggetti pubblici extra-Regione	352,90
764.100.00025	Prestazioni sanitarie rese ad amministrazioni private	17.684,88
764.100.00030	Compensi per attività di igiene e sanità pubblica	-

Handwritten initials/signature



764.100.00035	Compensi per attività di igiene e assistenza veterinaria	-
764.100.00040	Ispezione e controlli del servizio veterin. D.Lgs n. 432	-
764.100.00045	Proventi per attività libero professionale	611.836,48
764.100.00050	Altri proventi per servizi	38.478,00
764.100.00055	Rette per assistiti RSA	-
764.105.	RICAVI E PROVENTI DI NATURA COMMERCIALE	123.387,43
764.105.00005	Diritti per rilascio di certificati e cartelle cliniche	-
764.105.00010	Fitti Commerciali	-
764.105.00015	Sperimentazioni cliniche e farmaci	123.387,43
764.105.00020	Camerata a pagamento	-
764.105.00025	Rette accompagnatori	-
764.105.00030	Altri proventi di natura commerciale	-
764.110.	ALTRI RICAVI E PROVENTI	47.393,58
764.110.00005	Multe, ammende e contravvenzioni vigili sanitari	-
764.110.00010	Fitti attivi	-
764.110.00015	Attività di Didattica	1.491,72
764.110.00020	Compensi per attività di consulenza fornita dal personale del ruolo Sanitario	-
764.110.00025	Compensi per attività di consulenza fornita dal personale del ruolo Professionale	35.772,38
764.110.00030	Compensi per attività di consulenza fornita dal personale del ruolo Tecnico	-
764.110.00035	Compensi per attività di consulenza fornita dal personale del ruolo Amministrativo	-
764.110.00040	Altri ricavi e proventi	10.129,48
764.115.	MOBILITA' SANITARIA ATTIVA INFRAREGIONALE ED extraregionale	31.301.500,31
764.115.00005	Mobilità' sanitaria attiva infraregionale	20.491.676,00
764.115.00010	Mobilità' sanitaria attiva extraregionale	2.299.935,89
764.115.00015	Rimborso per Somministrazione diretta farmaci regionale	8.509.888,42
767	CONCORSI, RECUPERI, RIMBORSI	-
767.100.	CONCORSI, RECUPERI, RIMBORSI	-
767.100.00005	Concorso da parte del personale nelle spese (vitto, vestiario, alloggio ecc.)	-
767.100.00010	Rimborsi e recuperi per trasporto e cessione di Organi, plasma, sangue, ecc.	-
767.100.00015	Rimborsi da altre amministrazioni per personale comandato	-
767.100.00020	Rimborsi e recuperi per trasporto portatori di handicap L.R. 4/2003	-
767.100.00025	Recuperi per indennità INAIL inabilità temporanea	-
767.100.00030	Altri rimborsi e recuperi	-
770	COMPARTICIPAZIONE ALLA SPESA PER PRESTAZIONI SANITARIE	486.398,71
770.100.	COMPARTICIPAZIONE ALLA SPESA PER PRESTAZIONI SANITARIE	486.398,71
770.100.00005	Ticket ospedale	486.398,71
770.100.00010	Ticket distretto	-
773	COSTI CAPITALIZZATI	301.754,77
773.100.	UTILIZZO QUOTA DI CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE	301.754,77
773.100.00005	Utilizzo quota di contributi in conto capitale ricevuti da Regione	105.345,44
773.100.00010	Utilizzo quota di contributi in conto capitale ricevuti da Altri	195.392,71
773.100.00015	Utilizzo quota di donazioni e lasciti vincolati ad investimenti	1.016,62
776	RIMANENZE FINALI	1.366.473,33
776.100.	RIMANENZE FINALI DI BENI SANITARI	1.319.772,74
776.100.00005	Rimanenze finali di Farmaci ATC	865.159,36
776.100.00010	Rimanenze finali di Ossigeno terapeutico ed altri gas medicali	-
776.100.00015	Rimanenze finali di Emoderivati	35.393,60
776.100.00020	Rimanenze finali di Prodotti dietetici	-
776.100.00025	Rimanenze finali di Sieri	-
776.100.00030	Rimanenze finali di Vaccini	-
776.100.00035	Rimanenze finali di Materiali diagnostici e prodotti chimici per lab. Analisi	15.241,10
776.100.00040	Rimanenze finali di Materiali diagnostici, lastre rx, carta per ecg ecc.	42.354,41
776.100.00045	Rimanenze finali di Mezzi di contrasto per rx.	16.625,75
776.100.00050	Rimanenze finali di Presidi chirurgici e materiali sanitari	344.998,52
776.100.00055	Rimanenze finali di Materiale protesico da impiantare a degenti	-
776.100.00060	Rimanenze finali di Materiale protesico fornitura diretta	-
776.100.00065	Rimanenze finali di Materiale per emodialisi	-
776.100.00070	Rimanenze finali di Prodotti farmaceutici per uso veterinario	-
776.100.00075	Rimanenze finali di Materiali chirurgici, sanitari e diagnostici per uso veterinario	-
776.100.00080	Rimanenze finali di altri beni sanitari	-
776.105.	RIMANENZE FINALI DI BENI NON SANITARI	46.700,59
776.105.00005	Rimanenze finali di Prodotti alimentari	-
776.105.00010	Rimanenze finali di Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	818,25



Handwritten signatures and initials.

776.105.00015	Rimanenze finali di Combustibili, carburanti e lubrificanti ad uso riscaldamento e cucine	-
776.105.00020	Rimanenze finali di Combustibili, carburanti e lubrificanti ad uso trasporto	-
776.105.00025	Rimanenze finali di Cancelleria, stampati e supporti informatici	45.835,55
776.105.00030	Rimanenze finali di Materiali per la manutenzione in strutture immobiliari	-
776.105.00035	Rimanenze finali di Materiali per la manutenzione di impianti e macchinari	-
776.105.00040	Rimanenze finali di Materiali per la manutenzione di automezzi (sanitari e non sanitari)	-
776.105.00045	Rimanenze finali di Materiali per la manutenzione di attrezzature sanitarie	-
776.105.00050	Rimanenze finali di Materiali per la manutenzione di attrezzature sanitarie destinate alla ricerca	-
776.105.00055	Rimanenze finali di Materiali per la manutenzione di mobili, macchine ed altri beni	-
776.105.00060	Rimanenze finali di altri Beni non sanitari	46,79
779	INTERESSI ATTIVI ED ALTRI PROVENTI FINANZIARI	2.546,57
779.100.	INTERESSI ATTIVI ED ALTRI PROVENTI FINANZIARI	2.546,57
779.100.00005	Interessi attivi su titoli	-
779.100.00010	Interessi attivi su c/c postali e bancari	546,38
779.100.00015	Interessi attivi su tesoreria	2.000,19
779.100.00020	Interessi attivi diversi	-
782	PLUSVALENZE	-
782.100.	PLUSVALENZE	-
782.100.00005	Plusvalenze su alienazione di beni immobili	-
782.100.00010	Plusvalenze su alienazione di beni mobili	-
785	DONAZIONI, SOPRAVV. ATTIVE ED INSUSSISTENZE DEL PASSIVO	1.247.228,96
785.100.	DONAZIONI, SOPRAVV. ATTIVE ED INSUSSISTENZE DEL PASSIVO	1.247.228,96
785.100.00005	Donazioni e lasciti non vincolati ad investimenti in beni durevoli	-
785.100.00010	Sopravvenienze attive diverse	653.042,42
785.100.00015	Sopravvenienze attive per mobilità infraregionale	-
785.100.00020	Sopravvenienze attive per mobilità extraregionale	-
785.100.00025	Insussistenze del passivo	594.186,54
788	RESI SU ACQUISTI, SCONTI ED ABBUONI ATTIVI	-
788.100.	RESI SU ACQUISTI	-
788.100.00005	Resi su acquisti	-
791	SCONTI ED ABBUONI ATTIVI	25,46
791.100.	SCONTI ED ABBUONI ATTIVI	25,46
791.100.00005	Scoti, abbuoni ed arrotondamenti attivi	25,46
700	ACQUISTI DI BENI	53.728.828,41
700.100.	ACQUISTI DI BENI SANITARI	15.114.431,59
700.100.00005	Farmaci ATC	11.142.756,47
700.100.00010	Ossigeno Terapeutico e altri Gas Medicali	51.042,81
700.100.00015	Emoderivati	125.906,00
700.100.00020	Prodotti dietetici	-
700.100.00025	Sieri	36,90
700.100.00030	Vaccini	-
700.100.00035	Materiali diagnostici e prodotti chimici per laboratori analisi	987.747,37
700.100.00040	Materiali diagnostici, lastre RX, carta per ECG, ecc.	266.730,39
700.100.00045	Mezzi di contrasto per RX	115.042,55
700.100.00050	Presidi chirurgici e materiali sanitari	1.886.691,53
700.100.00055	Materiale protesico da impiantare a degenti	180.383,66
700.100.00060	Materiale protesico fornitura diretta (assistenza protesica)	-
700.100.00065	Materiali per emodialisi	-
700.100.00070	Prodotti farmaceutici per uso veterinario	-
700.100.00075	Materiali chirurgici, sanitari e diagnostici per uso veterinario	-
700.100.00080	Sacche di sangue	180.834,43
700.100.00085	Altri acquisti di beni sanitari	1.152,00
700.105.	ACQUISTI DI BENI NON SANITARI	176.107,48
700.105.00005	Prodotti alimentari	370,53
700.105.00010	Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	5.076,16
700.105.00015	Combustibili, carburanti e lubrificanti ad uso riscaldamento e cucine	-
700.105.00020	Combustibili, carburanti e lubrificanti ad uso trasporto	7.474,63
700.105.00025	Cancelleria, stampati e supporti informatici	109.827,99
700.105.00030	Materiali per la manutenzione in strutture immobiliari	-
700.105.00035	Materiali per la manutenzione di impianti	-
700.105.00040	Materiali per la manutenzione di automezzi (sanitari e non sanitari)	-
700.105.00045	Materiali per la manutenzione di attrezzature sanitarie	42.624,48

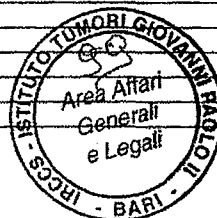


700.105.00050	Materiali per la manutenzione di attrezzature sanitarie destinate alla ricerca	-
700.105.00055	Materiali per la manutenzione di mobili, macchine ed altri beni	5.993,06
700.105.00060	Altri acquisti di beni non sanitari	4.740,63
703	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI DA PUBBLICO	56.154,03
703.100.	ASSISTENZA SPECIALISTICA DA PUBBLICO	-
703.100.00005	Assistenza Specialistica - Mob. Sanit. passiva intraregionale verso ASL ed AO	-
703.100.00010	Assistenza Specialistica - Mob. Sanit. passiva intraregionale verso IRCCS pubblici	-
703.100.00015	Assistenza Specialistica - Mob. Sanit. passiva extraregionale	-
703.105.	ASSISTENZA OSPEDALIERA da PUBBLICO	3.973,82
703.105.00005	Assistenza Ospedaliera - Mob. Sanit. passiva intraregionale verso ASL ed AO	-
703.105.00010	Assistenza Ospedaliera - Mob. Sanit. passiva intraregionale verso IRCCS pubblici	-
703.105.00015	Assistenza Ospedaliera - Mob. Sanit. passiva extraregionale	-
703.105.00020	Visite specialistiche e consulti per degenti da Asl e AO	-
703.105.00025	Esami diagnostici per degenti da Asl e AO	3.973,82
703.105.00030	Visite specialistiche e consulti per degenti da IRCCS Pubblici	-
703.105.00035	Esami diagnostici per degenti da IRCCS Pubblici	-
703.110.	CONSULENZE DA ENTI PUBBLICI	52.180,21
703.110.00005	Consulenze sanitarie da Enti Pubblici	35.280,33
703.110.00010	Consulenze Tecniche da Enti Pubblici	16.899,88
703.110.00015	Consulenze Legali da Enti Pubblici	-
703.110.00020	Consulenze Amministrative da Enti Pubblici	-
703.115.	ASSISTENZA SANITARIA DI BASE DA PUBBLICO	-
703.115.00005	Somministrazione diretta farmaci - Mob. Sanit. passiva intraregionale	-
703.115.00010	Somministrazione diretta farmaci - Mob. Sanit. passiva extraregionale	-
706	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI DA PRIVATO	113.875,53
706.100.	ASSISTENZA SANITARIA DI BASE DA PRIVATO	-
706.100.00005	Medico generica	-
706.100.00010	Oneri sociali medici di medicina generale	-
706.100.00015	Guardia medica	-
706.100.00020	Oneri sociali medici di medici di guardia medica	-
706.100.00025	Pediatria	-
706.100.00030	Oneri sociali medici di medici pediatri	-
706.100.00035	Farmacoutica	-
706.100.00040	Oneri sociali assistenza farmaceutica	-
706.100.00045	Convenzioni per consultori familiari	-
706.100.00050	Convenzioni per assistenza domiciliare integrata (ADI)	-
706.100.00055	Convenzioni con personale per il 118	-
706.100.00060	Assistenza Farmaceutica - Mob. sanitaria passiva intraregionale	-
706.100.00065	Medicina di Base - Mob. Sanit. passiva intraregionale	-
706.100.00070	Assistenza Farmaceutica - Mob. Sanit. passiva extraregionale	-
706.100.00075	Medicina di Base - Mob. Sanit. passiva extraregionale	-
706.100.00080	Convenzioni Pronto soccorso estivo	-
706.105.	ASSISTENZA SPECIALISTICA DA PRIVATO	2.967,95
706.105.00005	Medico specialistica interna	-
706.105.00010	Oneri sociali specialisti interni	-
706.105.00015	Medico specialistica esterna	-
706.105.00020	Oneri sociali specialisti esterni	-
706.105.00025	Prestazioni di emodialisi in convenzionamento esterno	1.166,14
706.105.00030	Prestazioni di laboratori analisi in convenzionamento esterno	-
706.105.00035	Oneri sociali laboratori di analisi esterni	-
706.105.00040	Prestazioni di diagnostica strumentale presso strutture private	1.801,81
706.105.00045	Oneri sociali diagnostica strumentale esterna	-
706.105.00050	Assistenza Specialistica - Mob. Sanit. passiva intraregionale verso IRCCS privati ed E.E.	-
706.110.	ASSISTENZA RIABILITATIVA DA PRIVATO	-
706.110.00005	Assist. Riabilit. semiresid. in Istituti di cui a schema tipo previsto da art. 26 L. 833/78	-
706.110.00010	Assistenza riabilitativa semiresidenziale per tossicodipendenti	-
706.110.00015	Assistenza riabilitativa semiresidenziale per malati mentali e disturbati mentali	-
706.110.00020	Assistenza riabilitativa semiresidenziale per anziani non autosufficienti	-
706.110.00025	Fisiokinesiterapia in convenzionamento esterno	-
706.110.00030	Assist. Riabilit. Residenz. in Istituti di cui a schema tipo da art. 26 L. 833/78	-
706.110.00035	Assistenza riabilitativa residenziale per tossicodipendenti	-
706.110.00040	Assistenza riabilitativa residenziale per malati mentali e disturbati mentali	-
706.110.00045	Assistenza riabilitativa residenziale per anziani non autosufficienti	-

