

SENATO DELLA REPUBBLICA

————— XVI LEGISLATURA —————

N. 1210
TAB. 4
Annesso 15

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. 15
—————

CONTO CONSUNTIVO

**ISTITUTO NAZIONALE DI RIPOSO E CURA
PER ANZIANI DI ANCONA**

ESERCIZIO FINANZIARIO 2007

ANNESSO N. 15

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

CONTO CONSUNTIVO

**ISTITUTO NAZIONALE DI RIPOSO E CURA
PER ANZIANI DI ANCONA**

ESERCIZIO FINANZIARIO 2007

RENDICONTO FINANZIARIO 2007



I.N.R.C.A.
Istituto Nazionale di Riposo e Cura per Anziani V.E.II
Istituto di Ricovero e Cura a Carattere Scientifico
Sede Legale - Via S. Margherita n.5 - Ancona
Amministrazione Centrale - Via S. Margherita n. 5 - Ancona
<http://www.inrca.it>

Numero: 274/DGEN

Pag.
1

Data: 30/05/2008

**DETERMINA DEL
DIRETTORE GENERALE
N. 274/DGEN DEL 30/05/2008**

Oggetto: ADOZIONE BILANCIO D'ESERCIZIO ANNO 2007

**IL
DIRETTORE GENERALE**

VISTO il documento istruttorio, riportato in calce alla presente determina, dal quale si rileva la necessità di provvedere a quanto in oggetto specificato;

RITENUTO per i motivi riportati nel predetto documento istruttorio e che vengono condivisi, di adottare il presente atto;

VISTO il parere favorevole in ordine alla legittimità e regolarità tecnica del Dirigente dell'Ufficio proponente;

ACQUISITI preventivamente i pareri favorevoli del Direttore Sanitario, del Direttore Scientifico e del Direttore amministrativo, ciascuno per quanto di rispettiva competenza;

- D E T E R M I N A -

1. di adottare il Bilancio per l'esercizio 2007 che presenta le risultanze evidenziate nei sotto elencati allegati, che formano parte integrante e sostanziale della presente determina:

- ALLEGATO A - Stato Patrimoniale al 31/12/2007 – DGR MARCHE 2310/98
- ALLEGATO A bis – Stato Patrimoniale al 31/12/2007 – DM 29/4/2003
- ALLEGATO B - Conto Economico al 31/12/2007 – DGR MARCHE 2310/98
- ALLEGATO B bis - Conto Economico al 31/12/2007 – DM 29/4/2003
- ALLEGATO C - Nota integrativa al Bilancio
- ALLEGATO D – Relazione sulla gestione e relative tabelle.

2. di dare atto che le risultanze del Bilancio dell'esercizio 2007 hanno prodotto i seguenti risultati complessivi:





I.N.R.C.A.
Istituto Nazionale di Riposo e Cura per Anziani V.E.II
Istituto di Ricovero e Cura a Carattere Scientifico
Sede Legale - Via S. Margherita n.5 - Ancona
Amministrazione Centrale - Via S. Margherita n. 5 - Ancona
<http://www.inrca.it>

Numero: 274/DGEN

Pag.
2

Data: 30/05/2008

CONTO ECONOMICO

a) Valore della produzione	Euro	90.338.249,41	+
b) Costi della produzione	Euro	89.062.076,06	-
c) Proventi ed oneri finanziari	Euro	77.620,58	-
d) Rettifica di valore att. Finanz.	Euro	==	
e) Proventi ed oneri straordinari	Euro	19.738,44	+
Imposte e tasse	Euro	4.212.605,92	-
PERDITA D'ESERCIZIO	Euro	2.994.314,71	-

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO

a) Immobilizzazioni (al netto dei fondi Amm.to)	Euro	33.899.714,06
b) Attivo circolante	Euro	83.049.395,99
c) Ratei e risconti	Euro	151.907,13
Totale Attivo	Euro	117.101.017,18

PASSIVO

a) Patrimonio netto	Euro	46.911.965,65
b) Fondi rischi ed oneri	Euro	2.893.290,70
c) Debiti	Euro	67.292.809,04
d) Ratei e risconti	Euro	2.951,79
Totale Passivo e netto	Euro	117.101.017,18





I.N.R.C.A.
Istituto Nazionale di Riposo e Cura per Anziani V.E.II
Istituto di Ricovero e Cura a Carattere Scientifico
Sede Legale - Via S. Margherita n.5 - Ancona
Amministrazione Centrale - Via S. Margherita n. 5 - Ancona
<http://www.inrca.it>

Numero: 274/DGEN

Pag.
3


Data: 30/05/2008

3. di dare atto che il bilancio rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria dell'Istituto e il risultato economico dell'esercizio;
4. di dare, altresì, atto che la perdita d'esercizio originatasi ha inciso sul patrimonio netto, determinando una corrispondente diminuzione del medesimo, salvo futuri eventuali incrementi patrimoniali e/o ulteriori finanziamenti non ancora stabiliti dalle Regioni.
5. di trasmettere la presente determina alla Regione Marche per il controllo, ai sensi del combinato disposto dall'art. 28 , comma 2, della L.R.26/96 e s.m.i e dall'art.12 della LR Marche n.21 del 21.12.2006;
6. di trasmettere la presente determina al Ministero della Salute e dell'Economia e Finanze per la gestione della Ricerca, nonché agli Assessorati alla Sanità delle Regioni Calabria, Lazio, Lombardia, Sardegna per le dovute verifiche e, per l'esercizio della vigilanza, al Ministero della Salute e al Ministero dell'Economia e delle Finanze;
7. di trasmettere il presente atto al Collegio Sindacale a norma dell'art. 17 della L.R. 26/96 e s.m.i.;
8. di dare atto che, a norma del D.Leg.vo n. 196/03 – allegato B – nella relazione accompagnatoria del bilancio di esercizio il Direttore Generale, in materia di privacy, riferisce dell'avvenuto aggiornamento del documento programmatico nella sicurezza effettuata con delibera n. 159/DG del 31/03/2008.

Via Santa Margherita,5 - Ancona, sede legale INRCA

IL DIRETTORE GENERALE
(Dott. Antonio Aprile)



	I.N.R.C.A. Istituto Nazionale di Riposo e Cura per Anziani V.E.II Istituto di Ricovero e Cura a Carattere Scientifico Sede Legale - Via S. Margherita n.5 - Ancona Amministrazione Centrale - Via S. Margherita n. 5 - Ancona http://www.inrca.it	Numero: 274/DGEN	Pag. 4
		Data: 30/05/2008	

Per i pareri infrascritti

IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO
(Avv. Irene Leonelli)

IL DIRETTORE SANITARIO
(Dott. Maurizio Sebastiani)

IL DIRETTORE SCIENTIFICO
(Dott.ssa Fabrizia Lattanzio)

La presente determina consta di n. 9 pagine e di n. 6 allegati in forma cartacea disponibili agli atti.





I.N.R.C.A.
Istituto Nazionale di Riposo e Cura per Anziani V.E.II
Istituto di Ricovero e Cura a Carattere Scientifico
Sede Legale - Via S. Margherita n.5 - Ancona
Amministrazione Centrale - Via S. Margherita n. 5 - Ancona
<http://www.inrca.it>

Numero: 274/DGEN

Pag.
5

Data: 30/05/2008


- DOCUMENTO ISTRUTTORIO -

U.O. PROGRAMMAZIONE ECONOMICO FINANZIARIA

Normativa di Riferimento:

- Legge 23 ottobre 1992, n. 421
- Decreto Legislativo 30 dicembre 1992, n. 502 "Riordino della disciplina in materia sanitaria a norma dell'art. 1 della L. 412/92"
- Decreto Legislativo 7 dicembre 1993, n. 517 "Modificazioni del Decreto Legislativo 30 dicembre 1992, n. 502, recante riordino della disciplina in materia sanitaria a norma dell'art. 1 della L. 412/92"
- Decreto Legislativo 30 giugno 1993 n. 269
- Decreto del Ministero del Tesoro, del Bilancio e della Programmazione Economica del 3 settembre 1997
- Decreto Ministero dell'Economia e delle Finanze dell'8 aprile 2002
- Decreto Legislativo 16 ottobre 2003 n. 288
- Sentenza Corte Costituzionale n. 270 del 23 giugno 2005
- Legge Regione Marche n. 21 del 21 dicembre 2006
- D. Lgs. n. 502 del 30.12.1992 e s.m.i. "Riordino della disciplina in materia sanitaria";
- Legge Regionale n. 26 del 17/7/1996 e s.m.i. "Riordino del servizio sanitario regionale";
- Legge Regionale n. 47 del 19.11.1996 e s.m.i. "Norme in materia di contabilità e controllo delle aziende sanitarie";
- Legge Regionale n. 13 del 20.06.2003 e s.m.i. "Riorganizzazione del servizio sanitario regionale";
- Decreto del Ministro dell'Economia e delle Finanze di concerto con il Ministro della Salute dell'11.02.2002 relativo agli schemi di bilancio delle aziende sanitarie ed ospedaliere";
- Delibere della G.R. nn. 1339 del 26.05.97 e 2310 del 28.09.98 aventi ad oggetto "Adozione schema contabile di Stato Patrimoniale e Conto Economico per le ASL";
- D.G.R. nn. 1435 del 15.06.99 e 408 del 28/2/00, "Bilancio d'esercizio delle Aziende Sanitarie - contenuto nella Nota Integrativa - art.15 comma 3 della L.R. nr. 47/96";
- Decreto del dirigente del Servizio Sanità n. 52 del 29.03.2001 di modifica della precedente deliberazione 1435/99;
- D.D.S.S. n. 160 del 25.03.2002 avente ad oggetto: "Modificazione ed integrazione del contenuto della Nota Integrativa - art.15, comma 3, L.R. 47/96";
- Decreto n. 30/DP5 del 22.04.2005 del Direttore del Dipartimento Servizi alla persona ed alla Comunità recante "Modifica del contenuto della Nota Integrativa - art. 15, comma 3, LR 47/96";
- D.D.S.S. n. 35/S04 del 30/5/06 "Aggiornamento degli allegati della nota integrativa - art. 15, comma 3, L.R. n. 47/96";
- Decreto Direttore DSPC n. 92 del 29/12/04 ulteriormente aggiornato con decreto n. 15 del 2/3/05 "modifica piano dei conti applicato nella stesura della contabilità economico-patrimoniale";
- Codice Civile artt. 2423 e seguenti;
- Principi contabili C.N.D.C.;
- Linee guida per il bilancio delle Aziende sanitarie e ospedaliere di cui alla nota prot. 163306 del 3/7/95 del Ministero del Tesoro - R.G.S. - I.G.F. - divisione XI;
- D.G.R. n. 930 del 25/7/2005 "Art. 14 comma 3 LR 47/96 e art. 14 LR 17/04 - Disposizioni in materia di contabilità delle Aziende Ospedaliere, dei Presidi di Alta Specializzazione, delle Zone Territoriali e dell'INRCA";
- D.G.R. n. 543 del 14/04/2008 "Art. 14 comma 3 LR 47/96 e art. 14 LR 17/04 - Disposizioni relative alla redazione del bilancio di esercizio 2007 e della relazione del direttore delle Aziende Ospedaliere, dell'ASUR, delle Zone Territoriali e dell'INRCA;



	I.N.R.C.A. Istituto Nazionale di Riposo e Cura per Anziani V.E.II Istituto di Ricovero e Cura a Carattere Scientifico Sede Legale - Via S. Margherita n.5 - Ancona Amministrazione Centrale - Via S. Margherita n. 5 - Ancona http://www.inrca.it	Numero: 274/DGEN	Pag. 6
		Data: 30/05/2008	

Motivazione:

Ai sensi del Decreto 3 settembre 1997 del Ministero del Tesoro, del Bilancio e della Programmazione Economica, il Bilancio degli Istituti di ricovero e cura a carattere scientifico di diritto pubblico deve essere redatto, come in effetti viene redatto, in forma economica e si articola in Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota integrativa.

In analogia a quanto previsto dall'art. 2428 del Codice Civile, il Bilancio è corredato da una relazione del Direttore Generale sulla situazione dell'Istituto e sull'andamento della gestione nel suo complesso.

Le operazioni contabili sono state effettuate secondo i principi contabili del codice civile e le direttive impartite dai Ministeri della Salute e dell'Economia e delle Finanze.

Il conto di cassa presentato dal tesoriere coincide con le scritture dell'Ente.

La legge regionale n. 21 del 21/12/2006, all'art. 1, stabilisce che l'INRCA è Istituto di ricovero e cura a carattere scientifico non trasformato in fondazione e dotato di personalità giuridica, di diritto pubblico e autonomia amministrativa, tecnica, patrimoniale e contabile. Rappresentante legale dell'Inrca, ai sensi dell'art. 5 della citata legge è il Direttore Generale.

A norma dell'art. 13, c. 9, della legge regionale citata è stata istituita gestione liquidatoria finalizzata a garantire la non interferenza della precedente gestione economico-finanziaria sulla gestione dell'Istituto riordinato.

Con determina n. 219/08 si è provveduto all'apertura dei saldi contabili dello Stato Patrimoniale all'1/1/2007 dell'Istituto riordinato.

In detta determina si prevede l'attribuzione alla gestione ordinaria dell'intero patrimonio aziendale e delle poste finanziarie ad esse connesse.

VISTO il parere positivo espresso dal Comitato di Indirizzo e Verifica, nella seduta del 26/05/2008, ai sensi della lettera b) comma 4 art. 4 della L.R. 21/06

Esito dell'istruttoria:

Per quanto sopra esposto:

SI PROPONE

1. di adottare il Bilancio per l'esercizio 2007 che presenta le risultanze evidenziate nei sotto elencati allegati, che formano parte integrante e sostanziale della presente determina:



I.N.R.C.A.
Istituto Nazionale di Riposo e Cura per Anziani V.E.II
Istituto di Ricovero e Cura a Carattere Scientifico
Sede Legale - Via S. Margherita n.5 - Ancona
Amministrazione Centrale - Via S. Margherita n. 5 - Ancona
<http://www.inrca.it>

Numero: 274/DGEN

Pag.
7

Data: 30/05/2008

- ◆ ALLEGATO A - Stato Patrimoniale al 31/12/2007 – DGR MARCHE 2310/98
- ◆ ALLEGATO A bis – Stato Patrimoniale al 31/12/2007 – DM 29/4/2003
- ◆ ALLEGATO B - Conto Economico al 31/12/2007 – DGR MARCHE 2310/98
- ◆ ALLEGATO B bis - Conto Economico al 31/12/2007 – DM 29/4/2003
- ◆ ALLEGATO C - Nota integrativa al Bilancio
- ◆ ALLEGATO D – Relazione sulla gestione e relative tabelle

2. di dare atto che le risultanze del Bilancio dell'esercizio 2007 hanno prodotto i seguenti risultati complessivi:

CONTO ECONOMICO


a) Valore della produzione	Euro	90.338.249,41	+
b) Costi della produzione	Euro	89.062.076,06	-
c) Proventi ed oneri finanziari	Euro	77.620,58	-
d) Rettifica di valore att. Finanz.	Euro	==	
e) Proventi ed oneri straordinari	Euro	19.738,44	+
Imposte e tasse	Euro	4.212.605,92	-
PERDITA D'ESERCIZIO	Euro	2.994.314,71	-

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO

a) Immobilizzazioni (al netto dei fondi Amm.to)	Euro	33.899.714,06
b) Attivo circolante	Euro	83.049.395,99
c) Ratei e risconti	Euro	151.907,13
Totale Attivo	Euro	117.101.017,18



	I.N.R.C.A. Istituto Nazionale di Riposo e Cura per Anziani V.E.II Istituto di Ricovero e Cura a Carattere Scientifico Sede Legale - Via S. Margherita n.5 - Ancona Amministrazione Centrale - Via S. Margherita n. 5 - Ancona http://www.inrca.it	Numero: 274/DGEN	Pag. 8
		Data: 30/05/2008	

PASSIVO

a) Patrimonio netto	Euro	46.911.965,65
b) Fondi rischi ed oneri	Euro	2.893.290,70
c) Debiti	Euro	67.292.809,04
d) Ratei e risconti	Euro	2.951,79
Totale Passivo e netto	Euro	117.101.017,18 =====

3. di dare atto che il bilancio rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria dell'Istituto e il risultato economico dell'esercizio;
4. di dare, altresì, atto che la perdita d'esercizio originatasi ha inciso sul patrimonio netto, determinando una corrispondente diminuzione del medesimo, salvo futuri eventuali incrementi patrimoniali e/o ulteriori finanziamenti non ancora stabiliti dalle Regioni.
5. di trasmettere la presente determina alla Regione Marche per il controllo, ai sensi del combinato disposto dall'art. 28 , comma 2, della L.R.26/96 e s.m.i e dall'art.12 della LR Marche n.21 del 21.12.2006;
6. di trasmettere la presente determina al Ministero della Salute e dell'Economia e Finanze per la gestione della Ricerca, nonché agli Assessorati alla Sanità delle Regioni Calabria, Lazio, Lombardia, Sardegna per le dovute verifiche e, per l'esercizio della vigilanza, al Ministero della Salute e al Ministero dell'Economia e delle Finanze;
7. di trasmettere il presente atto al Collegio Sindacale a norma dell'art. 17 della L.R. 26/96 e s.m.i.;
8. di dare atto che, a norma del D.Leg.vo n. 196/03 – allegato B – nella relazione accompagnatoria del bilancio di esercizio il Direttore Generale, in materia di privacy, riferisce dell'avvenuto aggiornamento del documento programmatico nella sicurezza effettuata con delibera n. 159/DG del 31/03/2008.


Il Responsabile del Procedimento
Dott.ssa Maria Cristina Vitali

Il Dirigente dell'U.O. Programmazione Economico Finanziaria

La sottoscritta esprime parere favorevole in ordine alla regolarità tecnica e sotto il profilo di legittimità del presente provvedimento e ne propone l'adozione al Direttore Generale.

Il Dirigente Amministrativo
Dott.ssa Arnalda Ramazzotti



	I.N.R.C.A. Istituto Nazionale di Riposo e Cura per Anziani V.E.II Istituto di Ricovero e Cura a Carattere Scientifico Sede Legale - Via S. Margherita n.5 - Ancona Amministrazione Centrale - Via S. Margherita n. 5 - Ancona http://www.inrca.it	Numero: 274/DGEN	Pag. 9
		Data: 30/05/2008	

- ALLEGATI -





REGIONE MARCHE

Numero	274/DGEN
Data	30/05/2008

**DETERMINA N. 274/DGEN DEL 30/05/2008
ADOZIONE BILANCIO D'ESERCIZIO ANNO 2007**

PUBBLICAZIONE:

dal 30/05/2008 al 13/06/2008

ESECUTIVITA':

- La Determina è stata dichiarata immediatamente esecutiva il _____
- La Determina è esecutiva il _____ (dopo il 10° giorno della pubblicazione)

Determina pubblicata sulla Extranet SI NO

Certificato di pubblicazione	
Si attesta che del presente atto è stata disposta la pubblicazione all'Albo Pretorio in data odierna, per quindici giorni consecutivi.	
30/05/2008	IL FUNZIONARIO INCARICATO Mascambruni Cinzia

Collegio Sindacale: inviata con nota del _____

Atto soggetto al controllo della Regione: SI NO

Inviato con nota n. _____ del _____

I.N.R.C.A.
ISTITUTO NAZIONALE DI RIPOSO E CURA PER ANZIANI
V.E. II°

DICHIARAZIONE SOSTITUTIVA DI ATTO DI NOTORIETA'
(Art. 47 DPR 28/12/2000 n. 445)

Il sottoscritto AVV. IRENE LEONELLI
sotto la propria responsabilità e consapevole delle sanzioni penali previste dall'art. 76 del D.P.R. 28/12/2000 n. 445 dichiara che la presente copia composta di n. 269 fasciate, è conforme all'originale depositato presso gli Uffici di questo Istituto.



Ancona, ~~13~~ **13 GIU. 2008**

IL DICHIARANTE
IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO
(Avv. Irene LEONELLI)

ALLEGATO “A”:

**STATO PATRIMONIALE AL 31/12/2007 –
DGR MARCHE 2310/98**

Allegato “A”/1 -

Stato Patrimoniale al 31/12/2007 – DGR MARCHE 2310/98



STATO PATRIMONIALE AL 31/12/2007 - DGR MARCHE 2310/98

Stato Patrimoniale	ESERCIZIO CORRENTE		ESERCIZIO PRECEDENTE	
	PARZIALI	TOTALE	PARZIALI	TOTALE
Attivo				
A) CREDITI PER INCREMENTI DI PATRIMONIO NETTO DELIBERATI				
1 Da Regione		0		0
2 Da altri		0		0
TOTALE CREDITI PER INCREMENTI DI PATRIMONIO NETTO DELIBERATI (A)		0		0
B) IMMOBILIZZAZIONI				
I. Immobilizzazioni immateriali				
1 Costi d'impianto e di ampliamento		0		0
2 Costi di ricerca, sviluppo e di pubblicità		0		0
3 Diritti di brevetto industr. e di utiliz. delle opere dell'ingegno		6.000		13.803
4 Concessioni, licenze, marchi e diritti simili		246.074		263.623
5 Immobilizzazioni in corso e acconti		0		0
6 Altre		97.699		132.872
Totale immobilizzazioni immateriali (I)		349.773		410.297
II. Immobilizzazioni materiali				
1 Terreni	2.953.335	2.953.335	3.054.086	3.054.086
2 Fabbricati	32.242.404		31.458.223	
meno: fondo ammortamento fabbricati strumentali	-8.269.315		-7.498.443	
	23.973.189	23.973.189	23.959.780	23.959.780
3 Impianti e macchinari	4.101.098		4.085.878	
meno: fondo ammortamento	-2.942.723		-2.601.011	
	1.158.374	1.158.374	1.482.867	1.482.867
4 Attrezzature sanitarie	21.417.745		20.810.510	
meno: fondo ammortamento	-18.135.414		-17.178.957	
	3.282.331	3.282.331	3.636.553	3.636.553
5 Mobili e arredi	5.893.057		5.369.535	
meno: fondo ammortamento	-4.309.535		-3.913.343	
	1.583.522	1.583.522	1.456.992	1.456.992
6 Automobili	125.080		113.162	
meno: fondo ammortamento	-94.987		-90.323	
	30.093	30.093	22.769	22.769
7 Altri beni	2.759.514		2.681.158	
meno: fondo ammortamento	-2.556.311		-2.469.849	
	203.203	203.203	211.310	211.310
8 Immobilizzazioni in corso e acconti	0	0	0	0
Totale immobilizzazioni materiali (II)		33.084.047		33.824.356
III. Immobilizzazioni finanziarie				
1 Partecipazioni	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi
2 Crediti		0	0	0
3 Altri Titoli	465.894	0	472.418	0
	0	0	0	0
Totale immobilizzazioni finanziarie (III)		465.894		472.418
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)		33.899.714		34.707.071
C) ATTIVO CIRCOLANTE				
I. Rimanenze				
1 Sanitarie		1.230.072		1.351.470
2 Non sanitarie		169.658		211.947
meno: fondo svalutazione magazzino		0		0
Totale rimanenze (I)		1.399.730		1.563.418
II. Crediti da:				
1 Regione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi
2 Agenzia Regionale	3.242.893	0	35.121	0
3 Aziende sanitarie della Regione	0	0	0	0
4 Aziende sanitarie extra-regionali	3.280.603	0	0	0
5 Comuni	0	0	0	0
6 Amministrazioni pubbliche	8.811	0	0	0
7 Erario	836.710	0	240.731	0
8 Verso altri	0	0	0	0
meno: fondo svalutazione crediti	73.234.304	0	58.888.685	0
	0	0	0	0
Totale crediti (II)		80.603.321		59.164.537
III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni				
1 Titoli a breve		0		0
Totale att. fin. che non costituiscono immov. (III)		0		0
IV. Disponibilità liquide				
1 Cassa		31.285		0
2 Istituto tesoriere		0		0
3 Depositi postali		16.866		0
Totale disponibilità liquide (IV)		48.151		0
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)		82.051.202		60.727.955
D) RATEI E RISCONTI				
1 Ratei attivi		0		0
2 Risconti attivi		1.150.101		3.719.996
TOTALE RATEI E RISCONTI (D)		1.150.101		3.719.996
TOTALE ATTIVO		117.101.017		99.155.021



Stato Patrimoniale		ESERCIZIO CORRENTE		ESERCIZIO PRECEDENTE	
		PARZIALI	TOTALE	PARZIALI	TOTALE
Passivo					
A) PATRIMONIO NETTO					
I. Fondo di dotazione			42.977.002		44.821.662
II. Contributi c/capitale da Regione Indistinti			444.023		444.023
III. Contributi c/capitale da Regione vincolati			0		0
IV. Altri contributi in c/capitale			6.310.671		5.636.656
V. Contributi per ripristini perdite			0		0
VI. Riserve di rivalutazione			0		0
VII. Altre riserve			174.584		0
VIII. Utili (Perdite) portati a nuovo			0		0
IX. Utile (Perdita) dell'esercizio			-2.994.315		0
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)			46.911.966		50.902.340
B) FONDI PER RISCHI E ONERI					
1 Fondi per oneri da liquidare al personale			0		0
2 Fondi per imposte			0		0
3 Fondi per rischi			2.893.277		0
4 Altri fondi			0		0
TOTALE FONDI PER RISCHI E ONERI (B)			2.893.277		0
C) PREMIO DI OPEROSITA' MEDICI SUMAI					
			0		0
D) DEBITI		<i>Entro 12 mesi</i>	<i>Oltre 12 mesi</i>	<i>Entro 12 mesi</i>	<i>Oltre 12 mesi</i>
1 Mutui		0	0	0	0
2 Verso Regione		8.547.703		37.800	37.800
3 Verso Agenzia Regionale		0	0	0	0
4 Verso aziende sanitarie della Regione		830.679	830.679	1.669	1.669
5 Verso aziende sanitarie extra-regionali		0	0	0	0
6 Verso comuni		1.563	1.563	0	0
7 Verso fornitori		15.724.854	15.724.854	131.329	131.329
8 Verso istituti di credito		27.270.995	27.270.995	40.053.031	40.053.031
9 Verso personale		7.359.612	7.359.612	2.471.028	2.471.028
10 Debiti tributari		1.621.230	1.621.230	0	0
11 Verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		2.801.894	2.801.894	0	0
12 Altri debiti		3.134.293	3.134.293	5.333.821	5.333.821
TOTALE DEBITI (D)			67.292.823		48.028.677
E) RATEI E RISCONTI					
1 Ratei passivi			1.714		0
2 Riscointi passivi			1.238		224.004
TOTALE RATEI E RISCONTI (E)			2.952		224.004
TOTALE PASSIVO E NETTO			117.101.917		99.155.021



ALLEGATO “A bis”:

STATO PATRIMONIALE AL 31/12/2007 –

DM 29/04/2003

Allegato “A bis”/1 - Stato Patrimoniale al 31/12/2007 – DM 29/4/2003



Allegato "A bis"/1

STATO PATRIMONIALE AL 31/12/2007 - DM 29/04/2003

STATO PATRIMONIALE		
ATTIVO		
	31.12.2007	1.1.2007
A) IMMOBILIZZAZIONI		
A. I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		
A.I.1) costi di impianto e di ampliamento		
A.I.2) costi di ricerca, sviluppo e pubblicità		
A.I.3) diritti di brevetto e di utilizzazione delle opere d'ing.	252.074,16	277.424,87
A.I.5) Immobilizzazioni in corso ed acconti		
A.I.6) Altre immobilizzazioni	97.699,22	132.871,78
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI (A.I)	349.773,38	410.296,65
A. II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		
A.II.1) Terreni	2.953.334,66	3.054.085,59
A.II.2) Fabbricati	32.242.404,11	31.458.223,27
A.II.2.a) disponibili	3.216.163,88	2.863.061,00
fondo ammortamento	0,00	0,00
A.II.2.b) indisponibili	29.026.240,23	28.595.162,27
fondo ammortamento	-8.369.214,89	-7.498.443,48
A.II.3) impianti e macchinari	4.101.098,43	4.085.878,02
fondo ammortamento	-2.942.724,78	-2.603.011,30
A.II.4) attrezzature sanitarie e scientifiche	21.417.745,26	20.810.510,35
fondo ammortamento	-18.135.414,12	-17.173.957,26
A.II.5) Mobili e arredi	5.893.057,49	5.369.534,52
fondo ammortamento	-4.309.535,04	-3.912.542,74
A.II.7) Automezzi	125.080,10	113.161,92
fondo ammortamento	-94.987,46	-90.392,50
A.II.8) Altri beni	2.759.514,14	2.681.158,10
fondo ammortamento	-2.556.310,74	-2.469.848,52
A.II.9) Immobilizzazioni in corso e acconti		
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI (A.II)	33.084.047,16	33.824.355,97
III IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE		
A.III.1) Crediti	465.893,52	472.418,06
A.III.2) Titoli		
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE (A.III)	465.893,52	472.418,06
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (A)	33.899.714,06	34.707.070,68
B) ATTIVO CIRCOLANTE		
B. I) Rimanenze		
B.I.1) sanitarie	1.230.072,28	1.351.470,45
B.I.2) non sanitarie	169.657,65	211.947,27
B.I.3) acconti sanitari e non sanitari	998.194,28	3.687.902,96
TOTALE RIMANENZE (B.I)	2.397.924,21	5.251.320,68
B. II) CREDITI		
B.II.1) da ministero della sanità, regioni e province autonome	4.056.525,64	272.439,78
B.II.2) da comuni	7.379,80	
B.II.3) da aziende sanitarie ed aziende ospedaliere	2.362.902,74	
B.II.4) da ARPA		
B.II.5) da erario		
B.II.6) altri (altre amm. pubb.,privati,estero, anticipi,ecc.)	74.176.512,66	58.892.097,40
TOTALE CREDITI (B.II)	80.603.320,84	59.164.537,18
B. III) ATTIVITA' FINANZIARIE		
B.III.1) titoli a breve		
TOTALE ATTIVITA' FINANZIARIE (B.III)		
B. IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE		
B.IV.1) cassa	31.284,77	
B.IV.2) istituto tesoriere		
B.IV.3) c/c postale	16866,17	
TOTALE DISPONIBILITA' LIQUIDE (B.IV)	48.150,94	
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (B)	83.049.395,99	64.415.857,86
C) RATEI E RISCONTI ATTIVI		
C.1) ratei attivi		
C.2) risconti attivi	151.907,13	32.092,94
TOTALE RATEI E RISCONTI ATTIVI (C)	151.907,13	32.092,94
D) CONTI D'ORDINE		
D.1) canoni leasing ancora da pagare		
D.2) depositi cauzionali		
D.2.a) beni in comodato		
D.2.b) altri depositi cauzionali		
D.3) altri conti d'ordine		



PASSIVO		
	31.12.2007	1.1.2007
A) PATRIMONIO NETTO		
A.I) finanziamenti per investimenti	-6.754.694,31	-6.080.678,36
I Contributi c/capitale dallo Stato	-6.310.671,46	-5.636.655,51
II Contributi c/capitale da Regioni	-444.022,85	0,00
A.II) donazioni e lasciti vincolati ad investimenti	-174.584,19	
A.III) Fondo di dotazione	-42.977.001,86	-44.821.661,85
A.IV) Contributi per ripiani perdite		
A.IV.a) anno precedente		
A.IV.b) altri anni precedenti		
A.V) Utili (perdite) portati a nuovo		
A.VI) Utile (perdita) dell'esercizio	2.994.314,71	
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	-46.911.965,65	-50.902.340,21
B) FONDI PER RISCHI E ONERI		
B.1) Fondo imposte		
B.2) Fondo rischi	-2.893.290,70	
B.3) Altri accantonamenti		
TOTALE FONDI PER RISCHI E ONERI (B)	-2.893.290,70	
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO		
C.1) premi di operosità SUMAI		
C.1) trattamento di fine rapporto		
TOTALE TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO (C)		
D) DEBITI		
D.1) Mutui	0,00	
D.2) da ministero della sanità, regioni e province autonome	-10.695.202,90	-1.926.151,13
D.3) da comuni		
D.4) da aziende sanitarie ed ospedaliere	-243.773,83	-1.668,98
D.5) da ARPA		
D.6) Debiti verso fornitori	-16.358.930,78	-132.528,51
D.7) Debiti verso Istituto Tesoriere	-27.270.994,72	-40.053.030,70
D.8) Debiti tributari	-1.621.230,05	
D.9) Debiti verso Istituti di previdenza	-2.801.880,38	
D.10) Altri debiti (privati, estero, anticipi, personale, ecc.)	-8.300.796,38	-5.915.297,96
TOTALE DEBITI (D)	-67.292.809,04	-48.028.677,28
E) RATEI E RISCOINTI PASSIVI		
E.1) Ratei passivi	-1714,29	
E.2) Riscconti passivi	-1.237,50	-224.003,99
TOTALE RATEI E RISCOINTI PASSIVI (E)	-2.951,79	-224.003,99
F) CONTI D'ORDINE		
F.1) Canoni leasing ancora da pagare		
F.2) Depositi cauzionali		
F.2.a) beni in comodato		
F.2.b) altri depositi cauzionali		
F.3) altri conti d'ordine		