K



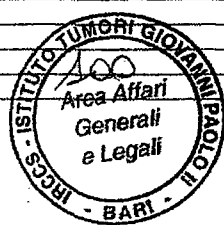
706.110.00050	Assistenza Riabilitativa ex art. 26 L. 833/78- Mob. Sanit. passiva intraregionale	-
706.110.00055	Assistenza Riabilitativa ex art. 26 L. 833/78 - Mob. Sanit. passiva extraregionale	-
706.115.	ASSISTENZA INTEGRATIVA e PROTESICA DA PRIVATO	-
706.115.00005	Assistenza protesica tramite strutture private	-
706.115.00010	Assistenza integrativa	-
706.120.	ALTRA ASSISTENZA DA PRIVATO	-
706.120.00005	Assistenza termale	-
706.120.00010	Medicina dei servizi	-
706.120.00015	Oneri sociali medicina dei servizi	-
706.120.00020	Assistenza territoriale per tossicodipendenti	-
706.120.00025	Assistenza territoriale per malattie disturbati mentali	-
706.120.00030	Assistenza territoriale per disabili ed anziani non autosufficienti	-
706.120.00035	Trasporti con ambulanza ed Elisoccorsi - Mob. Sanit. passiva intraregionale	-
706.120.00040	Trasporti con ambulanza ed Elisoccorsi - Mob. Sanit. passiva extraregionale	-
706.120.00045	Assistenza Termale Mobilità Sanitaria passiva intraregionale	-
706.120.00050	Assistenza Termale Mobilità Sanitaria passiva extraregionale	-
706.120.00055	Assistenza territoriale per categorie diverse dalle precedenti	-
706.120.00060	Convenzioni per assistenza sanitaria negli Istituti Penitenziari	-
706.125.	ASSISTENZA OSPEDALIERA da PRIVATO	-
706.125.00005	Istituti scientifici di diritto privato	-
706.125.00010	Ospedali ecclesiastici classificati	-
706.125.00015	Casi di cura private	-
706.125.00020	Assistenza Ospedaliera - Mob. Sanit. passiva intraregionale verso IRCCS privati ed E.E.	-
706.125.00025	Visite specialistiche e consulti per degenti da privato	-
706.125.00030	Esami diagnostici per degenti da privato	-
706.125.00035	Visite specialistiche e consulti per degenti da privato da EE e IRCS Privati	-
706.125.00040	Esami diagnostici per degenti da privato EE e IRCS Privati	-
706.130.	RIMBORSI, ASSEGNI E CONTRIBUTI	-
706.130.00005	Rimborsi per ricoveri in Italia	-
706.130.00010	Rimborsi per ricoveri all'estero	-
706.130.00015	Rimborsi per altra assistenza sanitaria	-
706.130.00020	Rimborso L.210 ...	-
706.130.00025	Rimborsi TBC	-
706.130.00030	Rimborsi e contributi ad allevatori per abbattimento capi di bestiame	-
706.130.00035	Rimborsi per spese di trapianto	-
706.130.00040	Contributi, sussidi e assegni vari agli assistiti	-
706.130.00045	Contributi, sussidi per disabili psichici	-
706.130.00050	Contributi ad associazioni di volontariato	-
706.130.00055	Contributi ad enti	-
706.130.00060	Costi personale L.R. 16/87	-
706.130.00065	Contributo D.Lgs 432/98, e successive modificazioni	-
706.135.	CONSULENZE DA PRIVATO	110.907,58
706.135.00005	Consulenze Sanitarie da Privato	82.707,66
706.135.00010	Consulenze Tecniche da Privato	28.199,92
706.135.00015	Consulenze Legali da Privato	-
706.135.00020	Consulenze Amministrative da Privato	-
706.140.	ALTRI SERVIZI SANITARI DA PRIVATO	-
706.140.00005	Trasporti Assistiti e Disabili	-
706.140.00010	Convenzioni per trasporti sanitari 118	-
706.140.00015	Trasporti Sanitari per l'urgenza (Armalati, Organi e Sangue)	-
709	ACQUISTI DI SERVIZI NON SANITARI DA PUBBLICO	1.275,00
709.100.	ACQUISTI DI SERVIZI NON SANITARI DA PUBBLICO	1.275,00
709.100.00005	Costi di formazione da pubblico	1.275,00
709.100.00010	Lavanderia - Servizio in Appalto	-
709.100.00015	Elaborazione dati - Servizio in Appalto	-
709.100.00020	Personale in comando	-
709.100.00025	Prestazioni da ARPA	-
712	SERVIZI NON SANITARI DA PRIVATO	2.863.619,23
712.100.	SERVIZI NON SANITARI DA PRIVATO	2.863.619,23
712.100.00005	Costi di formazione da privato	134.980,39
712.100.00010	Energia elettrica	645.630,91
712.100.00015	Acqua e Fognia	4.558,94
712.100.00020	Utenze Gas	104.440,71



[Handwritten signature]

712.100.00025	Telefono	91.777,48
712.100.00030	Lavanderia	248.378,62
712.100.00035	Pulizia	259.037,28
712.100.00040	Mensa e Ristorazione con uso di cucine interne all'Azienda	-
712.100.00045	Mensa e Ristorazione con preparazione esterna	204.300,83
712.100.00050	Condizione caldaie e Produzione calore	-
712.100.00055	Elaborazione dati	43.836,77
712.100.00060	Assistenza hardware e software	171.606,00
712.100.00065	Attività di Data Entry	-
712.100.00070	Servizi di Spedizione e Traslochi	1.882,63
712.100.00075	Raccolta e Smaltimento rifiuti tossici e nocivi	66.856,21
712.100.00080	Servizi di Logistica	82.040,64
712.100.00085	Vigilanza	-
712.100.00090	Disinfestazione e Derattizzazione	-
712.100.00095	Gestione Archivi	-
712.100.00100	Servizio di Portierato e Ausiliario	-
712.100.00105	Altri Servizi	792.591,82
712.100.00110	Personale religioso convenzionato (incluso oneri riflessi)	11.700,00
712.100.00115	Lavoro interinale acquistato da Agenzie specializzate	-
715	MANUTENZIONI E RIPARAZIONI ORDINARIE	505.029,25
715.100.	MANUTENZIONI E RIPARAZIONI ORDINARIE	505.029,25
715.100.00005	Manutenzione ordinaria sugli immobili e loro pertinenze	-
715.100.00010	Manutenzione ordinaria sugli impianti e macchinari	-
715.100.00015	Manutenzione ordinaria sugli automezzi (sanitari e non sanitari)	2.855,20
715.100.00020	Manutenzione ordinaria sulle attrezzature tecnico scientifiche-sanitarie	452.689,97
715.100.00025	Manutenzione ordinaria sulle attrezzature tecnico scientifiche-sanitarie per la ricerca	47.486,20
715.100.00030	Manutenzione ordinaria su mobili e arredi	-
715.100.00035	Manutenzione ordinaria su macchine elettrocontabili ed elettroniche	1.997,88
718	GODIMENTO DI BENI DI TERZI	6.232.313,07
718.100.	GODIMENTO DI BENI DI TERZI	6.232.313,07
718.100.00005	Fitti reali	6.039.636,15
718.100.00010	Canone di noleggio per centri elettrocontabili ed assimilati	22.695,37
718.100.00015	Canoni di noleggio per attrezzature tecnico sanitarie	121.002,44
718.100.00020	Canoni di noleggio per attrezzature concesse in uso ad assistiti	-
718.100.00025	Canoni di noleggio per attrezzature tecnico sanitarie destinate alla ricerca	48.979,11
718.100.00030	Canoni di noleggio automezzi	-
718.100.00035	Canoni di noleggio macchinari	-
718.100.00040	Canoni di leasing operativo per centri elettrocontabili ed assimilati	-
718.100.00045	Canoni di leasing operativo per attrezzature tecnico sanitarie	-
718.100.00050	Canoni di leasing operativo per attrezzature concesse in uso ad assistiti	-
718.100.00055	Canoni di leasing operativo per attrezzature tecnico/sanitarie per la ricerca	-
718.100.00060	Canoni di leasing operativo per automezzi	-
718.100.00065	Canoni di leasing operativo per macchinari	-
718.100.00070	Canoni di leasing finanziario per centri elettrocontabili ed assimilati	-
718.100.00075	Canoni di leasing finanziario per attrezzature tecnico sanitarie	-
718.100.00080	Canoni di leasing finanziario per attrezzature concesse in uso ad assistiti	-
718.100.00085	Canoni di leasing finanziario per attrezzature tecnico sanitarie per la ricerca	-
718.100.00090	Canoni di leasing finanziario per automezzi	-
718.100.00095	Canoni di leasing finanziario per macchinari	-
721	PERSONALE DEL RUOLO SANITARIO	17.521.270,32
721.100.	PERSONALE DEL RUOLO SANITARIO	17.521.270,32
721.100.00005	Competenze fisse - Ruolo Sanitario	11.364.602,88
721.100.00010	Competenze accessorie - Ruolo Sanitario	1.441.630,15
721.100.00015	Altre indennità - Ruolo Sanitario	222.977,01
721.100.00020	Oneri sociali su competenze del personale del Ruolo Sanitario	3.460.913,11
721.100.00025	Attività Libero Professionale - Ruolo Sanitario	543.321,96
721.100.00030	Oneri sociali su Attività Libero Professionale - Ruolo Sanitario	-
721.100.00035	Competenze al personale del ruolo Sanitario per consulenze	56.695,18
721.100.00040	Oneri sociali al personale del ruolo Sanitario per consulenze	-
721.100.00045	Competenze al personale del ruolo sanitario per docenze	-
721.100.00050	Oneri sociali al personale del ruolo sanitario per docenze	-
721.100.00055	Ferie maturate e non godute ruolo sanitario	-
721.100.00060	Oneri sociali su ferie maturate e non godute	-

[Handwritten initials]