ALLEGATO “B”:

**CONTO ECONOMICO AL 31/12/2007 –
DGR MARCHE 2310/98**

Allegato “B”/1 -

Conto economico al 31/12/2007 – DGR MARCHE 2310/98



CONTO ECONOMICO AL 31/12/2007 – DGR MARCHE 2310/98

Il conto economico	ESERCIZIO CORRENTE	ESERCIZIO PRECEDENTE
A) VALORE DELLA PRODUZIONE		
1 Contributi d'esercizio		
a) Contributi dalla Regione	21.489.250	6.675.951
b) Altri contributi	4.526.914	5.530.859
2 Ricavi per prestazioni ad aziende del SSN		
a) Prestazioni in regime di ricovero	43.543.558	45.166.312
b) Prestazioni ambulatoriali e diagnostiche	9.762.273	8.798.007
c) Altre prestazioni	3.166.370	3.153.976
3 Ricavi per prestazioni ad altri soggetti		
a) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie	2.039.556	1.897.723
b) Concorsi, recuperi, rimborsi per attività tipiche	1.022.009	350.895
c) Altri ricavi propri caratteristici	2.427.515	2.158.576
d) Altri ricavi propri non caratteristici	349.627	414.553
4 Costi capitalizzati	2.072.141	2.066.720
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	90.399.213	76.213.573
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		
1 Acquisti di beni		
a) Sanitari	-9.670.866	-10.363.273
b) Non sanitari	-668.670	-721.522
2 Acquisti di servizi		
a) Prestazioni in regime di ricovero	0	0
b) Prestazioni ambulatoriali e diagnostiche	-984.598	-897.716
c) Farmaceutica	0	0
d) Medicina di base	0	0
e) Altre convenzioni	-663.667	-1.652.155
f) Servizi appaltati	-5.950.990	-5.673.909
g) Manutenzioni	-2.715.277	-2.958.402
h) Utenze	-1.570.122	-1.516.602
i) Rimborsi, assegni, contributi e altri servizi	-302.967	-522.550
3 Godimento di beni di terzi	-659.863	-767.887
4 Costi del personale		
a) Personale sanitario	-44.409.164	-46.864.306
b) Personale professionale	-200.127	-332.113
c) Personale tecnico	-7.280.747	-9.047.226
d) Personale amministrativo	-5.363.448	-5.388.460
e) Altri costi del personale	-4.580.419	-3.651.292
5 Costi generali ed oneri diversi di gestione	-2.026.678	-2.053.970
6 Ammortamenti e svalutazioni		
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	-285.538	-302.443
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	-2.888.258	-2.905.570
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0
d) Svalutazione dei crediti e delle disponibilità liquide	0	0
7 Variazione delle rimanenze	-163.688	-67.529
8 Accantonamenti per rischi	-2.893.277	-6.541.665
9 Altri accantonamenti	0	0
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	-93.278.365	-102.228.591
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZ.	-2.879.152	-26.015.018



Il conto economico	ESERCIZIO CORRENTE	ESERCIZIO PRECEDENTE
PROVENTI E ONERI FINANZIARI		
Proventi	34	0
Oneri	-77.654	-1.530.303
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI	-77.621	-1.530.303
RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE		
Rivalutazioni		
Svalutazioni		
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATT. FINANZ.	0	0
PROVENTI E ONERI STRAORDINARI		
Proventi		
<i>a) Plusvalenze</i>	0	0
<i>b) Sopravvenienze attive</i>	19.799	84.440
<i>c) Insussistenze del passivo</i>	0	0
Oneri		
<i>a) Minusvalenze</i>	0	0
<i>b) Sopravvenienze passive</i>	-57.341	-264.240
<i>c) Insussistenze dell'attivo</i>	0	0
TOTALE DELLE PARTITE STRAORDINARIE	-37.542	-179.801
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B +-C +-D +-E)	-2.994.315	-27.725.122
Imposte sul reddito dell'esercizio	0	0
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	-2.994.315	-27.725.122



ALLEGATO “B bis”:

**CONTO ECONOMICO AL 31/12/2007 – DM
29/04/2003**

Allegato “B bis”/1 - Conto Economico al 31/12/2007 – DM 29/4/2003



Allegato "B bis"/1

CONTO ECONOMICO AL 31/12/2007 - DM 29/04/2003

CONTO ECONOMICO	CONSUNTIVO 2006	CONSUNTIVO 2007	Var. ass. 2007- 2006	Var. % 2007/06
A) Valore della produzione				
A.1) Contributi in c/esercizio	12.208.811	26.016.164	13.809.353	113,13%
A.1.a) da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. regionale	12.183.588	25.875.064	13.691.476	112,38%
A.1.a.1) da Ministero per ricerca corrente	3.556.840	3.471.239	85.601	-2,41%
A.1.a.2) da Ministero per ricerca finalizzata	1.950.797	914.575	1.036.222	-53,12%
A.1.a.3) da Regione e PA per quota FS regionale	6.675.951	21.489.250	14.813.299	221,89%
A.1.b) da enti pubblici per ulteriori trasferimenti	2.320	3.680	1.360	58,62%
A.1.c) da enti privati	20.903	137.420	116.517	557,42%
A.2) Proventi e ricavi diversi	59.497.116	59.236.932	260.184	-0,44%
A.2.a) per prestazioni sanitarie erogate a soggetti pubblici	57.229.755	56.532.958	696.797	-1,22%
A.2.a.1) ad altre ASL e A.O. della Regione	55.185.730	54.646.567	539.163	-0,98%
A.2.a.2) ad altri soggetti pubblici della Regione	111.461	25.623	85.838	-77,01%
A.2.a.3) a soggetti pubblici extra Regione	1.932.564	1.860.768	71.796	-3,72%
A.2.b) per prestazioni sanitarie erogate a soggetti privati	368.578	389.144	20.567	5,58%
A.2.c) per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia	1.477.841	1.804.127	326.286	22,08%
A.2.d) per prestazioni non sanitarie	3.000	8.195	5.195	
A.2.e) fitti attivi	71.674	71.439	234	
A.2.f) altri proventi	346.269	431.068	84.800	24,49%
A.3) Concorsi, recuperi e rimborsi	298.804	973.457	674.653	225,78%
A.4) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (ticket)	1.897.723	2.039.556	141.833	7,47%
A.5) Costi capitalizzati	2.066.720	2.072.141	5.421	0,26%
A.5.1) da utilizzo contributi in c/capitale	2.066.720	2.072.141	5.421	0,26%
A.5.2) da costi sostenuti in economia	-	-	-	
Totale valore della produzione (A)	75.967.173	90.338.249	14.371.076	18,92%
B) Costi della produzione				
B.1) Acquisti di beni	11.218.099	10.339.537	878.562	-7,83%
B.1.a) Prodotti farmaceutici	2.938.145	3.009.250	71.105	2,42%
B.1.b) Emoderivati e prodotti dietetici	33.545	40.511	6.966	20,77%
B.1.c) Materiali per la profilassi	69.990	62.542	7.448	-10,64%
B.1.d) Materiali diagnostici prodotti chimici	2.684.437	2.821.531	137.094	5,11%
B.1.e) Mat. diagn., lastre RX, mezzi di contr. per RX, ECG, etc.	341.022	327.802	13.221	-3,88%
B.1.f) Presidi chirurgici e materiali sanitari	2.321.373	2.075.586	245.787	-10,59%
B.1.g) Materiali protesici e materiali per emodialisi	1.990.603	1.265.185	725.418	-38,44%
B.1.h) Prodotti farmaceutici per uso veterinario	1.816	1.150	666	-36,67%
B.1.i) Materiali chirurgici, sanitari e diagnostici per uso veter.	19.973	19.845	128	-0,64%
B.1.j) Prodotti alimentari	77.241	76.053	1.188	-1,54%
B.1.k) Materiali di guardaroba, di pulizia e di convenienza in gen.	118.213	84.293	33.920	-28,69%
B.1.l) Combustibili, carburanti e lubrificanti	35.124	23.686	11.438	-32,56%
B.1.m) Supporti informatici e cancelleria	285.867	246.564	39.303	-13,75%
B.1.n) Materiali per la manutenzione di	166.967	172.933	5.966	3,57%
B.1.n.1) - immobili e loro pertinenze	127.788	100.515	27.273	-21,34%
B.1.n.2) - mobili e macchine	17.216	21.181	3.965	23,03%
B.1.n.3) - attrezzature tecnico scientifiche sanitarie	19.017	47.465	28.448	149,59%
B.1.n.4) - automezzi (sanitari e non)	2.947	3.773	826	28,04%
B.1.o) Altro	133.783	112.606	21.177	-15,83%
B.2) Acquisti di servizi	12.338.701	11.723.157	615.544	-4,99%
B.2.1) per medicina di base	-	-	-	
B.2.1.1) - da convenzione	-	-	-	
B.2.1.2) - da pubblico (ASL della Regione)	-	-	-	
B.2.1.3) - da pubblico (ASL extra Regione)	-	-	-	
B.2.2) per farmaceutica	-	-	-	
B.2.2.1) - da convenzione	-	-	-	
B.2.2.2) - da pubblico (ASL della Regione)	-	-	-	
B.2.2.3) - da pubblico (ASL extra Regione)	-	-	-	
B.2.3) per assistenza specialistica ambulatoriale	897.716	984.598	86.882	9,68%
B.2.3.1) - da pubblico (ASL e Aziende osp. della Regione)	836.990	770.864	66.126	-7,90%
B.2.3.2) - da pubblico (altri sogg. pubbl. della Regione)	-	-	-	
B.2.3.3) - da pubblico (extra Regione)	1.769	3.790	2.021	114,23%
B.2.3.4) - da privato	58.957	209.945	150.987	256,10%
B.2.4) per assistenza riabilitativa	-	-	-	
B.2.4.1) - da pubblico (ASL e Aziende osp. della Regione)	-	-	-	
B.2.4.2) - da pubblico (altri sogg. pubbl. della Regione)	-	-	-	
B.2.4.3) - da pubblico (extra Regione)	-	-	-	
B.2.4.4) - da privato	-	-	-	
B.2.5) per assistenza integrativa e protesica	-	-	-	
B.2.5.1) - da pubblico (ASL e Aziende osp. della Regione)	-	-	-	
B.2.5.2) - da pubblico (altri sogg. pubbl. della Regione)	-	-	-	
B.2.5.3) - da pubblico (extra Regione)	-	-	-	
B.2.5.4) - da privato	-	-	-	
B.2.6) per assistenza ospedaliera	-	-	-	
B.2.6.1) - da pubblico (ASL e Aziende osp. della Regione)	-	-	-	
B.2.6.2) - da pubblico (altri sogg. pubbl. della Regione)	-	-	-	
B.2.6.3) - da pubblico (extra Regione)	-	-	-	
B.2.6.4) - da privato	-	-	-	
B.2.7) per altra assistenza	1.874.482	834.703	1.039.779	-55,47%
B.2.7.1) - da pubblico (ASL e Aziende osp. della Regione)	-	-	-	
B.2.7.2) - da pubblico (altri sogg. pubbl. della Regione)	1.870.795	829.913	1.040.882	-55,64%
B.2.7.3) - da pubblico (extra Regione)	-	-	-	
B.2.7.4) - da privato	3.687	4.789	1.103	29,90%
B.2.8) Compart. sanit. ai pers. del ruolo san. per alt. lib.prof	1.522.796	1.716.268	193.472	12,71%



CONTO ECONOMICO

	CONSUNTIVO 2006	CONSUNTIVO 2007	Var. ass. 2007- 2006	Var. % 2007/06
B.2.9) Rimborsi, assegni e contributi	1.962	1.000	- 962	-49,03%
B.2.9.1) contributi ad associazioni di volontariato	462	-	462	-100,00%
B.2.9.2) altro	1.500	1.000	- 500	
B.2.10) Consulenze	655.206	413.548	- 241.659	-36,88%
B.2.10.1) sanitarie	564.689	318.811	- 247.877	-43,90%
B.2.10.2) non sanitarie	90.518	96.737	6.219	6,87%
B.2.11) Altri servizi sanitari	274.756	413.159	138.403	50,37%
B.2.11.1) trasporti sanitari per l'emergenza	-	-	-	
B.2.11.2) trasporti sanitari per l'urgenza	268.700	405.102	138.403	51,89%
B.2.11.3) altro	8.057	8.057	-	0,00%
B.2.12) Formazione (esternalizzata e non)	185.788	237.773	51.885	27,98%
B.2.13) Servizi non sanitari	6.925.995	7.122.109	196.114	2,83%
B.2.13.1) Lavanderia	1.104.814	1.045.821	- 58.993	-5,34%
B.2.13.2) Pulizia	1.014.492	1.020.100	5.608	0,55%
B.2.13.3) Mensa	1.798.335	1.787.600	- 10.735	-0,60%
B.2.13.4) Riscaldamento	1.156.677	1.167.928	11.251	0,97%
B.2.13.5) Elaborazione dati	4.915	20.314	15.399	313,30%
B.2.13.6) Servizi trasporti (non sanitari)	89.573	82.709	- 13.136	-14,88%
B.2.13.7) Smaltimento rifiuti	193.096	279.311	88.215	44,65%
B.2.13.8) Utenze telefoniche	422.441	366.962	- 55.479	-13,13%
B.2.13.9) Altre utenze	950.419	1.045.863	95.443	10,04%
B.2.13.10) Altro	211.232	305.502	94.270	44,63%
B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)	2.958.402	2.715.277	- 243.125	-8,22%
B.3.a) - agli immobili e loro pertinenze	1.253.248	947.172	- 306.076	-24,42%
B.3.b) - ai mobili e macchine	572.237	560.853	- 11.384	-1,99%
B.3.c) - alle attrezzature tecnico-scientifico sanitarie	1.119.213	1.196.960	77.747	6,95%
B.3.d) - per la manut. degli automezzi (sanitari e non)	13.704	10.293	- 3.412	-24,89%
B.4) Godimento di beni di terzi	767.887	659.863	- 108.024	-14,07%
B.4.a) Fitti reali	29.245	30.877	1.632	5,58%
B.4.b) Canoni di noleggio	738.642	628.986	- 109.656	-14,85%
B.4.c) Canoni di leasing operativo	-	-	-	
B.4.d) Canoni di leasing finanziario	-	-	-	
B.4.e) Altro	-	-	-	
B.5) Personale del ruolo sanitario	45.134.351	43.236.779	- 1.897.572	-4,20%
B.6) Personale del ruolo professionale	352.743	280.285	- 72.478	-20,55%
B.7) Personale del ruolo tecnico	8.579.858	7.007.017	- 1.572.841	-18,33%
B.8) Personale del ruolo amministrativo	5.189.910	5.299.450	110.540	2,13%
B.9) Oneri diversi di gestione	1.631.404	1.569.970	- 61.434	-3,77%
B.9.a) Inden. rimb. spese e oneri soc. per i membri Org. Dir	550.065	512.253	- 37.812	-6,87%
B.9.b) Premi di assicurazione	537.310	613.084	75.774	14,10%
B.9.c) Spese legali	106.302	28.496	- 77.805	-73,19%
B.9.d) Altro	437.727	416.136	- 21.591	-4,93%
B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	302.443	285.538	- 16.905	-5,59%
B.11) Ammortamento dei fabbricati	857.855	870.771	12.917	1,51%
B.11.a) disponibili	857.855	870.771	12.917	1,51%
B.11.b) indisponibili	-	-	-	
B.12) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	2.047.715	2.017.486	- 30.229	-1,48%
B.13) Svalutazione dei crediti	-	-	-	
B.14) Variazioni delle rimanenze	65.774	163.688	229.462	348,86%
B.14.a) sanitarie	28.324	121.398	149.722	528,61%
B.14.b) non sanitarie	37.450	42.290	79.740	212,92%
B.15) Accantonamenti tipici dell'esercizio	6.541.665	2.893.277	- 3.648.388	-55,77%
B.15.a) per rischi	4.858.151	350.000	- 4.508.151	-92,80%
B.15.b) per trattamento di fine rapporto	-	-	-	
B.15.c) per premio di operosità (SUMAI)	-	-	-	
B.15.d) altri accantonamenti	1.683.514	2.543.277	859.763	51,07%
Totale costi della produzione (B)	97.854.260	89.062.078	- 8.792.184	-8,98%
C) Proventi ed oneri finanziari	-	-	-	
C.1) Interessi attivi	-	34	34	
C.1.a) su c/tesoreria	-	-	-	
C.1.b) su c/c postali e bancari	-	34	34	
C.1.c) vari	-	-	-	
C.2) Altri proventi finanziari	-	-	-	
C.3) Interessi passivi	1.291.134	-	1.291.134	100,00%
C.3.a) per anticipazioni di tesoreria	1.277.090	-	1.277.090	100,00%
C.3.b) su mutui	14.043	-	14.043	100,00%
C.3.c) altri interessi passivi	-	-	-	
C.4) Altri oneri finanziari	239.170	77.654	161.516	67,53%
Totale proventi e oneri finanziari (C)	- 1.530.303	77.621	1.452.683	-94,93%
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	-	-	-	
D.1) Rivalutazioni	-	-	-	
D.2) Svalutazioni	-	-	-	
Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D)	-	-	-	
E) Proventi e oneri straordinari	-	-	-	
E.1) Minusvalenze	884	3.683	2.699	274,24%
E.2) Plusvalenze	237.594	400	237.194	99,83%
E.2.a) vendite di beni fuori uso	237.594	400	237.194	99,83%
E.2.b) altro	-	-	-	
E.3) Accantonamenti non tipici dell'attività sanitaria	-	-	-	
E.4) Concorsi, recuperi, rimborsi per attività non tipiche	-	-	-	
E.5) Sopravvenienze e insussistenze	170.996	23.021	194.017	113,46%
E.5.a.1) sopravvenienze attive	93.245	80.362	12.883	13,82%
E.5.a.2) insussistenza passive	-	-	-	
E.5.b.1) sopravvenienze passive	264.240	57.341	206.899	78,30%
E.5.b.2) insussistenze attive	-	-	-	
Totale proventi e oneri straordinari (E)	65.815	19.738	- 45.876	-69,92%
Risultato prima delle imposte (A-B+C+D+E)	- 23.351.776	1.218.291	24.570.067	-105,22%
Imposte e tasse	-	-	-	
IRAP	4.048.274	3.891.857	- 156.317	-3,86%
Imposte, tasse, contributi a carico dell'azienda	325.073	320.649	- 4.424	-1,36%
Accantonamento imposte	-	-	-	
Totale Imposte e tasse	4.373.347	4.212.606	- 160.741	-3,67%
UTILE O PERDITA DI ESERCIZIO	- 27.725.122	2.894.315	24.730.807	-89,20%



ALLEGATO "C":

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO

Allegato "C"/1 -	Nota Integrativa al Bilancio
Allegato "C"/2 -	Apertura saldi contabili 01/01/2007
Allegato "C"/3 -	Sezioni allegate alla Nota Integrativa



Allegato "C"/1

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO

SEZIONE 1 - Apertura della nota integrativa

Il bilancio dell'esercizio al 31/12/2007, di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute e trova riferimento nelle disposizioni stabilite dal D.Lgs. 502/92 e successive modificazioni e integrazioni, dal codice civile modificato dalla recente riforma del diritto societario, nonché dalle varie direttive contenute nei provvedimenti e nelle circolari del Ministero della Salute e Regione Marche in materia di bilancio.

Secondo tale normativa il bilancio di esercizio è costituito dai seguenti documenti:

- Stato patrimoniale
- Conto economico
- Nota integrativa.



Il presente bilancio rappresenta con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria ed il risultato economico dell'esercizio dell'Azienda.

Con determina n. 219 del 30/4/2008 il Direttore Generale ha provveduto all'apertura dei saldi contabili della gestione ordinaria così come previsto dall'art. 13, comma 9 della L.R. 21/06.

Pertanto il bilancio 2007 rappresenta il primo consuntivo dell'Istituto riordinato dalla legge regionale citata.

Con riferimento all'esercizio precedente si precisa che il bilancio d'esercizio 2006, approvato con DGRM 1270/07, è stato riaperto in capo a due distinti soggetti giuridici e che pertanto la comparabilità delle varie poste di bilancio va valutata tenendo conto della scissione parziale avvenuta. In particolare, nello schema di Stato Patrimoniale nella colonna "esercizio precedente" sono stati riportati i saldi definiti in sede di apertura (Determina 219/08), mentre nella colonna "esercizio precedente" dello schema di Conto Economico si riportano le reali risultanze di chiusura dell'esercizio 2006.

Il piano dei conti utilizzato è quello adottato dall'Inrca, unico per tutte le sedi; ciascuna Regione ha propri schemi di Piano dei Conti di cui tener conto per l'elaborazione dei report periodici di contabilità, ma l'Istituto si è dotato di un sistema di "gerarchie" che consente la transcodifica dei piano dei conti di ciascuna regione nel piano dei conti unico dell'Istituto.

Gli schemi ministeriali di Stato Patrimoniale e di Conto Economico degli Istituti di ricerca e cura a carattere scientifico sono stati adottati con D.M. del 29/4/2003 dal Ministro dell'Economia e delle Finanze di concerto con il Ministro della Salute.

Gli schemi regionali di Stato Patrimoniale e di Conto Economico sono quelli previsti dalla DGRM 2310/98 per tutte le aziende sanitarie e IRCSS del SSR.

Nell'operazione di apertura dei saldi in capo ai due distinti soggetti si è previsto che confluissero nella gestione ordinaria i saldi relativi al patrimonio mobiliare e immobiliare e le rimanenze d'esercizio nonché le posizioni creditorie e debitorie riconducibili ai costi/ricavi sospesi per attività pluriennali, mentre nella gestione liquidatoria si sono riportati tutte le posizioni creditorie e debitorie relative alla gestione pregressa così come previsto dalla L.R. 21/06 art. 13, comma 9.

SEZIONE 2 – Criteri di valutazione

I criteri di valutazione utilizzati nella redazione del bilancio chiuso al 31.12.2007 sono rimasti invariati rispetto a quelli utilizzati negli anni precedenti, differenziandosi comunque dal bilancio consuntivo 2006 che è stato redatto tenendo conto dei principi contabili utilizzabili nelle gestioni straordinarie, dovendo preparare risultanze contabili per costruire la scissione parziale dell'Inrca gestione liquidatoria dalla gestione ordinaria.

Le componenti positive e negative di reddito della gestione sono state rilevate seguendo i criteri generali ispirati ai principi di competenza e di prudenza, indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria, nella prospettiva della continuazione dell'attività aziendale.

In ottemperanza al disposto del p. 5, comma 1, art.2423-bis del c.c. sono stati valutati distintamente i valori componenti le singole voci del bilancio, al fine di evitare compensazioni tra perdite che dovevano essere espresse e profitti non realizzati.

I criteri di valutazione seguiti nella determinazione delle voci di Bilancio sono i seguenti:

Per l'impostazione della contabilità economico-patrimoniale l'Istituto ha seguito quanto previsto dal manuale elaborato congiuntamente dal Ministero della Salute e da quello del Tesoro denominato "Percorso metodologico per l'introduzione della contabilità economico-patrimoniale degli Istituti di ricovero e cura a carattere scientifico" del 1996.

Anche i criteri di valutazione utilizzate per le poste di bilancio fanno riferimento a tale manuale, discostandosi, in qualche caso, dalla normativa regionale in materia di contabilità elaborate sempre nello stesso anno dalla Regione Marche (L.R. 47/96).

- Crediti per incremento di patrimonio netto

Si riferiscono a crediti relativi a provvedimenti di finanziamento formalmente adottati dalle Regioni, dal Ministero e da altri soggetti e vengono iscritti al valore nominale.

L'istituto registra tale voce di bilancio tra i crediti dell'attivo circolante, anziché in un mastro a se stante, così come previsto nel PdC - Regione Marche.

- Immobilizzazioni Immateriali



Le immobilizzazioni immateriali sono state registrate al costo di acquisto rettificato dall'ammortamento diretto, nonché, dagli incrementi successivi al costo di acquisto o di produzione; vengono ammortizzate sistematicamente in ogni esercizio. Gli ammortamenti sono calcolati a quote costanti in cinque esercizi, ritenendo il 20% una aliquota congrua a riflettere il previsto periodo di utilizzo delle stesse.

Le migliorie su beni di terzi vengono contabilizzate nella voce altre immobilizzazioni immateriali (Conto patrimoniale 02.90.90) e risultano ammortizzate in base alla durata residua dei contratti di locazione o comodato e, qualora a tempo indeterminato, con l'aliquota del bene di riferimento.

- Immobilizzazioni Materiali

Le immobilizzazioni materiali sono state registrate al costo di acquisto o di produzione, incrementato dagli oneri accessori di diretta imputazione e rettificato dai corrispondenti fondi di ammortamento, così come indicato dall'art.24 della L.R. n. 47/1996 nello schema di bilancio di cui alla DGRM 2310/98, mentre nello schema di cui al DM 29/4/2003 sono riportate al loro valore di costo.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori di diretta imputazione. I costi di manutenzione aventi natura ordinaria sono imputati al conto economico dell'esercizio nel quale vengono sostenuti; invece i costi aventi natura incrementativa (manutenzione straordinaria) sono attribuiti ai cespiti cui si riferiscono.

Gli oneri finanziari legati a finanziamenti accesi per interventi strutturali sono stati capitalizzati in aumento del valore del bene, fino al momento in cui lo stesso è entrato in funzione e quindi è iniziato il suo processo di ammortamento.

Le immobilizzazioni a prescindere dal loro valore sono sistematicamente ammortizzate in ogni esercizio a quote costanti sulla base delle aliquote fissate dal D.M. del Ministero delle Finanze 31 dicembre 1988 al gruppo XXI – SERVIZI SANITARI a partire dall'entrata in funzione del bene. Tali coefficienti sono ritenuti congrui a rappresentare il grado di utilizzo e di deperimento dei beni e, in ogni caso, riflettono sempre la vita utile del bene da ammortizzare.

Fabbricati, costruzioni leggere e ristrutturazioni interne	3%
Impianti e macchinari	12,5%
Impianti telefonici	20,0%
Attrezzature sanitarie	12.5%
Mobili e arredi	10%
Automezzi per il trasporto di persone	25%
Automezzi per il trasporto di cose	20%
Altri beni	12.5%
Altri beni sanitari	12.5%



Macchine d'ufficio elettroniche ed elettromeccaniche	20%
Elaboratori elettronici PC e stampanti	20%

La sterilizzazione delle quote di ammortamento copre il 65% del valore, essa è data dall'utilizzo dei contributi ministeriali, regionali e di terzi, nonché derivanti da alienazioni di beni, facenti parte del patrimonio aziendale, in linea con le indicazioni ministeriali.

- Immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie sono rappresentate da partecipazioni valutate con il metodo del costo determinato sulla base del costo di acquisto o di sottoscrizione.

- Rimanenze

Sono rappresentate da scorte propriamente sanitarie e da ogni altra giacenza diversa (non sanitarie); secondo le indicazioni di cui alla L.R. n.47/1996, si è proceduto alla valutazione al costo medio ponderato dell'esercizio secondo le risultanze della contabilità di magazzino dell'azienda.

- Crediti e Debiti

I crediti e i debiti sono iscritti al loro valore nominale.

Si precisa che non esistono debiti assistiti da garanzie reali sui beni della Azienda.



- Disponibilità liquide

Sono iscritte al valore nominale e corrispondono ai saldi di tesoreria, dei conti correnti postali e delle casse economali.

- Ratei e Risconti

Sono iscritte in tali voci valori relativi a grandezze originate da fatti amministrativi la cui competenza è a cavallo di più esercizi.

In particolare i ratei attivi e passivi sono relativi a ricavi o costi dell'esercizio la cui manifestazione numeraria si verificherà nel corso dell'esercizio 2008, mentre i risconti attivi sono relativi a quote di costo non di pertinenza dell'esercizio, mentre i risconti passivi si riferiscono sia a ricavi per contributi finalizzati che nel corrente esercizio non hanno avuto costi corrispondenti e che per tale motivo vengono rinviati all'esercizio successivo, sia a ricavi non di competenza di questo esercizio che vengono a loro volta rinviati all'anno successivo.

Rientrano tra i risconti attivi lo storno dei costi calcolato al termine di ogni esercizio per le ricerche finalizzate. Più precisamente, dal 2002 il sistema contabile in utilizzo

gestisce le ricerche finalizzate come “commesse in corso” di durata pluriennale con il metodo della commessa completata (documento n. 23 CNDCeR). Ciò implica che il ricavo viene rilevato nel conto economico solo al momento della conclusione del progetto e comporta la valutazione delle rimanenze al loro costo. La rilevazione in contabilità generale dei costi connessi a commesse segue le regole basilari della contabilità economico-patrimoniale. L'aspetto più rilevante da considerare è la necessità di correlare sempre costi e ricavi e tale obiettivo viene raggiunto con una corretta impostazione della contabilità per commesse che ha come presupposto un sistema che garantisce la simultaneità dei costi nella contabilità generale ed in quella per commesse. Più precisamente, nel corso dell'esercizio vengono imputati i costi, mentre a fine esercizio vengono rilevate le Rimanenze finali/Risconti attivi con una scrittura contabile che “sospende” i costi sostenuti nell'esercizio per le ricerche finalizzate non ancora concluse e rinviati agli esercizi successivi. Nello schema di Stato Patrimoniale previsto nella DGRM 2310/98 non essendo previsto un conto specifico nel mastro delle rimanenze, obbliga a scrivere tale registrazione utilizzando il conto “risconti attivi”.

- Fondi per rischi ed oneri futuri

Sono stanziati per coprire costi ed oneri di natura determinata, di esistenza certa o probabile e non correlabili a specifiche voci dell'attivo, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare e/o la data di sopravvenienza.

La normativa vigente prevede l'accantonamento unicamente nel caso di evento certo o probabile e quantificabile con sufficiente ragionevolezza .

SEZIONE 3 – Movimenti verificatesi nelle immobilizzazioni

I movimenti verificatisi nelle immobilizzazioni sono indicati negli allegati 1, 2, 2bis, 2ter e 3 della nota integrativa a cui si rinvia.

Nel corso dell'anno 2007 sono state effettuate acquisizioni per complessivi 2.477.947 euro di cui 2.252.933 euro per quanto riguarda le immobilizzazioni materiali e 225.015 euro per quelle immateriali, così come risulta dagli allegati nei quali sono evidenziati i movimenti verificatesi nel corso dell'esercizio.

Per quanto riguarda le movimentazioni più significative si evidenziano:

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Costi di impianto e di ampliamento:

Non ci sono rilevanti movimenti

Costi di ricerca, sviluppo, pubblicità:

Non ci sono rilevanti movimenti



Diritti di brevetto industriale e di utilizzazione delle opere di ingegno:

Non ci sono rilevanti movimenti

Concessioni, licenze, marchi e diritti simili:

Sono stati fatti acquisti per 225.021 euro per applicativi informatici, di cui oltre il 70% a carico dell'attività di ricerca per il progetto ICLA.

Immobilizzazioni in corso e acconti:

Non ci sono rilevanti movimenti

Altre immobilizzazioni immateriali:

Non ci sono rilevanti movimenti

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Terreni

E' stato alienato un terreno "Madonna del Carmine" ubicato ad Ancona per un valore contabile di 100.750 euro che ha generato una plusvalenze pari a 227.481 euro, avendo incassato dal Comune di Ancona che ha effettuato l'esproprio un valore complessivo di 328.232.

Fabbricati

I movimenti registrati nel corso del 2007 si riferiscono a lavori di ristrutturazione dei presidi ospedalieri di varia tipologia all'interno della quale non si evidenziano investimenti particolari.

Impianti e macchinari

Non si sono rilevati investimenti particolari.

Attrezzature sanitarie

Gli investimenti significativi che sono stati fatti nel corso del 2007 riguardano l'attività di diagnostica per immagini che ha richiesto un incremento della dotazione esistente per



le sedi di Ancona e Fermo, che contano quasi il 90% dell'intera spesa sostenuta per nuove acquisizioni di attrezzature sanitarie.

Mobili e arredi

Anche in questo caso quasi il 70% degli investimenti sostenuti si riferisce al progetto ICLA relativamente all'acquisto di PC e stampanti, sempre a carico dell'attività di ricerca.