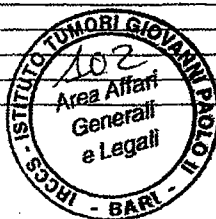


		2007
721.100.00065	Personale a progetto (EX. CO.CO.CO) ruolo sanitario	407.732,73
721.100.00070	Oneri sociali su personale a progetto (Ex. CO.CO.CO.)	14.598,18
721.100.00075	Differenze retributive Personale universitario ruolo sanit. incluso oneri sociali	-
721.100.00080	Competenze a personale tirocinante c/o borsista ruolo sanitario	8.799,12
721.100.00085	Oneri sociali su personale tirocinante c/o borsisti	-
724	PERSONALE DEL RUOLO PROFESSIONALE	210.427,25
724.100.	PERSONALE DEL RUOLO PROFESSIONALE	210.427,25
724.100.00005	Competenze fisse - Ruolo professionale	91.911,72
724.100.00010	Competenze accessorie - Ruolo professionale	22.224,60
724.100.00015	Altre indennità - Ruolo professionale	458,57
724.100.00020	Oneri sociali su competenze del personale del Ruolo professionale	31.151,19
724.100.00025	Attività Libero Professionale - Ruolo professionale	2.073,73
724.100.00030	Oneri sociali su Attività Libero Professionale - Ruolo professionale	-
724.100.00035	Competenze al personale del ruolo professionale per consulenze	30.665,79
724.100.00040	Oneri sociali al personale del ruolo professionale per consulenze	-
724.100.00045	Competenze al personale del ruolo professionale per docenze	-
724.100.00050	Oneri sociali al personale del ruolo professionale per docenze	-
724.100.00055	Ferie maturate e non godute ruolo professionale	-
724.100.00060	Oneri sociali su ferie maturate e non godute	-
724.100.00065	Personale a progetto (EX. CO.CO.CO) ruolo professionale	25.507,25
724.100.00070	Oneri sociali su personale a progetto (Ex. CO.CO.CO.)	6.434,40
724.100.00075	Differenze retributive Personale universitario ruolo prof.le incluso oneri sociali	-
727	PERSONALE DEL RUOLO TECNICO	663.532,29
727.100.	PERSONALE DEL RUOLO TECNICO	663.532,29
727.100.00005	Competenze fisse - Ruolo tecnico	428.095,64
727.100.00010	Competenze accessorie - Ruolo tecnico	78.673,57
727.100.00015	Altre indennità - Ruolo tecnico	12.696,46
727.100.00020	Oneri sociali su competenze del personale del Ruolo tecnico	144.032,38
727.100.00025	Attività Libero Professionale - Ruolo tecnico	34,24
727.100.00030	Oneri sociali su Attività Libero Professionale - Ruolo tecnico	-
727.100.00035	Competenze al personale del ruolo tecnico per consulenze	-
727.100.00040	Oneri sociali al personale del ruolo tecnico per consulenze	-
727.100.00045	Competenze al personale del ruolo tecnico per docenze	-
727.100.00050	Oneri sociali al personale del ruolo tecnico per docenze	-
727.100.00055	Ferie maturate e non godute ruolo tecnico	-
727.100.00060	Oneri sociali su ferie maturate e non godute	-
727.100.00065	Personale a progetto (EX. CO.CO.CO) ruolo tecnico	-
727.100.00070	Oneri sociali su personale a progetto (Ex. CO.CO.CO.)	-
727.100.00075	Differenze retributive Personale universitario ruolo tecnico incluso oneri sociali	-
727.100.00080	Compensi a lavoratori socialmente utili ruolo tecnico	-
727.100.00085	Oneri sociali su Compensi a lavoratori socialmente utili ruolo tecnico	-
730	PERSONALE DEL RUOLO AMMINISTRATIVO	1.721.663,16
730.100.	PERSONALE DEL RUOLO AMMINISTRATIVO	1.721.663,16
730.100.00005	Competenze fisse - Ruolo amministrativo	1.037.978,07
730.100.00010	Competenze accessorie - Ruolo amministrativo	101.449,19
730.100.00015	Altre indennità - Ruolo amministrativo	30.907,87
730.100.00020	Oneri sociali su competenze del personale del Ruolo amministrativo	313.309,63
730.100.00025	Attività Libero amministrativo - Ruolo amministrativo	12.644,11
730.100.00030	Oneri sociali su Attività Libero amministrativo - Ruolo amministrativo	-
730.100.00035	Competenze al personale del ruolo amministrativo per consulenze	-
730.100.00040	Oneri sociali al personale del ruolo amministrativo per consulenze	-
730.100.00045	Competenze al personale del ruolo amministrativo per docenze	-
730.100.00050	Oneri sociali al personale del ruolo amministrativo per docenze	-
730.100.00055	Ferie maturate e non godute ruolo amministrativo	-
730.100.00060	Oneri sociali su ferie maturate e non godute	-
730.100.00065	Personale a progetto (EX. CO.CO.CO) ruolo amministrativo	198.418,53
730.100.00070	Oneri sociali su personale a progetto (Ex. CO.CO.CO.)	26.955,76
730.100.00075	Differenze retributive Personale universitario ruolo amm.vo incluso oneri sociali	-
730.100.00080	Compensi a lavoratori socialmente utili ruolo amministrativo	-
730.100.00085	Oneri sociali su Compensi a lavoratori socialmente utili ruolo amministrativo	-
733	ONERI DIVERSI DI GESTIONE	2.499.961,75
733.100.	ORGANI SOCIALI	861.632,49
733.100.00005	Compensi per Direttore Generale	152.475,86

[Handwritten signature]



733.100.00010	Rimborso spese per Direttore Generale	2.041,21
733.100.00015	Oneri sociali per Direttore Generale	39.061,18
733.100.00020	Compensi per Direttore Amministrativo	123.949,08
733.100.00025	Rimborso spese Direttore Amministrativo	-
733.100.00030	Oneri sociali per Direttore Amministrativo	20.719,33
733.100.00035	Compensi per Direttore Sanitario	123.948,96
733.100.00040	Rimborso spese per Direttore Sanitario	-
733.100.00045	Oneri sociali per Direttore Sanitario	34.464,00
733.100.00050	Compensi per Direttore Scientifico	16.784,85
733.100.00055	Rimborso spese per Direttore Scientifico	529,38
733.100.00060	Oneri sociali per Direttore Scientifico	-
733.100.00065	Compensi per Collegio Sindacale	84.923,89
733.100.00070	Rimborso spese per Collegio Sindacale	3.979,80
733.100.00075	Oneri sociali per Collegio Sindacale	-
733.100.00080	Indennità e rimborso spese ai membri di commissioni varie ed altri organi collegiali	258.754,95
733.105.	ALTRI ONERI	1.638.329,26
733.105.00005	Spese di rappresentanza	33.985,69
733.105.00010	Spese di pubblicità, pubblicazioni e bandi di gare	18.504,37
733.105.00015	Spese postali	5.443,53
733.105.00020	Spese condominiali	-
733.105.00025	Oneri e spese legali per resistenza in giudizio	159.710,65
733.105.00030	Oneri e spese legali da condanne	262.946,35
733.105.00035	Libri, Riviste ed Abbonamenti vari	82.977,71
733.105.00040	Premi di assicurazione contro il furto, l'incendio ed RC Auto	34.985,82
733.105.00045	Premi di assicurazione responsabilità civile professionale	612.383,51
733.105.00050	Altri oneri di gestione	29.807,84
733.105.00055	Imposte, tasse e tributi	397.583,79
736	AMMORTAMENTI IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	55.124,13
736.100.	AMMORTAMENTI IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	55.124,13
736.100.00005	Amm.to Costi di impianto e di ampliamento	-
736.100.00010	Amm.to Costi di ricerca e sviluppo	-
736.100.00015	Amm.to Diritti di brevetto e di utilizzazione delle opere di ingegno	1.667,65
736.100.00020	Amm.to Concessioni licenze d'uso e marchi	40.239,54
736.100.00025	Amm.to Migliorie su beni di terzi	13.216,94
739	AMMORTAMENTI IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	727.495,57
739.100.	AMMORTAMENTI IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	727.495,57
739.100.00005	Amm.to Edifici strumentali	-
739.100.00010	Amm.to Edifici non strumentali	-
739.100.00015	Amm.to Costruzioni leggere	-
739.100.00020	Amm.to Impianti e macchinari	8.862,54
739.100.00025	Amm.to Attrezzature sanitarie	448.150,16
739.100.00030	Amm.to Attrezzature sanitarie destinate alla ricerca	157.599,18
739.100.00035	Amm.to Attrezzature non sanitarie	15.556,52
739.100.00040	Amm.to Mobili e arredi d'ufficio	22.975,27
739.100.00045	Amm.to Autovetture, motoveicoli e simili (comprese ambulanze)	794,85
739.100.00050	Amm.to Macchine elettroniche	55.421,67
739.100.00055	Amm.to Macchine ordinarie d'ufficio	1.525,14
739.100.00060	Amm.to Telefoni cellulari	1.081,30
739.100.00065	Amm.to Altri beni materiali	15.528,94
742	SVALUTAZIONE CREDITI	-
742.100.	SVALUTAZIONE CREDITI	-
742.100.00005	Accantonamento fondo svalutazione su Crediti da Regione e Prov. Autonoma	-
742.100.00010	Accantonamento fondo svalutazione su Crediti da Comune	-
742.100.00015	Accantonamento fondo svalutazione su Crediti da Aziende ed Istituti Sanitari	-
742.100.00020	Accantonamento fondo svalutazione su Crediti da Altri	-
742.100.00025	Accantonamento fondo svalutazione su Crediti da Clienti	-
745	RIMANENZE INIZIALI	1.285.660,44
745.100.	RIMANENZE INIZIALI DI BENI SANITARI	1.219.830,24
745.100.00005	Rimanenze iniziali di Farmaci ATC	849.619,24
745.100.00010	Rimanenze iniziali di Ossigeno terapeutico ed altri gas medicali	-
745.100.00015	Rimanenze iniziali di Emoderivati	21.986,13
745.100.00020	Rimanenze iniziali di Prodotti dietetici	-
745.100.00025	Rimanenze iniziali di Sieri	-



745.100.00030	Rimanenze iniziali di Vaccini	135,85
745.100.00035	Rimanenze iniziali di Materiali diagnostici e prodotti chimici per lab. Analisi	12.571,04
745.100.00040	Rimanenze iniziali di Materiali diagnostici, lastre rx, carta per ecg. ecc.	39.912,88
745.100.00045	Rimanenze iniziali di Mezzi di contrasto per rx.	21.441,34
745.100.00050	Rimanenze iniziali di Presidi chirurgici e materiali sanitari	-
745.100.00055	Rimanenze iniziali di Materiale protesico da impiantare a degenti	274.163,76
745.100.00060	Rimanenze iniziali di Materiale protesico fornitura diretta	-
745.100.00065	Rimanenze iniziali di Materiale per emodialisi	-
745.100.00070	Rimanenze iniziali di Prodotti farmaceutici per uso veterinario	-
745.100.00075	Rimanenze iniziali di Materiali chirurgici, sanitari e diagnostici per uso veterinario	-
745.100.00080	Rimanenze iniziali di altri beni sanitari	-
745.105.	RIMANENZE INIZIALI DI BENI NON SANITARI	35.830,20
745.105.00005	Rimanenze iniziali di Prodotti alimentari	-
745.105.00010	Rimanenze iniziali di Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	876,35
745.105.00015	Rimanenze iniziali di Combustibili, carburanti e lubrificanti ad uso riscaldamento e cucine	-
745.105.00020	Rimanenze iniziali di Combustibili, carburanti e lubrificanti ad uso trasporto	-
745.105.00025	Rimanenze iniziali di Cancelleria, stampati e supporti informatici	34.873,03
745.105.00030	Rimanenze iniziali di Materiali per la manutenzione in strutture immobiliari	-
745.105.00035	Rimanenze iniziali di Materiali per la manutenzione di impianti e macchinari	-
745.105.00040	Rimanenze iniziali di Materiali per la manutenzione di automezzi (sanitari e non sanitari)	-
745.105.00045	Rimanenze iniziali di Materiali per la manutenzione di attrezzature sanitarie	-
745.105.00050	Rimanenze iniziali di Materiali per la manutenzione di attrezzature sanitarie destinate alla ricerca	-
745.105.00055	Rimanenze iniziali di Materiali per la manutenzione di mobili, macchine ed altri beni	-
745.105.00060	Rimanenze iniziali di altri Beni non sanitari	80,82
748	ACCANTONAMENTI TIPICI DELL'ESERCIZIO	980.370,61
748.100.	ACCANTONAMENTI PER ONERI	980.370,61
748.100.00005	Accantonamenti per imposte e tasse	-
748.100.00010	Accantonamenti per differenze su Fondo di Garanzia	-

[Handwritten signature]