Automezzi

Non ci sono rilevati investimenti particolari.

Altri beni

Non ci sono rilevati investimenti particolari.



Immobilizzazioni materiali in corso

Non ci sono rilevati investimenti particolari.

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Tra i crediti registrati come immobilizzazioni finanziarie si è registrato un unico movimento, relativamente allo stralcio di un credito verso la Regione Lombardia di 6.525 euro ritenuto non più esigibile.

SEZIONE 4 – Movimenti verificatesi nelle altre voci dello Stato Patrimoniale

In questa sezione vengono illustrate le variazioni subite, nel corso dell'esercizio, da tutte le altre voci dello Stato Patrimoniale. Nelle tabelle allegate (da n. 4 a n. 10) sono illustrate tali variazioni. Di seguito si forniscono alcune indicazioni relative ai valori indicati nelle singole tabelle.

Crediti per incrementi di patrimonio netto

Come scritto in apertura, la pratica contabile adottata dall'Istituto si differenzia da quella regolamentata dalla regione Marche essendo stata l'Inrca sotto la legislazione del Ministero ed avendo quindi adottato i principi contabili da esso definiti.

Nella fattispecie in esame ciò ha comportato che i crediti generanti aumenti di Patrimonio Netto siano stati registrati tra i crediti dell'attivo circolante.

La descrizione di tali movimenti è inserita nel commento alla variazione del P.N. di tali crediti si specifica comunque che essi sono stati totalmente incassati.

Rimanenze

Le rimanenze iscritte in bilancio si suddividono in rimanenze di beni sanitari e non sanitari e sono valorizzate secondo il criterio del costo medio ponderato.

Il valore finale delle merci in giacenza è stato fornito direttamente della contabilità di magazzino riscontrata con la rilevazione effettuata dai responsabili dei magazzini economici e farmaceutico mediante la conta manuale di ogni singolo bene.

L'Istituto non ha proceduto al 31/12/2007 alla rilevazione delle scorte sanitarie presenti nei reparti ospedalieri considerando che l'approvvigionamento equivale allo scarico reale dei consumi.

L'allegato 5 della Sezione 4 evidenzia la consistenza delle rimanenze sanitarie e non sanitarie al 31.12.2007 pari a 1.399.731 euro.

Crediti dell'attivo circolante

I movimenti verificatisi nei crediti dell'attivo circolante sono indicati nell'allegato 6 della Sezione 4.

I crediti iscritti in bilancio sono stati valutati al loro presunto valore di realizzo (art. 2426, c. 8 c.c.) che si ritiene possa corrispondere al loro valore nominale. Il valore indicato nel punto C II dell'Attivo dello Stato Patrimoniale pari a 80.603.321 euro viene esposto al netto del fondo svalutazione crediti che comunque ha valore zero.

La voce di credito più significativa è quella relativa al credito verso la gestione liquidatoria, pari a 72.086.597 euro. Tale credito evidenzia le risultanze della posizione Inter Company nei confronti dell'Inrca -Gestione Liquidatoria- tenendo conto dell'apertura alla data dell' 1/1/2007 unitamente alle movimentazioni dell'esercizio 2007

Il valore al 31/12/2007 risulta composto:

- 40.053.031 per saldo anticipazione di tesoreria
- 2.471.028 per il debito per ferie non godute
- 16.349.624 per il debito per ripristino fondi aziendali
- 13.212.914 per l'utilizzo dell'anticipazione nel corso del 2007

Si precisa che l'importo di € 13.212.9141 deriva dalla differenza tra ordinativi di incasso e di pagamento emessi per conto della gestione liquidatoria .

Il valore complessivo dei crediti verso la Regione indicati alla voce C.II.1 ammonta ad 3.242.893 e rappresenta essenzialmente le quote di FSR riconosciuto all'Istituto dalle cinque Regioni presso cui si hanno sedi ospedaliere, al netto degli acconti già erogati.



Come da indicazioni regionali non si è proceduto alla compensazione dei saldi della mobilità attiva e passiva regionale ed extra regionale.

Nell'allegato 11 bis si riporta il dettaglio della composizione dei crediti verso la Regione Marche, a cui si sono aggiunti gli allegati 11 ter, 11 quater, 11 quinquies e 11 sextie per completare il quadro delle posizioni debitorie e creditorie nei confronti di ciascuna regione.

Il riordino dell'Istituto avvenuto con LR 21/06 che ha previsto l'implementazione di una gestione liquidatoria per la gestione precedente l' 1/1/2007 ha alleggerito notevolmente le posizioni creditorie e debitorie esistenti in quella data tanto che unico valore precedente al 31/12/2006 riportato negli allegati in esame si riferisce ad un credito verso la Regione Marche del 2004 per 35.121 relativi ad una ricerca finalizzata.

Di seguito si riporta la sintesi dei valori di credito riportati nei cinque allegati sopra riportati.

TOTALE CREDITI VERSO REGIONI	3.242.893
Credito verso Regione Lombardia	714.000
<i>di cui:</i> Reg. per ulter. finanziamenti x funzioni	714.000
Credito verso Regione Marche	1.180.970
<i>di cui:</i> Saldo R.F. Dr. Scarpino Osvaldo - COM0200204	35.121
Rimb.comp.personale partec. AGORA' dei Giovani	1.412
Finanziamento progetto piede diabetico	11.432
Fin.int.didattici dipl.area medica 2006/07	19.818
Fin.to obiettivi naz.(Decreto 68/AIR_04 17/04/08)	1.097.749
Spesa farmaceutica PayBack e farmaco Erbitux	15.437
Credito verso Regione Sardegna	280.499
<i>di cui:</i> Ulteriore acconto DRG anno 2007	280.499
Credito verso Regione Lazio	1.067.425
<i>di cui:</i> Rimb. competenze miss.umanitar.Gennaro Domenico	894
Acconto DRG dicembre 2007	318.000
Rimborso comp. Gennaro Domenico missione umanitari	1.139
Acconto DRG dicembre 2007 - II^fase	747.391

Relativamente ai crediti verso le Aziende Sanitarie della Regione di cui all'allegato 12 Sezione 7 restano iscritti quelli relativi alle Aziende Ospedaliere della Regione, INRCA, Arpam, Ars. Anche in questo caso si è provveduto ad inserire un allegato aggiuntivo per ben distinguere la situazione debitoria e creditorie dell'Istituto verso le Aziende Sanitarie delle cinque Regioni presso cui si hanno sedi ospedaliere.

Il valore complessivo è pari a 3.280.603 e comprende sia le fatture regolarmente arrivare, sia quelle da ricevere.

I crediti verso Comuni ammontano a 8.811 euro e si riferiscono a tre posizioni di seguito dettagliate:



Crediti verso Comune	8.811
<i>di cui:</i>	
Comue di Pesaro	6.371
Comune di Monticello	1.009
Comune di Appignano	1.431

I crediti verso altre amministrazioni pubbliche ammontano a 836.710, di cui 813.633 di crediti verso il Ministero per il finanziamento della ricerca corrente, la quota residuale comprende fatture da emettere verso Inail e verso le università di Camerino e il Politecnico delle Marche.

I crediti verso privati ammontano a 948.605 euro e risultano così composti:

Crediti verso privati	852.012
Acconti ad economi	36.628
Crediti per fatture da emettere	30.081
Note di credito da ricevere	29.884

I crediti verso dipendenti, pari a 21.326 euro, derivano da anticipazioni erogate nel corso del 2007.

Nella voce altri crediti, pari a 177.776, confluiscono le seguenti voci di credito:

Crediti verso corrispettivi	156.297
Altri crediti da privato	21.479



Disponibilità liquide

Il saldo delle disponibilità liquide pari a euro 48.150,94 è formato dal saldo del c/c postale pari a 16.866,17 euro e dal saldo delle casse economali delle sedi periferiche pari a euro 31.284,77.

Dal 2007 vengono registrati mensilmente nella contabilità generale i movimenti, per natura, del conto corrente postale come da estratti conto mensili.

Inoltre al 31/12/2007 sono state registrate in appositi conti del piano dei conti le disponibilità liquide delle otto casse economali periferiche come da giornale di cassa e/o da conto corrente.

Patrimonio netto

Il valore del Patrimonio netto aziendale espresso dalla voce A del Passivo dello Stato Patrimoniale al 31.12.2007 risulta pari ad 46.911.966 con una riduzione di circa il 7,8% del valore di apertura all'1/1/2007, dovuto alle perdite d'esercizio e alla sterilizzazione degli ammortamenti.

L'allegato 8 della presente Nota Integrativa espone in dettaglio la consistenza iniziale, i movimenti e la consistenza finale delle singole voci di bilancio.

Tra le assegnazioni ammontanti a 848.600 euro va distinto tra quelle della voce "altri contributi in c/capitale" e quelle della voce "altre riserve".

Nella prima voce sono stati registrati contributi ricevuti dal Ministero del Tesoro per l'art. 20 (edilizia sanitaria) e, per una quota minima, dal Ministero della Salute per le verifiche antisismiche del PO di Ancona.

Finanziamento interv.ediliz.pubb. ex art.20	Sede di Ancona	75.395,88
Finanziamento interv.ediliz.pubb. ex art.20	Sede di Fermo	112.198,70
Finanziamento interv.ediliz.pubb. ex art.20	Sede direzionale	397.204,01
		<u>584.798,59</u>
Controlli Verifiche sismiche	Sede di Ancona	<u>89.217,36</u>
Totale "altri contributi in c/capitale"		<u>674.015,95</u>

Nella seconda voce è stato registrato un contributo erogato dalla Cariverona per la realizzazione di tre progetti U.O. S. Ancona per un valore complessivo di 174.584 euro.

L'utilizzo del Patrimonio Netto, pari a 2.072.141, è riconducibile alla sterilizzazione degli ammortamenti.

In ultimo, un'altra variazione pari a 227.481 si è avuta per la capitalizzazione della plusvalenza realizzata dall'alienazione di un terreno.

I fondi rischi e oneri e il fondo SUMAI

Il valore complessivo dei fondi ammonta a 2.893.277. Essi sono dati da due uniche voci: accantonamento rischi per 350.000 e accantonamento CCNL per 2.543.277.

Il primo si riferisce ad un accantonamento inerente il contenzioso con la ditta appaltatrice dei lavori svolti nell'immobile sede del Tambroni, mentre l'accantonamento complessivo per rinnovi contrattuali è stato valutato tenendo conto delle indicazioni della Regione Marche e di quanto definito a livello delle altre regioni.

Tale ultima variabile è stata definita secondo le modalità che di seguito si riportano :



		dirigenza medica	dirigenza SPTA	Comparto
Sedi Marche	1.551.855,00	252.567,01	41.660,53	1.257.627,46
Sede Casatenovo	111.000,00	35.000,00	1.000,00	75.000,00
Sede Roma	305.256,48	107.493,69	9.187,52	188.575,14
Sede Cagliari	72.523,41	25.977,89	2.262,73	44.282,79
Sede Cosenza	210.897,91	79.585,04	3.332,22	127.980,65
Ricerca	141.241,11	6.946,29	62.516,61	71.778,33
Amministrazione	150.502,82	-	20.838,87	129.664,08
	2.543.276,73	507.569,92	140.798,48	1.894.908,45

La non quadratura dell'allegato 9 con le voci di Stato Patrimoniale dipende dal fatto che i 34.615 euro registrati come fondo perequativo dell'attività libero professionale non confluisce in uno specifico fondo (come previsto dalle direttive della regione Marche) ma nei debiti verso il personale poiché viene erogato nel corso dell'esercizio successivo.

Debiti

Per il dettaglio dei debiti si veda l'allegato 10 Sezione 4.

Non si rilevano debiti per mutui essendo tutti passati all'Inrca Gestione Liquidatoria

Il debito verso l'istituto tesoriere di 27.270.995 si riferisce al saldo dell'anticipazione ordinaria di cassa che però risulta sterilizzato da un credito di pari importo registrato nella voce "crediti verso gestione stralcio". Il significativo decremento registrato in tale voce deriva dal fatto che la Regione Marche e la Regione Lombardia hanno erogate rimesse straordinarie a copertura delle perdite al fine di ridurre il costo dell'esposizione finanziaria delle aziende sanitarie verso i fornitori privati.

L'Istituto ha un debito verso la Regione Marche per 8.547.703, derivante dai maggiori accrediti mensili rispetto alle assegnazioni definitive, mentre non ha posizioni debitorie verso le altre regioni.

Il debito verso aziende sanitarie è pari a 830.679 e comprende sia le fatture regolarmente ricevute sia quelle ancora da ricevere

I debiti verso i Comuni si riferiscono ad una sola posizione a favore del Comune di Casatenovo per la fornitura del servizio idrico, per un valore di 1.563 euro.

I debiti verso fornitori ammontano a 15.724.854 con la seguente distinzione per sede di appartenenza:

Il debiti verso personale per 7.359.612 rappresenta le competenze dell'esercizio 2007 maturate entro la data di chiusura dell'esercizio e non ancora liquidate al 31/12/2007.

Il saldo al 31/12/07 dei debiti tributari pari a 1.621.230, i debiti verso istituti di previdenza pari a 2.801.894 e gli altri debiti pari a 3.134.293 rappresentano quote di debito maturate nell'esercizio in esame e non ancora versate.



SEZIONE 5 – Composizione delle voci “costi di impianto e di ampliamento” e “costi di ricerca, sviluppo e pubblicità”

Nessun movimento rilevato

SEZIONE 6 – Composizione dei crediti e dei debiti per scadenza

Circa la composizione dei crediti e dei debiti per scadenza si rinvia alla tabella di cui all'allegato n. 11 precisando che nessun debito è assistito da garanzie reali.

Il riordino dell'Istituto, avvenuto con LR 21/06, che ha imposto la non interferenza della gestione pregressa sulla gestione economica attuale fa sì che le partite debitorie e creditorie si siano generate nell'esercizio 2007 e per esse non si prevede una scadenza superiore all'anno solare.

SEZIONE 7 – Dettaglio dei crediti e dei debiti verso aziende del servizio sanitario regionale

I crediti e i debiti nei confronti delle Aziende Sanitarie sono analiticamente indicati nelle tabelle di cui all'allegato 12 e 12bis, distinguendo tra aziende del SSR Marche e aziende degli altri SSR.

Di seguito si riportano le sintesi delle singole posizioni creditorie e debitorie.

TOTALE CREDITI VERSO AZIENDE SANITARIE	3.280.603
Credito verso Aziende Sanitarie della Regione Lombardia	861.152
<i>di cui:</i> A.S.L. n. 5 di Lecco	856.475
A.O. S. Leopoldo	276
A.S.L. MI3 - Monza	4.402
Credito verso Aziende Sanitarie della Regione Marche	480.979
<i>di cui:</i> A.S.U.R.	472.992
AO Ospedali Riuniti	7.987
Credito verso Aziende Sanitarie della Regione Sardegna	52
<i>di cui:</i> AO "G. BROTZU"	52
Credito verso Aziende Sanitarie della Regione Calabria	1.937.680
<i>di cui:</i> A.S.P di Cosenza	1.937.680
Credito verso Aziende Sanitarie della Regione Toscana	581
<i>di cui:</i> A.S.L. n. 10 Firenze	581
Credito verso Aziende Sanitarie di altre regioni	158
<i>di cui:</i> AZIENDA AUSL RIMINI Totale	158



TOTALE DEBITI VERSO AZIENDE SANITARIE	830.679
Debiti verso Aziende Sanitarie della Regione Lombardia	14.692
<i>di cui:</i> A.S.L. n. 5 di Lecco	1.699
A.O. S. Leopoldo	0
A.S.L. MI3 - Monza	0
AO Vimercate	111
AO Sant'Anna Como	8.437
AO Lecco	4.444
Debiti verso Aziende Sanitarie della Regione Marche	678.922
<i>di cui:</i> A.S.U.R.	21.563
AO Ospedali Riuniti	657.359
Debiti verso Aziende Sanitarie della Regione Sardegna	59.566
<i>di cui:</i> AO "G. BROTZU"	1.177
ASL 8 Cagliari	58.389
Debiti verso Aziende Sanitarie della Regione Calabria	31.442
<i>di cui:</i> A.S.P di Cosenza	31.442
Debiti verso Aziende Sanitarie della Regione Lazio	40.988
<i>di cui:</i> A.O. San Pietro	20.909
ASL Roma E	3.988
AO Pediatrico Roma	10.330
AO san Filippo Neri	5.761
Debiti verso Aziende Sanitarie della Regione Toscana	5.071
<i>di cui:</i> A.S.L. n. 10 Firenze	5.071

La voce di credito più significativa è verso l'ASP di Cosenza è ciò deriva dal sistema di finanziamento della Regione Calabria che prevede che sia l' Azienda Sanitaria Provinciale di riferimento ad erogare i finanziamenti. Il meccanismo che si applica nella Regione Lombardia, invece, prevede la fatturazione degli acconti mensili alla ASL di riferimento che ha determinato un credito significativo verso l'ASL di Lecco. L'altra voce importante è verso l'Azienda Sanitaria Unica delle Marche a cui l'istituto fattura le prestazioni rese dal centro Alzheimer esistente nella città di Ancona.

Tra le voci di debito, la più rilevante è verso l'Azienda Ospedaliera regionale delle Marche riconducibili all'attività specialistica ambulatoriale svolta dai servizi di anatomia patologia, laboratorio analisi, citologia, microbiologia, ecc. ai reparti ospedalieri della sede di Ancona. Anche le altre voci di debito, seppur molto contenute, si riferiscono sostanzialmente alla medesima tipologia di prestazioni.

SEZIONE 8 – Dettaglio dei ratei e dei risconti attivi e passivi

Per il dettaglio dei valori dei risconti attivi e passivi e dei ratei attivi e passivi si rinvia al contenuto della tabella di cui all'allegato 13 che fornisce una adeguata descrizione delle differenti tipologie.



Come già anticipato nella sezione 2, la voce risconti attivi accoglie lo storno dei costi sostenuti sulle ricerche finalizzate richiesto dal metodo delle commesse applicato per il trattamento contabile di tale tipologia di attività aziendale.

SEZIONE 10 – Dettaglio degli impegni e degli altri conti d'ordine

Negli allegati 27 e 27bis della Nota Integrativa si dovrebbero riportare il dettaglio dei leasing in essere e dei conti d'ordine.

Al 31/12/2007 l'Istituto non rileva tali componenti finanziarie e patrimoniali.

SEZIONE 11 – Dettaglio dei contributi in conto esercizio

Nell'allegato 14 sono indicati i contributi in conto esercizio di competenza dell'anno 2007, con specifica indicazione della Regione contribuente.

Per la Regione Marche i contributi regionali, pari a 17.029.404, sono quelli relativi al riparto del F.S.R. di parte corrente determinato con i decreti n. 39/RUF_2008 e 140/RUF_2008 e con la DGRM 1336/07 per i contributi finalizzati.

Anche per la Regione Lombardia i contributi, pari a 714.000, corrispondono alla quota di FSR riconosciuta alla Sede di Casatenovo dalla Regione per l'esercizio 2007 (come da Allegato 1 Circolare 920/08 della Direzione Generale Sanità - Regione Lombardia)

Per le Regioni Lazio, Sardegna e Calabria, il valore dei contributi d'esercizio, rispettivamente pari a 1.287.147 euro, 127.121 euro e 2.331.579 euro, derivano dalla differenza tra le quote di finanziamento erogati in corso d'anno a titolo d'acconto e il valore complessivo della produzione.

Gli altri contributi in c/esercizio, pari a 4.526.914, riepilogano i contributi assegnati all'Istituto per la ricerca corrente e per quella finalizzata dai vari partner coinvolti nei singoli progetti di ricerca.

SEZIONE 12 – Dettaglio dei ricavi per prestazioni ad aziende del servizio sanitario nazionale

Nella tabella di cui all'allegato n. 15 sono riportati i dati relativi ai ricavi per prestazioni ad Aziende sanitarie regionali e extraregionali.

Anche in questo caso l'allegato in esame è stato articolato in modo tale da evidenziare il contributo delle singole sedi al fatturato complessivo aziendale. Il valore complessivo fatturato per l'erogazione di prestazioni ospedaliere, ambulatoriali, residenziali, semiresidenziali e specialistiche di vario tipo (compresa la somministrazione diretta di farmaci) è pari a 56.472.200 ed è riconducibili per circa il 62% alle strutture sanitarie della Regione Marche, per il 15% alla sede di Roma, per il 10% alle sedi di Casatenovo e Cosenza e per appena il 4% alla sede di Cagliari.



SEZIONE 13 – Dettaglio dei ricavi per prestazioni ad altri soggetti

In questa sezione, tabella allegata n. 16, sono stati riportati tutti i ricavi per prestazioni ad altri soggetti, che costituisce inoltre il dettaglio della voce A3 del conto economico.

SEZIONE 14 – Dettaglio degli interessi passivi e degli altri oneri finanziari

Unica voce di costo legata alla gestione finanziaria è riconducibile agli interessi di mora fatturati dai fornitori.

Rispetto all'esercizio precedente non si registrano, invece, costi per anticipazione bancaria, né per interessi sui mutui poiché le due posizioni debitorie chiuse il 31/12/2006 sono state riaperte in capo alla gestione liquidatoria, non dovendo interferire su quella ordinaria in quanto riconducibili ad operazioni pregresse.

SEZIONE 15 – Dettaglio dei proventi e degli oneri straordinari

I proventi e oneri straordinari sono riportati nella tabella di cui all'allegato 18.

Il ricavo straordinario riconducibile alla mobilità fa riferimento alla sede di Ancona Sopravvenienze riconosciuto con nota 601 del 08/04/2008 dell' ARS (tab.15d).

Gli sconti e abbuoni sono, invece, riconducibili sostanzialmente all'intensa attività transattiva avviata con i fornitori delle sedi marchigiane e della sede lombarda a seguito degli interventi delle rispettive regioni che hanno erogato rimesse straordinarie finalizzate al riallineamento dei tempi di pagamento e conseguente riduzione dei costi finanziari delle forniture di beni e servizi.

La sopravvenienza passiva rilevata si riferisce ad una consulenza tecnica effettuata sulla struttura Tambroni nel 2004 e fatturata solo nell'esercizio in esame, che seppur appartenente alla gestione pregressa è riconducibile al patrimonio aziendale e quindi imputabile alla gestione ordinaria.

SEZIONE 16 – Numero dei dipendenti

L'allegato 19 evidenzia il personale operante nelle sette sedi ospedaliere e nell'amministrazione centrale dell'Istituto sia all'01.01.07 che al 31.12.07. Lo stesso è dettagliato per ruolo e per qualifica professionale sia in unità equivalenti che in teste. Maggior dettaglio e commento sono riportati nella Relazione Illustrativa al Bilancio 2007.

SEZIONE 17 – Variazione dei criteri di valutazione rispetto a quelli adottati nell'esercizio precedente



Relativamente a tale sezione non vi sono informazioni da fornire.

SEZIONE 18 – Mutamento dei criteri di ammortamento delle immobilizzazioni

I criteri di ammortamento delle immobilizzazioni non hanno subito mutamenti.

SEZIONE 19 – Segnalazione e commento della non comparabilità dei dati con quelli dell'esercizio precedente e adattamento degli stessi.

L'avvio della gestione liquidatoria con data 1/1/2007 ha inevitabilmente impattato anche sui criteri di continuità e comparabilità dei dati di bilancio. In estrema sintesi si fa riferimento al fatto che i saldi contabili del 31/12/2006 sono stati riaperti in capo a due diversi e distinti soggetti e che pertanto le poste confluite nella gestione liquidatoria generano un punto di discontinuità nella dinamica aziendale dell'Istituto riordinato. In ogni caso, in allegato alla presente Nota Integrativa si descrive maggiormente le risultanze della chiusura al 31/12/2006 e della riapertura in capo ai due diversi soggetti giuridici.

SEZIONE 20 – Segnalazione di eventuali differenze (se significative) tra il valore contabile dei beni fungibili ed il loro valore corrente.

Non sono pervenute comunicazioni in merito a differenze significative tra il valore contabile e il valore corrente dei beni fungibili.

SEZIONE 21 – Conto Economico dettagliato per assistenza ospedaliera

I Conti Economici delle singole strutture ospedaliere vengono riportati, in allegato alla Relazione sulla gestione del Direttore Generale, sia utilizzando lo schema ministeriali DM 23/4/2003, sia lo schema in vigore nella Regione Marche previsto con la DGRM 2310/98.

SEZIONE 22 – Conto economico delle attività e delle strutture socio assistenziali territoriali delegate dai Comuni

Non si hanno attività socio-assistenziali.

SEZIONE 23 – Dettaglio dei costi e dei ricavi per servizi acquistati o prestati ad aziende del servizio sanitario regionale



Gli allegati 22 e 23 si riferiscono ai ricavi e ai costi sorti tra le Aziende Sanitarie delle SSR Marche. Anche in questo caso sono stati aggiunti gli allegati 22 bis e 23 bis per le altre Regioni.

SEZIONE 24 – Prospetto consuntivo dei fabbisogni e delle coperture

Nell'allegato 24 si riporta il Prospetto consuntivo dei fabbisogni e delle coperture .

SEZIONE 25 – Costi e ricavi legati alla libera professione

I costi e i ricavi legati alla libera professione sono dettagliati nell'allegato 25 sezione 25 della Nota

Integrativa. Si precisa che la quota forfettaria pari a euro 239.671 è stata calcolata sulla percentuale (25%) spettante all'azienda per la copertura di tutti i costi generali sull'attività intramuraria.

SEZIONE 26 – Dettaglio dei contributi finalizzati da Regione

Unico contributo finalizzato registrato in contabilità nell'esercizio 2007 è imputabile alla Regione Marche per i progetti obiettivo di carattere prioritario e di rilievo nazionale - anno 2007.

SEZIONE 28 – Aggregati Economici

Nella sezione 28 si riportano gli aggregati economici con riferimento all'intero Istituto. La loro articolazione per singola sede ospedaliera è riportata nella Relazione sulla Gestione del Direttore Generale (Allegato D).

SEZIONE 29 – Modelli Ministeriali CE e SEZIONE 30 – Modelli ministeriali SP

In adempimento alla normativa nazionale, si allegano al Bilancio d'esercizio 2007 il modello ministeriale CE e SP (Allegato 29 e 30 della Nota Integrativa) unitamente al prospetto delle informazioni aggiuntive sulle partite straordinarie e gli accantonamenti richieste dal Ministero aggiornati alle risultanze di bilancio (Allegato 30a).

SEZIONE 30 – Prospetto ferie non godute

Il valore relativo al debito per ferie non godute ammonta a 2.485.863 euro, pari a 15.673,00 giornate.



SEZIONE 32 – Prospetto cause in corso

Nel corso del 2007 non sono sorte nuove cause verso l'Istituto e ciò spiega l'assenza di dati nell'elenco richiesto nella sezione 32.



Allegato "C"/2

APERTURA SALDI CONTABILI 01/01/2007

La L.R. 21/2006 all'art. 13, comma 9, ha previsto il principio della non interferenza della pregressa gestione economico-finanziaria con quella dell'Istituto riordinato; a tal fine è stata disciplinata l'istituzione di una gestione liquidatoria per la definizione e liquidazione di tutte le posizioni creditorie e debitorie al 31/12/2006.

Successivamente, con determina n. 25/07 del D.G., si è provveduto alla ricognizione e riattribuzione, in capo a due soggetti distinti, l'Inrca riordinata dalla L.R. citata e l'Inrca Gestione Liquidatoria, degli elementi patrimoniali rappresentati nel Bilancio consuntivo 2006 così come approvato con DGRM 1270/07.

Il criterio utilizzato per l'assegnazione delle poste di bilancio alle due differenti gestioni è stato quello della competenza economica, in applicazione del quale il patrimonio mobiliare e immobiliare, nonché le rimanenze e i costi sospesi che seguono la struttura produttiva dell'Inrca afferiscono all'istituto riordinato, mentre tutto ciò che fa riferimento a debiti e crediti riconducibili a costi e ricavo non incidenti oltre il 31/12/2006 afferiscono alla gestione liquidatoria.

La L.R. 21/2006 all'art. 13, comma 9, ha previsto il principio della non interferenza della pregressa gestione economico-finanziaria con quella dell'Istituto riordinato; a tal fine è stata disciplinata l'istituzione di una gestione liquidatoria per la definizione e liquidazione di tutte le posizioni creditorie e debitorie al 31/12/2006.

Successivamente, con determina n. 25/07 del D.G., si è provveduto alla ricognizione e riattribuzione, in capo a due soggetti distinti, l'Inrca riordinata dalla L.R. citata e l'Inrca Gestione Liquidatoria, degli elementi patrimoniali rappresentati nel Bilancio consuntivo 2006 così come approvato con DGRM 1270/07.

Di seguito si riporta lo Stato Patrimoniale al 31/12/2006 (determina n. 1 del Direttore Generale approvato con DGRM 1270/07), nonché le due determinazioni di apertura dei saldi dello Stato Patrimoniale in capo all'Inrca "ordinaria" con determina n. 219/08 del Direttore Generale all'Inrca gestione liquidatoria, adottata con determina n. 1/08 del Commissario Liquidatore.

STATO PATRIMONIALE 31/12/2006 (determina D.G. n. 1/2007 e n. 25/07)			
ATTIVITA'		PASSIVITA' E NETTO	
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	410.296,65	PATRIMONIO NETTO	- 44.323.890,74
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	67.572.551,77	FONDI RISCHI E ONERI	13.358.581,36
- Fondi ammortamento	- 33.748.195,80	MUTUI	180.355,91
IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	472.418,06	DEBITI	22.568.188,58
RIMANENZE	5.251.320,68	ALTRI DEBITI	52.598.201,76
CREDITI	36.620.436,46	FORNITORI	31.457.743,76
- Fondo svalutazione crediti	- 122.947,52	RATEI E RISCONTI PASSIVI	1.773.953,90
ATTIVITA' FINANZIARIE	-		
DISPONIBILITA' LIQUIDE	-		
RATEI E RISCONTI ATTIVI	1.157.254,23		
	77.613.134,53		77.613.134,53



STATO PATRIMONIALE D'APERTURA ALL'1/1/2007 - GESTIONE ORDINARIA (determina D.G. n. 219/08)			
ATTIVITA'		PASSIVITA' E NETTO	
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	410.296,65	PATRIMONIO NETTO	50.902.340,21
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	67.572.551,77	FONDI RISCHI E ONERI	
- Fondi ammortamento	- 33.748.195,80	MUTUI	
IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	472.418,06	DEBITI	5.372.090,41
RIMANENZE	5.251.320,68	ALTRI DEBITI	42.524.058,36
CREDITI	59.164.537,18	FORNITORI	124.680,54
ATTIVITA' FINANZIARIE	-	RATEI E RISCONTI PASSIVI	231.851,96
DISPONIBILITA' LIQUIDE	-		
RATEI E RISCONTI ATTIVI	32.092,94		
	99.155.021,48		99.155.021,48

STATO PATRIMONIALE D'APERTURA 1/1/2007 - GESTIONE LIQUIDATORIA (determina C.L. n. 1/08)			
ATTIVITA'		PASSIVITA' E NETTO	
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		PATRIMONIO NETTO	- 95.226.230,95
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		FONDI AMMORTAMENTO	
IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE		FONDI RISCHI E ONERI	13.358.581,36
RIMANENZE		MUTUI	180.355,91
CREDITI	36.329.581,77	DEBITI	78.367.009,46
- Fondo svaltuazione crediti	- 122.947,52	ALTRI DEBITI	10.074.143,40
ATTIVITA' FINANZIARIE	-	FORNITORI	29.035.834,42
DISPONIBILITA' LIQUIDE	-	RATEI E RISCONTI PASSIVI	1.542.101,94
RATEI E RISCONTI ATTIVI	1.125.161,29		
	37.331.795,54		37.331.795,54

Come emerge dai tre schemi sopra riportati, la consistenza iniziale del patrimonio netto, algebricamente inalterata, risente nella sostanza delle partite inter company, laddove, a fronte di maggiori crediti complessivi da parte della gestione dell'istituto riordinato corrisponde un maggior debito I.C. rilevato nella gestione liquidatoria.

L'entità delle partite I.C., pari a €. 58.873.682,49, può essere così rappresentata:

- saldo tesoriere (40.053.030,70);
- ferie non godute (2.471.027,66);
- saldo ripristino fondi (16.349.624,13).