748.100.00015	Accantonamenti per premio di operosità (SUMA1)	-
748.100.00020	Accantonamento fondo oneri per rinnovi contrattuali personale dipendente	980.370,61
748.100.00025	Accantonamento fondo oneri per rinnovi contrattuali MMG	-
748.100.00030	Accantonamento fondo oneri per rinnovi contrattuali PLS	-
748.100.00035	Accantonamento fondo oneri per rinnovi contrattuali MGM	-
748.100.00040	Accantonamento fondo altri oneri diversi	-
748.105.	ACCANTONAMENTI PER RISCHI	-
748.105.00005	Accantonamenti per vertenze giudiziarie e contenziosi	-
751	INTERESSI PASSIVI ED ONERI FINANZIARI	1.283.828,53
751.100.	INTERESSI PASSIVI	1.261.439,84
751.100.00005	Interessi passivi per anticipazioni di tesoreria	-
751.100.00010	Interessi passivi su mutui	-
751.100.00015	Interessi moratori e rivalutazione monetaria	1.261.439,84
751.105.	ONERI FINANZIARI	22.388,69
751.105.00005	Commissioni ed oneri per il Servizio di Tesoreria	22.360,39
751.105.00010	Altre spese bancarie e postali	28,30
754	MINUSVALENZE	-
754.100.	MINUSVALENZE	-
754.100.00005	Minusvalenze per alienazione di beni immobili	-
754.100.00010	Minusvalenze per alienazione di beni mobili	-
757	SOPRAVVVENIENZE PASSIVE ED INSUSSISTENZE dell'ATTIVO	647.847,36
757.100.	SOPRAVVVENIENZE PASSIVE ED INSUSSISTENZE dell'ATTIVO	647.813,63
757.100.00005	Sopravvenienze passive riguardanti Acquisti di Beni Sanitari	41.735,22
757.100.00010	Sopravvenienze passive riguardanti Acquisti di Beni non sanitari	1.139,23
757.100.00015	Sopravvenienze passive riguardanti Assistenza Sanitaria di Base	-
757.100.00020	Sopravvenienze passive riguardanti Assistenza Specialistica	-
757.100.00025	Sopravvenienze passive riguardanti Assistenza Riabilitativa	-
757.100.00030	Sopravvenienze passive riguardanti Assistenza Integrativa	-
757.100.00035	Sopravvenienze passive riguardanti Assistenza Ospedaliera	-
757.100.00040	Sopravvenienze passive riguardanti Rimborsi e Contributi	-
757.100.00045	Sopravvenienze passive riguardanti Manutenzioni e Riparazioni	8.013,43
757.100.00050	Sopravvenienze passive riguardanti Godimento Beni di Terzi	4.544,28
757.100.00055	Sopravvenienze passive riguardanti il Personale Sanitario	570.056,42
757.100.00060	Sopravvenienze passive riguardanti il Personale Professionale	-
757.100.00065	Sopravvenienze passive riguardanti il Personale Tecnico	-
757.100.00070	Sopravvenienze passive riguardanti il Personale Amministrativo	13.951,76
757.100.00075	Sopravvenienze passive riguardanti Oneri di Gestione	5.513,75
757.100.00080	Sopravvenienze passive riguardanti servizi non sanitari	2.040,54
757.100.00085	Sopravvenienze passive riguardanti Icap	-
757.100.00090	Sopravvenienze passive riguardanti altre imposte e tasse	-
757.100.00095	Sopravvenienze passive mobilità infraregionale	-
757.100.00100	Sopravvenienze passive mobilità extraregionale	-
757.100.00105	Insussistenze dell'attivo	819,00
757.100.00110	Benefici contrattuali personale in quiescenza (Mod. S.M. 5030/D)	-
757.105.	ARROTONDAMENTI E ABBUONI PASSIVI	33,73
757.105.00005	Arrotondamenti e abbuoni passivi	33,73
760	IMPOSTE TASSE E TRIBUTI	1.274.949,30
760.100.	IMPOSTE, TASSE E TRIBUTI	1.274.949,30
760.100.00005	IRAP SU PERSONALE DIPENDENTE [Base imponibile Redditi da Lavoro]	1.194.099,63
760.100.00010	IRAP SU ALTRE CATEGORIE [Base imponibile Redditi]	80.849,67
760.100.00015	IRAP [Base imponibile Redditi Commerciali]	-
760.100.00020	IRPRG	-
	TOTALE ATTIVO	58.675.179,75
	TOTALE PASSIVO	58.675.179,75
	TOTALE RICAVI	44.260.685,01
	TOTALE COSTI	53.728.828,41
	PERDITA D'ESERCIZIO	-9.468.143,40

Handwritten initials/signature



Rendiconto finanziario che espone le variazioni nella situazione patrimoniale e finanziaria in termini di liquidità per l'esercizio al 31 dicembre 2007

	2007 €/000	2006 €/000
Fonti di finanziamento:		
Liquidità generata (impiegata nella) dalla gestione reddituale dell'esercizio		
Utile netto d'esercizio (perdita d'esercizio)	(9.468)	(2.123)
Rettifiche in più (meno) relative a voci che non hanno effetto sulla liquidità:		
- Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	55	46
- Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	727	616
- Accantonamenti fondi rischi ed oneri	980	-
- Accantonamento fondo premio operosità medici Sumai	-	-
- Accantonamento fondo trattamento fine rapporto	-	-
- (Aumento) diminuzione crediti verso Regione	(3.792)	(4.075)
- (Aumento) diminuzione crediti verso Comune	-	-
- (Aumento) diminuzione crediti verso Aziende Sanitarie Locali	278	199
- (Aumento) diminuzione crediti verso Erario	-	-
- (Aumento) diminuzione crediti verso Ministero della Salute	(76)	632
- (Aumento) diminuzione crediti verso Altre amministrazioni pubbliche	-	-
- (Aumento) diminuzione crediti immobilizzati	-	-
- (Aumento) diminuzione altri crediti	759	(794)
- (Aumento) diminuzione scorte	(111)	(215)
- (Aumento) diminuzione ratei e risconti attivi	(14)	(6)
- Aumento (diminuzione) debiti verso Regione	-	-
- Aumento (diminuzione) debiti verso Comune	-	-
- Aumento (diminuzione) debiti verso Aziende Sanitarie Locali	-	-
- Aumento (diminuzione) debiti verso fornitori	2.999	(646)
- Aumento (diminuzione) debiti verso Istituto Tesoriere	-	-
- Aumento (diminuzione) debiti tributari	(60)	(62)
- Aumento (diminuzione) debiti verso Istituti di Previdenza	1	(103)
- Aumento (diminuzione) altri debiti	(808)	(501)
- Aumento (diminuzione) ratei e risconti passivi	47	(339)
- Aumento (diminuzione) donazioni vincolate ad investimenti	32	6
- Utilizzo riserva per contributi in conto capitale	(302)	(248)
- Utilizzi fondi rischi ed oneri	(748)	(3.626)
- Utilizzo fondo premio operosità medici Sumai	-	-
- Utilizzo fondo trattamento fine rapporto	-	-
Liquidità impiegata nella gestione reddituale dell'esercizio	(9.501)	(11.239)
Contributi in conto capitale ricevuti nell'anno per acquisto di cespiti	(317)	6
Contributi in conto capitale ricevuti nell'anno per ripiano perdite	5.335	11.407
Valore netto contabile cespiti venduti	-	-



Rendiconto finanziario che espone le variazioni nella situazione patrimoniale e finanziaria in termini di liquidità per l'esercizio al 31 dicembre 2007

	2007 €/000	2006 €/000
Fonti di finanziamento:		
Totale fonti (A)	4.483	174
Impieghi di liquidità:		
Incremento per acquisizioni di immobilizzazioni immateriali	166	5
Incremento per acquisizioni di immobilizzazioni materiali	1.078	327
Totale impieghi (B)	1.244	332
Aumento (diminuzione) di liquidità (A-B)	(6.727)	(158)
Disponibilità liquide all'inizio dell'esercizio	6.864	7.022
Disponibilità liquide alla fine dell'esercizio	1.137	6.864
Aumento (diminuzione) di liquidità	(5.727)	(158)
 Il presente prospetto costituisce parte integrante della nota integrativa	 Check quadratura	



MODELLO CE

Modello pubblicato sulla G.U. n. 141 del 20.06.2003 - DM 29.04.03

MIGLIAIA DI EURO

A) Valore della Produzione			
A0010	A.1)	Contributi in c/esercizio	8.663
A0020	A.1.a)	da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. regionale	7.000
A0030	A.1.b)	da enti pubblici per ulteriori trasferimenti	1.663
A0040	A.1.c)	da enti privati	-
A0050	A.2)	Proventi e ricavi diversi	32.193
A0060	A.2.a)	per prestazioni sanitarie erogate a soggetti pubblici	31.354
A0070	A.2.a.1)	ad altre ASL e A.O. della Regione	29.054
A0080	A.2.a.2)	ad altri soggetti pubblici della Regione	-
A0090	A.2.a.3)	a soggetti pubblici extra Regione	2.300
A0100	A.2.b)	per prestazioni sanitarie erogate a soggetti privati	18
A0110	A.2.c)	per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia	612
A0120	A.2.d)	per prestazioni non sanitarie	-
A0130	A.2.e)	fitti attivi	-
A0140	A.2.f)	altri proventi	209
A0150	A.3)	Concorsi, recuperi e rimborsi per attività tipiche	-
A0160	A.4)	Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (ticket)	486
A0170	A.5)	Costi capitalizzati	302
A0180	A.5.1)	da utilizzo contributi in c/capitale	302
A0190	A.5.2)	da incremento immobilizzazioni materiali e immateriali	-
A9999	Totale valore della produzione (A)		41.644

B) Costi della Produzione			
B0010	B.1)	Acquisti di beni	15.115
B0020	B.1.a)	Prodotti farmaceutici	11.194
B0030	B.1.b)	Emoderivati e prodotti dietetici	307
B0040	B.1.c)	Materiali per la profilassi (vaccini)	-
B0050	B.1.d)	Materiali diagnostici prodotti chimici	988
B0060	B.1.e)	Materiali diagnostici, lastre RX, mezzi di contrasto per RX, carta per ECG, ECG	382
B0070	B.1.f)	Presidi chirurgici e materiali sanitari	1.887
B0080	B.1.g)	Materiali protesici e materiali per emodialisi	180
B0090	B.1.h)	Prodotti farmaceutici per uso veterinario	-
B0100	B.1.i)	Materiali chirurgici, sanitari e diagnostici per uso veterinario	-
B0110	B.1.j)	Prodotti alimentari	-
B0120	B.1.k)	Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	5
B0130	B.1.l)	Combustibili, carburanti e lubrificanti	7
B0140	B.1.m)	Supporti informatici e cancellerie	110
B0150	B.1.n)	Materiale per la manutenzione di	49
B0160	B.1.n.1)	immobili e loro pertinenze	-
B0170	B.1.n.2)	mobili e macchine	6
B0180	B.1.n.3)	attrezzature tecnico scientifiche sanitarie	43
B0190	B.1.n.4)	automezzi (sanitari e non)	-
B0200	B.1.o)	Altro	6
B0210	B.2)	Acquisti di servizi	3.689
B0220	B.2.1)	per medicina di base	-
B0221	B.2.1.1)	da convenzione	-
B0222	B.2.1.2)	da pubblico (ASL della Regione)	-
B0223	B.2.1.3)	da pubblico (ASL extra Regione)	-



MIGLIAIA DI EURO

B0230	B.2.2)	per farmaceutica	-
B0231	B.2.2.1)	da convenzione	-
B0232	B.2.2.2)	da pubblico (ASL della Regione)	-
B0233	B.2.2.3)	da pubblico (ASL extra Regione)	-
B0240	B.2.3)	per assistenza specialistica ambulatoriale	3
B0250	B.2.3.1)	da pubblico (ASL e Aziende osp. della Regione)	-
B0260	B.2.3.2)	da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-
B0270	B.2.3.3)	da pubblico (extra Regione)	-
B0280	B.2.3.4)	da privato	3
B0290	B.2.4)	per assistenza riabilitativa	-
B0300	B.2.4.1)	da pubblico (ASL e Aziende osp. della Regione)	-
B0310	B.2.4.2)	da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-
B0320	B.2.4.3)	da pubblico (extra Regione)	-
B0330	B.2.4.4)	da privato	-
B0340	B.2.5)	per assistenza integrativa e protesica	-
B0350	B.2.5.1)	da pubblico (ASL e Aziende osp. della Regione)	-
B0360	B.2.5.2)	da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-
B0370	B.2.5.3)	da pubblico (extra Regione)	-
B0380	B.2.5.4)	da privato	-
B0390	B.2.6)	per assistenza ospedaliera	4
B0400	B.2.6.1)	da pubblico (ASL e Aziende osp. della Regione)	4
B0410	B.2.6.2)	da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-
B0420	B.2.6.3)	da pubblico (extra Regione)	-
B0430	B.2.6.4)	da privato	-
B0440	B.2.7)	per altra assistenza	-
B0451	B.2.7.1)	da pubblico (ASL e Aziende osp. della Regione)	-
B0452	B.2.7.2)	da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-
B0453	B.2.7.3)	da pubblico (extra Regione)	-
B0460	B.2.7.4)	da privato	-
B0470	B.2.8)	Partecipazione sanitaria al personale del ruolo san. Per att. Libero-prof. (ini)	558
B0480	B.2.9)	Rimborsi, assegni e contributi	-
B0490	B.2.9.1)	contributi ad associazioni di volontariato	-
B0500	B.2.9.2)	altro	-
B0510	B.2.10)	Consulenze	251
B0520	B.2.10.1)	sanitarie	175
B0530	B.2.10.2)	non sanitarie	76
B0540	B.2.11)	Altri servizi sanitari	9
B0560	B.2.11.1)	trasporti sanitari per l'emergenza	-
B0560	B.2.11.2)	trasporti sanitari per l'urgenza	-
B0570	B.2.11.3)	altro	9
B0580	B.2.12)	Formazione (esternalizzata e non)	136
B0590	B.2.13)	Servizi non sanitari	2.728
B0600	B.2.13.1)	Lavanderia	248
B0610	B.2.13.2)	Pulizia	259
B0620	B.2.13.3)	Mensa	204
B0630	B.2.13.4)	Riscaldamento	-
B0640	B.2.13.5)	Elaborazione dati	215
B0650	B.2.13.6)	Servizi trasporti (non sanitari)	2
B0660	B.2.13.7)	Smaltimento rifiuti	67
B0670	B.2.13.8)	Utenze telefoniche	92
B0680	B.2.13.9)	Altre utenze	755
B0690	B.2.13.10)	Altro	886
B0700	B.3)	Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)	505
B0710	B.3.a)	agli immobili e loro pertinenze	-