SEZIONI ALLEGATE ALLA NOTA INTEGRATIVA

SEZIONE 3 - ALLEGATO 1

I MOVIMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI : le immobilizzazioni immateriali

VOCI	DETERMINAZIONE VALORE INIZIALE				IMMOBILIZZAZIONI IMATERIALI					MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO			VALORE FINALE
	Costo storico	Rivalutazioni	Svalutazioni (-)	Fondo ammortamento (-)	VALORE INIZIALE	Acquisizioni	Riclassificazioni (+/-)	Alienazioni e stralci (-)	Rivalutazioni	Svalutazioni (-)	Ammortamenti (-)		
Costi d'impianto e di ampliamento	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Costi di ricerca, sviluppo e di pubblicità	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Diritti di brevetto industriale e di utilizzazione delle opere dell'ingegno	292.218		-278.416		13.803						-7.803		6.000
Concess., licenze, marchi e diritti simili	1.919.793		-1.656.171		263.622	225.015					-242.563		246.074
Immobilizzazioni in corso e acconti	0				0								0
Altre immobilizzazioni immateriali	717.418		-584.546		132.872						-35.173		97.699
TOTALE	2.929.430	0	-2.519.133	0	410.297	225.015	0	0	0	0	-285.538	0	349.773



SEZIONE 3 - ALLEGATO 2

I MOVIMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI : le immobilizzazioni materiali

VOCI	DETERMINAZIONE VALORE INIZIALE			MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO						VALORE FINALE
	Costo storico	Fondo ammortamento (-)	VALORE INIZIALE	Acquisizioni	Riclassificazioni (+/-)	Alienazioni e stralci (-)	Rivalutazioni	Svalutazioni (-)	Ammortamenti (-)	
Terreni	3.054.086		3.054.086			-100.751				2.953.335
Fabbricati	31.458.223	-7.498.443	23.959.780	784.181					-870.771	23.873.189
Impianti e macchinari	4.085.878	-2.603.011	1.482.867	16.511		-258			-340.746	1.158.374
Attrezzature sanitarie	20.810.510	-17.173.957	3.636.553	791.098		-1.790			-1.143.531	3.282.331
Mobili e arredi	5.369.535	-3.912.543	1.456.992	552.250		-400			-167.421	1.841.421
Automezzi	113.162	-90.393	22.769	20.698		0			-13.375	30.093
Altri beni	2.681.158	-2.469.849	211.310	88.194		-1.785	0		-352.414	-54.695
Altri beni	2.681.158	-2.469.849	211.310	88.194		-1.785			-94.515	203.203
Attrezzature per pulizia ed elettrodomestici	0	0	0	0		0			0	0
Altri beni sanitari	0	0	0	0		0			0	0
Macchine d'ufficio elettromeccaniche ed elettroniche	0	0	0	0		0			-257.899	-257.899
Immobilizzazioni in corso e acconti	0	0	0							0
TOTALE	67.572.552	-33.748.196	33.824.356	2.252.933	0	-104.984	0	0	-2.888.258	33.084.047



SEZIONE 3 – ALLEGATO 2 BIS

I MOVIMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI : le immobilizzazioni materiali - distinzione fra fabbricati e terreni per attività istituzionale (indisponibili) e civili (disponibili)

VOCI	DETERMINAZIONE VALORE INIZIALE						MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO						VALORE FINALE
	Costo storico	Rivalutazioni ni (-)	Svalutazioni ni (-)	Fondo ammortamento (-)	VALORE INIZIALE	Acquisizioni	Riclassificazioni (+/-)	Alienazioni straord (-)	Rivalutazioni I	Svalutazioni ni (-)	Ammortamenti (-)		
Terreni disponibili	1.754.891				1.754.891								1.754.891
Terreni indisponibili	1.299.195				1.299.195			-100.751					1.198.444
Totale Terreni	3.054.086	0	0	0	3.054.086	0	0	-100.751	0	0	0	0	2.953.335
Fabbricati disponibili	2.863.061				2.863.061	353.103							3.216.164
Fabbricati indisponibili	28.595.162			-7.498.443	21.096.719	431.078					-870.771		20.657.025
Totale Fabbricati	31.458.223	0	0	-7.498.443	23.959.780	784.181	0	0	0	0	-870.771	0	23.873.189



SEZIONE 3 – ALLEGATO 2 TER

I MOVIMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI : immobilizzazioni in corso

VOCI	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI - Dettaglio immobilizzazioni in corso			
	VALORE INIZIALE	Acquisizioni	Riclassificazioni (+/-)	VALORE FINALE
(Indicare dettaglio)	0	0	0	0
Lavoro 1				0
Lavoro 2				0
...				
TOTALE	0	0	0	0



SEZIONE 3 - ALLEGATO 3

I MOVIMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI : le immobilizzazioni finanziarie

VOCI	DETERMINAZIONE VALORE INIZIALE				MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO					VALORE FINALE
	Costo storico	Rivalutazioni	Svalutazioni	VALORE INIZIALE	Acquisizioni	Riclassificazioni (+/-)	Alienazioni e stralci (-)	Rivalutazioni	Svalutazioni (-)	
Partecipazioni	0			0						0
Crediti	472.418			472.418			-6.525			465.894
Altri titoli	0			0						0
TOTALE	472.418	0	0	472.418	0	0	-6.525	0	0	465.894

Immobilizzazioni finanziarie

Partecipazioni	Costo storico	Svalutazioni anni precedenti	Svalutazioni anno	Incrementi del periodo	Decrementi del periodo	al 31/12/n
Totale	0	0	0	0	0	0

Elenco delle partecipazioni

Denominazione	sede	capitale	patrimoni o netto incluso riserve	risultato di esercizio	% di possesso	Patrimonio netto in quota %	valore attribuito in bilancio
Totale							0



SEZIONE 4 - ALLEGATO 4

I MOVIMENTI VERIFICATISI NELLE ALTRE VOCI DELLO STATO PATRIMONIALE: i crediti per incrementi di patrimonio netto

CREDITI PER INCREMENTI DI PATRIMONIO NETTO DELIBERATI							
DESCRIZIONE E FINALITA'	Delibera n°/anno	Importo delibera	Riscosso negli esercizi precedenti (-)	CONSISTENZA INIZIALE	Importo nuove deliberazioni	Riscossioni (-)	CONSISTENZA FINALE
Da Regione Inscrivere dettaglio ...		0	0	0	0	0	0
Da Aziende sanitarie della Regione Inscrivere dettaglio ...		0	0	0	0	0	0
Da altri Inscrivere dettaglio ...		0	0	0	0	0	0
TOTALE		0	0	0	0	0	0



SEZIONE 4 – ALLEGATO 5

I MOVIMENTI VERIFICATISI NELLE ALTRE VOCI DELLO STATO PATRIMONIALE: le rimanenze

RIMANENZE						
CONTO	VOCI	Consistenza iniziale	Riclassificazioni (+/-)	Incremento o decremento (+/-)	Consistenza finale	di cui scorte di reparto
300505	Prodotti farmaceutici	586.562		473	587.034	
300510	Mat. per la profilassi igienico-sanitaria	11.651		1.439	13.089	
300515	Mat. diagnostici/prodotti chimici per assist.	161.385		-42.602	118.783	
300520	Presidi chirurgici e mat. sanitario per assistenza	427.407		-54.347	373.060	
300525	Mat. protesici e materiali per emodialisi per assistenza	63.501		-20.363	43.138	
300530	Prodotti sanitari per uso veterinario				0	
310510	Materiali e accessori per attrezzature sanitarie	100.965		-5.998	94.968	
	Sanitarie	1.351.470		-121.398	1.230.072	0
301005	Prodotti alimentari	-1		121	120	
301010	Mat. guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	52.723		-15.316	37.407	
301015	Combustibili, carburanti e lubrificanti a riscaldamento e cucine				0	
301020	Supporti meccanografici, cancelleria e stampati	152.776		-29.226	123.550	
301090	Altri prodotti	6.310		2.154	8.464	
310505	Materiali e accessori per immobili				0	
310515	Materiali e accessori per attr.tecnico-economici	139		-23	116	
	Non sanitarie	211.947		-42.290	169.658	0
TOTALE		1.563.418	0	-163.688	1.399.730	0



SEZIONE 4 – ALLEGATO 6

I MOVIMENTI VERIFICATISI NELLE ALTRE VOCI DELLO STATO
PATRIMONIALE: i crediti nell'attivo circolante

CREDITI				
VOCI	Consistenza iniziale	Riclassificazioni (+/-)	Incremento o decremento (+/-)	Consistenza finale
Regione	35.121		3.207.772	3.242.893
Verso gestione stralcio	58.873.682		13.212.915	72.086.597
Agenzia regionale	0			0
Aziende sanitarie della Regione	0		3.280.603	3.280.603
INRCA	0			0
Aziende sanitarie extra-regionali	0			0
Comuni	0		8.811	8.811
ARPAM	0			0
Amministrazione pubbliche	240.731		595.979	836.710
Erario	0			0
Crediti verso privati	14.742		933.863	948.605
Crediti verso dipendenti	261		21.065	21.326
Verso altri	0		177.776	177.776
(Note di credito da emettere a clienti)	0			0
(Fondo svalutazione crediti)	0			0
TOTALE CREDITI	59.164.537	0	21.438.784	80.603.321

VOCI	Consistenza iniziale	Accantonamenti	Utilizzi fondo (-)	Consistenza finale
Fondo svalutazione crediti	0	0		0

Totale crediti dell'Attivo Circolante

80.603.321

SEZIONE 4 - ALLEGATO 7

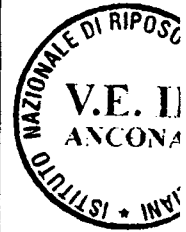
I MOVIMENTI VERIFICATISI NELLE ALTRE VOCI DELLO STATO PATRIMONIALE:

attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI				
VOCI	Consistenza iniziale	Riclassificazioni (+/-)	Incremento o decremento (+/-)	Consistenza finale
Titoli a breve	0			0

disponibilità liquide

DISPONIBILITA' LIQUIDE				
VOCI	Consistenza iniziale	Riclassificazioni (+/-)	Incremento o decremento (+/-)	Consistenza finale
Cassa economale	0		31.285	31.285
Cassa prestazioni	0			0
Istituto tesoriere	0			0
Depositi postali	0		16.866	16.866
TOTALE DISPONIBILITA' LIQUIDE	0	0	48.151	48.151



SEZIONE 4 - ALLEGATO 8

I MOVIMENTI VERIFICATISI NELLE ALTRE VOCI DELLO STATO PATRIMONIALE: il patrimonio netto

MOVIMENTAZIONI DELLE VOCI DI PATRIMONIO NETTO									
VOCI	Consistenza iniziale	Riclassificazioni (+/-)	Assegnazioni nel corso dell'esercizio	Utilizzo a fronte ammortamenti (-)	Altre variazioni (+/-)	Risultato di esercizio (+/-)	Consistenza finale	Utilizzo voci di patrimonio netto nei 3 esercizi precedenti	Tipo di utilizzazione
Fondo di dotazione:									
Riserva per valutazione iniziale delle immobilizzazioni	44.821.662			-2.072.141	227.481		42.977.002 OK		
Riserva per investimenti già impegnati nelle gestioni pregresse	0						0 OK		
Riserva per investimenti già impegnati nelle gestioni liquide	0						0 OK		
Riserva per valutazione iniziale delle giacenze	0						0 OK		
Riserva /deficit per altre attività e passività iniziali	0						0 OK		
Riserva per ripiano disavanzi delle gestioni pregresse	0						0 OK		
Contributi c/capitale da Regione indistinti	444.023						444.023 OK		
Contributi c/capitale da Regione vincolati	0						0 OK		
Altri contributi in c/capitale	5.636.556		674.016				6.310.671 OK		
Contributi per ripiani perdite	0						0 OK		
Riserve di rivalutazione	0						0 OK		
Altre riserve	0		174.584				174.584 OK		
Utili (perdite) portati a nuovo	0	0					0 OK		
Utile (perdita) dell'esercizio	0	0				-2.994.315	-2.994.315 OK		
TOTALE	50.902.340	0	848.600	-2.072.141	227.481	-2.994.315	46.911.966		



SEZIONE 4 – ALLEGATO 9

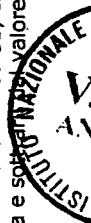
I MOVIMENTI VERIFICATISI NELLE ALTRE VOCI DELLO STATO PATRIMONIALE:
i fondi per rischi e oneri ed il fondo SUMAI

VARIAZIONE DEL FONDO SUMAI E DEI FONDI RISCHI E ONERI					
VOCI	Consistenza iniziale	Riclassificazioni (+/-)	Accantonamenti (+)	Utilizzi (-)	Consistenza finale
FONDI PER RISCHI E ONERI					
Fondi per oneri al personale da liquidare	0				0
competenze accessorie previste dai contratti	0				0
competenze accessorie non previste dai contratti***	0				0
equo indennizzo*	0		0		0
oneri differiti per attività libero professionale	0		34.615		34.615
Fondi per imposte	0				0
Fondi per rischi					
rischi su liti, arbitraggi e risarcimenti**	0		350.000		350.000
oneri per rinnovi contrattuali	0		2.543.277		2.543.277
oneri personale in quiescenza	0		0		0
Altri fondi					
Rinnovo conv. per ass. san. Base e spec. Int.	0				0
Altri fondi	0				0
PREMIO DI OPEROSITA' MEDICI SUMAI	0				0
TOTALE	0	0	2.927.892	0	2.927.892

* Specificare i criteri utilizzati nella valorizzazione dell'accantonamento

** Specificare i criteri utilizzati nella valorizzazione dell'accantonamento nel caso in cui il fondo superi la soglia indicata nella procedura di chiusura

*** In questa voce vanno riportati gli acc.ti per rimborsi spese dovuti al personale quali ad es. l'indennità di missione; gli assegni nucleo familiare, l'indennità sostitutiva del preavviso ecc. Qualora tali importi siano inclusi nel conto 14.05.35, che automaticamente viene sommato alla voce precedente, è necessario caricarli manualmente in questa riga e sotto il valore della voce precedente.



SEZIONE 4 – ALLEGATO 10

I MOVIMENTI VERIFICATISI NELLE ALTRE VOCI DELLO STATO PATRIMONIALE: i debiti

DEBITI				
VOCI	Consistenza iniziale	Riclassificazioni (+/-)	Incremento o decremento (+/-)	Consistenza finale
Mutui	0			0
Istituto tesoriere	40.053.031		-12.782.036	27.270.995
Debiti verso Regione	37.800		8.509.903	8.547.703
Debiti verso gestione stralcio	0			0
Debiti verso Agenzia Regionale	0			0
Debiti verso aziende sanitarie della Regione	1.669		829.010	830.679
Debiti verso INRCA	0			0
Debiti verso aziende sanitarie extra-regionali	0			0
Debiti verso comuni	0		1.563	1.563
Debiti vs ARPAM	0			0
Debiti verso amministrazioni pubbliche	0			0
Debiti verso fornitori	131.329		15.593.526	15.724.854
<i>di cui debiti per investimenti</i>			0	0
Debiti vs assistiti	0			0
Debiti per trattenute al personale	0			0
Debiti verso personale	2.471.028		4.888.584	7.359.612
Debiti tributari	0		1.621.230	1.621.230
Debiti verso istituti di previdenza	0		2.801.894	2.801.894
Altri debiti	5.333.821		-2.199.528	3.134.293
TOTALE DEBITI	48.028.677	0	19.264.146	67.292.823

SEZIONE 6 – ALLEGATO 11

LA COMPOSIZIONE DEI CREDITI E DEI DEBITI PER SCADENZA: la composizione dei crediti

COMPOSIZIONE DEI CREDITI PER SCADENZA				
VOCI	SCADENZA			TOTALE
	entro 1 anno	tra 1 e 5 anni	oltre 5 anni	
IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE				
Crediti				0
TOT. CREDITI IMM. FINANZIARIE	0	0	0	0
ATTIVO CIRCOLANTE				
Crediti verso Regione	3.242.893			3.242.893
Crediti verso Agenzia Regionale	0			0
Crediti verso ARPAM	0			0
Crediti verso aziende sanitarie della Reg	3.280.603			3.280.603
Crediti verso INRCA	0			0
Crediti verso aziende sanitarie extra-reg	0			0
Crediti verso comuni	8.811			8.811
Crediti verso amministrazioni pubbliche	836.710			836.710
Crediti verso Erario	0			0
Crediti verso privati	948.605			948.605
Crediti verso dipendenti	21.326			21.326
Crediti verso altri	72.264.373			72.264.373
TOT. CREDITI ATTIVO CIRCOLANTE	80.603.321	0	0	80.603.321

la composizione dei debiti

COMPOSIZIONE DEI DEBITI PER SCADENZA				
VOCI	SCADENZA			TOTALE
	entro 1 anno	tra 1 e 5 anni	oltre 5 anni	
Mutui	0			0
Istituto tesoriere	27.270.995			27.270.995
Debiti verso Regione	8.547.703			8.547.703
Debiti verso gestione stralcio	0			0
Debiti verso Agenzia Regionale	0			0
Debiti verso ARPAM	0			0
Debiti verso aziende sanitarie della Reg	830.679			830.679
Debiti verso INRCA	0			0
Debiti verso aziende sanitarie extra-reg	0			0
Debiti verso comuni	1.563			1.563
Debit verso amministrazioni pubbliche	0			0
Debiti verso fornitori	15.724.854			15.724.854
Debiti vs assistiti	0			0
Debiti per trattenute al personale	0			0
Debiti verso personale	7.359.612			7.359.612
Debiti tributari	1.621.230			1.621.230
Debiti verso Istituti di previdenza	2.801.894			2.801.894
Altri debiti	3.134.293			3.134.293
TOTALE DEBITI	67.292.823	0	0	67.292.823

Nessun debito è assistito da garanzie reali.



SEZIONE 6 – ALLEGATO 11 BIS

la composizione dei crediti verso la regione Marche

VOCI	COMPOSIZIONE DEI CREDITI PER ANNO DI FORMAZIONE							TOTALE	
	ante 2001	2001	2002	2003	2004	2005	2006		2007
Assegnazione lorda									0
Saldo mobilità									0
Sopravvenienze per mobilità extra regionale									0
Sopravvenienze per mobilità regionale									0
Accounti riscossi in corso d'anno*									0
Accounti riscossi nell'anno 2002**									0
Accounti riscossi nell'anno 2003**									0
Accounti riscossi nell'anno 2004**									0
Accounti riscossi nell'anno 2005**									0
Accounti riscossi nell'anno 2006**									0
Accounti riscossi nell'anno 2007**									0
Saldo FSN	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Altri contributi (specificare)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Contributi finalizzati									
contributi ricerca finalizzata									
Rimb.comp.personale partec. AGORA' dei Giovani	0	0	0	0	35.121	0	0	1.145.849	1.180.970
Finanziamento progetto piede diabetico					35.121			1.412	
Fin.int.didattici dipl.area medica 2006/07								11.432	
Fin.to obiettivi naz.(Decreto 68/AIR_04 17/04/08)								19.818	
Spesa farmaceutica PayBack e farmaco Erbitux								1.097.749	
Altri crediti:								15.437	
Fatture da emettere	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TOT. CREDITI ATTIVO CIRCOLANTE	0	0	0	0	35.121	0	0	1.145.849	1.180.970

la composizione dei debiti verso la regione Marche

VOCI	COMPOSIZIONE DEI DEBITI PER ANNO DI FORMAZIONE							TOTALE	
	ante 2001	2001	2002	2003	2004	2005	2006		2007
Assegnazione lorda saldo mobilità									
sopravvenienze per mobilità extra regionale									
sopravvenienze per mobilità regionale									
Altri contributi (specificare)									
Contributi finalizzati									
Personale in comando									
Altri debiti	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTALE DEBITI	0	0	0	0	0	0	0	-8.547.703	-8.547.703

Si precisa che la posizione verso la regione va compensata per voci compensabili, pertanto sono riportate le stesse voci di dettaglio sia nei debiti sia nei crediti, così da permettere di far corrispondere il totale di ogni sezione con quanto indicato nel piano dei conti.
 * Vanno riportati gli acconti corrispondenti all'assegnazione lorda dello stesso anno, quindi per l'assegnazione 2001 si riporteranno i relativi acconti, e così per le assegnazioni seguenti.
 ** Vanno riportati gli acconti riscossi nel 2002, 2003, 2004, 2005, 2006, 2007 che però si riferiscono ad assegnazioni di anni precedenti.
 ES: se nel 2005 ho riscosso acconti relativi all'assegnazione del 2004, nella colonna 2004, alla riga "acconti riscossi nel 2005" registrerò la somma incassata.



SEZIONE 6 – ALLEGATO 11 TER

la composizione dei crediti VERSO LOMBARDIA

VOCI	COMPOSIZIONE DEI CREDITI PER ANNO DI FORMAZIONE							TOTALE	
	ante 2001	2001	2002	2003	2004	2005	2006		2007
Assegnazione lorda									
Saldo mobilità								714.000,00	714.000
Sopravvenienze per mobilità extra regionale									0
Sopravvenienze per mobilità regionale									0
Acconti riscossi in corso d'anno*									0
Acconti riscossi nell'anno 2002**									0
Acconti riscossi nell'anno 2003**									0
Acconti riscossi nell'anno 2004**									0
Acconti riscossi nell'anno 2005**									0
Acconti riscossi nell'anno 2006**									0
Acconti riscossi nell'anno 2007**									0
Saldo.FSN									714.000
Altri contributi (specificare)									
Contributi finalizzati									0
Altri crediti:									0
Fatture da emettere									0
TOT. CREDITI ATTIVO CIRCOLANTE	0	0	0	0	0	0	0	0	714.000

la composizione dei debiti verso LOMBARDIA

VOCI	COMPOSIZIONE DEI DEBITI PER ANNO DI FORMAZIONE							TOTALE	
	ante 2001	2001	2002	2003	2004	2005	2006		2007
Assegnazione lorda saldo mobilità									0
sopravvenienze per mobilità extra regionale									0
sopravvenienze per mobilità regionale									0
Altri contributi (specificare)									0
Contributi finalizzati personale in comando									0
Altri debiti	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTALE DEBITI	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Si precisa che la posizione verso la regione va compensata per voci compensabili, pertanto sono riportate le stesse voci di dettaglio sia nei debiti sia nei crediti, così da permettere di far corrispondere il totale di ogni sezione con quanto indicato nel piano dei conti.
 * Vanno riportati gli acconti corrispondenti all'assegnazione lorda dello stesso anno: quindi per l'assegnazione 2001 si riporteranno i relativi acconti, e così per le assegnazioni seguenti.
 ** Vanno riportati gli acconti riscossi nel 2002, 2003, 2004, 2005, 2006, 2007 che però si riferiscono ad assegnazioni di anni precedenti.
 ES: se nel 2005 ho riscosso acconti relativi all'assegnazione del 2004, nella colonna 2004, alla riga "acconti riscossi nel 2005" registrerò la somma incassata.



SEZIONE 6 – ALLEGATO 11 QUATER

la composizione dei crediti VERSO IL LAZIO

VOCI	COMPOSIZIONE DEI CREDITI PER ANNO DI FORMAZIONE							TOTALE	
	ante 2001	2001	2002	2003	2004	2005	2006		2007
Assegnazione lorda									
Saldo mobilità									0
Sopravvenienze per mobilità extra regionale									
Sopravvenienze per mobilità regionale									
Acconti riscossi in corso d'anno*									
Acconti riscossi nell'anno 2002**									
Acconti riscossi nell'anno 2003**									
Acconti riscossi nell'anno 2004**									
Acconti riscossi nell'anno 2005**									
Acconti riscossi nell'anno 2006**									
Acconti riscossi nell'anno 2007**									
Saldo FSN	0	0	0	0	0	0	0	1.065.391	1.065.391
Altri contributi (specificare)								2.034	2.034
Rimb. competenza miss.umanitar.Gennaro Domenico								0	0
Contributi finalizzati								0	0
Altri crediti								0	0
Fatture da emettere								0	0
TOT. CREDITI ATTIVO CIRCOLANTE	0	0	0	0	0	0	0	1.067.425	1.067.425

la composizione dei debiti VERSO IL LAZIO

VOCI	COMPOSIZIONE DEI DEBITI PER ANNO DI FORMAZIONE							TOTALE	
	ante 2001	2001	2002	2003	2004	2005	2006		2007
Assegnazione lorda saldo mobilità									
sopravvenienze per mobilità extra regionale									
sopravvenienze per mobilità regionale									
Altri contributi (specificare)									
Contributi finalizzati personale in comando									
Altri debiti									
TOTALE DEBITI	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Si precisa che la posizione verso la regione va compensata per voci compensabili, pertanto sono riportate le stesse voci di dettaglio sia nei debiti sia nei crediti, così da permettere di far corrispondere il totale di ogni sezione con quanto indicato nel piano dei conti.

* Vanno riportati gli acconti corrispondenti all'assegnazione lorda dello stesso anno: quindi per l'assegnazione 2001 si riporteranno i relativi acconti, e così per le assegnazioni seguenti.

** Vanno riportati gli acconti riscossi nel 2002, 2003, 2004, 2005, 2006, 2007 che però si riferiscono ad assegnazioni di anni precedenti.

ES: se nel 2005 ho riscosso acconti relativi all'assegnazione del 2004, nella colonna 2004, alla riga "acconti riscossi nel 2005" registrerò la somma incassata.



la composizione dei debiti verso LA CALABRIA

VOCI	COMPOSIZIONE DEI DEBITI PER ANNO DI FORMAZIONE								
	ante 2001	2001	2002	2003	2004	2005	2006	2007	TOTALE
Assegnazione lorda saldo mobilità sopravvenienze per mobilità extra regionale sopravvenienze per mobilità regionale Altri contributi (specificare)									
Contributi finalizzati Personale in comando Altri debiti									
TOTALE DEBITI	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Si precisa che la posizione verso la regione va compensata per voci compensabili, pertanto sono riportate le stesse voci di dettaglio sia nei debiti sia nei crediti, così da permettere di far corrispondere il totale di ogni sezione con quanto indicato nel piano dei conti.
 * Vanno riportati gli account corrispondenti all'assegnazione lorda dello stesso anno: quindi per l'assegnazione 2001 si riporteranno i relativi account, e così per le assegnazioni seguenti.
 ** Vanno riportati gli account riscossi nel 2002, 2003, 2004, 2005, 2006, 2007 che però si riferiscono ad assegnazioni di anni precedenti.
 ES: se nel 2005 ho riscosso account relativi all'assegnazione del 2004, nella colonna 2004, alla riga "account riscossi nel 2005" registrerò la somma incassata.



SEZIONE 6 – ALLEGATO 11 SEXTIES

la composizione dei crediti VERSO LA SARDEGNA

VOCI	COMPOSIZIONE DEI CREDITI PER ANNO DI FORMAZIONE							TOTALE	
	ante 2001	2001	2002	2003	2004	2005	2006		2007
Assegnazione lorda									
Saldo mobilità									0
Sopravvenienze per mobilità extra regionale									0
Sopravvenienze per mobilità regionale									
Acconti riscossi in corso d'anno*									
Acconti riscossi nell'anno 2002**									
Acconti riscossi nell'anno 2003**									
Acconti riscossi nell'anno 2004**									
Acconti riscossi nell'anno 2005**									
Acconti riscossi nell'anno 2006**									
Acconti riscossi nell'anno 2007**									
Saldo FSN	0	0	0	0	0	0	0	280.499	280.499
Altri contributi (specificare)	0	0	0	0	0	0	0	280.499	0
rinnovi contrattuali sede Cagliari								0	0
Contributi finalizzati									
Altri crediti.									
Fatture da emettere									
TOT. CREDITI ATTIVO CIRCOLANTE	0	0	0	0	0	0	0	280.499	280.499

la composizione dei debiti VERSO LA SARDEGNA

VOCI	COMPOSIZIONE DEI DEBITI PER ANNO DI FORMAZIONE								
	ante 2001	2001	2002	2003	2004	2005	2006	2007	TOTALE
Assegnazione lorda saldo mobilità sopravvenienze per mobilità extra regionale sopravvenienze per mobilità regionale Altri contributi (specificare)									
Contributi finalizzati Personale in comando Altri debiti									
TOTALE DEBITI	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Si precisa che la posizione verso la regione va compensata per voci compensabili, pertanto sono riportate le stesse voci di dettaglio sia nei debiti sia nei crediti, così da permettere di far corrispondere il totale di ogni sezione con quanto indicato nel piano dei conti.
 * Vanno riportati gli account corrispondenti all'assegnazione lorda dello stesso anno: quindi per l'assegnazione 2001 si riporteranno i relativi account, e così per le assegnazioni seguenti.
 ** Vanno riportati gli account riscossi nel 2002, 2003, 2004, 2005, 2006, 2007 che però si riferiscono ad assegnazioni di anni precedenti.
 ES: se nel 2005 ho riscosso account relativi all'assegnazione del 2004, nella colonna 2004, alla riga "account riscossi nel 2005" registrerò la somma incassata.