[Handwritten signatures]

			MIGLIAIA DI EURO
B0720	B.3.b)	ai mobili e macchine	2
B0730	B.3.c)	alle attrezzature tecnico-scientifico sanitarie	500
B0740	B.3.d)	per la manut. di automezzi (sanitari e non)	3
B0750	B.4)	Godimento di beni di terzi	6.233
B0760	B.4.a)	Fitti reali	6.040
B0770	B.4.b)	Canoni di noleggio	193
B0780	B.4.c)	Canoni di leasing operativo	-
B0781	B.4.d)	Canoni di leasing finanziario	-
B0790	B.4.e)	Altro	-
B0800	B.5)	Personale del ruolo sanitario	16.912
B0810	B.6)	Personale del ruolo professionale	178
B0820	B.7)	Personale del ruolo tecnico	663
B0830	B.8)	Personale del ruolo amministrativo	1.709
B0840	B.9)	Oneri diversi di gestione	2.501
B0850	B.9.a)	Indennità, rimborso spese e oneri sociali per i membri degli Organi Direttivi	603
B0860	B.9.b)	Premi di assicurazione	647
B0861	B.9.c)	Spese legali	423
B0870	B.9.d)	Altro	628
B0880	B.10)	Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	55
B0890	B.11)	Ammortamento dei fabbricati	-
B0900	B.11.a)	disponibili	-
B0910	B.11.b)	indisponibili	-
B0920	B.12)	Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	727
B0930	B.13)	Svalutazione dei crediti	-
B0940	B.14)	Variazione delle rimanenze	-111
B0950	B.14.a)	sanitarie	-100
B0960	B.14.b)	non sanitarie	-11
B0970	B.15)	Accantonamenti tipici dell'esercizio	980
B0980	B.15.a)	per rischi	-
B0990	B.15.b)	per trattamento di fine rapporto	-
B1000	B.15.c)	per premio di operosità (SUMAI)	-
B1010	B.15.d)	altri accantonamenti	980
B9999	Totale costi della produzione (B)		49.156



MIGLIAIA DI EURO

C) Proventi e oneri finanziari			
C0010	C.1)	Interessi attivi	3
C0020	C.1.a)	su c/tesoreria	2
C0030	C.1.b)	su c/c postali e bancari	1
C0040	C.1.c)	vari	-
C0050	C.2)	Altri proventi finanziari	-
C0060	C.3)	Interessi passivi	1.261
C0070	C.3.a)	per anticipazioni di tesoreria	-
C0080	C.3.b)	su mutui	-
C0090	C.3.c)	altri interessi passivi	1.261
C0100	C.4)	Altri oneri finanziari	22
C9999		Totale proventi e oneri finanziari (C)	-1.280
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie			
D0010	D.1)	Rivalutazioni	-
D0020	D.2)	Svalutazioni	-
D9999		Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D)	-
E) Proventi e oneri straordinari			
E0010	E.1)	Minusvalenze	-
E0020	E.2)	Plusvalenze	-
E0030	E.2.a)	vendita di beni fuori uso	-
E0040	E.2.b)	altro	-
E0050	E.3)	Accantonamenti non tipici dell'attività sanitaria	-
E0060	E.4)	Concorsi, recuperi, rimborsi per attività non tipiche	-
E0070	E.5)	Sopravvenienze e insussistenze	599
E0080	E.5.a.1)	sopravvenienze attive	653
E0081	E.5.a.2)	insussistenze passive	594
E0090	E.5.b.1)	sopravvenienze passive	647
E0091	E.5.b.2)	insussistenze attive	1
E9999		Totale proventi e oneri straordinari (E)	599
X0010		Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)	3.193
Imposte e tasse			
Y0010		IRAP	1.275
Y0020		Imposte, tasse, tributi a carico dell'azienda	-
Y0030		Accantonamento imposte	-
Y9999		Totale imposte e tasse	1.275
Z9999		UTILE O PERDITA DI ESERCIZIO	9.468



Schema ministeriale DM 11/02/2002	BILANCIO 2007	Preconsuntivo 2007	Differenza
A) VALORE DELLA PRODUZIONE	41.644.411	41.482.498	161.913
1) contributi c/ esercizio	8.663.016	8.591.935	71.081
2) proventi e ricavi diversi	32.193.241	32.155.968	37.273
3) concorsi, recuperi, rimborsi per attività tipiche	-	-	-
4) compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie	486.399	486.398	1
5) costi capitalizzati	301.755	248.197	53.558
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	49.155.738	48.676.099	479.639
1) acquisti di beni	15.114.406	14.573.840	540.566
2) acquisti di servizi	3.689.158	3.603.696	85.462
<i>a) prestazioni sanitarie da pubblico</i>	39.254	39.197	58
<i>b) prestazioni sanitarie da privato</i>	694.492	604.550	89.942
<i>c) prestazioni non sanitarie da pubblico</i>	18.175	16.900	1.275
<i>d) prestazioni non sanitarie da privato</i>	2.937.237	2.943.051	-5.814
3) manutenzione e riparazione	505.029	420.701	84.328
4) godimento beni di terzi	6.232.313	6.235.748	-3.435
5) personale sanitario	16.912.454	17.027.367	-114.913
6) personale professionale	177.688	167.771	9.917
7) personale tecnico	663.498	672.339	-8.841
8) personale amministrativo	1.709.019	1.739.438	-30.419
9) oneri diversi di gestione	2.499.995	2.658.382	-158.387
10) ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	55.124	53.111	2.013
<i>a) costi d'impianto e ampliamento</i>	-	-	-
<i>b) costi di ricerca e sviluppo</i>	-	-	-
<i>c) diritti di brev. e di utilizz. opere d'ingegno</i>	1.668	1.668	-0
<i>d) altre</i>	53.456	51.443	2.013
11) ammortamento dei fabbricati	-	-	-
<i>a) disponibili</i>	-	-	-
<i>a) non disponibili</i>	-	-	-
12) ammortamenti immobilizzazioni materiali	727.496	649.688	77.807
<i>a) impianti e macchinari</i>	8.863	8.863	0
<i>b) attrezzature sanitarie e scientifiche</i>	605.749	528.032	77.717
<i>c) mobili e arredi</i>	22.975	22.944	31
<i>d) automezzi</i>	795	795	0
<i>e) altri beni</i>	89.114	89.055	59
13) svalutazione dei crediti	-	-	-
14) variazione delle rimanenze	-110.813	-106.354	-4.459
<i>a) sanitarie</i>	-99.943	-99.943	-
<i>b) non sanitarie</i>	-10.870	-6.411	-4.459
15) accantonamenti tipici dell'esercizio	980.371	980.371	-
DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	-7.511.327	-7.193.601	-317.726

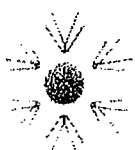


CONTO ECONOMICO

(Valori espressi in Euro)

Schema ministeriale DM 11/02/2002	BILANCIO 2007	Preconsuntivo 2007	Differenza
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	-1.281.282	-904.151	-377.131
1) interessi attivi	2.547	2.000	546
2) altri proventi	-	-	-
3) interessi passivi	1.261.440	883.786	377.653
4) altri oneri	22.389	22.365	24
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	-	-	-
1) rivalutazioni	-	-	-
2) svalutazioni	-	-	-
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	599.415	560.675	38.741
1) minusvalenze	-	-	-
2) plusvalenze	-	-	-
3) accant. non tipici dell'attività sanitaria	-	-	-
4) concorsi, recuperi, rimborsi attività non tipiche	-	-	-
5) sopravvenienze ed insussistenze	599.415	560.675	38.741
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A- B+C+D+E)	-8.193.194	-7.537.078	-656.116
IMPOSTE E TASSE	1.274.949	1.280.945	-5.996
UTILE O PERDITA DELL'ESERCIZIO	-9.468.143	-8.818.023	-650.120





ISTITUTO TUMORI "GIOVANNI PAOLO II"

ISTITUTO DI RICOVERO E CURA A
CARATTERE SCIENTIFICO

BARI

CONSIGLIO DI INDIRIZZO E VERIFICA

Allegato 2 - Deliberazione n. 146 del 30/4/2008 - 1/5

VERBALE N° 9 DEL 30.04.2008

Il giorno trenta aprile, alle ore 12,30 a seguito di autoconvocazione, si è riunito il Consiglio di Indirizzo e Verifica.

Sono presenti:

Dr. Emanuele SANNICANDRO	PRESIDENTE
Avv. Tea DUBOIS	COMPONENTE
Dr. Vincenzo D'ALESSANDRO	COMPONENTE
Dott. Michele CONTINO	COMPONENTE

Risulta assente giustificato il Consigliere Dr.ssa Annalisa ZONNO.

Partecipano alla riunione il Direttore Generale, Dott. Nicola PANSINI, ed il Dirigente dell'Area Gestione Economico Finanziaria, Dr.ssa Tiziana DI MATTEO.

Il Presidente introduce il punto all'O.d.G.: **Bilancio di Esercizio 2007.**

Parere.

Il Direttore Generale e la Dr.ssa Di Matteo relazionano sugli elementi che hanno caratterizzato la gestione relativa all'anno 2007 e sulle cause della perdita di esercizio rilevata al 31 dicembre 2007.

"Il risultato d'esercizio, pari a €/000 9.468, è influenzato, dai seguenti fattori di costo non governabili dall'Amministrazione di questo Istituto che hanno caratterizzato la gestione economica dell'Istituto degli ultimi esercizi:



- la politica tariffaria regionale, che remunera l'Istituto con tariffe per ricoveri ordinari, in day hospital o in day surgery sensibilmente inferiori a quelle di riferimento nazionale e riconosce solo in parte gli oneri per prestazioni non tariffabili. Le procedure diagnostiche e terapeutiche praticate nell'Istituto, per fini istituzionali di studio e sperimentazione sono innovative [applicazione di protocolli clinici sperimentali che comportano l'utilizzo di farmaci chemioterapici ad alto costo in regime di ricovero ordinario e procedure diagnostico-terapeutiche specifiche (anticorpi monoclonali, farmaci pegilati, percorso di preparazione degli antiproliferativi in dose unitaria, uso di espansori cutanei e protesi definitive negli interventi di demolizione e ricostruzione mammaria in un solo tempo, ecografie con mezzo di contrasto, biopsia ecoguidata della mammella)] e non trovano diretta remunerazione nelle tariffe generalmente applicate dalla regione;
- la mancanza di un immobile adibito a sede dell'Istituto ha costituito negli anni fattore di pregiudizio per lo svolgimento delle attività assistenziali e di ricerca proprie di un I.R.C.C.S. comportando un aggravio dei costi di gestione;
- l'inadeguatezza logistica e di dotazioni fisse dell'attuale sede dell'Istituto e l'atavica obsolescenza tecnologica, limitano la produttività delle altre risorse e la possibilità di dimensionare correttamente l'Istituto in funzione della sua missione. L'obsolescenza del patrimonio tecnologico (radiologia, radioterapia, quartiere operatorio) si ripercuote negativamente sulla qualità delle prestazioni, sui tempi di erogazione delle prestazioni, sul numero totale delle prestazioni possibili e sui costi di produzione, rendendoli più gravosi.



A handwritten signature in black ink, consisting of a stylized, cursive script.