SEZIONE 7 - ALLEGATO 12

DETTAGLIO DEI CREDITI E DEI DEBITI VERSO AZIENDE DEL S.S.R.: i crediti

DETTAGLIO CREDITI VS AZIENDE DEL S.S.R. MARCHE					
VOCI	IMMOBILIZZAZIONI	CIRCOLANTE			TOTALE
		Crediti	Crediti per fatture da emettere	Crediti per note di credito da ricevere	
Agenzia Regionale Sanitaria ARPAM					0
A.S.U.R.		415.466	57.527		472.992
A.O. S. Salvatore - Pesaro					0
A.O.U. Ospedali Riuniti INRCA		3.852	4.134		7.987
					0
TOTALE	0	419.318	61.661		480.979

i debiti

DETTAGLIO DEBITI VS AZIENDE DEL S.S.R. MARCHE				
VOCI	DEBITI	DEBITI PER FATTURE DA RICEVERE	DEBITI PER NOTE DI CREDITO DA EMETTERE	TOTALE
Agenzia Regionale Sanitaria ARPAM				0
A.S.U.R.	15.340	6.223		21.563
A.O. S. Salvatore - Pesaro				0
A.O.U. Ospedali Riuniti INRCA	127.477	529.882		657.359
				0
				0
TOTALE	142.817	536.104	0	678.922

DETTAGLIO CREDITI VS AZIENDE DI ALTRI S.S.R.					
VOCI	IMMOBILIZZAZIONI	CIRCOLANTE			TOTALE
		Crediti	Crediti per fatture da emettere	Crediti per note di credito da ricevere	
Aziende Sanitarie Regione Lombardia		5.113	856.039		861.152
Aziende Sanitarie Regione Lazio					0
Aziende Sanitarie Regione Sardegna		52			52
Aziende Sanitarie Regione Calabria		1.937.680			1.937.680
Aziende Sanitarie Regione Toscana		581			581
Aziende Sanitarie altre Regioni		158			158
TOTALE	0	1.943.584	856.039		2.799.623

i debiti

DETTAGLIO DEBITI VS AZIENDE DI ALTRI S.S.R.				
VOCI	DEBITI	DEBITI PER FATTURE DA RICEVERE	DEBITI PER NOTE DI CREDITO DA EMETTERE	TOTALE
Aziende Sanitarie Regione Lombardia	1.699	12.993		14.692
Aziende Sanitarie Regione Lazio	24.896	16.091		40.988
Aziende Sanitarie Regione Sardegna	38.855	20.711		59.566
Aziende Sanitarie Regione Calabria	26.756	4.686		31.442
Aziende Sanitarie Regione Toscana	5.071			5.071
Aziende Sanitarie altre Regioni				0
TOTALE	97.277	54.481	0	151.757



SEZIONE 8 – ALLEGATO 13

DETTAGLIO DEI RATEI E DEI RISCONTI

RATEI ATTIVI		
VOCI	PRECEDENTE	CORRENTE
TOTALE	0	0

ok ok

RISCONTI ATTIVI		
VOCI	PRECEDENTE	CORRENTE
Risconti attivi per noleggio auto Alfa Romeo 159		1.440
Servizio di manutenzione SW CASSA TIKET 01/04 31/3/8		180
Servizio di manutenzione SW MEDTRAK		17.440
Servizio di manutenzione SW Telemedicina - 1.12.07/31.01.08		2.689
Noleggio MOC Fermo 15/10/07 - 14/01/08		459
N. 5 FOTO Fermo		18
Noleggio foto camera AN-AP-AMM. 12/10 - 11/1/08		234
Telefonia mobile - I bim. 2008 -		1.595
Telefonia -I bim. 2008		47.850
Gestione calore stagione 2007/08 1 rata nov07-feb08		80.002
Commesse in corso		998.194
TOTALE	0	1.150.101

no ok

RATEI PASSIVI		
VOCI	PRECEDENTE	CORRENTE
Consulenza fiscale - 13/11/07- 31/12/07		1.714
TOTALE	0	1.714

no ok

RISCONTI PASSIVI		
VOCI	PRECEDENTE	CORRENTE
Canone edicola 01/10/07-30/09/08		1.196
Aggiornamento canone edicola 01/10/07-30/09/08		41
TOTALE	0	1.238

CIRCOLO NAZIONALE

SEZIONE 11 - ALLEGATO 14

I CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO

CONTRIBUTI D'ESERCIZIO		TOTALE
VOCI		
CONTRIBUTI REGIONALI		21.489.250
Quota capitaria		0
Complessità strutturale		603.000
Emergenza ed accettazione		0
Ricerca		1.785.080
Didattica		159.000
Contributi d'esercizio finalizzati		1.097.749
Altri contributi in c.to esercizio	0,00	17.844.421
ALTRI CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO		4.526.914
Da Ministero della Sanità		781.530
Da Ministero della Sanità vincolati		3.604.284
Da Ministero dell'Università		0
Da altri ministeri		0
Altre amministrazioni statali (specificare)		0
Da comuni per attività socio assistenziale territoriale delegata		200
Da Provincia		0
Da settore pubblico allargato		3.480
Da altri		137.420
TOTALE		26.016.164,00

REGIONE MARCHE	REGIONE LOMBARDIA	REGIONE LAZIO	REGIONE SARDEGNA	REGIONE CALABRIA	ATTIVITA' DI RICERCA
17.029.404	714.000	1.287.147	127.121	2.331.579	
603.000					
1.785.080					
159.000					
1.097.749					
13.384.575	714.000	1.287.147	127.121	2.331.579	
0	0	0	0	0	4.526.914
					781.530
					3.604.284
					0
					0
					200
					0
					3.480
					137.420
17.029.404	714.000	1.287.147	127.121	2.331.579	4.526.914

di cui



SEZIONE 13 – ALLEGATO 16

RICAVI PER PRESTAZIONI AD ALTRI SOGGETTI (dettaglio della voce A)3 del Conto economico)

RICAVI PER PRESTAZIONI AD ALTRI SOGGETTI	
VOCI	TOTALE
Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - c/74.05.05 -	2.039.556
Diritti per rilascio certificati, cartelle cliniche e fotocopie - c/74.10.05 -	37.751
Sperimentazioni - c/74.15.05 -	115.771
Cessione plasma - c/74.20.05 -	0
Cessione liquidi di fissaggio, rottami e materiali diversi - c/74.25.05 -	0
Altri proventi e ricavi diversi caratteristici - c/74.90.05 -	19.965
Concorsi, c/75.05. -	48.480
Rivalse, rimborsi e recuperi c/75.10.-	973.530
Prestazioni ad altri soggetti - di natura ospedaliera - c/73.05.0 -	285.829
Prestazioni ad altri soggetti - di natura territoriale - c/73.10.0 -	1.932.163
Prestazioni e consulenze amministrative e gestionali - c/73.15 -	8.195
Consulenze sanitarie - c/73.20 -	36.037
Ricavi da patrimonio -c/76.05.-	71.439
Cessione gestione esercizi pubblici e macchine distributrici - c/76.10.-	0
Compensi per gestione telefono pubblico - c/76.15.-	0
Donazioni e lasciti - c/76.20.-	60.564
Altri ricavi propri non caratteristici - c/76.90.-	209.029
Plusvalenze da alienazioni ordinarie - c/81.05 -	400
TOTALE RICAVI PER PRESTAZIONI AD ALTRI SOGGETTI (Voce A.3)	5.838.708



SEZIONE 14 – ALLEGATO 17

DETTAGLIO DEGLI INTERESSI PASSIVI E DEGLI ALTRI ONERI FINANZIARI

INTERESSI PASSIVI E ALTRI ONERI FINANZIARI		
VOCI	ESERCIZIO PRECEDENTE	ESERCIZIO CORRENTE
Inter. pass. per antic. di tesoreria	1.277.090	0
Inter. passivi per ant. straord. di tesor. per ripiano disavanzi prev per legge	0	0
Inter. pass. su mutui	14.043	0
Inter. pass. per altre forme di credito di cui all'art. 3, c. 5, lettera f) punto 2, D.Lgs 502/92	0	0
Spese bancarie	0	0
Interessi moratori e rivalutazione monetaria	0	0
Differenze passive di cambio	0	0
Altri oneri finanziari	239.170	77.654
TOTALE	1.530.303	77.654



SEZIONE 15 – ALLEGATO 18

DETTAGLIO DEI PROVENTI E DEGLI ONERI STRAORDINARI

PROVENTI E ONERI STRAORDINARI		
VOCI	ESERCIZIO PRECEDENTE	ESERCIZIO CORRENTE
PROVENTI		
Sopravvenienze attive	67.695	7
Sopravvenienze attive SSR esclusa mobilità	0	0
Sopravvenienze attive INRCA esclusa mobilità	0	0
Sopr. attive per esito contestazioni mobilità regionale anni precedenti - pres. di ricovero	0	0
Sopr. attive per saldo mobilità ed esito contestazioni extra regionali anni precedenti - pres. di ricovero	0	0
Sopr. attive per esito contestazioni mobilità regionale anni precedenti - pres. ambulatoriali	0	4.651
Sopr. attive per saldo mobilità ed esito contestazioni extra regionali anni precedenti - prest. ambulatoriali	0	0
Sopr. attive per esito contestazioni mobilità regionale anni precedenti - farmaceutica convenzionata	0	0
Sopr. attive per saldo mobilità ed esito contestazioni extra regionali anni precedenti - farmaceutica convenzionata	0	0
Sopr. attive per esito contestazioni mobilità regionale anni precedenti - somministrazione diretta di farmaci	0	0
Sopr. attive per esito contestazioni mobilità regionale anni precedenti - somministrazioni ospedaliere	0	0
Sopr. attive per esito contestazioni mobilità regionale anni precedenti - medicina di base	0	0
Sopr. attive per saldo mobilità ed esito contestazioni extra regionali anni precedenti - medicina di base	0	0
Sopr. attive per esito contestazioni mobilità regionale anni precedenti - termale	0	0
Sopr. attive per saldo mobilità ed esito contestazioni extra regionali anni precedenti - termale	0	0
Sopr. attive per esito contestazioni mobilità regionale anni precedenti - assistenza riab. resid. tossico	0	0
Sopr. attive per esito contestazioni mobilità regionale anni precedenti - assistenza riab. resid. per disturbi	0	0
Sopr. attive per esito contestazioni mobilità regionale anni precedenti - assistenza riab. resid. per altre patologie	0	0
Sopr. attive per esito contestazioni mobilità regionale anni precedenti - assistenza riab. resid. ex-art.	0	0
Sopr. attive per esito contestazioni mobilità regionale anni precedenti - altre prestazioni	0	0
Sopr. attive per saldo mobilità extra regionale anni precedenti - altre prestazioni	0	0
Arrotondamenti attivi	128	33
Sconti e abbuoni attivi	16.616	15.107
Insussistenze del passivo	0	0
Plusvalenze da alienazioni straordinarie di immobilizzazioni	0	0
TOTALE	84.440	19.799
ONERI (-)		
Sopr. passive per esito contestazioni mobilità regionale anni precedenti - pres. di ricovero	0	0
Sopr. passive per saldo mobilità ed esito contestazioni extra regionali anni precedenti - pres. di ricovero	0	0
Sopr. passive per esito contestazioni mobilità regionale anni precedenti - pres. ambulatoriali	0	0
Sopr. passive per saldo mobilità ed esito contestazioni extra regionali anni precedenti - prest. ambulatoriali	0	0
Sopr. passive per esito contestazioni mobilità regionale anni precedenti - farmaceutica convenzionata	0	0
Sopr. passive per saldo mobilità ed esito contestazioni extra regionali anni precedenti - farmaceutica convenzionata	0	0
Sopr. passive per esito contestazioni mobilità regionale anni precedenti - somministrazione diretta di farmaci	0	0
Sopr. passive per esito contestazioni mobilità regionale anni precedenti - somministrazioni ospedaliere	0	0
Sopr. passive per esito contestazioni mobilità regionale anni precedenti - medicina di base	0	0
Sopr. passive per saldo mobilità ed esito contestazioni extra regionali anni precedenti - medicina di base	0	0
Sopr. passive per esito contestazioni mobilità regionale anni precedenti - termale	0	0
Sopr. passive per saldo mobilità ed esito contestazioni extra regionali anni precedenti - termale	0	0
Sopr. passive per esito contestazioni mobilità regionale anni precedenti - assistenza riab. resid. tossico	0	0
Sopr. passive per esito contestazioni mobilità regionale anni precedenti - assistenza riab. resid. per disturbi	0	0
Sopr. passive per esito contestazioni mobilità regionale anni precedenti - assistenza riab. resid. per altre patologie	0	0
Sopr. passive per esito contestazioni mobilità regionale anni precedenti - assistenza riab. resid. ex-art.	0	0
Sopr. passive per esito contestazioni mobilità regionale anni precedenti - altre prestazioni	0	0
Sopr. passive per saldo mobilità extra regionale anni precedenti - altre prestazioni	0	0
Sopr. passive per acquisto beni e servizi	0	0
Sopr. passive per costi del Personale	0	0
Sopravvenienze passive per costi del personale universitario	0	0
Altre Sopravvenienze passive	264.216	57.233
Altre Sopravvenienze passive SSR esclusa mobilità	0	0
Altre Sopravvenienze passive INRCA esclusa mobilità	0	0
Arrotondamenti passivi	24	108
Sconti e abbuoni passivi	0	0
Insussistenze dell'attivo	0	0
Minusvalenze da alienazioni straordinarie di immobilizzazioni	0	0
TOTALE	264.240	57.341



SEZIONE 16 – ALLEGATO 19

DETTAGLIO DEL NUMERO DI DIPENDENTI SUDDIVISI PER RUOLO

NUMERO ADDETTI/DIPENDENTI	CODICE	VOCI	TESTE		U.U.EE.	
			31.12.2007	31.12.2007	31.12.2007	31.12.2007
		RUOLO SANITARIO	776,00	762,00	760,97	758,21
S05IN*		Op. prof.le 2.cat Pers. inferm. - Bs	2,00	2,00	0,00	0,00
S05RI*		Op. prof.le 2.cat - Pers. della riab. - Bs	0,00	0,00	0,00	0,00
		Infermiere gen. e psich. Esperto - C	34,00	33,00	37,73	34,64
		Massaggiatore e mass.fis. esperto - C	0,00	0,00		0,00
		Puericultrice esperta - C	0,00	0,00		0,00
S07IN*		Coll. prof.le san. esp. - Pers. inferm. - Ds	40,00	39,00	47,01	46,69
		Coll.pr. San. Inf./Ost./Inf.Ped. - D	401,00	383,00	380,93	386,59
S07RI*		Coll. prof.le san. esp. - Pers. della riab. - Ds	8,00	8,00	1,00	1,00
		Coll.prof. San. - pers. della riab. - D	42,00	42,00	35,77	36,16
S07TS*		Coll. prof.le san. esp. - Pers. tecn. san. - Ds	6,00	6,00	5,95	6,00
		Coll. prof.le san. - Pers. tecn. san. - D	45,00	45,00	49,85	46,84
		Coll.prof.le san. esp. - Pers. Vigilanza e isp. - Ds	0,00	0,00		0,00
S07VI*		Coll. prof.le san. - pers. Vigilanza e ispezione - D	0,00	0,00		0,00
S13MDD		Dir. medico tempo def.	0,00	0,00		0,00
S50MOP		Dir. Medico tempo pieno	147,00	153,00	150,68	149,71
S14MDD		Dir. Medico Struttura complessa tempo def.	0,00	0,00		0,00
S51MDP		Dir. Medico Struttura complessa tempo pieno	21,00	20,00	21,88	20,16
S50BIN		Dir. Biologo	16,00	17,00	17,17	16,42
S51BIN		Dir. Biologo Struttura complessa	3,00	3,00	2,00	3,00
S50CHN		Dir. Chimico	4,00	4,00	3,00	3,00
S51CHN		Dir. Chimico Struttura complessa	0,00	0,00	1,00	1,00
S50FIN		Dir. Fisico	1,00	1,00	1,00	1,00
S51FIN		Dir. Fisico Struttura complessa	0,00	0,00		0,00
S50FMN		Dir. Farmacista	3,00	3,00	3,00	3,00
S51FMN		Dir. Farmacista Struttura complessa	0,00	0,00		0,00
S50ODN		Dir. Odontoiatra	0,00	0,00		0,00
S51ODN		Dir. Odontoiatra Struttura complessa	0,00	0,00		0,00
S50PSN		Dir. Psicologo	3,00	3,00	3,00	3,00
S51PSN		Dir. Psicologo Struttura complessa	0,00	0,00		0,00
S50VEN		Dirigente veterinario	0,00	0,00		0,00
S51VEN		Dirigente veterinario Struttura complessa	0,00	0,00		0,00
S99ATN		Profilo atipico ruolo sanitario	0,00	0,00		0,00
		RUOLO PROFESSIONALE	2,00	2,00	3,00	1,98
P07ARN		Assistente religioso - D	0,00	0,00		0,00
P50AHN		Architetto	0,00	0,00		0,00
		Architetto Struttura complessa	0,00	0,00		0,00
P50AVN		Avvocato	0,00	0,00		0,00
		Avvocato Struttura complessa	1,00	1,00	1,00	0,98
P50GEN		Geologo	0,00	0,00		0,00
		Geologo Struttura complessa	0,00	0,00		0,00
P50IGN		Ingegnere	1,00	1,00	1,00	1,00
		Ingegnere Struttura complessa	0,00	0,00	1,00	0,00
R99ATN		Profilo atipico ruolo professionale	0,00	0,00		0,00
		RUOLO TECNICO	222,00	215,00	246,77	212,97
T03AU0		Ausiliario specializzato - A	50,00	12,00	51,03	47,97
T04OAN		Op. tecnico addetto all'assistenza - B	30,00	28,00	34,08	23,35
T04OT0		Op. tecnico - B	24,00	54,00	25,35	25,42
T05OT0		Op. tecnico specializzato - Bs	18,00	12,00	19,58	19,99
		Op. Socio Sanitario cat. Bs	18,00	33,00	20,83	18,32
		Op. tecnico spec.to esperto - C	0,00	0,00		0,00
T06ASN		Op. prof.le - Assist. Sociale	0,00	0,00		0,00
T06AT0		Assistente tecnico - C	51,00	47,00	56,91	47,91
T06PSN		Programmatore - C	0,00	0,00		0,00
T07ASN		Coll. prof.le - Assist. sociale - D	5,00	3,00	4,78	3,81
T07CTP		Coll. tecnico-prof.le - D	14,00	14,00	17,37	14,28
T08ASE		Coll. prof.le - Assist. soc.le esp. Ds	1,00	1,00	1,00	1,00
T08CTE		Coll. tecnico-prof.le esperto - Ds	0,00	0,00		0,00
T50ANN		Dir. Analista	4,00	4,00	5,00	4,00
		Dir. Analista Struttura complessa	0,00	0,00	1,00	0,00
T50SON		Dir. Sociologo	5,00	5,00	6,84	4,92
		Dir. Sociologo Struttura complessa	2,00	2,00	2,00	2,00
T50STN		Dir. Statistico	0,00	0,00		0,00
		Dir. Statistico Struttura complessa	0,00	0,00	1,00	0,00
T99ATN		Profilo atipico ruolo tecnico	0,00	0,00		0,00

NUMERO ADDETTI/DIPENDENTI		TESTE		UU.EE.	
CODICE	VOCI	1.1.2007	31.12.2007	1.1.2007	31.12.2007
	RUOLO AMMINISTRATIVO	136,00	134,00	130,55	129,11
A03CMN	Commesso - A	1,00	1,00	1,00	1,00
A04CAN	Coadiutore amm.vo - B	23,00	24,00	22,80	21,87
A05CAN	Coadiutore amm.vo esperto - Bs	1,00	1,00	1,00	1,00
A06AAN	Assistente amm.vo - C	36,00	34,00	37,30	33,14
A07CON	Coll. amm.vo-prof.le - D	47,00	47,00	43,13	46,42
A08CON	Coll. amm.vo-prof.le esperto - Ds	15,00	13,00	16,06	13,17
A50DAN	Direttore amministrativo	9,00	10,00	6,74	8,58
	Direttore amministrativo Struttura complessa	4,00	4,00	2,52	3,93
A99ATN	Profilo atipico ruolo amm.vo	0,00	0,00		0,00
	ALTRO PERSONALE	34,00	42,00	0,00	0,00
0CNTLN	Pers. contratt. o equiparato	34,00	42,00		0,00
0PALSU	Pers. addetto ai L.S.U.				0,00
0SPTLN	Specializzando				0,00
	PERSONALE IN ASPETTATIVA/IN MATERNITÀ	23,00	35,00	0,00	0,00
	sanitario - dirigenza	3,00	2,00		0,00
	sanitario - comparto	17,00	32,00		0,00
	professionale - dirigenza	0,00	0,00		0,00
	professionale - comparto	0,00	0,00		0,00
	tecnico - dirigenza	0,00	0,00		0,00
	tecnico - comparto	1,00	0,00		0,00
	amministrativo - dirigenza	1,00	0,00		0,00
	amministrativo - comparto	1,00	1,00		0,00
					0,00
	PERSONALE COMANDATO AD ALTRI ENTI	2,00	3,00	0,00	0,00
	sanitario - dirigenza	0,00	0,00		0,00
	sanitario - comparto	0,00	1,00		0,00
	professionale - dirigenza	0,00	0,00		0,00
	professionale - comparto	0,00	0,00		0,00
	tecnico - dirigenza	0,00	0,00		0,00
	tecnico - comparto	0,00	0,00		0,00
	amministrativo - dirigenza	0,00	0,00		0,00
	amministrativo - comparto	2,00	2,00		0,00
	- direttori	0,00	0,00		0,00
	- revisori	0,00	0,00		0,00
	TOTALE	1193,0	1190,0	1141,3	1102,3
	* COMPENSI ORGANI DIRETTIVI	455.194,09			
	COMPENSI COLLEGIO SINDACALE	92.600,61			

*Il compenso del collegio sindacale è in quadratura con il mastro 50

*Il compenso degli organi direttivi è in quadratura con il mastro 51

NOTE TECNICHE PER LA COMPILAZIONE

1. Nella colonna "unità equivalenti" vanno riportate il numero di personale in servizio calcolato alla data di inizio e di fine anno.
2. I codici riportati sono gli stessi richiesti dal ministero del Tesoro per il Conto annuale. I codici che terminano con l'asterisco (*) sono quelli che hanno un dettaglio per qualifiche maggiore



SEZIONE 21 – ALLEGATO 20

Conto Economico per assistenza ospedaliera in Presidi - Presidio di

Il conto economico	ESERCIZIO CORRENTE	ESERCIZIO PRECED.
A) VALORE DELLA PRODUZIONE		
1 Contributi d'esercizio		
<i>a) Contributi dalla Regione</i>		
<i>b) Altri contributi</i>		
2 Ricavi per prestazioni ad aziende del SSN		
<i>a) 1 Prestazioni in regime di ricovero per residenti</i>		
<i>a) 2 Prestazioni in regime di ricovero per non residenti</i>		
<i>b) Prestazioni ambulatoriali e diagnostiche</i>		
<i>c) Altre prestazioni</i>		
3 Ricavi per prestazioni ad altri soggetti		
<i>a) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie</i>		
<i>b) Concorsi, recuperi, rimborsi per attività tipiche</i>		
<i>c) Altri ricavi propri caratteristici</i>		
<i>d) Altri ricavi propri non caratteristici</i>		
4 Costi capitalizzati		
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	0	0
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		
1 Acquisti di beni		
<i>a) Sanitari</i>		
<i>b) Non sanitari</i>		
2 Acquisti di servizi		
<i>b) Prestazioni ambulatoriali e diagnostiche</i>		
<i>e) Altre convenzioni</i>		
<i>f) Servizi appaltati</i>		
<i>g) Manutenzioni</i>		
<i>h) Utenze</i>		
<i>i) Rimborsi, assegni, contributi e altri servizi</i>		
3 Godimento di beni di terzi		
4 Costi del personale		
<i>a) Personale sanitario</i>		
<i>b) Personale professionale</i>		
<i>c) Personale tecnico</i>		
<i>d) Personale amministrativo</i>		
<i>e) Altri costi del personale</i>		
5 Costi generali ed oneri diversi di gestione		
6 Ammortamenti e svalutazioni		
<i>a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali</i>		
<i>b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali</i>		
<i>c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni</i>		
<i>d) Svalutazione dei crediti e delle disponibilità liquide</i>		
7 Variazione delle rimanenze		
8 Accantonamenti per rischi		
9 Altri accantonamenti		
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	0	0
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZ.	0	0

SEZIONE 22 – ALLEGATO 21

Conto economico delle attività e delle strutture socio assistenziali territoriali delegate ai comuni

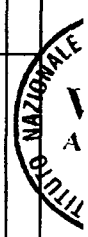
Il conto economico	ESERCIZIO CORRENTE	ESERCIZIO PRECED.
A) VALORE DELLA PRODUZIONE		
1 Contributi d'esercizio		
<i>a) Contributi dalla Regione</i>		
<i>b) Altri contributi</i>		
2 Ricavi per prestazioni ad aziende del SSN		
<i>a) Prestazioni in regime di ricovero</i>		
<i>b) Prestazioni ambulatoriali e diagnostiche</i>		
<i>c) Altre prestazioni</i>		
3 Ricavi per prestazioni ad altri soggetti		
<i>a) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie</i>		
<i>b) Concorsi, recuperi, rimborsi per attività tipiche</i>		
<i>c) Altri ricavi propri caratteristici</i>		
<i>d) Altri ricavi propri non caratteristici</i>		
4 Costi capitalizzati		
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	0	0
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		
1 Acquisti di beni		
<i>a) Sanitari</i>		
<i>b) Non sanitari</i>		
2 Acquisti di servizi		
<i>a) Prestazioni in regime di ricovero</i>		
<i>b) Prestazioni ambulatoriali e diagnostiche</i>		
<i>e) Altre convenzioni</i>		
<i>f) Servizi appaltati</i>		
<i>g) Manutenzioni</i>		
<i>h) Utenze</i>		
<i>i) Rimborsi, assegni, contributi e altri servizi</i>		
3 Godimento di beni di terzi		
4 Costi del personale		
<i>a) Personale sanitario</i>		
<i>b) Personale professionale</i>		
<i>c) Personale tecnico</i>		
<i>d) Personale amministrativo</i>		
<i>e) Altri costi del personale</i>		
5 Costi generali ed oneri diversi di gestione		
6 Ammortamenti e svalutazioni		
<i>a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali</i>		
<i>b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali</i>		
<i>c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni</i>		
<i>d) Svalutazione dei crediti e delle disponibilità liquide</i>		
7 Variazione delle rimanenze		
8 Accantonamenti per rischi		
9 Altri accantonamenti		
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	0	0
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZ.	0	0



SEZIONE 23 - ALLEGATO 22

DETTAGLIO DEI RICAVI INFRAGRUPPO

DETTAGLIO DEI RICAVI INFRAGRUPPO							TOTALE
VOCI DI RICAVO	ARPAM	ASR	ASUR	A.O. S. Salvatore	A.O.u Ospedali Riuniti	INRCA	TOTALE
RICAVI PER PRESTAZIONI AD AZIENDE DEL SSR			24.273.054				24.273.054
Ricavi per prestazioni di ricovero ad aziende del SSR							
Ricavi per prestazioni di ricovero ad aziende del SSR			190.713		7.916		198.629
Ricavi per prestazioni ambulatoriali e diagnostiche ad aziende del SSR			6.417.606				6.417.606
Ricavi per prestazioni ambulatoriali e diagnostiche ad aziende del SSR - regolazione diretta							
Ricavi per prestazioni ambulatoriali e diagnostiche ad aziende del SSR - in mobilità							
Ricavi per assistenza farmaceutica ad aziende del SSR							
Ricavi per assistenza farmaceutica in convenzione ad aziende del SSR - regolazione diretta							
Ricavi per assistenza farmaceutica in convenzione ad aziende del SSR - in mobilità							
Ricavi per somministrazione diretta di farmaci ad aziende del SSR - regolazione diretta							
Ricavi per somministrazione diretta di farmaci ad aziende del SSR - in mobilità			1.176.455				1.176.455
Ricavi per Medicina di Base ad aziende del SSR							
Ricavi per Medicina di Base ad aziende del SSR - regolazione diretta							
Ricavi per Medicina di Base ad aziende del SSR - in mobilità							
Ricavi per Medicina di Base ad aziende del SSR - in mobilità							
Ricavi per assistenza termale ad aziende del SSR							
Ricavi per assistenza termale ad aziende del SSR - in mobilità							
Prestazioni e consulenze amministrative e gestionali ad aziende del SSR							
Prestazioni e consulenze amministrative e gestionali ad aziende del SSR							
Consulenze sanitarie ad aziende del SSR			117.948				117.948
Consulenze sanitarie ad aziende del SSR							
Ricavi per altre prestazioni ad aziende del SSR							
Ricavi per assistenza riab. residenz. per tossicodipendenti ad aziende del SSR - regolazione diretta							
Ricavi per assistenza riab. residenz. per tossicodipendenti ad aziende del SSR - in mobilità							
Ricavi per assistenza riab. residenz. per disabiliti psichici ad aziende del SSR - regolazione diretta							
Ricavi per assistenza riab. residenz. per disabiliti psichici ad aziende del SSR - in mobilità							
Ricavi per assistenza riab. residenz. per anziani e disabili ad az. del SSR - regolazione diretta							
Ricavi per assistenza riab. residenz. per anziani e disabili ad az. del SSR - in mobilità							
Ricavi per assistenza riab. residenz. ex art. 26 ad aziende del SSR - regolazione diretta			1.212.330				1.212.330
Ricavi per assistenza riab. residenz. ex art. 26 ad aziende del SSR - in mobilità							
Ricavi per altre prestazioni ad aziende del SSR - regolazione diretta							
Ricavi per altre prestazioni ad aziende del SSR - in mobilità			210.652				210.652
ALTRI RICAVI							
cessione plasma 74.20.05							
sopravvenienze attive 80.05.05							
sopravvenienze mobilità 80.05.10							
sopravvenienze mobilità 80.05.14			4.651				4.651
Rimborso per personale comandato							
Insussistenze dell'attivo							
TOTALE RICAVI INFRAGRUPPO	0	0	0	0	7.916	0	33.611.326



SEZIONE 23 – ALLEGATO 22 BIS

DETTAGLIO DEI RICAVI INFRAGRUPPO

DETTAGLIO DEI RICAVI INFRAGRUPPO						
VOCI DI RICAVO	ASL 5 LECCO	ASL ROMA E	ASL 8 CAGLIARI	AO BROTTU	ASP 4 COSENZA	TOTALE
RICAVI PER PRESTAZIONI AD AZIENDE DEL SSR						
Ricavi per prestazioni di ricovero ad aziende del SSR	4.494.086	6.750.539	1.886.387		4.443.640	17.574.652
Ricavi per prestazioni di ricovero ad aziende del SSR						
Ricavi per prestazioni ambulatoriali e diagnostiche ad aziende del SSR					62	62
Ricavi per prestazioni ambulatoriali e diagnostiche ad aziende del SSR - regolazione diretta -	900.972	1.046.985	165.714		867.388	2.981.059
Ricavi per prestazioni ambulatoriali e diagnostiche ad aziende del SSR - in mobilità -						
Ricavi per assistenza farmaceutica ad aziende del SSR						
Ricavi per assistenza farmaceutica in convenzione ad aziende del SSR - regolazione diretta -						
Ricavi per assistenza farmaceutica in convenzione ad aziende del SSR - in mobilità -						
Ricavi per somministrazione diretta di farmaci ad aziende del SSR - regolazione diretta -	68.771	363.512			11.201	11.201
Ricavi per somministrazione diretta di farmaci ad aziende del SSR - in mobilità -						432.283
Ricavi per Medicina di Base ad aziende del SSR						
Ricavi per Medicina di Base ad aziende del SSR - regolazione diretta -						
Ricavi per Medicina di Base ad aziende del SSR - in mobilità -						
Ricavi per Medicina di Base ad aziende del SSR						
Ricavi per assistenza termale ad aziende del SSR						
Ricavi per assistenza termale ad aziende del SSR - in mobilità -						
Ricavi per assistenza termale ad aziende del SSR						
Prestazioni e consulenze amministrative e gestionali ad aziende del SSR						
Prestazioni e consulenze amministrative e gestionali ad aziende del SSR						
Consulenze sanitarie ad aziende del SSR						
Consulenze sanitarie ad aziende del SSR				52	5.449	5.501
Ricavi per altre prestazioni ad aziende del SSR						
Ricavi per assistenza riab. residenz. per tossicodipendenti ad aziende del SSR - regolazione diretta -						
Ricavi per assistenza riab. residenz. per tossicodipendenti ad aziende del SSR - in mobilità -						
Ricavi per assistenza riab. residenz. per disabili psichici ad aziende del SSR - regolazione diretta -						
Ricavi per assistenza riab. residenz. per disabili psichici ad aziende del SSR - in mobilità -						
Ricavi per assistenza riab. residenz. per anziani e disabili ad az. del SSR - regolazione diretta -						
Ricavi per assistenza riab. residenz. per anziani e disabili ad az. del SSR - in mobilità -						
Ricavi per assistenza riab. residenz. ex art. 26 ad aziende del SSR - regolazione diretta -						
Ricavi per assistenza riab. residenz. ex art. 26 ad aziende del SSR - in mobilità -						
Ricavi per altre prestazioni ad aziende del SSR - regolazione diretta -						
Ricavi per altre prestazioni ad aziende del SSR - in mobilità -						
ALTRI RICAVI						
cessione plasma 74.20.05						
sopravvenienze attive 80.05.05						
sopravvenienze mobilità 80.05.10						
sopravvenienze mobilità 80.05.14						
Rimborso per personale comandato						
Insusistenze dell'attivo						
...						
TOTALE RICAVI INFRAGRUPPO	5.463.829	8.161.036	2.052.101	52	5.327.740	21.004.757

SEZIONE 23 – ALLEGATO 23

DETTAGLIO DEI COSTI INFRAGRUPPO

DETTAGLIO DEI COSTI INFRAGRUPPO		ARPAM	ASUR	A.C. S.Salvatore	A.O.U. Ospedali Riuniti	INRCA	TOTALE
VOCI DI COSTO							
Prestazioni di ricovero da aziende del SSR							0
Prestazioni di ricovero da aziende del SSR							0
Prestazioni ambulatoriali e diagnostiche da aziende del SSR							0
Prestazioni ambulatoriali e diagnostiche da aziende del SSR - regolazione diretta -			8.418		519.803		528.221
Prestazioni ambulatoriali e diagnostiche da aziende del SSR - in mobilità -							0
Farmaceutica da aziende del SSR							0
Farmaceutica in convenzione da aziende del SSR - regolazione diretta -							0
Farmaceutica in convenzione da aziende del SSR - in mobilità -							0
Somministrazione diretta di farmaci da aziende del SSR - regolazione diretta -							0
Somministrazione diretta di farmaci da aziende del SSR - in mobilità -							0
Medicina di Base da aziende del SSR							0
Medicina di Base da aziende del SSR - regolazione diretta -							0
Medicina di Base da aziende del SSR - in mobilità -							0
Terminale da aziende del SSR							0
Terminale da aziende del SSR - in mobilità -							0
Prestazioni e consulenze amministrative e gestionali da aziende del SSR							0
Prestazioni amministrative e gestionali			882				882
Consulenze sanitarie da aziende del SSR							0
Altre prestazioni da aziende del SSR			18.418		86.239		104.658
Assistenza riab. residenz. per tossicodipendenti da aziende del SSR - regolazione diretta -							0
Assistenza riab. residenz. per tossicodipendenti da aziende del SSR - in mobilità -							0
Assistenza riab. residenz. per disabili psichici da aziende del SSR - regolazione diretta -							0
Assistenza riab. residenz. per disabili psichici da aziende del SSR - in mobilità -							0
Assistenza riab. residenz. per anziani non autosufficienti e disabili da az. del SSR - regolazione diretta -							0
Assistenza riab. residenz. per anziani non autosufficienti e disabili da az. del SSR - in mobilità -							0
Assistenza riab. residenz. ex art. 26 da aziende del SSR - regolazione diretta -							0
Assistenza riab. residenz. ex art. 26 da aziende del SSR - in mobilità -							0
Altre prestazioni da aziende del SSR - regolazione diretta -							0
Altre prestazioni da aziende del SSR - in mobilità -							0
ALTRI COSTI							0
Prodotti farmaceutici ed emoderivati 30.05.05							0
Costo per personale comodatato da altri enti							0
Sopravvenienze passive 59.05.05							0
Sopravvenienze passive 59.05.10							0
Sopravvenienze passive 59.05.14							0
Aggiornamento personale dipendente							0
...							0
TOTALE COSTI INFRAGRUPPO		0	0	27.718	606.043	0	633.761

SEZIONE 23 – ALLEGATO 23 BIS

DETTAGLIO DEI COSTI INFRAGRUPPO

DETTAGLIO DEI COSTI INFRAGRUPPO		AO San Gerardo	AO Sant'Anna a Compi	AO Vimercate	Ospedale Maggiore Milano	ASP Cosenza	Villa San Pietro Roma	AO S. Filippo Roma	ASL Roma E	Ospedale pediatrico Roma	ASL B Cagliari	AO Cagliari	TOTALE
VOCI DI COSTO		A.O. N. 8 A.S.L. N. 1 Lecco	A.O. N. 8 A.S.L. N. 1 Lecco	A.O. N. 8 A.S.L. N. 1 Lecco	A.O. N. 8 A.S.L. N. 1 Lecco	A.O. N. 8 A.S.L. N. 1 Lecco	A.O. N. 8 A.S.L. N. 1 Lecco	A.O. N. 8 A.S.L. N. 1 Lecco	A.O. N. 8 A.S.L. N. 1 Lecco	A.O. N. 8 A.S.L. N. 1 Lecco	A.O. N. 8 A.S.L. N. 1 Lecco	A.O. N. 8 A.S.L. N. 1 Lecco	A.O. N. 8 A.S.L. N. 1 Lecco
Prestazioni di ricovero da aziende del SSR													
Prestazioni di ricovero da aziende del SSR													
Prestazioni ambulatoriali e diagnostiche da aziende del SSR													
Prestazioni ambulatoriali e diagnostiche da aziende del SSR - in mobilità -		4.652		740	1.083	45.220	20.905	25.690	3.975		15.877	1.274	242.336
Farmacuetica da aziende del SSR													
Farmacuetica in convenzione da aziende del SSR - regolazione diretta -													
Farmacuetica in convenzione da aziende del SSR - in mobilità -													
Somministrazione diretta di farmaci da aziende del SSR - regolazione diretta -													
Somministrazione diretta di farmaci da aziende del SSR - in mobilità -													
Medicina di Base da aziende del SSR													
Medicina di Base da aziende del SSR - regolazione diretta -													
Medicina di Base da aziende del SSR - in mobilità -													
Termale da aziende del SSR													
Termale da aziende del SSR - in mobilità -													
Prestazioni e consulenze amministrative e gestionali da aziende del SSR													
Prestazioni amministrative e gestionali													
Consulenze sanitarie da aziende del SSR													
Consulenze sanitarie da aziende del SSR		34.097	1.699	41.145		5.977				104.111			197.310
Altre prestazioni da aziende del SSR													
Assistenza riab. residenz. per tossicodipendenti da aziende del SSR - regolazione diretta -													
Assistenza riab. residenz. per tossicodipendenti da aziende del SSR - in mobilità -													
Assistenza riab. residenz. per disabili psichici da aziende del SSR - regolazione diretta -													
Assistenza riab. residenz. per disabili psichici da aziende del SSR - in mobilità -													
Assistenza riab. residenz. per anziani non autosufficienti e disabili da az. del SSR - regolazione diretta -													
Assistenza riab. residenz. per anziani non autosufficienti e disabili da az. del SSR - in mobilità -													
Assistenza riab. residenz. ex art. 26 da aziende del SSR - regolazione diretta -													
Assistenza riab. residenz. ex art. 26 da aziende del SSR - in mobilità -													
Altre prestazioni da aziende del SSR - regolazione diretta -													
Altre prestazioni da aziende del SSR - in mobilità -													
ALTRI COSTI													
Prodotti farmaceutici ed emoderivati 30.05.05													
Costo per personale comandato da altri enti													
Sopravvenienze passive 59.05.05													
Sopravvenienze passive 59.05.10													
Sopravvenienze passive 59.05.14													
Aggiornamento personale dipendente													
...													
TOTALE COSTI INFRAGRUPPO		157.017	1.699	41.145	1.083	51.146	20.905	25.690	3.975	10.330	119.988	1.274	439.645

SEZIONE 24 – ALLEGATO 24

Prospetto consuntivo dei fabbisogni e delle coperture					
	FABBISOGNI	IMPORTO		COPERTURE	IMPORTO
GESTIONE PREGRESSA					
FLUSSI FINANZIARI INDOTTI DALLA GESTIONE ECONOMICA					
	Costi della produzione			Valore della produzione	
	Consumi di beni	10.503.225	A.1	Contributi d'esercizio	26.016.164
B.2	Acquisti di servizi	12.187.621	A.2	Ricavi per prestazioni ad aziende del	56.472.200
B.3	Godimento di beni di terzi	659.863	A.3	Ricavi per prestazioni ad altri soggetti	5.838.708
B.4	Costi del personale	61.833.905	C.1	Proventi finanziari	34
B.5	Costi generali ed oneri diversi di gestione	2.026.678	E.1.b	Sopravvenienze attive	19.799
C.2	Oneri finanziari	77.654	E.1.c	Inesistenze del passivo	0
E.2.b	Sopravvenienze passive	57.341	E.1.a	Plusvalenze	0
E.2.c	Inesistenze dell'attivo	0		Utilizzo fondo del personale	0
E.2.a	Minusvalenze	0			
	Imposte sul reddito dell'esercizio	0			
VARIAZIONI DEL CAPITALE CIRCOLANTE					
	Rettifiche			Rettifiche	
B.7	Incremento delle rimanenze	0	B.7	Decremento delle rimanenze	163.688
C.II	Incremento dei crediti	21.438.784	C.II	Decremento dei crediti	0
D	Decremento dei debiti (escluso mutui)	0	D	Incremento dei debiti (escluso mutui)	19.264.146
D	Incremento ratei e risconti attivi	0	E	Incremento ratei e risconti passivi	0
E	Decremento ratei e risconti passivi	221.052	D	Decremento ratei e risconti attivi	2.569.894
B.1	Decrem. f.di oneri ai person. da liquidare	0	B.1	Increment. f.di oneri ai person. da liquidare	0
GESTIONE IMMOBILIZZAZIONI					
A	Aumento di crediti per incrementi di patrimonio netto deliberati	0	A	Diminuzione di crediti per incrementi di patrimonio netto deliberati	0
B.I	Acquisizioni di immobilizz. immateriali	225.015	A.II/A.I	Assegnazione contributi in c/capitale	674.016
B.II	Acquisizioni di immobilizz. materiali	2.252.933	II	Assegnazione contributi per ripiano perdite	0
B.III	Incremento di immobilizz. finanziarie	0	B.I	Dismissioni di immobilizz. immateriali	0
D.1	Decremento debiti per mutui	0	B.II	Dismissioni di immobilizz. materiali	104.984
D.2	Altri	0	B.III	Decremento di immobilizz. finanziarie	6.525
			D.1	Incremento debiti per mutui	0
	TOTALE FABBISOGNI	111.484.071		TOTALE COPERTURE	111.130.156
SALDO FINANZIARIO NETTO		0			353.914
TOTALE		111.484.071			111.484.071

SEZIONE 25 – ALLEGATO 25

VOCI	IMPORTI
Proventi per attività libero-professionale (73.05.35)	0
Prov. per prest. libero-professionali di natura territoriale (73.10.35)	1.804.127
Altri proventi (...)*	
(Quote retrocesse al personale):	
(Costi di esercizio delle attività libero-professionale dal 48.05.05 al 48.45.05)	-1.832.341
(Costi di esercizio delle attività libero-professionale dal 49.23.05 al Di cui prestazioni aggiuntive (Altri costi)	0 276.714
(Quota forfettaria spese di carattere amministrativo**)	-239.671
Risultato economico	8.828

* dettagliare il conto eventualmente inserito

**Corrisponde alla percentuale spettante all'azienda per la copertura dei costi generali di amministrazione (personale, utilizzo attrezzature, locali e materiale di consumo, utenze)

SEZIONE 26 – ALLEGATO 26

CONTRIBUTI FINALIZZATI DA REGIONE: dettaglio

Contributi finalizzati								
Delibera n/anno	Doss n/anno	Descrizione	Risconti passivi al 1.1.2007	Assegnazioni dell'esercizio	Importo impiegato per l'acquisto di immobilizzazioni	Importo riscontato all'31.12.2007	Altre variazioni	Consistenza finale
DGRM 1336/07	DOSS 69/AIR-2004	Impegno quota di finanziamento per il perseguimento di obiettivi di carattere prioritario e di rilievo nazionale - anno 2007	0	1.097.749	0	0	e	a+b-c-d-e 0 1.097.749 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0
TOTALE CONTRIBUTI			0	1.097.749	0	0	0	1.097.749



SEZIONE 10 – ALLEGATO 27

CONTI D'ORDINE

VOCI	EURO
IMPEGNI	IMPORTI
- canoni di leasing ancora da pagare (incluso il riscatto eventuale)	0
- altri impegni	
- impegni derivanti da appalti aggiudicati	
RISCHI	0
- rischi trasferiti a terzi con contratto di assicurazione	
GARANZIE	0
- Garanzie ricevute per lavori in corso d'opera o da iniziare aggiudicati	
Garanzie ricevute per forniture di farmaci, prodotti chimici e mat.san.per	
- assistenza	
- Garanzie per leasing e apparecch.sanitarie	
- Garanzie ricevute per servizi appaltati	
- Garanzie per noleggi	
- Altre garanzie ricevute	
BENI DI TERZI	0
- beni in leasing operativo	
- beni in noleggio	
- beni in comodato d'uso gratuito	
- altri beni	
BENI C/ TERZI	0
- altri beni presso terzi	

SEZIONE 10 – ALLEGATO 27 BIS

Prospetto Leasing

descrizione	bene in leasing	valore attuale delle rate di canone non scadute	interessi passivi di competenza dell'esercizio	costo storico dei beni	quota ammortamento	fondo ammortamento	valore netto di bilancio
contratto n. ... del ...							
contratto n. ... del ...							
contratto n. ... del ...							
...							
Totale anno n		0	0	0	0	0	0

Specificare per ogni contratto di leasing la situazione riferita all'anno corrente



SEZIONE 28 – ALLEGATO 28

AGGREGATI ECONOMICI	VALORI NETTI ESERCIZIO CORRENTE
COSTI	
PERSONALE	62.773.002
BENI E SERVIZI	23.438.099
Beni	10.503.225
- di cui acquisto di beni sanitari (*)	9.792.265
- di cui acquisto di beni non san.	710.960
Servizi	11.007.832
- di cui appalti	5.950.990
- di cui manutenzioni	2.715.277
- di cui utenze	1.570.122
- di cui consulenze	111.580
- di cui godimento di beni di terzi	659.863
Costi Generali	1.927.042
Imposte e tasse	0
OSPEDALIERA CONV.	0
SPECIALISTICA ESTERNA	984.598
SPECIALISTICA INTERNA	0
FARMACEUTICA	0
MEDICINA BASE	0
ALTRE PRESTAZIONI	951.007
COMPARTICIPAZIONI	1.555.627
AMMORTAMENTI NON STER.	1.101.655
ACCANTONAMENTI	350.000
TRASFERIMENTI	0
ONERI FINANZIARI	77.654
COSTI STRAORDINARI	61.024
TOTALE COSTI	91.292.666

VALORI LORDI ESERCIZIO CORRENTE	RETtificHE	esercizio precedente
62.821.555	48.553	65.460.217
21.511.057		24.169.389
10.503.225		11.152.325
9.792.265		10.391.597
710.960		760.228
11.007.832		11.051.418
5.950.990		5.673.909
2.715.277		2.958.402
1.570.122		1.516.402
111.580		134.618
659.863		767.887
1.927.042		1.965.646
0		0
0		0
984.598		897.716
0		0
0		0
0		0
951.007		2.127.427
1.555.627		1.329.799
3.173.798	2.072.141	3.208.014
350.000		5.035.045
0		0
77.654		1.530.302
61.024		265.224
93.413.360	2.120.694	104.023.135

RICAVI	VALORI NETTI ESERCIZIO CORRENTE
CONTRIBUTI REGIONALI	21.489.250
RICAVI PER PRESTAZIONI SANITARIE	56.353.402
ALTRI CONTRIBUTI	4.526.914
ENTRATE PROPRIE	5.962.191
- Compartecipazioni utenti	2.039.556
- Altri ricavi caratteristici	3.524.421
- Ricavi non caratteristici	349.627
- Ricavi gestione finanziaria	34
RICAVI STRAORDINARI	15.148
COSTI CAPITALIZZATI	0
UTILIZZO FONDI	0
TOTALE RICAVI	88.298.351
UTILE/PERDITA	-2.994.315

VALORI LORDI ESERCIZIO CORRENTE	RETtificHE	esercizio precedente
21.489.250		6.675.951
56.353.402		56.925.063
4.526.914		5.530.859
5.962.191		5.014.979
2.039.556		1.897.723
3.524.421	48.553	2.702.702
349.627		414.553
34		0
15.148		84.440
2.072.141	2.072.141	2.066.720
90.419.045	2.120.694	76.298.012
-2.994.315	0	-27.725.122

(*) di cui somministrazione diretta di farmaci

ALLEGATO 29

SISTEMA INFORMATIVO SANITARIO
MINISTERO DELLA SANITA'

DIPARTIMENTO DELLA PROGRAMMAZIONE

CE

**MODELLO DI RILEVAZIONE DEL CONTO ECONOMICO DELLE
AZIENDE SANITARIE LOCALI E DELLE AZIENDE OSPEDALIERE**

OGGETTO DELLA RILEVAZIONE	OGGETTO DELLA RILEVAZIONE
AO/ASUR	CONSUNTIVO ANNO 2007

(In migliaia euro)

ATTIVITA'	TOTALE
A) Valore della produzione	(Migliaia di euro)
A.1) Contributi in c/esercizio	26.015
A0010 A.1.a) da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. regionale	21.489
A0030 A.1.b) da enti pubblici per ulteriori trasferimenti	4.389
A0040 A.1.c) da enti privati	137
A.2) Proventi e ricavi diversi	59.248
A0050 A.2.a) per prestazioni sanitarie erogate a soggetti pubblici	56.472
A0070 A.2.a.1) ad altre ASL e A.O. della Regione	54.611
A0080 A.2.a.2) ad altri soggetti pubblici della Regione	0
A0090 A.2.a.3) a soggetti pubblici extra Regione	1.861
A0100 A.2.b) per prestazioni sanitarie erogate a soggetti privati	450
A0110 A.2.c) per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia	1.804
A0120 A.2.d) per prestazioni non sanitarie	8
A0130 A.2.e) filii attivi	71
A0140 A.2.f) altri proventi	443
A0150 A.3) Concorsi, recuperi e rimborsi per attività tipiche	1.022
A0160 A.4) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (ticket)	2.040
A0170 A.5) Costi capitalizzati	2.072
A0180 A.5.1) da utilizzo contributi in c/capitale	2.072
A0190 A.5.2) da costi sostenuti in economia	0
A9999 Totale valore della produzione (A)	90.397
B) Costi della produzione	10.340
B.1) Acquisti di beni	10.340
B0020 B.1.a) Prodotti farmaceutici	3.050
B0030 B.1.b) Emoderivati e prodotti dietetici	0
B0040 B.1.c) Materiali per la profilassi (vaccini)	63
B0050 B.1.d) Materiali diagnostici prodotti chimici	3.149
B0060 B.1.e) Materiali diagnostici, lastre RX, Mezzi di contrasto per RX, c	0
B0070 B.1.f) Presidi chirurgici e Materiali sanitari	2.076
B0080 B.1.g) Materiali protesici e Materiali per emodialisi	1.265
B0090 B.1.h) Prodotti farmaceutici per uso veterinario	21
B0100 B.1.i) Materiali chirurgici, sanitari e diagnostici per uso veterinario	0
B0110 B.1.j) Prodotti alimentari	76
B0120 B.1.k) Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	84
B0130 B.1.l) Combustibili, carburanti e lubrificanti	24
B0140 B.1.m) Supporti informatici e cancelleria	247
B0150 B.1.n) Materiale per la Manutenzione di -	172
B0160 B.1.n.1) - immobili e loro pertinenze	117
B0170 B.1.n.2) - Mobili e Macchine	8
B0180 B.1.n.3) - attrezzature tecnico scientifiche sanitarie	47
B0190 B.1.n.4) - automezzi (sanitari e non)	0
B0200 B.1.o) Altro	113
B.2) Acquisti di servizi	11.501
B0220 B.2.1) per Medicina di base	0
B0221 B.2.1.1) - da convenzione	0
B0222 B.2.1.2) - da pubblico (ASL della Regione)	0
B0223 B.2.1.3) - da pubblico (ASL extra Regione)	0
B.2.2) per farmaceutica	0
B0231 B.2.2.1) - da convenzione	0
B0232 B.2.2.2) - da pubblico (ASL della Regione)	0
B0233 B.2.2.3) - da pubblico (ASL extra Regione)	0
B.2.3) per assistenza specialistica ambulatoriale -	985
B0250 B.2.3.1) - da pubblico (ASL e Aziende osp. della Regione)	771
B0260 B.2.3.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0
B0270 B.2.3.3) - da pubblico (extra Regione)	4
B0280 B.2.3.4) - da privato	210
B.2.4) per assistenza riabilitativa -	0
B0300 B.2.4.1) - da pubblico (ASL e Aziende osp. della Regione)	0
B0310 B.2.4.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0
B0320 B.2.4.3) - da pubblico (extra Regione)	0
B0330 B.2.4.4) - da privato	0
B.2.5) per assistenza integrativa e protesica -	0
B0350 B.2.5.1) - da pubblico (ASL e Aziende osp. della Regione)	0
B0360 B.2.5.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0
B0370 B.2.5.3) - da pubblico (extra Regione)	0
B0380 B.2.5.4) - da privato	0
B.2.6) per assistenza ospedaliera -	506
B0400 B.2.6.1) - da pubblico (ASL e Aziende osp. della Regione)	0
B0410 B.2.6.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	506
B0420 B.2.6.3) - da pubblico (extra Regione)	0
B0430 B.2.6.4) - da privato	0
B.2.7) per altra assistenza -	143
B0451 B.2.7.1) - da pubblico (ASL e Aziende osp. della Regione)	0
B0452 B.2.7.1) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0
B0453 B.2.7.1) - da pubblico (extra Regione)	0
B0460 B.2.7.2) - da privato	143
B0470 B.2.8) Compartecipazione sanitaria al personale del ruolo san. per	1.473

**SISTEMA INFORMATIVO SANITARIO
MINISTERO DELLA SANITA'**

DIPARTIMENTO DELLA PROGRAMMAZIONE

CE

**MODELLO DI RILEVAZIONE DEL CONTO ECONOMICO DELLE
AZIENDE SANITARIE LOCALI E DELLE AZIENDE OSPEDALIERE**

OGGETTO DELLA RILEVAZIONE	OGGETTO DELLA RILEVAZIONE
AO/ASUR	CONSUNTIVO ANNO 2007

(in migliaia euro)

	TOTALE
00480 B.2.9) Rimborsi, assegni e contributi	1
00490 B.2.9.1) contributi ad associazioni di volontariato	1
00500 B.2.9.2) altro	0
00510 B.2.10) Consulenze	628
00520 B.2.10.1) sanitarie	531
00530 B.2.10.2) non sanitarie	97
00540 B.2.11) Altri servizi sanitari	413
00550 B.2.11.1) trasporti sanitari per l'emergenza	405
00560 B.2.11.2) trasporti sanitari per l'urgenza	0
00570 B.2.11.3) altro	8
00580 B.2.12) Formazione (esternalizzata e non)	315
00590 B.2.13) Servizi non sanitari	7.117
00600 B.2.13.1) Lavanderia	1.046
00610 B.2.13.2) Pulizia	1.029
00620 B.2.13.3) Mensa	1.788
00630 B.2.13.4) Riscaldamento	1.011
00640 B.2.13.5) Elaborazione dati	20
00650 B.2.13.6) Servizi trasporti (non sanitari)	83
00660 B.2.13.7) Smaltimento rifiuti	279
00670 B.2.13.8) Utenze telefoniche	372
00680 B.2.13.9) Altre utenze	1.199
00690 B.2.13.10) Altro	290
00700 B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)	2.715
00710 B.3.a) - agli immobili e loro pertinenze	1.265
00720 B.3.b) - ai Mobili e Macchine	242
00730 B.3.c) - alle attrezzature tecnico-scientifico sanitarie	1.197
00740 B.3.d) - per la Manut. di automezzi (sanitari e non)	10
00750 B.4) Godimento di beni di terzi	660
00760 B.4.a) Fitti reali	31
00770 B.4.b) Canoni di noleggio	568
00780 B.4.c) Canoni di leasing operativo	0
00781 B.4.d) Canoni di leasing finanziario	0
00790 B.4.e) Altro	61
00800 B.5) Personale del ruolo sanitario	43.442
00810 B.6) Personale del ruolo professionale	280
00820 B.7) Personale del ruolo tecnico	6.963
00830 B.8) Personale del ruolo amministrativo	5.283
00840 B.9) Oneri diversi di gestione	1.569
00850 B.9.a) Indennità, rimborso spese e oneri sociali per i membri degli	312
00860 B.9.b) Premi di assicurazione	613
00861 B.9.c) Spese legali	28
00870 B.9.d) Altro	416
00880 B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	206
00890 B.11) Ammortamento dei fabbricati	871
00900 B.11.a) disponibili	0
00910 B.11.b) indisponibili	871
00920 B.12) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni Materiali	2.017
00930 B.13) Svalutazione dei crediti	0
00940 B.14) Variazione delle rimanenze	163
00950 B.14.a) sanitarie	121
00960 B.14.b) non sanitarie	42
00970 B.15) Accantonamenti tipici dell'esercizio	2.893
00980 B.15.a) per rischi	350
00990 B.15.b) per trattamento di fine rapporto	0
01000 B.15.c) per premio di operosità (SUMAI)	0
01010 B.15.d) altri accantonamenti	2.543
09999 Totale costi della produzione (B)	89.063
C) Proventi e oneri finanziari (C)	
00010 C.1) Interessi attivi	0
00020 C.1.a) su c/tesoreria	0
00030 C.1.b) su c/c postali e bancari	0
00040 C.1.c) vari	0
00050 C.2) Altri proventi	0
00060 C.3) Interessi passivi	0
00070 C.3.a) per anticipazioni di tesoreria	0
00080 C.3.b) su Mutui	0
00090 C.3.c) altri interessi passivi	0
00100 C.4) Altri oneri	78
09999 Totale proventi e oneri finanziari (C)	-78
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie (D)	
00010 D.1) Rivalutazioni	0
00020 D.2) Svalutazioni	0
09999 Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D)	0
E) Proventi e oneri straordinari (E)	
00010 E.1) Minusvalenze	0
00020 E.2) Plusvalenze	0
00030 E.2.a) vendita di beni fuori uso	0
00040 E.2.b) altro	0
00050 E.3) Accantonamenti non tipici dell'attività sanitaria	0
00060 E.4) Concorsi, recuperi, rimborsi per attività non tipiche	0
00070 E.5) Sopravvenienze e insussistenze	-37
00080 E.5.a.1) sopravvenienze attive	20
00081 E.5.a.2) insussistenze passive	0
00090 E.5.b.1) sopravvenienze passive	57
00091 E.5.b.2) insussistenze attive	0
09999 Totale proventi e oneri straordinari (E)	-37
00010 Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)	1.219
Imposte e tasse	
00010 IRAP	3.892
00020 Imposte, tasse, tributi a carico dell'azienda	321
00030 Accantonamento imposte	0
09999 Totale imposte e tasse	4.213
09999 UTILE O PERDITA DI ESERCIZIO	-2.994



ALLEGATO 30

**SISTEMA INFORMATIVO SANITARIO
MINISTERO DELLA SANITA'**

DIPARTIMENTO DELLA PROGRAMMAZIONE

SP

**MODELLO DI RILEVAZIONE DELLO STATO PATRIMONIALE DELLE
AZIENDE SANITARIE LOCALI E DELLE AZIENDE OSPEDALIERE**

OGGETTO DELLA RILEVAZIONE	OGGETTO DELLA RILEVAZIONE
AO/ASUR	CONSUNTIVO ANNO 2007

		(in migliaia euro)
ATTIVITA'		TOTALE
A) IMMOBILIZZAZIONI		
A.I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		
AA010	A.I.1) costi di impianto e di ampliamento	0
AA020	A.I.2) costi di ricerca e di sviluppo	0
AA030	A.I.3) diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere di Ingegno	6
AA040	A.I.4) immobilizzazioni in corso e acconti	0
AA050	A.I.5) altre	344
AA060	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI (A.I.)	350
A.II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		
AA070	A.II.1) terreni	2.953
AA080	A.II.2) fabbricati	23.873
AA090	A.II.2.a) disponibili	3.216
AA100	fondo ammortamento	0
AA110	A.II.2.a) disponibili	29.026
AA120	fondo ammortamento	-8.369
AA130	A.II.3) impianti e macchinari	4.101
AA140	fondo ammortamento	-2.943
AA150	A.II.4) attrezzature sanitarie e scientifiche	21.418
AA160	fondo ammortamento	-18.135
AA170	A.II.5) mobili e arredi	5.893
AA180	fondo ammortamento	-4.310
AA190	A.II.6) automezzi	125
AA200	fondo ammortamento	-95
AA210	A.II.7) altri beni	2.760
AA220	fondo ammortamento	-2.556
AA230	A.II.8) immobilizzazioni in corso e acconti	0
AA240	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI (A.II.)	33.084
A.III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE		
AA250	A.III.1) crediti	466
AA260	A.III.2) debiti	0
AA270	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIA (A.III.)	466
AA999	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (A)	33.900
B) ATTIVO CIRCOLANTE		
B.I) RIMANENZE		
AB010	B.I.1) sanitarie	1.230
AB030	B.I.2) non sanitarie	170
AB040	B.I.3) acconti sanitari e non sanitari	0
	TOTALE RIMANENZE (B.I.)	1.400
B.II) CREDITI		
AB050	B.II.1) da regione e PA	3.243
AB060	B.II.2) da comune	9
AB070	B.II.3) da aziende sanitarie pubbliche	3.281
AB080	B.II.4) da arpm	0
AB090	B.II.5) da erario	0
AB100	B.II.6) da altri (privati, estero, anticipi, personale...)	74.071
AB110	TOTALE CREDITI (B.II.)	80.604
B.III) ATTIVITA' FINANZIARIE		
AB120	B.III.1) titoli a breve	0
AB130	TOTALE ATTIVITA' FINANZIARIE (B.III.)	0
B.IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE		
AB140	B.IV.1) cassa	31
AB150	B.IV.1) istituto tesoriere	0
AB160	B.IV.1) c/c postale	17
AB170	TOTALE DISPONIBILITA' LIQUIDE (B.IV.)	48
AB999	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (B)	82.052
C) RATEI E RISCONTI ATTIVI		
AC010	C.1) ratei attivi	0
AC020	C.2) risconti attivi	1.150
AC999	TOTALE RATEI E RISCONTI ATTIVI (C)	1.150
D) CONTI D'ORDINE		
AD010	D.1) canoni leasing ancora da pagare	0
AD020	D.2) depositi cauzionali	0
AD030	D.2.a) beni in comodato	0
AD040	D.2.b) altri depositi cauzionali	0
AD050	D.3) altri conti d'ordine	0

**SISTEMA INFORMATIVO SANITARIO
MINISTERO DELLA SANITA'**

DIPARTIMENTO DELLA PROGRAMMAZIONE

SP

**MODELLO DI RILEVAZIONE DELLO STATO PATRIMONIALE DELLE
AZIENDE SANITARIE LOCALI E DELLE AZIENDE OSPEDALIERE**

OGGETTO DELLA RILEVAZIONE	OGGETTO DELLA RILEVAZIONE
AO/ASUR	CONSUNTIVO ANNO 2007

(in migliaia euro)

PASSIVITA'		TOTALE
A) PATRIMONIO NETTO		
PA010	A.I) finanziamenti per investimenti	6.755
PA020	A.II) donazioni e lasciti vincolanti ad investimenti	175
PA030	A.III) fondo di dotazione	42.977
PA040	A.IV) contributi per ripiano perdite	0
PA050	A.IV.a) anno precedente	0
PA060	A.IV.b) altri anni precedenti	0
PA070	A.V) utile (perdita) portati a nuovo	0
PA080	A.VI) utile (perdita) dell'esercizio	-2.994
PA999	TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	46.913
B) FONDI PER RISCHI E ONERI		
PB010	B.1) per imposte	0
PB020	B.2) rischi	350
PB030	B.3) altri	2.543
PB999	TOTALE FONDI PER RISCHI E ONERI (B)	2.893
C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO		
PC010	C.1) premi di operosità SUMAI	0
PC030	C.2) trattamento di fine rapporto	0
PC999	TOTALE TRATTAMENTO FINE RAPPORTO (C)	0
D) DEBITI		
PD010	D.1) da mutui	0
PD020	D.2) da regione e PA	10.695
PD030	D.3) da comune	2
PD040	D.4) da aziende sanitarie pubbliche	831
PD050	D.5) da arpam	0
PD060	D.6) da debiti verso fornitori	15.725
PD070	D.7) da debiti verso istituto tesoriere	27.271
PD080	D.8) da debiti tributari	1.621
PD090	D.9) da debiti verso istituti di previdenza	2.802
PD100	D.10) da altri debiti	8.346
PD999	TOTALE DEBITI (D)	67.293
E) RATEI E RISCONTI PASSIVI		
PE010	E.1) ratei passivi	2
PE020	E.2) risconti passivi	1
PE999	TOTALE RATEI E RISCONTI PASSIVI (E)	3
F) CONTI D'ORDINE		
PF010	F.1) canoni leasing ancora da pagare	0
PF020	F.2) depositi cauzionali	0
PF030	F.2.a) beni in comodato	0
PF040	F.2.b) altri depositi cauzionali	0
PF050	F.3) altri conti d'ordine	0



SEZIONE 30 – ALLEGATO 31

Prospetto ferie non godute

<i>Bilancio di esercizio</i>	<i>Ferie complessive del personale dipendente maturate e non godute</i>		
<i>anno</i>	<i>n. giornate</i>	<i>importo ferie valore economico</i>	<i>oneri sociali (inpdap + irap)</i>
2007	15.673,00	1.863.311,69	622.551,11
2006	15.577,00	1.852.191,87	618.835,75



SEZIONE 32 – ALLEGATO 32

Prospetto cause in corso

giudice adito	controparte	oggetto*	valore	copertura ass.va	Eventuale franchigia	Spese Legali Presunte	Importo eventuale accantonamento rischi specifico	conto economico	conto del fondo patrimoniale
TOTALE								-	

*(es.risarcimento danni, richiesta rimborso, rapporto lavoro, fornitura, ecc.)