Per di più in un contesto sempre più tecnologicamente avanzato in campo oncologico, soprattutto per la parte diagnostica e terapeutica, l'Istituto operando con la sua attuale dotazione strumentale sconta un gap sia in termini di qualità diagnostica che di efficienza ed efficacia. Questo aspetto non trascurabile potrà essere risolto soltanto con il trasferimento alla nuova sede (ex Ospedale Cotugno);

- il costante incremento del costo dei farmaci registrato negli ultimi anni;
- il significativo incremento del volume dei farmaci erogati in regime di somministrazione diretta (+28% rispetto al 2006), che comporta maggiori costi sostenuti per la preparazione dei farmaci da parte del servizio di Galenica Clinica, Nutrizione Parenterale e U.Ma.C.A.
- il ritardo con cui la Regione Puglia rimborsa i costi sostenuti dall'Istituto per l'acquisto di farmaci da somministrare ai pazienti, che va ad aggravare la già difficile situazione finanziaria dell'Istituto a causa dell'applicazione da parte dei fornitori degli interessi passivi per ritardato pagamento e dell'attivazione, da parte degli stessi, di azioni monitorie per il recupero del loro credito.
- l'incremento del costo del personale per gli intervenuti miglioramenti contrattuali ed il previsto rinnovo dei CCNL per il biennio economico 2007/2008;
- inadeguatezza del finanziamento regionale in raffronto al costo effettivo della vigente convenzione con la società C.B.H. S.p.A.;



Handwritten signature or initials.

- la mancata erogazione da parte della Regione Puglia dei crediti vantati dall'Istituto a vario titolo (€/000 34.744) ed il mancato ripiano delle perdite di esercizio degli anni precedenti (€/000 25.765) che ha aggravato il ritardo nel pagamento delle forniture di beni e servizi, attualmente pari a 26 mesi, determinando un appesantimento della situazione economica a causa dei maggiori oneri per spese legali ed interessi di mora (€/000 1.684) che l'Istituto è costretto a sostenere, ancor più in vigore della recente normativa in materia di decorrenza in via automatica degli stessi (art. 4 D.Lgs n. 231/2002).

Tra l'altro, la mancata ricapitalizzazione dell'Istituto da parte della regione Puglia non ha consentito all'Istituto stesso di onorare il pagamento previsto dall'accordo transattivo sottoscritto il 9 maggio 2006 con la società C.B.H. S.p.A., determinando l'addebito di interessi moratori, per €/000 427, ed esponendo l'Istituto ad una possibile azione monitoria da parte della Banca Monte dei Paschi di Siena alla quale il credito, attualmente pari a €/000 16.692, è stato ceduto."

Dopo ampia ed articolato confronto, che registra gli interventi di tutti i Consiglieri presenti, Il Consiglio di Indirizzo e Verifica, preso atto di quanto riferito dal Direttore Generale Dott. Pansini e dal Dirigente AGREF, all'unanimità, esprime parere favorevole all'approvazione del Bilancio di esercizio 2007, auspica, tuttavia, che vengano riviste le assegnazioni riconosciute all'Istituto in sede di riparto del FSR per l'anno 2008 e, soprattutto, i criteri di valorizzazione dei DRG prodotti, in considerazione dei fattori di costo che concorrono alla produzione delle particolari prestazioni erogate dall'Istituto, in modo da poter svolgere al meglio la propria attività di indirizzo negli anni a seguire.



A handwritten signature or set of initials, possibly "G.P.", written in black ink.

Alle ore 14,30 la seduta si conclude, non essendoci altri punti all'O.d.G. da discutere.

Letto, confermato e sottoscritto.

F.to: Dr. Emanuele SANNICANDRO

F.to: Dr. Michele CONTINO

F.to: Dr. Vincenzo D'ALESSANDRO

F.to: Avv. Tea DUBOIS

Per copia conforme all'originale

Sig. Carlo Nicotri ROCCO



ISTITUTO TUMORI "GIOVANNI PAOLO II"

ISTITUTO DI RICOVERO E CURA A CARATTERE SCIENTIFICO

PERSONA GIURIDICA DI DIRITTO PUBBLICO

Via Hahnemann, 10 – 70126 BARI

Verbale n. 12 del 30.04.2008

Collegio Sindacale

Alle ore 16,00 del giorno 30 del mese di aprile dell'anno duemilaotto, si è riunito il Collegio Sindacale dell'I.R.C.C.S. – Istituto Tumori "Giovanni Paolo II" – (già Ospedale Oncologico) di Bari nelle persone di:

Dott. CASTOLDI Ezio Filippo	- Presidente
Dott. LONIGRO Luigi	- Componente
Dott. CAFARCHIA Francesco	- Componente.
Rag. DIFINO Filippo	- Componente
Dott. LONIGRO Luigi	Componente
Dott. PAGLIARULO Massimo	- Componente

Il Collegio, con la partecipazione della Dott.ssa Tiziana Di Matteo, responsabile area-contabile-finanziaria completa i lavori per l'analisi del bilancio di esercizio 2007 e dei relativi allegati ed esprime il parere di competenza come da relazione allegata al presente verbale.

Alle ore 19,30 la seduta viene sciolta previa stesura, lettura e sottoscrizione del presente verbale, con autoconvocazione per il giorno 13 maggio c.a. alle ore 16,00.

Dott. CASTOLDI Ezio Filippo	- Presidente
Dott. CAFARCHIA Francesco	- Componente
Rag. DIFINO Filippo	- Componente
Dott. LONIGRO Luigi	- Componente
Dott. PAGLIARULO Massimo	- Componente

Dott. Cast. Ezio
Francesco Cafarchia
Filippo Difino
Luigi Lonigro
Massimo Pagliarulo

7 MAG. 2008

Per copia conforme all'originale

Stg. Carlo Nicola ROCCO



REGIONE PUGLIA
I.R.C.C.S Istituto Tumori "Giovanni Paolo II"

Sede: BARI

RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE

AL

BILANCIO CHIUSO AL 31.12.2007

REGIONE PUGLIA

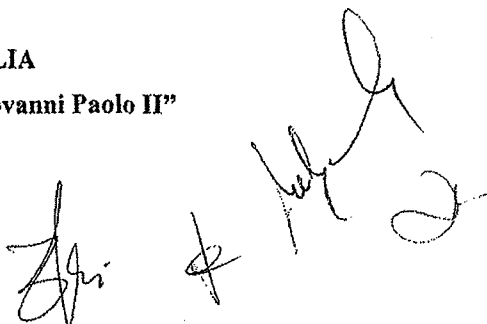
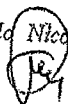
I.R.C.C.S Istituto Tumori "Giovanni Paolo II"

7 MAG. 2008

Sede: Bari

Per copia conforme all'originale

Sig. Carlo Nicola ROCCO



**RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE
AL
BILANCIO CHIUSO AL 31.12.2007**

Nel giorno 30 del mese di aprile dell'anno 2008, si è riunito presso la sede della *I.R.C.C.S Istituto Tumori "Giovanni Paolo II"* il Collegio sindacale regolarmente convocato, per procedere all'esame del bilancio dell'esercizio 2007 *I.R.C.C.S Istituto Tumori "Giovanni Paolo II"*.

Risultano essere presenti i Sigg.:

Dott. Ezio Filippo Castoldi,	Presidente
Dott. Luigi Lonigro	Componente
Dott Di Fino Filippo	Componente
Dott Massimo Pagliarulo,	Componente
Dott. Francesco Cafarchia,	Componente

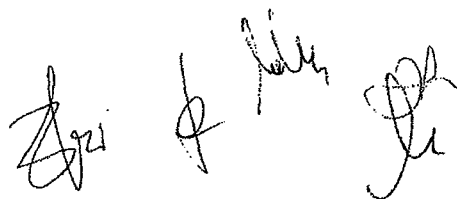
In adempimento a quanto disposto dalla legge regionale, il bilancio dell'esercizio chiuso al 31.12.2007, è stato trasmesso al Collegio Sindacale per le debite valutazioni in data 24 aprile con mail a firma della Dott.ssa Tiziana Dimatteo, unitamente ai prospetti, agli allegati di dettaglio, Nota Integrativa e alla relazione sulla gestione.

Il bilancio evidenzia una *perdita* di € 9.468.143 con un *incremento* rispetto all'esercizio precedente di € 7.345.233.

7 MAG. 2008

Per copia conforme all'originale

Sig. Carlo Nicola ROCCO



Si riportano di seguito i dati riassuntivi del bilancio al 31.12.2007, espressi in Euro, confrontati con quelli dell'esercizio precedente:

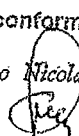
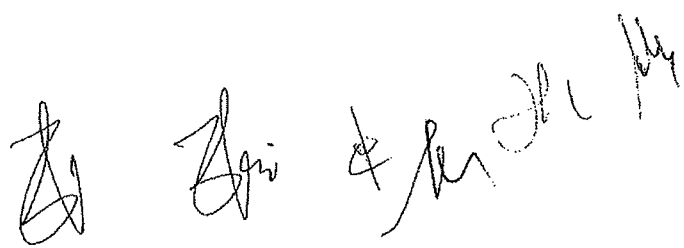
Stato Patrimoniale	Bilancio di esercizio 2007	Bilancio di esercizio 2006	Differenza per valore assoluto
Immobilizzazioni	9.116.963	8.654.510	462.453
Attivo circolante	41.634.505	44.419.069	-2.784.563
Ratei e risconti	23.443	9.538	13.906
Totale attivo	50.774.912	53.083.116	2.308.204
Patrimonio netto	-17.525.463	-12.806.130	-4.719.334
Fondi	5.902.464	5.670.142	232.321
T.F.R.	0	0	0
Debiti	58.817.688	56.685.801	2.131.887
Ratei e risconti	3.580.223	3.533.302	46.921
Totale passivo	50.774.912	53.083.116	2.308.204
Conti d'ordine	0	0	0

Conto Economico	Bilancio di esercizio 2007	Bilancio di esercizio 2006	Differenza per valore assoluto
Valore della Produzione	41.644.411	38.252.280	3.392.131
Costo della Produzione	49.155.738	46.151.046	3.004.692
Differenza	-7511.327	-7.898.767	387.439
Proventi ed oneri finanziari +/-	-1281.282	-370.426	-910.856
Rettifiche di valore di attività finanziarie +/-	0	0	0
Proventi ed oneri straordinari +/-	599.415	7.494.882	-6.895.466
Risultato prima delle imposte +/-	-8.193.194	-774.311	-7.418.883
Imposte dell'esercizio	1.274.949	1.348.599	-73.650
Utile (Perdita) dell'esercizio +/-	-9.468.143	-2.122.910	-7.345.233

7 MAG. 2008

Per copia conforme all'originale

Sig. Carlo Nicola ROCCO

Si evidenziano gli scostamenti tra bilancio di previsione 2007 e relativo bilancio d'esercizio:

Conto Economico	Bilancio di previsione 2007	Bilancio di esercizio 2007	Differenza per valore assoluto
Valore della Produzione	40.731.459	41.644.411	912.952
Costo della Produzione	49.466.752	49.155.738	-311.014
Differenza	-8.735.292	-7.511.327	1.223.965
Proventi ed oneri finanziari +/-	-522.760	-1.281.282	-758.522
Rettifiche di valore di attività finanziarie +/-	0	0	0
Proventi ed oneri straordinari +/-	0	599.415	599.415
Risultato prima delle imposte +/-	-9.258.053	-8.193.194	1.064.859
Imposte dell'esercizio	1.411.180	1.274.949	-136.231
Utile (Perdita) dell'esercizio +/-	-10.669.233	-9.468.143	1.201.090

Il Bilancio di esercizio 2007 presenta un risultato negativo di € 9.468.143, inferiore rispetto a quanto previsto in sede di budget con Deliberazione del Direttore Generale n. 89 del 28 febbraio 2007 (-€1.201.090).

In base ai dati esposti il Collegio evidenzia:

- l'incremento del valore della produzione imputabile alla iscrizione in sede di budget dell'assegnazione indistinta prevista dalla D.G.R. 1621/2006 (DIEF 2006), pari a €/000 1.200 rispetto a quella riconosciuta successivamente con D.G.R. 1400/2007 (DIEF 2007), pari a €/000 2.000;
- il rilevante incremento degli interessi passivi rispetto alle previsioni di budget a causa dell'addebito degli interessi moratori da parte della Banca Monte dei Paschi di Siena alla quale la società C.B.H. S.p.A. ha ceduto il debito riveniente dall'accordo transattivo sottoscritto dall'Istituto il 9 maggio 2006.

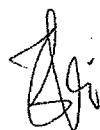
Il Collegio ha operato in tutela dell'interesse pubblico perseguito dall'Ente e nella diligente attività di sorveglianza della contabilità per singoli settori e per rami di funzioni svolta con criteri logico-sistematici, oltre che con controlli ispettivi non limitati ad atti isolati.

L'esame del bilancio è stato svolto secondo i principi di comportamento del Collegio Sindacale raccomandati dall'O.I.C. e, in conformità a tali principi, è stato fatto riferimento alle norme di

7 MAG. 2007

Per copia conforme all'originale

Sig. Carlo Nicola ROCCO




legge nazionali e regionali, nonché alle circolari emanate dal Ministero dell'Economia e delle Finanze, ed in particolare la circolare n. 80 del 20.12.93 e la circolare 27 del 25.6.01 nonché la circolare vademecum n. 47 del 21.12.01, che disciplinano il bilancio d'esercizio delle Aziende Sanitarie ed Ospedaliere, interpretate ed integrate dai principi contabili applicabili.

In riferimento alla struttura e al contenuto del bilancio è stata rispettata la normativa vigente ed in particolare il decreto Interministeriale del Ministero Economia e Finanze/Salute del 11.02.2002 (G.U. S.G. 63 del 15.03.2002), predisposto in forza del decreto legislativo 502/92 e successive modificazioni, del decreto legislativo 9.4.91 n.127 e delle disposizioni regionali, sia per quanto riguarda la struttura dello Stato patrimoniale che del Conto economico, esponendo in modo comparato i dati dell'esercizio precedente.

Nella redazione al bilancio non ci sono state deroghe alle norme di legge, ai sensi dell'art.2423 e seguenti del codice civile eccezion fatta .

Sono stati rispettati i principi di redazione previsti dall'art.2423-bis del codice civile, ed in particolare:

- la valutazione delle voci è stata fatta secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività;
- oneri e proventi sono stati determinati nel rispetto del principio di competenza, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento eccezion fatta per la rilevazione delle ferie maturate;
- si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura;
- gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci, sono stati valutati separatamente;
- i criteri di valutazione non sono stati modificati rispetto all'esercizio precedente;
- sono state rispettate le disposizioni relative a singole voci dello stato patrimoniale previste dall'art. 2424bis del codice civile;
- i ricavi e i costi sono stati iscritti nel conto economico rispettando il disposto dell'art.2425bis del codice civile;
- non sono stati effettuati compensi di partite;

Ciò premesso il Collegio passa all'analisi delle voci più significative del bilancio e all'esame della nota integrativa :

Immobilizzazioni

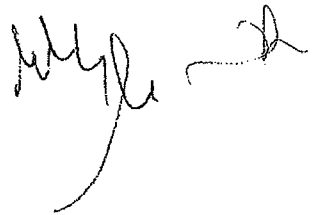
Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento

7 MAG. 2008

Per copia conforme all'originale

Si^g. Carlo ^(Nicola) ROCCO



Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente:

Fabbricati	3%
Impianti e macchinari	12,5%-15%
Attrezzature sanitarie	12,5%
Mobili e arredi	10%
Automezzi	25%
Altri beni	10%-40%

Per gli acquisti effettuati nel corso dell'esercizio sono applicate le aliquote ordinarie fiscalmente ammesse ridotte del 50%, in quanto, la quota di ammortamento così ottenuta, non si discosta significativamente da quella calcolata a partire dal momento in cui il cespite è disponibile e pronto per l'uso.

Per le immobilizzazioni acquisite con contributi per investimenti, il Collegio ha verificato l'imputazione a conto economico, tra il valore della produzione, delle quote di contributi per un importo pari agli ammortamenti relativi agli investimenti oggetto di agevolazione (*cosiddetto metodo della "sterilizzazione"*).

È stata verificata la corretta sterilizzazione dei contributi in conto esercizio vincolati per la ricerca corrente e finalizzata erogati dal Ministero della Salute e da altri Enti pubblici e privati, attribuiti alla competenza dell'esercizio in funzione del loro effettivo utilizzo (€ /000 1.259 per la Ricerca Corrente e € /000 404 per la Ricerca Finalizzata).

Rimanenze

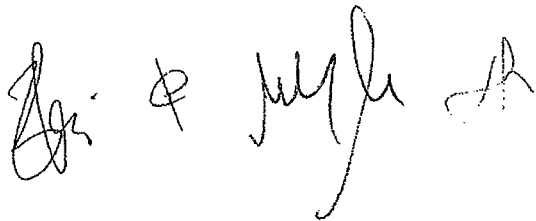
Con riferimento alle rimanenze di magazzino sono state effettuate le seguenti verifiche:

- **Criterio di valorizzazione:** le rimanenze di magazzino sono state valutate con il metodo del *costo medio ponderato dell'anno*;
- **Criterio di rilevazione delle rimanenze di reparto:** la Farmacia procede ad effettuare un inventario di fine anno contenente l'elenco dei farmaci e dispositivi medici in giacenza presso le diverse U.O.;

7 MAG. 2008

Per copia conforme all'originale

Sig. Carlo Nicola ROCCO



- **Criterio di approvvigionamento delle scorte:** la Farmacia ha l'evidenza dei farmaci e dispositivi medici di alto costo (che rappresentano il 90% dei farmaci) che raggiungono un livello di sottoscorta che da all'Istituto una autonomia di 10 giorni di assistenza. Raggiunto il livello di sottoscorta parte l'ordine, per cui in questo modo si eliminano i costi legati alla tenuta delle giacenze di magazzino (metodo *Just in time*);
- **Scorta minima prevista:** non è formalizzata una quantificazione delle scorte minime, tuttavia, la scorta è monitorata dalla Farmacia caso per caso in base alla tipologia del farmaco e del dispositivo medico ed alle particolari esigenze temporali.

Crediti

I crediti sono esposti al presumibile valore di realizzo.

La maggior parte dei crediti dell'Istituto è rappresentata dai crediti verso la Regione Puglia €/000 34.744 il cui dettaglio per anno di formazione è indicato nella nota integrativa.

I crediti verso Aziende ed Istituto Sanitari, pari a €/000 2.693, si riferiscono a prestazioni eseguite a favore di altre aziende sanitarie negli anni '94 e precedenti. Questi crediti sono stati rilevati in sede di apertura dei saldi patrimoniali al 1 gennaio 2000, e sono correlati al fondo rischi su crediti presente tra le poste del passivo, nel rispetto del principio della prudenza.

Disponibilità liquide

Il valore delle *Disponibilità liquide* risulta dalla certificazione dell'Istituto Tesoriere Monte dei Paschi di Siena e dalla verifica di cassa effettuata da questo Collegio in data 17 gennaio 2008.

Ratei e risconti

I Ratei attivi e passivi ed i risconti attivi riguardano quote di componenti positivi e negativi di redditi comuni a due o più esercizi e sono determinati in funzione della competenza temporale.

I risconti passivi, si riferiscono ai contributi in conto esercizio vincolati relativi ai progetti di ricerca corrente e finalizzata non ancora realizzati o completati alla data di bilancio.

I contributi sono accreditati al conto economico dell'esercizio in funzione del loro effettivo utilizzo.

Trattamento di fine rapporto

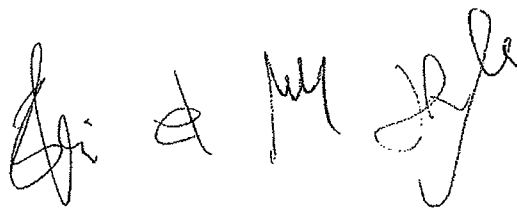
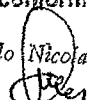
L'Istituto provvede al versamento mensile del rateo di TFR agli Enti di competenza. Tuttavia, lo stesso non viene evidenziato separatamente non essendoci un conto di contabilità specifico nel piano dei conti unificato regionale imposto alle AUSL, A.O. ed I.R.C.C.S. dalla Regione Puglia.

Fondi per rischi e oneri

7 MAG. 2008

Per copia conforme all'originale

Sig. Carlo *Nicola* ROCCO



Il fondo rischi accoglie gli accantonamenti connessi a passività potenziali ritenute probabili, relative ai contenziosi in corso alla data di redazione del bilancio con fornitori, personale dipendente, personale dimesso ed assistiti. Il fondo oneri accoglie per lo più gli stanziamenti effettuati a fronte di passività certe, il cui ammontare, o la cui data di sopravvenienza, sono indeterminati alla data di redazione del bilancio.

Il fondo rischi stanziato nel 2004 per fronteggiare i rischi connessi alle richieste di rimborso, già inoltrate all'Istituto da parte di ex amministratori per spese legali sostenute per la difesa in giudizio davanti alla Corte dei Conti per addebiti amministrativi, pari a €/000 2.126, è stato ridimensionato, a seguito di un esame effettuato dall'Area Affari Generali dell'Istituto (nota prot n. 194/aff.genn), portandolo ad un importo di €/000 700. Il risparmio così realizzato, pari a €/000 1.426, è stato destinato alle cause attualmente pendenti che si manifesteranno con un ragionevole grado di certezza.

Il fondo per rinnovo contrattuale del personale dipendente è stato rideterminato secondo le disposizioni contenute nella nota ARES prot n. 489 del 11.02.2008, adeguando l'accantonamento relativo all'anno 2006 allo 0,39% del monte salari 2005, dato dal costo della sola indennità di vacanza contrattuale, pari a €/000 103. Pertanto, si è determinata una insussistenza del passivo pari a €/000 470.

Per quanto concerne l'anno 2007 l'accantonamento, pari a €/000 980 (di cui €/000 199 per oneri e €/000 61 per IRAP), è stato determinato in misura pari al 3,7% del monte salari 2005, (1,7% per il 2006 e 2% per il 2007, pari al tasso di inflazione).

Quanto sopra risulta dalla comunicazione effettuata dal responsabile dell'Area Gestione Risorse Umane prot n. 244/AGRU del 17/4/2008.

Debiti

I debiti sono esposti al loro valore nominale.

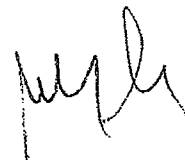
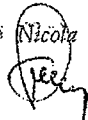
I debiti per fatture ricevute, pari a €/000 57.133 al 31 dicembre 2007, per €/000 7.809 si riferiscono a somme vantate dalla società C.BH. S.p.A., proprietaria dell'immobile dove ha sede l'Istituto, per €/000 16.692, si riferiscono al residuo debito verso la società C.B.H. S.p.A riconosciuto dall'accordo transattivo sottoscritto il 9 maggio 2006, ceduto dalla stessa alla Banca Monte dei Paschi di Siena .

L'ammontare dei debiti verso fornitori risente delle difficoltà che hanno caratterizzato la gestione finanziaria dell'Istituto e che sono principalmente dovute al mancato incasso dei crediti pregressi vantati nei confronti della Regione Puglia.

Il ritardo nei pagamenti è pari a 26 mesi. 7 MAG. 2008

Per copia conforme all'originale

Fig. Carlo ^{Nicola} ROCCO



Imposte sul reddito

Le imposte sul reddito sono contabilizzate per competenza e calcolate sulla base di una realistica previsione degli oneri da assolvere in applicazione della vigente normativa fiscale.

Costo del personale

Con riferimento al costo del personale sono state effettuate le seguenti verifiche:

- Al 31 dicembre 2007 non è stato effettuato un accantonamento per ferie maturate e non godute, in forza:
 - delle previsioni normative vigenti che consentono la fruizione delle ferie, per esigenze di servizio, entro il 30 giugno dell'anno successivo. La Direzione Generale dell'Istituto, con nota prot n. 3881/DG del 16 aprile 2008, ha richiamato all'attenzione di ciascun dirigente di struttura la personale responsabilità circa il rispetto delle norme che regolano il godimento di tale istituto, soprattutto in prossimità dei pensionamenti dei singoli dipendenti.
 - Considerazioni esposte dall'ARES con nota prot n. 1391 del 7 maggio 2007 sulle modalità di iscrizione in bilancio delle ferie maturate e non godute.
- Non si riscontrano corrisposizioni di ore di straordinario in eccedenze ai limiti di legge e/o di contratto così come da nota pervenuta a firma della Sig. Grazia Rubino responsabile F.F. dell'Area Gestione Risorse Umane;
- Si prende atto della nota prot n. 244/AGRU del 17/4/2008 inerente la rilevazione dei compensi spettanti al personale dipendente maturati per competenza al 31 dicembre 2007 e non ancora corrisposti alla stessa data;
- Ad oggi, le progressioni verticali risultano ancora da applicare, in accordo con le OO.SS. l'Art. 19 del CCNL 19/4/2004.

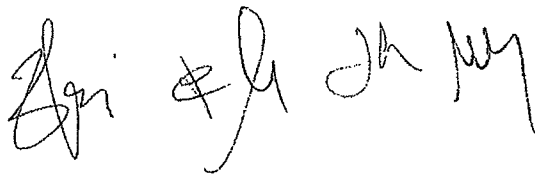
Il collegio ha esaminato i valori ed i costi della produzione riportati nel conto economico i cui valori in sintesi vengono di seguito riportati

Il Collegio, sulla base di un controllo a campione delle fatture e dei documenti di spesa, ha effettuato la verifica della corretta applicazione del principio di competenza con particolare attenzione a quei documenti pervenuti in azienda in momenti successivi al 31 dicembre, ma riferiti a costi del periodo in oggetto. Tale verifica ha evidenziato un comportamento coerente con i disposti regionali. A tal proposito il collegio rileva la mancata rilevazione per competenza delle

7 MAG. 2008

Per copia conforme all'originale

Sig. Carlo Nicola ROCCO



ferie non godute. Tale comportamento è stato dettato dall' Ares con la nota prot 1391 del 07/05/2007 e mai rettificata.

Il Collegio attesta che nel corso dell'anno sono state regolarmente eseguite le verifiche periodiche disposte dall'art. 2403 del codice civile, durante le quali si è potuto verificare il controllo sulla corretta tenuta della contabilità, del libro giornale, del libro inventari e dei registri previsti dalla normativa fiscale.