Importo accantonato nei fondi a copertura dei rischi inerenti le cause in corso
 conto economico di accantonamento (specificare quale)
 conto economico di accantonamento (specificare quale)
 conto economico di accantonamento (specificare quale)

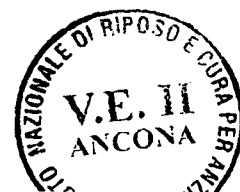
.....
 fondo patrimoniale esistente al 31/12/2007 (specificare il conto)
 fondo patrimoniale esistente al 31/12/2007 (specificare il conto)
 fondo patrimoniale esistente al 31/12/2007 (specificare il conto)



ALLEGATO “D”:

RELAZIONE AL BILANCIO CONSUNTIVO 2007 E RELATIVI PROSPETTI

Allegato “D”/1 -	RELAZIONE DI ACCOMPAGNAMENTO DEL DIRETTORE GENERALE AL BILANCIO D'ESERCIZIO ANNO 2007
Allegato “D”/2 -	CONTI ECONOMICI SEZIONALI DI SEDE AL 31/12/2007 DM 29/04/2003
Allegato “D”/3 -	PIANO DEI CONTI ISTITUTO MODELLO REGIONE MARCHE
Allegato “D”/4 -	ALLEGATO A – PERSONALE
Allegato “D”/5 -	ALLEGATO B – CONSULENZE E CONVENZIONI
Allegato “D”/6 -	ALLEGATO D – INVESTIMENTI
Allegato “D”/7 -	ALLEGATO E – SERVIZI APPALTATI



Allegato "D"/1

RELAZIONE DI ACCOMPAGNAMENTO DEL DIRETTORE GENERALE AL BILANCIO D'ESERCIZIO ANNO 2007

1. BILANCIO D'ESERCIZIO 2007 DELL'INRCA

1.1. PREMessa E QUADRO NORMATIVO DI RIFERIMENTO

1.2. SPECIFICITÀ AZIENDALI

1.3. SINTESI DI BILANCIO

1.4. QUADRO ECONOMICO

1.5. QUADRO DELLE ATTIVITÀ

1.6. PERSONALE

1.6.1. DOTAZIONE ORGANICA

1.6.2. ATTIVITÀ FORMATIVA

2. RELAZIONE SEDI REGIONE MARCHE: ANCONA, FERMO E APPIGNANO

2.1. SPECIFICITÀ AZIENDALI

2.2. QUADRO ECONOMICO

2.2.1. RICAVI

2.3. QUADRO DELLE ATTIVITÀ

2.3.1. ANALISI DELLE ATTIVITÀ

2.4. INVESTIMENTI

2.4.1. SITUAZIONE INVESTIMENTI

2.4.2. ACQUISIZIONE BENI MEDIANTE LEASING, NOLEGGIO, AFFITTO, COMODATO D'USO GRATUITO

2.5. PERSONALE

2.5.1. PERSONALE DIPENDENTE

2.5.1.1. DOTAZIONE ORGANICA

2.5.1.2. COSTO DEL PERSONALE

2.5.1.3. DETTAGLIO FERIE MATURATE NON GODUTE E CONTENZIOSO LEGALE CON IL PERSONALE

2.5.1.4. ATTIVITÀ FORMATIVA

2.5.2. ATTIVITÀ LIBERO PROFESSIONALE

- 2.5.3. CONSULENZE ESTERNE**
- 2.6. APPROVVIGIONAMENTI BENI E SERVIZI**
 - 2.6.1. ANALISI CONSUMI DI BENI SANITARI E NON SANITARI**
 - 2.6.2. ANALISI DEL COSTO DEI SERVIZI**
 - 2.6.3. ANALISI DEL PROSPETTO DEI FLUSSI DI CASSA – RITARDATO PAGAMENTO DEBITI E ANALISI FORNITORI**
 - 2.6.4. GESTIONE MAGAZZINO**
- 2.7. FARMACEUTICA CONVENZIONATA E NON CONVENZIONATA**
- 2.8. NUOVE ATTIVITÀ E SERVIZI**
- 2.9. RAPPORTI ECONOMICI CON I PRIVATI**
- 2.10. ALTRI DATI**
- 2.11. FATTI DI RILIEVO AVVENUTI DOPO LA CHIUSURA ED EVOLUZIONE DELLA GESTIONE**
147
- 3. RELAZIONE SEDE DI ROMA, REGIONE LAZIO**
 - 3.1. SPECIFICITÀ AZIENDALI**
 - 3.2. QUADRO ECONOMICO**
 - 3.3. QUADRO DELLE ATTIVITÀ**
 - 3.3.1. ANALISI DELLE ATTIVITÀ**
 - 3.4. PERSONALE**
 - 3.4.1. DOTAZIONE ORGANICA**
 - 3.4.2. COSTO DEL PERSONALE**
 - 3.4.3. ATTIVITÀ FORMATIVA**
- 4. RELAZIONE SEDE DI CASATENOVO, REGIONE LOMBARDIA**
 - 4.1. SPECIFICITÀ AZIENDALI**
 - 4.2. QUADRO ECONOMICO**
 - 4.3. QUADRO DELLE ATTIVITÀ**
 - 4.3.1. ANALISI DELLE ATTIVITÀ**
 - 4.4. PERSONALE**
 - 4.4.1. DOTAZIONE ORGANICA**
 - 4.4.2. COSTO DEL PERSONALE**

4.4.3. ATTIVITÀ FORMATIVA

5. RELAZIONE SEDE DI COSENZA, REGIONE CALABRIA

5.1. SPECIFICITÀ AZIENDALI

5.2. QUADRO ECONOMICO

5.3. QUADRO DELLE ATTIVITÀ

5.3.1. ANALISI DELLE ATTIVITÀ

5.4. PERSONALE

5.4.1. DOTAZIONE ORGANICA

5.4.2. COSTO DEL PERSONALE

5.4.3. ATTIVITÀ FORMATIVA

6. RELAZIONE SEDE DI CAGLIARI, REGIONE SARDEGNA

6.1. SPECIFICITÀ AZIENDALI

6.2. QUADRO ECONOMICO

6.3. QUADRO DELLE ATTIVITÀ

6.3.1. ANALISI DELLE ATTIVITÀ

6.4. PERSONALE

6.4.1. DOTAZIONE ORGANICA

6.4.2. COSTO DEL PERSONALE

6.4.3. ATTIVITÀ FORMATIVA

7. RELAZIONE AREA RICERCA SCIENTIFICA

7.1. SPECIFICITÀ AZIENDALI

7.2. QUADRO ECONOMICO

7.3. PERSONALE

7.3.1. DOTAZIONE ORGANICA

7.3.2. COSTO DEL PERSONALE

7.3.3. ATTIVITÀ FORMATIVA

8. RELAZIONE AMMINISTRAZIONE CENTRALE

8.1. SPECIFICITÀ AZIENDALI

8.2. QUADRO ECONOMICO

8.3. PERSONALE

8.3.1. DOTAZIONE ORGANICA

8.3.2. COSTO DEL PERSONALE

8.3.3. ATTIVITÀ FORMATIVA



1. BILANCIO D'ESERCIZIO 2007 DELL'INRCA

1.1. *Premessa e quadro normativo di riferimento*

L'esercizio 2007 si è caratterizzato per rappresentare l'anno in cui il percorso normativo istituzionale di conferma dell'INRCA, quale istituto scientifico dedicato alle problematiche degli anziani, ha trovato piena definizione e compimento, dopo un ultra decennale periodo di commissariamento.

All'avvenuto riconoscimento, previa espressione di parere favorevole da parte delle Regioni interessate e della conferenza Stato-Regioni, è seguita da parte delle Marche la emanazione della Legge regionale 21/06 che ha fissato i principi, le funzioni ed i compiti dell'Istituto, la composizione degli organi e la regolamentazione dei rapporti con e tra le regioni, sedi delle strutture assistenziali e di ricerca.

La completa definizione degli organi aziendali definiti dalla nuova normativa ha "impegnato" l'intero esercizio 2007. L'insediamento del Direttore Generale è avvenuto a metà febbraio e solo successivamente si è completato il mosaico istituzione con la nomina dei componenti del Collegio Sindacale (maggio) e del Consiglio di Indirizzo e Verifica (settembre) e del Direttore Scientifico, che è avvenuta alla chiusura dell'anno.

Pur in presenza della situazione tecnico organizzativa appena descritta, nel periodo considerato sono stati ridisegnati i contorni strategici dell'Istituto. Pertanto l'anno 2007 ha rappresentato un esercizio "ponte" in cui vi è stata la necessità di gestire la complessa fase di transizione volta al superamento delle criticità presenti e al raggiungimento delle finalità istituzionali.

A questo riguardo vi sono due situazioni esemplari che più di altri evidenziano la complessità del passaggio istituzionale ancora, parzialmente, in corso:

- la dinamica non ancora conclusa relativa alla definizione delle partite sospese della gestione stralcio (cioè della gestione dell'Istituto antecedente a questo esercizio) al fine di realizzare compiutamente il processo di liquidazione avviato. A tale riguardo si veda quanto già scritto in sede di bilancio d'esercizio 2007 della gestione liquidatoria (Determina n. 2/2008 CS);
- la mancata definizione di criteri e modalità di rappresentazione dei bilanci preventivi e consuntivi condivisi tra tutti i referenti istituzionali con conseguenze in termini di governo dei budget negoziati con le Regioni. A riguardo è stato avviato nell'ottobre 2007 un tavolo in sede ministeriale apposito che però non ha avuto sviluppi operativi.



1.2. Specificità Aziendali

Il quadro normativo istituzionale appena descritto, pur se non ancora completato del tutto, ha ugualmente consentito alla Direzione Generale di individuare i vettori strategici alla base dell'attività dell'Istituto. In particolare:

1. **la rivisitazione delle strategie collegate alla mission** costituita dallo studio e ricerca sulle problematiche connesse all'invecchiamento della popolazione nei settori biomedico, clinico-assistenziale e socio-economico. Stante tale connotazione quale IRCCS, l'Istituto svolge un'attività di ricerca con queste caratteristiche:
 - **ricerca di tipo globale**: dall'epidemiologia alla clinica, dal sociale al molecolare nella dinamica di interventi caratterizzati da expertise multidisciplinari, essendo la geriatria al crocevia tra fattori biomedici e socio-culturali;
 - **ricerca traslazionale** attraverso un modello complessivo di intervento che ha come obiettivo quello di fornire risposte il più possibile mirate e trasferibili ai problemi sanitari e sociali legati all'invecchiamento della popolazione, articolandosi in maniera diversa e specifica nelle singole sedi, anche attraverso una stretta connessione con le diverse realtà regionali e con il tessuto assistenziale locale (ricerca traslazionale bidirezionale);
 - **ricerca come formazione** attraverso la formazione continua del personale, realizzata sia autonomamente che attraverso collaborazioni con enti esterni e istituzioni universitarie.

2. **la forte azione di condivisione con i responsabili dei vari livelli delle nuove prospettive dell'Istituto dal punto di vista istituzionale, organizzativo ed assistenziale** facendo leva sulla capacità e sulla motivazione dei singoli chiamati a contribuire alla realizzazione di un percorso di concretezza e di prospettiva.

A tale scopo sono stati organizzati vari incontri a cui hanno partecipato tutti i responsabili di tutte le sedi e i loro collaboratori identificati come dei veri e propri "laboratori di discussione e confronto sulle linee strategiche dell'INRCA" nei quali è emersa in maniera forte la necessità di ri-orientare tutti gli operatori verso la mission aziendale, rendendo sempre più incisiva e coerente la necessità di un loro coinvolgimento.

3. **la realizzazione di rinnovate e strette relazioni con gli stakeholders istituzionali (Regioni e Ministero)** senza il quale l'attività dell'Istituto rischia di decontestualizzarsi dal territorio in cui opera e di perdere così di efficacia.

La multiregionalità e contemporaneamente la necessità di relazionarsi con il livello ministeriale, insieme all'orientamento esclusivo verso la ricerca e cura dell'anziano, rendono l'Istituto unico nel suo genere all'interno del panorama degli IRCCS, sia pubblici che privati. Parimenti la promiscuità di interlocutori istituzionali, in un contesto di progressiva regionalizzazione della sanità, rende sicuramente più complessa la gestione aziendale (anche in termini di



assolvimento di adempimenti tecnico amministrativi) e sempre più necessaria ed ineluttabile un impostazione sinergica e coerente con i diversi sistemi sanitari regionali di riferimento e con il Ministero della Ricerca. In questo senso la riattivazione di proficue rapportualità istituzionali, parzialmente "congelate" nella precedente, ultradecennale, gestione commissariale, ha rappresentato nell'esercizio 2007 un importante "mattoncino" posto alle fondamenta della "nuova" INRCA. Le risposte ottenute in tal senso non sono state le stesse per i vari interlocutori istituzionali, anche alla luce dei diversi punti di partenza. In ogni caso esse rappresentano la base su cui operare e progredire negli esercizi successivi al fine di raggiungere uno standard soddisfacente con i diversi soggetti di riferimento.

La volontà espressa di voler dare risposta ai bisogni del paziente anziano fragile allineata alla specificità della mission prevede interventi di potenziamento di alcune aree e il progressivo abbandono di altre da concordare con le singole Regioni al fine di rispettare ed essere in linea con le indicazioni dei diversi piani sanitari. In questa logica il 2007 si è caratterizzato come l'anno in cui si sono gettate le basi per un riallineamento funzionale della struttura, propedeutico al potenziamento di alcune aree e al depotenziamento di altre.

Lo stesso posizionamento strategico dell'Istituto rispetto al panorama della ricerca gerontologica e geriatrica regionale, nazionale ed internazionale, è stato rivisto. Una formidabile spinta in tale processo potrà essere fornita dal preliminare riconoscimento, avvenuto nel corso dell'esercizio 2007, dell'Istituto come soggetto coordinatore nella costituzione della "AGENZIA NAZIONALE PER L'INVECCHIAMENTO" (Determina n. 236/DGEN del 29/10/2007). La scommessa avviata con l'Agenzia sarà quella di focalizzare lo sviluppo intorno all'anziano e al binomio invecchiamento-disabilità, valorizzando pienamente i connotati scientifico e sanitario dell'Istituto accanto alla sua dimensione nazionale. L'occasione dell'Agenzia, unica ed irripetibile nel suo genere, dovrà caratterizzare l'Istituto nei prossimi anni consentendo allo stesso un ruolo di protagonista assoluto nel panorama della ricerca e cura dell'anziano.

Le singole sedi e la struttura amministrativa dovranno, **attraverso la creazione di un modello organizzativo a rete evoluta**, sostenere l'implementazione e l'attivazione di processi di continuo miglioramento della qualità dell'assistenza con l'assunzione da parte di tutte le componenti di un nuovo orientamento tendente alla ricerca di risultati di "sistema" collegati alla ricerca, sicuramente non settoriali o esclusivamente legati all'attività di un singolo operatore.

E' in questo ambito che si inserisce pienamente il progetto, avviato nella seconda metà dell'anno 2007, di riorganizzazione dell'area Amministrativo Tecnico Logistica e che vedrà la sua completa attuazione nel corso dell'esercizio 2008. Nel progetto oltre a ritrovarsi allineati, in coerenza e in tempistica, elementi portanti quali strategie, organizzazione, processi, risorse (tecnologie e personale) dovrà essere presente una azione che garantisca l'armonizzazione tra l'attività del polo centrale e le diverse strutture periferiche che, essendo collocate vicino alle comunità e alle istituzioni regionali, rappresentano i terminali INRCA sia nel versante della produzione e nell'erogazione dei servizi sanitari sia nel versante della ricerca scientifica.

In definitiva nell'ambito del (ri)posizionamento appena descritto la Direzione Generale ha agito sia su aspetti economici-finanziari (riduzione costi e, dove possibile, implementazione dei ricavi) fortemente necessari vista la situazione economica dell'Istituto sia con azioni di riprogettazione organizzativa e logistica finalizzando, nelle appropriate aree, sforzi ed investimenti verso le seguenti prospettive:

Prospettiva Economico- Finanziaria

- Individuazione di fonti di finanziamenti integrative a quelle istituzionali
- Contenimento del deficit mediante azioni di razionalizzazione dei costi e /o aumento dei ricavi

Prospettiva del cittadino-utente e della comunità scientifica

- Miglioramento della qualità del servizio assistenziale
- Potenziamento dell'integrazione ricerca-assistenza
- Maggiore umanizzazione dell'intervento sanitario
- Aumento capacità attrattiva
- Potenziamento della continuità dell'assistenza
- Miglioramento dei processi comunicativi
- Miglioramento dei rapporti istituzionali

Prospettiva dei Processi

- Miglioramento dell'efficacia, dell'appropriatezza e della qualità delle prestazioni erogate
- Ottimizzazione dei processi amministrativi e di supporto all'attività sanitaria e di ricerca
- Sviluppo di nuove aree di offerta dei servizi
- Assicurare la sicurezza dell'ambiente di lavoro.

Prospettiva Apprendimento ed Innovazione

- Accrescimento della cultura e delle competenze della risorsa umana
- Garanzie di realizzazione di investimenti in tecnologia e logistica coerentemente con lo sviluppo delle eccellenze
- Miglioramento del clima organizzativo



1.3. Sintesi di Bilancio

Le risultanze aggregate del Bilancio Consuntivo 2007 sono le seguenti:

a) Valore della Produzione	90.338.249,41
b) Costi della Produzione	89.062.076,06
c) Proventi e oneri finanziari	-77.620,58
d) Rettifiche di valore di attività finanziarie	//
e) Proventi ed oneri straordinari	<u>19.738,44</u>
 Risultato prima delle imposte	 1.218.291,21
 Imposte e Tasse	 <u>4.212.605,92</u>
 Risultato	 -2.994.314,71

Il bilancio dell'Istituto presenta una perdita complessiva per l'esercizio 2007 di 2.994.314,71 € comprensiva delle imposte d'esercizio. Si rimanda alla nota integrativa e ai successivi capitoli della presente relazione per l'identificazione dei criteri adottati per la chiusura del bilancio d'esercizio 2007.

Di seguito si dà una rappresentazione sintetica dei risultati netti di gestione delle varie sedi comprensivi della ripartizione dei costi dell'amministrazione centrale.

sedi	Risultato prima della attribuzione dei costi dell'Amministrazione Centrale		attribuzione costi Amministrazione Centrale		RISULTATO NETTO DI SEDE	
	€	di cui	%	€	€	di cui
AMMINISTRAZIONE	- 5.477.541,08			5.477.541,08	-	
TOTALE MARCHE	4.410.426,77		62,3%	- 3.411.277,81	999.148,96	
TAMBRONI		47.881,66	1,1%	- 61.505,93		- 13.624,27
ANCONA		3.742.425,79	52,1%	- 2.856.268,68		886.157,11
FERMO		606.077,88	6,8%	- 372.415,01		233.662,87
APPIGNANO		14.041,44	2,2%	- 121.088,20		- 107.046,76
RICERCA	- 30.792,40		1,6%	- 90.003,51	- 120.795,91	
COSENZA	94.937,45		9,4%	- 512.858,55	- 417.921,10	
ROMA	- 1.373.460,13		14,6%	- 800.026,93	- 2.173.487,06	
CASATENOVO	676.102,54		7,8%	- 427.083,79	249.018,75	
CAGLIARI	- 1.293.987,86		4,3%	- 236.290,49	- 1.530.278,35	
TOTALE INRCA	- 2.994.314,71		100,0%	-	- 2.994.314,71	

La attribuzione dei costi dell'amministrazione centrale alle diverse sedi ed aree aziendali è stata realizzata attraverso l'applicazione di due criteri successivi. In particolare il totale dei costi degli organi direttivi aziendali sono stati attribuiti in base ai costi complessivi sostenuti da ciascuna sede e area aziendale mentre i rimanenti costi dell'amministrazione centrale sono stati attribuiti sempre in base ai costi sostenuti ma considerando solo in minima parte l'area della ricerca in quanto la stessa è dotata di una propria organizzazione amministrativa che svolge autonomamente gran parte delle attività tipicamente svolte dal livello centrale.



1.4. Quadro economico

La situazione economica dell'Istituto è rappresentata in un'ottica più propriamente gestionale dalla tabella seguente.

AGGREGATI LORDI	TOTALE INRCA							
	BILANCIO DI ESERCIZIO 2007	BILANCIO DI ESERCIZIO 2006	BILANCIO DI PREVISIONE 2007	SCOSTAMENTO BILANCIO DI ESERCIZIO 2007 E 2006		SCOSTAMENTO BILANCIO DI ESERCIZIO 2007 E PREVISIONE 2007		
				ASSOLUTO	%	ASSOLUTO	%	
CONTRIBUTI REGIONALI	21.489.250	6.675.951	4.218.755	14.813.299	222%	17.270.495	409%	
ALTRI CONTRIBUTI	4.526.914	5.530.859	4.696.990	1.003.945	-18%	170.076	-4%	
RICAVI PER PRESTAZIONI SANITARIE	56.349.673	56.925.063	56.425.261	575.390	-1%	75.588	0%	
ENTRATE PROPRIE	5.912.715	4.962.888	5.327.308	949.828	19%	585.407	11%	
Compartecipazioni	2.039.556	1.897.723	1.981.211	141.833	7%	58.345	3%	
Altri ricavi caratteristici	3.523.499	2.650.612	3.152.939	872.887	33%	370.560	12%	
di cui libera professione	1.804.127	1.477.841	1.737.299	326.286	22%	66.828	4%	
Ricavi non caratteristici	349.627	414.553	193.158	64.926	-16%	156.469	81%	
Ricavi della gestione finanziaria	34	-	-	34	-	34	-	
RICAVI STRAORDINARI	19.799	84.440	5.120	64.641	-77%	14.679	287%	
COSTI CAPITALIZZATI	-	-	-	-	-	-	-	
RICAVI	88.298.351	74.179.201	70.673.434	14.119.151	19%	17.624.917	25%	
PERSONALE	62.773.002	65.408.126	63.005.120	2.635.124	-4%	232.118	0%	
BENI E SERVIZI	23.438.099	24.169.389	24.493.156	731.290	-3%	1.055.057	-4%	
BENI	10.503.225	11.152.325	10.794.432	649.100	-6%	291.207	-3%	
consumi sanitari	9.792.265	10.391.597	9.929.132	599.332	-6%	136.867	-1%	
consumi non sanitari	710.960	760.728	865.300	49.768	-7%	154.340	-18%	
SERVIZI	11.007.832	11.051.418	11.565.057	43.586	0%	557.225	-5%	
appalti	5.950.990	5.673.909	6.081.500	277.081	5%	130.510	-2%	
manutenzioni	2.715.277	2.958.402	2.880.000	243.125	-8%	164.723	-6%	
utenze	1.570.122	1.516.602	1.672.597	53.520	4%	102.475	-6%	
consulenze amministrative/gestionali	95.953	87.340	63.500	8.613	10%	32.453	51%	
consulenze sanitarie	15.627	47.278	30.940	31.651	-67%	15.313	-49%	
godimento beni di terzi	659.863	767.887	836.520	108.024	-14%	176.657	-21%	
COSTI GENERALI	1.927.042	1.965.646	2.133.667	38.604	-2%	206.625	-10%	
IMPOSTE DI ESERCIZIO	-	-	-	-	-	-	-	
OSP. CONVENZIONATA E ACQUISTO DI RICOVERI	-	-	-	-	-	-	-	
SPECIALISTICA ESTERNA	984.598	897.716	1.055.700	86.882	10%	71.102	-7%	
SPECIALISTICA INTERNA	-	-	-	-	-	-	-	
FARMACEUTICA	-	-	-	-	-	-	-	
MEDICINA DI BASE	-	-	-	-	-	-	-	
ALTRE PRESTAZIONI	951.007	2.127.427	1.725.850	1.176.420	-55%	774.843	-45%	
COMPARTICIPAZIONI	1.555.627	1.329.799	1.439.158	225.828	17%	116.469	8%	
AMMORTAMENTI NON STERILIZZATI	1.101.655	1.141.293	1.214.463	39.639	-3%	112.808	-9%	
ACCANTONAMENTI	350.000	5.035.045	712.865	4.685.045	-93%	362.865	-51%	
TRASFERIMENTI	-	-	-	-	-	-	-	
ONERI FINANZIARI	77.654	1.530.303	2.021.125	1.452.649	-95%	1.943.471	-96%	
ONERI STRAORDINARI	61.024	265.224	200.980	204.201	-77%	139.956	-70%	
COSTI	91.292.666	101.904.323	95.868.417	10.611.657	-10%	4.575.751	-5%	
RISULTATO DI ESERCIZIO	3.994.315	27.725.122	25.194.983	24.730.807	-89%	23.200.668	-88%	

Il risultato economico 2007 vede un miglioramento sostanziale rispetto all'anno precedente. In effetti la perdita si riduce dai 27,7 milioni di € del 2006 ai 3 milioni di € del 2007.



In realtà, nell'ambito di un settore come quello della sanità, il risultato economico ha un valore relativo in quanto è fortemente dipendente sia dalla interazione esistente tra Stato e Regioni e a cascata tra Regioni e Aziende sia dal modello di organizzazione e finanziamento del sistema. Assume invece particolare rilevanza la capacità di tenuta del sistema, cioè la sua capacità di regolarsi, mantenendo spesa e servizi a buoni livelli. In questo senso ha molta più rilevanza la capacità di contenimento dei costi in relazione alle attività da produrre, la capacità di razionalizzare le attività da erogare in relazione alle necessità manifestate dall'utenza, alla mission aziendale, al ruolo assunto e/o da assumere nel panorama regionale (e nazionale) di riferimento.

In questa ottica il risultato raggiunto nel 2007 è frutto sostanzialmente dell'azione congiunta di più fattori:



- Maggior livello di contributi riconosciuti dagli interlocutori istituzionali;
- Azioni tese al contenimento delle spese unitarie e alla razionalizzazione delle attività erogate con riconduzione alla mission istituzionale;
- Modifica nella modalità di registrazione di poste contabili precedentemente imputate in maniera differente o come effetto della costituzione della gestione liquidatoria per la situazione ante 31 dicembre 2006.

Il maggior livello di contributi riconosciuti dai diversi interlocutori istituzionali rappresenta una tangibile dimostrazione del consistente interesse nei confronti della realtà INRCA anche nella prospettiva dell'Agenzia così come rappresentato.

L'anno 2007 pur essendo "ponte", ha consentito ugualmente di rilanciare il ruolo specifico dell'istituto, nell'ambito strategico precedentemente delineato. Anzi, esso rappresenta un anno di svolta, in quanto per la prima volta si sono delineati concretamente gli investimenti istituzionali necessari al funzionamento di una struttura particolare come è l'INRCA. La prosecuzione anche per i successivi esercizi di tale politica di investimenti rappresenta la condizione sine qua non per consolidare lo sviluppo auspicato, in piena coerenza con il ruolo assunto dall'istituto come punto di riferimento nazionale di settore.

Se i maggiori contributi erogati all'Istituto rappresentano un elemento di fondamentale importanza per lo sviluppo parimenti, se non maggiore, è il ruolo svolto dall'operatività interna costituita dalle azioni volte al contenimento dei costi e alla razionalizzazione delle attività.

Le azioni volte al contenimento dei costi unitari, alla razionalizzazioni delle attività da erogare indirizzando le risorse a disposizione negli ambiti della mission aziendale consentono di creare lo "spazio" interno necessario (economico e tecnico logistico) per perseguire una coerente politica di sviluppo.

Inoltre mentre i contributi sono frutto di una decisionalità esterna all'Istituto, per quanto da questa possa essere "stimolata", le azioni di razionalizzazione e contenimento sono invece in carico alla operatività e alla gestionalità interna. Come sopra detto, il risultato economico non è di per sé un indicatore significativo della bontà della gestione economica aziendale; lo diviene nel momento in cui il risultato economico è, anche, il frutto di una gestione tendente a razionalizzare costi e attività.

A questo proposito è necessario aggiungere che una corretta comprensione dei risultati di bilancio, almeno in un ottica pienamente gestionale, è possibile solo dopo che i valori contabili siano stati "depurati" dalle variazioni che dipendono sia da una differente modalità, adottate nel 2007 rispetto al 2006, di registrazione delle partite contabili sia dagli effetti della costituzione della "gestione liquidatoria".

Più specificatamente va rilevato che:

- Nel bilancio 2006 non erano stati imputati correttamente gli oneri relativi agli arretrati contrattuali liquidati nel corso dell'esercizio. Tale posta è stimabile in complessivi 1,5 milioni di € che "appesantiscono" il bilancio 2006 e da non considerare qualora si voglia fare un confronto omogeneo con il 2007;
- L'accantonamento per rinnovi contrattuali effettuato nel 2006 è stato pari a 1,5 milioni di € mentre nel 2007 è stato pari a 2,5 milioni di €;
- Nel bilancio 2006, proprio in vista della necessità di creazione della gestione liquidatoria, è stata effettuata una particolare politica di accantonamento rischi, non ripetibile negli anni successivi. Pertanto nel 2006 sono stati effettuati maggiori accantonamenti non ripetibili per 4,7 milioni di €;
- Nel bilancio 2006 erano presenti oneri finanziari per 1,5 milioni di € non presenti nel bilancio 2007 in quanto di competenza della gestione liquidatoria;
- Nel bilancio 2007 l'entità delle sopravvenienze passive è ridotta (60 mila €) rispetto a quanto accaduto nel 2006 (260 mila €) proprio per la particolare politica di accantonamenti rischi effettuata per la chiusura della gestione liquidatoria.

Pertanto, in un'analisi più propriamente gestionale la riduzione dei costi tra il bilancio 2006 ed il bilancio 2007, contabilmente pari a 10,6 milioni di €, andrebbe interpretata alla luce della tabella seguente:

TOTALE COSTI 2007	A	91.292.666
TOTALE COSTI 2006	B	101.904.323
VARIAZIONE CONTABILE 2007 - 2006	C = A - B	- 10.611.657
MAGGIORI COSTI 2006 PER DIVERSA IMPUTAZIONE ONERI ARRETRATI CONTRATTUALI	D	1.500.000
MAGGIORI COSTI 2007 PER RINNOVI CONTRATTUALI	E	- 1.036.657
MINORI ACCANTONAMENTI RISCHI DA GESTIONE LIQUIDATORIA	F	4.685.045
MINORI ONERI FINANZIARI PER COSTITUZIONE GESTIONE LIQUIDATORIA	G	1.452.649
MINORI ONERI STRAORDINARI PER COSTITUZIONE GESTIONE LIQUIDATORIA	H	204.201
VARIAZIONE "GESTIONALE" 2007 - 2006	I = C+D+E+F+G+H	- 3.806.419

Pur se ridotta rispetto alla variazione contabile e anche considerando congiuntamente la perdita della gestione stralcio pari a 2,07 milioni (quasi interamente dovuta agli oneri finanziari) si evidenzia ugualmente una riduzione complessiva dei costi che testimonia pienamente l'avviato percorso di razionalizzazione e contenimento dei costi. Un percorso che assume ancora maggiore valore nella prospettiva di creazione dello "spazio" necessario allo sviluppo e considerando la naturale dinamica

inflazionistica e di mix che da sola tende ad incrementare i costi, anche ad assetto costante.

Di seguito si descriveranno sommariamente i più significativi aggregati economici, tenendo conto che analisi più dettagliate e specifiche saranno contenute nella parte della relazione relativa ai diversi presidi aziendali.

COSTI

Per quanto concerne il **personale** si rileva una diminuzione “contabile” di 2,6 milioni di € che, corretta dalle variazioni per minori accantonamenti rinnovi contrattuali e maggiori oneri per arretrati contrattuali imputati nel 2006, porta da una variazione “gestionale” pari a poco oltre i 2,1 milioni di €. Successivamente saranno descritte le variazioni quantitative alla base di tale dinamica, suddivise per sede. Tuttavia sin s'ora si può rilevare come tale diminuzione dei costi derivi essenzialmente da una contrazione della dotazione organica aziendale verificatisi in tutte le sedi, seppur in maniera differenziata. A parziale compensazione di tale decremento vi è stato il ricorso alle prestazioni aggiuntive (Regione Marche) e un leggero incremento delle collaborazioni libero professionali.

Nell'area dei **beni** la riduzione dei costi (in particolare di quelli relativi ai consumi sanitari) deriva sia da un contenimento che da una diminuzione dell'attività come risultato della razionalizzazione produttiva in atto.

Nell'area dei **servizi** a fronte di un risultato globale sostanzialmente invariato tra 2006 e 2007 in realtà si evidenziano incrementi nell'area dei servizi appaltati (essenzialmente per attivazione servizio di autoambulanza presso il presidio di Ancona, incremento del servizio smaltimento rifiuti dovuto a nuovo contratto qualitativamente più adeguato ma più costoso avviato nel corso del 2006 relativamente alle sedi marchigiane, maggiori costi del servizio di vigilanza per la nota vicenda giudiziaria del Tambroni) compensati da una riduzione nell'area delle manutenzioni poiché nell'esercizio 2007 si sono attivati esclusivamente gli interventi sulle urgenze con una conseguente, forte, contrazione dei lavori.

Infine, l'ultimo aggregato dei costi con una variazione particolarmente significativa è quella relativa alle **altre prestazioni** per la quale la variazione 2007 – 2006 è pari a quasi -1,2 milioni di € derivanti sia dalla cessazione di alcune convenzioni sia dalla particolare dinamica dell'attività di ricerca finalizzata che vede nel 2007 ridursi notevolmente i trasferimenti attribuiti alle aziende universitarie partecipanti nei progetti di ricerca.

RICAVI

Dal lato dei ricavi si rileva una riduzione complessiva di quelli derivanti dalle prestazioni erogate. Tale riduzione è dovuta a diversi fattori specifici che saranno successivamente delineati comunque riconducibili in linea generale alla razionalizzazione dell'attività erogata con un maggiore orientamento all'appropriatezza dell'attività sia in termini di scelta del giusto regime assistenziale (maggiore attività ambulatoriale in sostituzione di quella di ricovero) che di riconduzione alla mission aziendale (ricoveri a favore di ultra sessantacinquenni).

Oltre al già citato incremento dei contributi regionali si rileva poi l'incremento complessivo delle entrate proprie derivante essenzialmente dall'incremento per libera professione (dalla quale scaturiscono comunque maggiori costi) e dall'entrata straordinaria derivante dall'azione di rivalsa attivata per il Tambroni.