Nel corso delle verifiche si è proceduto ad accertare il rispetto degli accordi contrattuali con l'Istituto tesoriere, al controllo dei valori di cassa economale, al controllo delle riscossioni tramite i servizi CUP. In merito al rapporto con l'Istituto Tesoriere si evidenzia che la convenzione sottoscritta è scaduta in data 31 dicembre 2007 e che attualmente il servizio è in proroga in attesa di espletamento della gara. Il Collegio a tal proposito invita il Direttore Generale a provvedere quanto prima all'espletamento della gara.

Si è potuto verificare il corretto e tempestivo adempimento dei versamenti delle ritenute e delle altre somme dovute all'Erario, dei contributi dovuti ad Enti previdenziali e la corretta, presentazione di tutte le dichiarazioni sia fiscali che relative ai flussi di governo regionale e centralé.

Nel corso dell'anno 2007 non sono stati fatti pagamenti obbligatori a fronte di pignoramenti eseguiti dall'autorità giudiziaria anche perché l'Istituto provvede a redigere trimestralmente un provvedimento di vincolo della disponibilità di cassa al fine di garantire l'erogazione delle competenze al personale dipendente dell'Ente e la regolare erogazione dei Servizi Sanitari rivenienti dall'attività istituzionale ex Legge 67 Art. 1 comma 5 del 18 marzo 1993.

Il Collegio, sia nel corso dell'anno, in riferimento all'attività amministrativo contabile dell'Azienda, sia sul bilancio, inteso come espressione finale in termini di risultanze contabili dell'attività espletata, ha effettuato i controlli necessari per addivenire ad un giudizio finale.

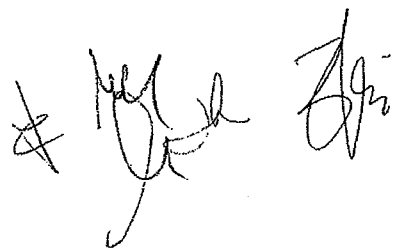
Nel corso delle verifiche periodiche effettuate dal Collegio sono state formulate osservazioni i cui contenuti più significativi vengono qui di seguito, per argomento, elencati:

- ricognizione sulle dichiarazioni di infungibilità per l'acquisto di farmaci, dispositivi medici o altro materiale sanitario, da redigersi a cura del Dirigente Medico di Presidio, nonché una analisi delle procedure seguite ante applicazione delle disposizioni previste con LR n. 40 del 31 dicembre 2007;
- verifica delle attività esternalizzate e relativi costi;
- analisi dei rapporti di consulenza a carattere non sanitario e relative scadenze;
- la razionalizzazione delle spese per telecomunicazioni e criteri che si intendono adottare per il perseguimento di tale obiettivo;

7 MAG. 2008

Per copia conforme all'originale

Sig. Carlo Nicola ROCCO



- le attività che si intendono porre in essere per la pubblicazione sul sito web dell'Istituto delle deliberazioni del Direttore Generale e delle Determinazioni Dirigenziali, nel rispetto della normativa sulla privacy;
- invito all'utilizzo della procedura di gara per l'affidamento del servizio evitando l'affidamento diretto.

La Regione Puglia ha provveduto, nel corso del 2007, a ripianare alcune perdite relative ad anni precedenti. In merito a tale situazione il Collegio riscontra un'anomalia nella copertura del 2006; Dall'analisi effettuata risulta che vi è stata un ripiano per l'anno in questione superiore di €000 212. A tal proposito, il Collegio invita gli organi preposti a dare notizia alla Regione Puglia per gli adempimenti correttivi del caso.

Il Collegio ha esaminato, inoltre, la relazione del Direttore Generale redatta ai sensi dell'Art. 32 della L.R. 38/94 procedendo anche all'analisi del risultato di esercizio 2007.

**ANALISI DELLA RELAZIONE SULLA GESTIONE DEL DIRETTORE GENERALE
(ART. 32 L.R. N 3897/94)**

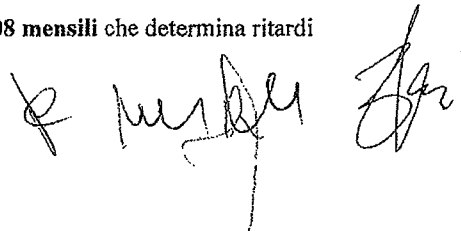
La relazione sulla gestione redatta dal Direttore Generale pro-tempore rileva differenti criticità, pienamente condivise da questo collegio, che di seguito si riportano:

- **Inadeguatezza dei criteri di valorizzazione dei D.R.G. prodotti** i cui criteri di valorizzazione attualmente applicati non considerano l'elevata complessità che caratterizza le prestazioni erogate dall'Istituto.
- **Mancanza di una propria sede** che influenza in modo significativo i costi della produzione condizionando l'intero percorso assistenziale soprattutto per l'obsolescenza del patrimonio tecnologico (radiologia, radioterapia, quartiere operatorio).
- **Costante incremento del costo dei farmaci** registrato negli ultimi anni.
- **Il significativo incremento del volume dei farmaci erogati in regime di somministrazione diretta**, che comporta maggiori costi sostenuti per la preparazione dei farmaci da parte del servizio Galenica Clinica, Nutrizione parentale e U.Ma.C.A.
- **Il significativo ritardo** con cui la Regione Puglia rimborsa i costi sostenuti dall'Istituto per l'acquisto dei farmaci che aggrava la situazione finanziaria a causa dell'applicazione da parte dei fornitori degli interessi passivi ed azioni monitorie per il recupero del loro credito.
- **L'incremento del costo del Personale** per effetto dei rinnovi contrattuali 2007/2008.
- **Insufficienza dei contributi di €000 5.000** assegnati dalla Regione Puglia per la convenzione in atto con la società C.B.H. il cui costo effettivo è di €000 6.040.
- **Esistenza di uno squilibrio medio mensile tra flussi di cassa in entrata (€000 2.707) rispetto a quelli in uscita (€000 4.015) pari ad €000 1.308 mensili** che determina ritardi

7 MAG. 2008

Per copia conforme all'originale

Sig. Carlo Nicola ROCCO



nei pagamenti dei fornitori di beni e servizi con conseguente aggravio della situazione economica a causa dell'addebito di interessi moratori e di spese legali conseguenti ad azioni giudiziarie finalizzate al recupero forzoso dei crediti.

ANALISI DEL RISULTATO ECONOMICO D'ESERCIZIO – ANNO 2007

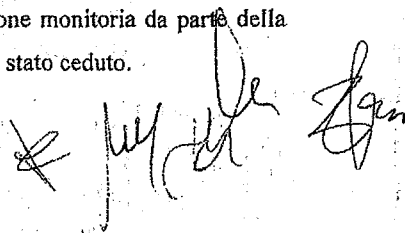
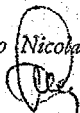
Il risultato d'esercizio 2007 risulta influenzato, in modo determinante, da una serie di oneri che hanno influenzato negli ultimi esercizi la gestione economica dell'Istituto e che di seguito vengono elencati:

- **Inadeguatezza del finanziamento regionale che si rileva in:**
 - Un insufficiente riconoscimento del valore del D.R.G.
 - Squilibrio fra flussi di cassa in entrata ed in uscita che causa notevoli ritardi nei pagamenti dei fornitori di beni e servizi con la conseguenza per l'Istituto di dover sopportare la lievitazione degli interessi di mora conseguenti agli atti giudiziari ingiuntivi promossi dai creditori per il recupero forzato dei crediti.
 - Mancata copertura degli oneri contrattuali in favore del personale dipendente per i cui oneri, considerata la criticità dell'Istituto, sarebbe auspicabile che gli stessi siano coperti mediante intervento della Regione con specifici finanziamenti aggiuntivi.
- **Mancanza di un immobile adibito a sede dell'Istituto che comporta:**
 - Notevole aggravio di fitto rispetto alla quota riconosciuta, a tale titolo, della Regione Puglia;
 - l'impossibilità di migliorare il volume produttivo che risente degli effetti negativi derivanti dalle apparecchiature obsolete che non consentono un elevato incremento dei trattamenti chemioterapici;
 - costi connessi ai contenziosi in atto le cui spese legali e interessi moratori che creano un appesantimento della situazione economica;
- **Mancata copertura delle perdite che comporta:**
 - Il ritardo nel pagamento delle forniture di beni e servizi determinando un appesantimento della situazione economica derivante dei maggiori oneri e spese legali ed interessi di mora che l'Istituto è costretto a sostenere;
 - L'incapacità di onorare il pagamento previsto dall'accordo transattivo sottoscritto il 09 maggio 2006 con la società C.B.H., determinando l'addebito di interessi moratori ed esponendo l'Istituto ad una possibile azione monitoria da parte della Banca Monte dei Paschi di Siena alla quale il credito è stato ceduto.

7 MAG. 2008

Per copia conforme all'originale

Sig. Carlo *Nicola* ROCCO



Si riporta l'esposizione di alcuni dati dalla cui analisi si evidenzia come l'assenza di alcuni fenomeni economici avrebbero comportato un notevole riduzione del risultato di esercizio:

Valori in €/000

Risultato di esercizio ai 31.12.2007	-9.468
Maggiori costi di gestione sostenuti dall'Istituto	5.000
Maggiori costi per il fitto della sede non coperto dai contributi regionali	1.040
Maggiori costi del personale per l'attività di abbattimento delle liste di attesa	445
Maggiori spese legali	423
Maggiori costi ribaltati dalla società C.B.H. S.p.A. per ICI	398
Miglioramenti contrattuali relativi al beinnio economico 2006/2007	980
Costi di manutenzione dovuti all'obsolescenza tecnologica delle attrezzature	453
Interessi passivi	1.261
Risultato di esercizio rettificato al 31.12.2007	-4.468

Da quanto sopra appare evidente che in assenza dei suddetti fenomeni economico-finanziari, il risultato economico di esercizio sarebbe stato pari a -€/000 4.468.

Tuttavia:

- se le tariffe applicate ai DRG prodotti dall'Istituto fossero adeguate ai costi sostenuti per la relativa produzione;
- se il rapporto di convenzione con la società non fosse stato caratterizzato da inadempienze e ritardi in tema di forniture di servizi ed apparecchiature con conseguente pregiudizio sui volumi e qualità delle prestazioni rese;

detta perdita strutturale sarebbe stata neutralizzata.

A conclusione, della presente relazione il Collegio,

visti i risultati delle verifiche eseguite e tenuto conto delle considerazioni e raccomandazioni esposte, *attesta* la corrispondenza del bilancio di esercizio alle risultanze contabili e la *conformità* dei criteri di valutazione del Patrimonio a quelli previsti dal codice civile e dalle altre disposizioni di legge.

Vista la deliberazione della Giunta Regionale n. 1400/2007 con la quale sono state definite, tra l'altro, le assegnazioni del FSR per l'anno 2007;

TENUTO CONTO di quanto riportato nella relazione del Direttore Generale pro tempore redatta ai sensi dell'art. 32 della legge regionale n 38/1994;

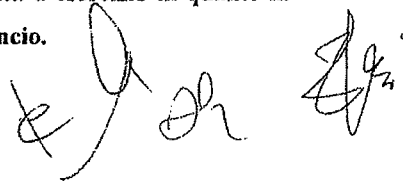
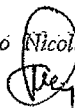
VERIFICATE le cause del deficit economico

ESPRIME

In considerazione di quanto su esposto, e salvo quanto sin qui osservato, parere favorevole a condizione che la Regione Puglia provveda al ripiano della perdita d'esercizio in quanto in mancanza non sarebbe rispettato il principio del pareggio di bilancio.

7 MAG. 2008 Per copia conforme all'originale

Sig. Carlo Nicola ROCCO



A parere del Collegio necessiterebbe l'adozione di una azione gestionale più rigida ponendo l'attenzione sul controllo di gestione con monitoraggio continuo dei centri di costo, responsabilizzando i singoli dirigenti in una più oculata razionalizzazione della spesa, prevedendo il ricorso ad una programmazione economica di gestione di ogni singolo centro di costo che dovrà tenere conto delle disponibilità previste dal DIEF.

IL COLLEGIO SINDACALE

Dott. Ezio Filippo Castoldi

Presidente



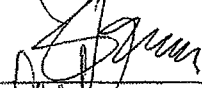
Dott. Luigi Lonigro

Componente



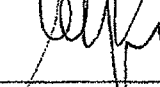
Rag. Di Fino Filippo

Componente



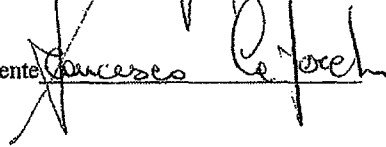
Dott. Massimo Pagliarulo

Componente



Dott. Francesco Cafarchia

Componente



7 MAR. 2008

Per copia conforme all'originale

Sig. Carlo Nicola ROCCO