1.5. Quadro delle attività

Di seguito viene fornito un quadro di sintesi dell'attività erogata dall'Istituto; va ricordato come l'attività complessiva dell'Istituto rappresenti la sommatoria dell'attività clinico-assistenziale e di ricerca prodotta nelle diverse sedi. Pertanto il quadro, seppur rappresentante un trend complessivo, è in realtà frutto di specificità locali descritte analiticamente nei capitoli successivi relativi a ciascuna sede e derivanti da scelte gestionali diverse.

Attività clinico-assistenziale

L'attività di ricovero, complessivamente intesa (Degenza ordinaria, day hospital e day surgery), è in riduzione rispetto a quella dell'anno precedente. Peraltro tale riduzione era stata in parte prevista (vedi scostamento Consuntivo 2007-Budget 2007 rispetto allo scostamento Consuntivo 2007-Consuntivo 2006). La diminuzione dell'attività di ricovero deriva da molteplici fattori, il più importante dei quali è costituito da una migliore appropriatezza dell'attività. Si rimanda alle relazioni di ciascuna sede per la rappresentazione analitica di tale riduzione.

Accanto alle specifiche motivazioni sopra menzionate va sottolineato come la diminuzione dell'attività sia un fenomeno costante per l'Istituto nel triennio precedente. Ciò è dovuto da una parte all'incertezza istituzionale che ha caratterizzato l'INRCA nell'ultimo, ultradecennale, periodo e che ne ha bloccato qualsiasi sviluppo e dall'altra alla ricerca di una maggiore appropriatezza dell'attività sia come scelta del regime assistenziale più idoneo sia come erogazione di attività verso i pazienti rientranti nella mission aziendale (ultra sessantacinquenni). A conferma di questo indirizzo vi è l'aumento dell'attività ambulatoriale (+5,04%), seppur inferiore rispetto ai livelli preventivati.

L'incerto quadro normativo istituzionale che ha caratterizzato il 2007, almeno per i primi mesi dell'anno, i rapporti non sempre pienamente delineati con gli interlocutori regionali hanno inciso in maniera importante relativamente al problema della cronica mancanza di personale infermieristico dal quale è scaturita la riduzione dei posti letto utilizzati (- 2,24%) parzialmente compensati da un recupero del tasso di occupazione (+7,41%).

L'attività si è caratterizzata fornendo numerosi servizi clinico-diagnostici unici e di eccellenza con esperienze pilota e interventi che possono essere riassunti in:

1. Attività di ricerca su settori innovativi clinici, pre-clinici e del management dell'invecchiamento.
2. Erogazione di prestazioni sanitarie integrate nei Sistemi Sanitari Regionali volte all'eccellenza della prestazione sanitaria allo sviluppo di regimi assistenziali per ridurre il disagio.
3. Organizzazione di Percorsi Specifici per pazienti Critici, Acuti e Post-Acuti.

4. L'approccio valutativo **multidimensionale** e multidisciplinare del paziente.
5. **Studio e monitoraggio** degli indicatori socioeconomici ed epidemiologici specifici della popolazione anziana per l' identificazione dei predittori di salute, potendo svolgere anche la funzione di **Osservatorio per l'Anziano**.
6. Applicazione di tecnologie avanzate per la diagnostica ed il **monitoraggio a distanza (Telemedicina)**, applicazione di modelli di cura aggiornati sulla base dell'EBM, dei risultati della ricerca traslazionale e delle **tecnologie innovative** in campo biomedico.
7. **Counseling** e supporto alla rete assistenziale famigliare e territoriale.

Il panel dei servizi erogati, oltre che nell'attività ospedaliera, spazia nei settori residenziali e semiresidenziali (RSR di Appignano e CD Alzheimer di Ancona) e nella telemedicina già attiva in diversi settori, nell'utilizzo di tecnologie innovative, il tutto sia con iniziative singole e/o in partnership con altri soggetti, sempre in una ottica di eccellenza e compatibilmente con il più generale equilibrio economico-finanziario del SSR.

TOTALE INRCA									
Indicatori di produttività - Attività di ricovero ed Ambulatoriale	200400 - Anno 2004	200500 - Anno 2005	200600 - Anno 2006	200700 - Anno 2007		Scostamento Cons 2007_2006		Scostamento Cons 2007_Budg 2007	
	Consuntivo			Budget	Consuntivo	val. ass.	val. %	val. ass.	val. %
PLDO	532,01	503,52	487,89	496	476,97	- 10,92	-2,24%	- 19,03	-3,84%
NUMDO	14,030	13,675	13073	12,763	12,695	- 378	-2,89%	- 68	-0,53%
GGDO	155,701	151,620	145324	147,037	143,612	- 1,712	-1,18%	- 3,425	-2,33%
VALOREDO	47.782.021	47.581.949	44.728.533	43.443.767	42.507.563	-2.220.970	-4,97%	- 936.204	-2,15%
DRG MEDIO	3,406	3,479	3,421	3,404	3,348	- 73	-2,14%	- 56	-1,63%
DEGENZA MEDIA IN DO	11,46	11,51	11,51	11,52	11,68	0,17	1,48%	0,16	1,38%
PLDH	29	31	34,18	33	34,55	0,37	1,08%	1,55	4,70%
NUMDH	4,556	4,920	3,888	3,430	3,193	- 695	-17,88%	- 237	-6,91%
GGDH	10,358	10,820	8,052	8,287	8,188	136	1,69%	- 99	-1,19%
VALOREDH	3.482.995	3.916.508	3.204.067	3.202.812	3.034.777	- 169.290	-5,28%	- 168.035	-5,25%
DRG MEDIO DH	764	796	824	934	950	126	15,33%	17	1,79%
NUMDS	440	233	228	218	208	- 20	-8,77%	- 10	-4,59%
VALOREDS	640.951	321.923	325832,6	323.500	300.437	- 25.396	-7,79%	- 23.063	-7,13%
DRG MEDIO DS	1,457	1,382	1,429	1,484	1,444	15	1,07%	40	-2,66%
TOPL DO	0,8	0,83	0,81	0,81	0,87	0,06	7,41%	0,06	7,41%
N. TOTALE RICOVERI	19,026	18,828	17,189	16,411	16,096	- 1,093	-6,36%	- 315	-1,92%
VALORE TOTALE RICOVERI	51.905.967	51.820.380	48.258.432	46.970.079	45.842.777	-2.415.655	-5,01%	- 1.127.302	-2,40%
N. PRESTAZIONI AMBULATORIALI ESTERNE	1.012.771	1.010.910	1.038.563		1.049.754	11.191	1,08%		
VALORE PRESTAZIONI AMBULATORIALI	12.804.898	12.577.695	12.463.862	13.261.896	13.091.685	627.824	5,04%	- 170.211	-1,28%

Attività scientifica

Nell'anno 2007, l'attività scientifica dell'Istituto realizzata nelle diverse sedi, ha dato continuità agli studi intrapresi negli anni precedenti ed è stata centrata sul tema unificante della sua missione: invecchiamento-disabilità e tutela della salute dell'anziano. La caratteristica multifattorialità dell'invecchiamento e delle patologie età-associate è stata oggetto dei diversi temi di indagine delle 7 linee di ricerca dell'Istituto



(approvate con decreto dalla Commissione Ricerca Sanitaria del Ministero della salute).
Le aree tematiche indagate dalle linee di ricerca 2007 sono state:

1. Prevenzione e cura della disabilità e management geriatrico: modelli organizzativi e gestione e verifica della qualità dei servizi per gli anziani;
2. Invecchiamento e tumori;
3. Invecchiamento e longevità: determinanti biologici, neuro endocrino-immunologici, genetico-funzionali e ambientali di longevità e senescenza;
4. Invecchiamento e patologie età-associate: determinanti biologici, neuro-endocrino-immunologici, genetico-funzionali e ambientali delle maggiori patologie età-associate e disabilità;
5. Aterosclerosi e complicanze vascolari;
6. invecchiamento e farmaci;
7. Dinamiche cellulari nell'invecchiamento di successo e patologico.

In merito alla prevenzione e cura della disabilità e management geriatrico, gli studi sono stati focalizzati sull'epidemiologia dell'invecchiamento, sulla qualità della vita degli anziani fragili e/o non autosufficienti e sui modelli assistenziali per anziani in post-acuzie. Sono stati oggetto di ricerca l'incidenza e la prevalenza delle patologie croniche dell'anziano e l'individuazione dei fattori di rischi e dei determinanti sociali e biomedici della vecchiaia in salute e della cronicità, nell'obiettivo della promozione del benessere.

Sono stati valutati percorsi di continuità delle cure aperti ed integrati con reti già esistenti o da promuovere sul territorio.

Per quanto riguarda l'invecchiamento e tumori, sono stati studiati e proposti modelli e strategie di management del paziente anziano oncologico. Sono stati sviluppati modelli in vitro e su animali di laboratorio per indagare sui fenotipi maligni e sul ruolo della vaccinazione con DNA. In particolare risultati sono stati ottenuti nella ricerca di base in cellule in colture, vaccinazione a DNA e modelli animali di mesotelioma.

Nell'oncologia geriatrica varie competenze ed esperienze presenti nell'Istituto si sono sviluppate in modo armonico nei settori dei protocolli di trattamento chemioterapico, della valutazione multidimensionale e della ricerca preclinica.

Le ricerche condotte nell'area tematica riguardante la genetica della longevità hanno preso in considerazione i geni che regolano la durata della vita negli esseri umani e il ruolo chiave dello stato pro-infiammatorio nell'anziano. Altre importanti indagini condotte da questa linea di ricerca sono state quelle relative alla correlazione tra livelli ematici di zinco ed espressione genica di proteine coinvolte nell'omeostasi di questo ione, l'efficienza del sistema immunitario durante l'invecchiamento e i determinanti dell'invecchiamento di successo.

Con riferimento a invecchiamento e patologie età-associate, sono stati studiati fenomeni di invecchiamento fisiologico ed alterazioni pre-cliniche di stati patologici tipici della terza età. Lo scopo principale degli studi condotti su questo tema è stato quello di individuare marcatori precoci di rimodellamento funzionale a livello molecolare, cellulare, di organo e di sistema che potrebbe essere predittivi del rischio di sviluppo di stati patologici. La linea di ricerca è stata particolarmente focalizzata sulle malattie cardiovascolari, metaboliche e sulle malattie del sistema nervoso senile (malattia di Alzheimer e malattia di Parkinson).

La linea di ricerca riguardante aterosclerosi e complicanze vascolari ha studiato la malattia cardiovascolare dell'anziano, prendendo anche in considerazione meccanismi patogenetici alla base della patologia aterosclerotica tipica della terza età. I

determinanti biologici dell'~~aterosclerosi~~ sono stati indagati soprattutto in riferimento allo stato ossidativo, alle difese anti-ossidative ed al ruolo dell'infiammazione, analizzando i polimorfismi genetici dei geni candidati in questi meccanismi ossidativo-infiammatori.

Nell'ambito di questa linea di ricerca sono state condotte indagini anche sullo scompenso cardiaco cronico e complicità vascolari nell'anziano.

In merito alla linea di ricerca su invecchiamento e farmaci, gli studi sono stati prevalentemente rivolti alle reazioni avverse da farmaci negli anziani in relazione alle interazioni farmaco-farmaco e farmaco-malattia (studi GIFA). Di particolare importanza e rilevante produzione scientifica è stata inoltre la ricerca sperimentale sull'uso dei peptidi cationici e di chemioterapici contro le sepsi e le infezioni delle protesi vascolari in modelli sperimentali animali.

Nell'ambito della linea di ricerca 7 è stata condotta una serie di studi innovativi sui meccanismi molecolari della senescenza cellulare e sono stati identificati potenziali marcatori molecolari utili per pianificare razionali e innovative strategie di diagnosi e terapia sperimentale in patologie croniche dell'invecchiamento.

Nell'anno 2007 sono stati pubblicati 89 articoli scientifici su riviste internazionali che hanno prodotto un totale di 289,496 punti di impact factor (IF), pari a 326,1 secondo i criteri di normalizzazione del Ministero della Salute. Valutando in termini di impact factor si evidenzia un sostanziale calo tra l'anno 2007 ed il 2006 (326 punti di IFM nel 2007 contro i 713 punti di IFM del 2006). Tale riduzione sostanziale deriva oltre che dalla dinamica tipica dell'attività di ricerca la cui durata pluriennale può causare effetti di stagionalità deriva soprattutto dalla perdurante assenza di governo strategico dell'area che ha trovato compimento proprio al termine dell'esercizio con la nomina del Direttore Scientifico.

Sono stati inoltre presentati 4 progetti di ricerca finalizzata al Ministero della salute che attualmente sono in fase di giudizio per l'eventuale approvazione e assegnazione di fondi. Come negli anni precedenti, l'attività clinico-scientifica nel 2007 è stata caratterizzata dall'alta specializzazione nella diagnosi, cura e riabilitazione delle polipatologie e comorbidità dell'anziano causa delle menomazioni e delle disabilità geriatriche: nel portare a termine le indagini scientifiche, sono state utilizzate strategie multidisciplinari con l'obiettivo del recupero dello stato funzionale ai fini dell'attività, autonomia e qualità della vita dell'individuo anziano.

E' da sottolineare che studi interdisciplinari di gerontologia, che comprendono fisiologia, epidemiologia, scienze sociali e comportamentali, hanno identificato stili di vita, fattori nutrizionali e psicosociali che giocano un ruolo importante nel mantenere una buona condizione fisica e mentale e che possono consentire di evitar le progressive alterazioni correlate all'età. Nel caso delle attività si sono evidenziati nuovi e interessanti fenomeni di collaborazione tra clinici e ricercatori p.d. , inevitabilmente sopita nei lustri precedenti.

Queste acquisizioni scientifiche contribuiscono ad affrontare il problema dell'invecchiamento, che è rappresentato dal miglioramento della qualità della vita dell'anziano con il compito specifico di portare ad un aumento percentuale di anziani che invecchiano con successo. In questo contesto e, sulla base dell'impegno scientifico pluriennale nella ricerca in geriatria e nella cura del paziente anziano, validata dal prodotto scientifico accreditato a livello internazionale, nel corso del 2007 è stato avviato il processo di formalizzazione del ruolo dell'INRCA come Agenzia Nazionale dell'Invecchiamento: tale iniziativa conferma come l'Istituto rappresenti un punto di riferimento nazionale ed internazionale per la Geriatria e Gerontologia in grado di contribuire alla prevenzione e cura delle patologie della terza età. La ritrovata creatività derivante dal connubio di attività scientifica biomedica e clinica dell'INRCA sarà in

grado di migliorare i nuovi programmi e servizi dell'Agenzia, offrendo nuove e diverse opzioni non convenzionali ed approcci non tradizionali, per risolvere i problemi e rispondere ai bisogni della popolazione anziana.



1.6. Personale

1.6.1. Dotazione Organica

Le tabelle seguenti illustrano la dinamica quantitativa del personale dipendente i cui risvolti economici sono stati illustrati in precedenza.

tabella 5.1.1a

DOTAZIONE ORGANICA		Totale Teste al 31.12.2006	n. assunzioni			n. cessazioni			Totale Teste al 31.12.2007
RUOLO	AREA		T.I.	T.D.	ALTRO*	T.I.	T.D.	ALTRO*	
sanitario	dirigenza medica	174	1	10	1	9	1	1	175
	dirigenza non m.	30	-	1	-	-	-	-	31
	comparto non I.P.	110	1	1	-	5	-	-	107
	comparto I.P.	465	25	36	7	37	19	10	467
professionale	dirigenza	3	-	-	-	1	-	-	2
	comparto	-	-	-	-	-	-	-	-
tecnico	dirigenza	12	-	-	-	1	-	-	11
	comparto non OSS	189	1	1	-	21	-	-	170
	comparto OSS	23	3	20	-	7	6	-	33
amministrativo	dirigenza	13	-	4	-	2	1	-	14
	comparto	126	3	-	-	6	-	-	123
apettative	dirigenza	3	-	-	1	-	-	3	1
	comparto	15	-	-	12	-	-	8	19
TOTALE		1.163	34	73	21	89	27	22	1.153

* Nella quota ALTRO sono ricomprese le aspettative, le riqualificazioni e le assunzioni/cessazioni infragruppo

DOTAZIONE ORGANICA		totale UUEE anno 2006	totale UUEE anno 2007
RUOLO	AREA		
sanitario	dirigenza medica	172,56	169,87
	dirigenza non m.	30,17	30,42
	comparto non I.P.	92,56	90,00
	comparto I.P.	465,67	467,92
professionale	dirigenza	3,00	1,98
	comparto	-	-
tecnico	dirigenza	15,85	10,92
	comparto non OSS	125,00	97,51
	comparto OSS	105,95	104,55
amministrativo	dirigenza	9,26	12,52
	comparto	121,29	116,62
apettative	dirigenza	-	-
	comparto	-	-
TOTALE		1.141,30	1.102,30



Le due tabelle evidenziano in assoluto il minor utilizzo di personale nel corso dell'esercizio 2007 rispetto all'anno 2006. Osservando congiuntamente le due tabelle si può comprendere appieno la dinamica dell'utilizzo della risorsa umana nel corso dell'esercizio 2007. In effetti la variazione in termini di unità equivalenti è molto più accentuata rispetto a quella in termini di unità di personale perché alla fine

dell'esercizio 2007 è iniziato il percorso di reintegro della forza lavoro con prevedibili effetti incrementativi di trascinamento nel corso dell'esercizio 2008.

Di seguito si dà rappresentazione del calcolo rispetto al tetto imposto dalla finanziaria, limite pienamente rispettato.

Tabella 5.1.2c

TETTO DI SPESA PER IL PERSONALE ANNO 2007			
	Costo del personale bilancio consuntivo 2004 calcolato secondo i criteri indicati nella circolare del Ministero dell'economia n.9, Dipartimento della ragioneria generale dello Stato, del 17.02.2006 già determinato con il budget anno 2006.	59.329.099,57	a
meno	1,4% (Legge finanziaria 2007)	830.607,39	b
	COSTO DEL PERSONALE ANNO 2004 DIMINUITO DEL 1,4%	58.498.492,18	c=a-b
più	Il maggiore Costo a regime (differenziale del costo in dodicesimi) nell'anno 2007 delle assunzioni per progettualità di interesse regionale effettuate fino alla approvazione della DGR 774 del 6/07/2006		d
meno	Costo a ruolo del CCNL comparto II biennio e della dirigenza I e II biennio ed integrativo regionale relativo al personale assunto per le progettualità di cui al precedente punto d)		e
=	TETTO DI SPESA PER IL PERSONALE ANNO 2007	58.498.492,18	f=c+d-e

CostoBILANCIO 2007 da confrontare con Il tetto 54.301.281

1.6.2. Attività formativa

La tabella seguente dà rappresentazione del totale dei costi per la formazione dell'intero Istituto.

Tabella 5.1.4 a
Costo per la formazione

	Bilancio di esercizio	Bilancio di esercizio	Bilancio di previsione	SCOSTAMENTO BILANCIO DI ESERCIZIO 2007 E 2006		SCOSTAMENTO BILANCIO DI ESERCIZIO 2007 E PREVISIONE 2007	
				ASSOLUTO	%	ASSOLUTO	%
COSTO TOTALE DELLA FORMAZIONE (A+B-C)	345.441,62	300.789,35	476.178,60	44.652,26	14,8%	130.736,98	-27,5%
(A) Dati contabili:	341.941,62	298.289,35	472.678,60	43.652,26	14,6%	130.736,98	-27,7%
- 48.55.05: Compensi ai docenti interni	77.332,64	83.910,72	38.159,00	6.578,08	-7,8%	39.173,64	102,7%
- 48.55.06: Compensi ai docenti esterni	101.013,70	84.856,20	192.551,00	16.157,50	19,0%	91.537,30	-47,5%
- 48.63.05: Oneri sociali su compensi a terzi, docenti interni e commissioni - quota docenti					0,0%		0,0%
- 48.65.05: Aggiornamento personale dipendente	136.759,49	100.931,72	216.213,00	35.827,77	35,5%	79.453,51	-36,7%
- 48.65.10: Rimborso spese personale dipendente					0,0%		0,0%
- 52.40.05: Abbonamenti, riviste e giornali - quota per la formazione	26.835,79	28.590,71	25.755,60	1.754,93	-6,1%	1.080,19	4,2%
(B) Dati extra-contabili	3.500,00	2.500,00	3.500,00	1.000,00	40,0%	-	0,0%
(C) Contributi utilizzati per la formazione					0,0%		0,0%

La tabella evidenzia un sostanziale incremento dei costi relativi alla formazione (+14,8%), pur se non fino ai livelli preventivati. Tale incremento dei costi deriva dall'intenso percorso formativo avviato. In effetti, con l'insediamento della Direzione Generale nei primi mesi dell'anno ha avuto inizio un processo di riorganizzazione

generale, conseguente alla necessità di definire un nuovo posizionamento strategico, in coerenza con la mission da perseguire.

Ciò ha comportato una ridefinizione degli obiettivi strategici e delle nuove linee di sviluppo dell'Istituto, che richiedevano l'attivazione di un processo di cambiamento organizzativo, professionale e culturale a garanzia di un funzionamento efficace ed efficiente del nuovo modello con il coinvolgimento di tutte le articolazioni aziendali. In questo quadro il Piano di formazione e l'attività realizzata hanno perseguito i seguenti obiettivi:

- integrare la programmazione formativa con le strategie aziendali;
- programmare la formazione in sintonia e coerenza ai processi di cambiamento dell'Istituto;
- adottare una visione organica delle risorse/attività di formazione dell'Istituto;
- governare le azioni dei diversi attori coinvolti;
- orientare gli acquisti di formazione alle effettive necessità.

Sono stati perciò realizzati due "Laboratori di discussione e confronto sulle linee strategiche dell'inrca", rivolti alla dirigenza con lo scopo di mettere le basi per costruire un sufficiente livello di condivisione e consenso sulle linee strategiche e sulle condizioni organizzative per attuarle.

Per il resto del personale sono stati attivati 14 edizioni del PFA "Formazione e sensibilizzazione di tutto il personale in merito al processo di cambiamento organizzativo e culturale avviato dalla Direzione Strategica", con l'obiettivo di sensibilizzare e formare sulla mission dell'Istituto attraverso la crescita della consapevolezza sulle esigenze di sviluppo dell'Inrca.

A questi progetti di sensibilizzazione, informazione, coinvolgimento hanno fatto seguito percorsi formativi mirati trasversali: "Lo sviluppo delle competenze di management e di leadership" rivolto a dirigenti e quadri, "Consolidamento della rete aziendale dei referenti della qualità" ed infine la prima parte di un "Intervento rivolto ai referenti della formazione", terminato nei primi mesi del 2008.

Sono inoltre stati realizzati progetti formativi che rispondono ad esigenze di aggiornamento professionale e risposta a vincoli normativi.

Le aree trattate sono: Risk management (Prevenzione e controllo delle infezioni ospedaliere) per tutte le sedi, Comunicazione e lavoro di gruppo, capacità di relazione e accoglienza del paziente, Sviluppo e miglioramento della Valutazione e Documentazione, Sviluppo delle competenze tecnico-professionali.

In sintesi si sono attivati 29 Progetti, ai quali hanno partecipato 1983 dipendenti (e quindi essendo intorno ai 1200 i dipendenti dell'Istituto, più del 50% dei dipendenti hanno partecipato ad almeno 2 progetti); sono stati assegnati 25.659 crediti.

Il personale delle sedi, dirigenza e comparto, ha partecipato ai percorsi trasversali citati ed a quelli organizzati per soddisfare le esigenze formative specifiche della propria realtà di cui si darà specifico conto nelle relazioni relative alle sedi.



2. RELAZIONE SEDI REGIONE MARCHE: ANCONA, FERMO E APPIGNANO

2.1. Specificità Aziendali

Nella Regione Marche l'Istituto dispone delle seguenti strutture clinico-assistenziali :

- Il gruppo Ospedaliero di Ancona: complesso polispecialistico, situato in zona centrale della città, con numero complessivo di 213 p.l. per l'assistenza geriatrica su scala regionale che svolge una feconda attività di collaborazione con le altre strutture sanitarie anconetane.

Tale struttura fornisce prestazioni di ricovero in regime ordinario ed in regime di degenza breve (day hospital e day surgery) oltre che prestazioni ambulatoriali.

In relazione ai volumi di attività la struttura di Ancona ha erogato nel 2007 circa 6350 prestazioni di ricovero e circa 518.000 prestazioni ambulatoriali a pazienti con un'età media di oltre 65 anni, provenienti per circa il 90 % dalla Zona Territoriale n. 7, mentre per il restante 10 % da altre Zone territoriali della regione Marche o da fuori regione.

Nell'ospedale U. Sestilli, negli ultimi anni, si è favorito un processo di cambiamento caratterizzato da una forte spinta verso un preciso indirizzo: quello della disabilità geriatrica qualificando l'ospedale geriatrico come centro di alta specializzazione per le disabilità-comorbidità e polipatologie dell'anziano.

L'organizzazione interna si articola attualmente su tre dipartimenti: dipartimento di area chirurgica, dipartimento di area medico specialistica, dipartimento di area neurologica-geriatrica-riabilitativa. L'area dei servizi clinici e di supporto è extradipartimentale.

La sede di Ancona è così articolata:



R300000 SEDE DI ANCONA

R300400 MEDICINA GENERALE II - ACC. MEDICA AN

D0001 DIPARTIMENTO CHIRURGICO AN

R301400 SERVIZIO ANESTESIA E RIANIMAZIONE AN

R300300 U. O. DI UROLOGIA AN

R300800 U. O. DI DERMATOLOGIA AN

R302000 U. O. DI PATOLOGIA CHIRURGICA AN

R302600 U.O. OCULISTICA

R302800 AREA INDISTINTA DI DEGENZA

D0002 DIPARTIMENTO MEDICINA SPECIALISTICA AN

R300100 U. O. DI CARDIOLOGIA AN

R300900 U. O. DI DIABETOLOGIA AN

R301000 U. O. DI MEDICINA GENERALE 1 AN

R301100 U. O. DI NEFROLOGIA E DIALISI AN

R302700 U.O. SEMPLICE DI CARD , ECOCARD E DH CARD

R302900 U.O. SEMPLICE DI PNEUMOLOGIA

D0003 DIPARTIMENTO GERIATRICO AN

R300700 U. O. DI RIABILITAZIONE AN

R300600 U. O. DI NEUROLOGIA AN

R300500 U. O. DI MEDICINA GERIATRICA AN

R301300 LUNGODEGENZA GERIATRICA AN

R301900 SERVIZIO LABORATORIO ANALISI ANCONA

R302100 SERVIZIO DI RADIOLOGIA ANCONA

R301200 FARMACIA ANCONA

R301500 DIREZIONE MEDICA DI PRESIDIO ANCONA

R302200 DIREZIONE AMMINISTRATIVA DI SEDE AN



- Il Presidio Ospedaliero di Fermo di dimensioni medio-piccole, con un numero di posti letto autorizzati di 71, è rivolta principalmente alla cura ed alla ricerca epidemiologica delle cardiovasculopatie e delle demenze (Alzheimer in particolare), nonché alla riabilitazione, con due unità operative uniche a livello territoriale.

In relazione ai volumi di attività la struttura ha erogato nel 2007 circa 1.120 prestazioni di ricovero e circa 47.000 prestazioni ambulatoriali a pazienti con un'età media di circa 65 anni provenienti per il 90 % dalla Zona territoriale n. 11, mentre per il restante 10 % da altre Zone territoriali della regione Marche o da fuori regione.

Tra le attività di rilievo della sede, va ricordato il centro di riferimento regionale per la distribuzione dei farmaci biologici per la terapia della patologie reumatiche. L'organizzazione interna si articola su un unico dipartimento per la patologia cerebrovascolare e su alcuni servizi extradipartimentali. Quanto alle diagnostiche, oltre al laboratorio analisi interno va ricordata la diagnostica per immagini che oltre all'apparecchiatura per la radiologia tradizionale garantisce anche prestazioni di ecografia e, entro breve tempo di risonanza magnetica articolare.

La sede di Fermo è così articolata:

R310000 SEDE DI FERMO

D0006 DIPARTIMENTO FERMO

R310100 U. O. DI CARDIOLOGIA FE

R310500 U. O. DI GERIATRIA FE

R310700 U. O. DI RIABILITAZIONE FE

R312100 SERVIZIO RADIOLOGIA FERMO

R311900 SERVIZIO LABORATORIO ANALISI FE

R311500 DIREZIONE MEDICA DI PRESIDIO FERMO

R312200 DIREZIONE AMMINISTRATIVA DI SEDE FE

- La Residenza Sanitaria Riabilitativa Medicalizzata ad Appignano di 35 pl nella quale si sperimenta un particolare modello di assistenza per l'anziano disabile a maggior valenza riabilitativa, con annessa una Casa di Riposo di 15 posti letto gestita dall'INRCA per conto della Fondazione Falconi.



2.2. Quadro economico



	Esercizio 2007	Esercizio 2006	Scostamento assoluto	Scostamento %
Risultato di bilancio	999.148,96	- 19.672.168,57	20.671.317,53	105%

Tabella 2.1

SEDI MARCHE

AGGREGATI LORDI	BILANCIO DI ESERCIZIO 2007	BILANCIO DI ESERCIZIO 2006	BILANCIO DI PREVISIONE 2007	IV REPORT 2007	SCOSTAMENTO BILANCIO DI ESERCIZIO 2007 - 2006		SCOSTAMENTO BILANCIO DI ESERCIZIO 2007 PREVISIONE 2007		SCOSTAMENTO BILANCIO DI ESERCIZIO 2007 E IV REPORT 2007	
					ASSOLUTO	%	ASSOLUTO	%	ASSOLUTO	%
CONTRIBUTI REGIONALI	17.029.404	2.577.639	3.385.733	3.424.967	14.451.765	561%	13.643.649	403%	13.604.436	397%
ALTRI CONTRIBUTI	52.270	1.000	30.000	52.270	51.270	5127%	22.270	74%	-	-
RICAVI PER PRESTAZIONI SANITARIE	34.836.983	35.563.912	34.703.711	34.140.025	726.927	-2%	133.274	0%	696.960	2%
ENTRATE PROPRIE	3.541.841	2.583.497	3.186.944	3.331.125	958.344	37%	344.897	11%	210.716	6%
Compartecipazioni	942.112	874.564	945.841	942.112	67.848	8%	3.729	0%	-	-
Altri ricavi caratteristici	2.523.236	1.677.534	2.233.873	2.311.090	845.682	50%	299.363	13%	212.146	9%
di cui libera professione	1.041.243	911.977	1.091.910	1.039.434	129.268	14%	48.705	-4%	3.820	0%
Ricavi non caratteristici	76.493	31.680	27.220	77.923	44.814	141%	49.263	181%	1.430	-2%
Ricavi della gestione finanziaria	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
RICAVI STRAORDINARI	18.492	60.372	-	10.381	41.870	-69%	18.492	-	8.111	78%
COSTI CAPITALIZZATI	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
RICAVI	56.478.991	40.786.420	41.316.419	40.956.769	14.692.572	36%	14.162.582	34%	14.320.223	35%
PERSONALJE	33.749.797	34.937.417	34.372.304	34.620.266	1.187.620	-3%	672.507	-2%	870.469	-3%
BENI E SERVIZI	17.963.587	18.390.128	18.026.773	18.322.433	426.541	-2%	63.186	0%	288.846	-2%
BENI	7.233.803	7.854.402	7.500.374	7.462.820	618.599	-8%	35.229	0%	227.017	-3%
coronari sanitari	6.938.737	7.526.128	6.839.074	7.130.871	597.391	-8%	99.663	1%	212.133	-3%
coronari non sanitari	297.066	318.274	361.300	311.950	21.208	-7%	64.434	-18%	14.884	-5%
SERVIZI	6.760.071	6.549.553	6.944.020	6.932.931	210.520	3%	183.947	-3%	172.859	-2%
appalti	3.786.917	3.587.236	3.803.200	3.840.637	199.681	6%	16.283	0%	35.720	-1%
manutenzioni	1.747.392	1.351.024	1.812.300	1.785.017	3.692	0%	64.908	-4%	37.625	-2%
utenze	838.287	784.477	863.320	905.960	52.810	7%	25.032	-3%	67.073	-7%
consulenze amministrative gestionali	4.533	2.779	18.500	4.533	1.754	63%	13.967	-75%	-	-
consulenze sanitarie	5.193	3.343	-	5.193	348	-6%	5.193	-	0	0%
godimento beni di terzi	377.749	418.494	446.700	391.590	40.745	-10%	68.051	-15%	-	-
COSTI GENERALI	3.967.711	3.986.174	3.882.179	3.956.682	18.462	0%	85.533	2%	11.030	0%
IMPOSTE DI ESERCIZIO	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
OSP. CONVENZIONATA E ACQUISTO DI RICOVERI	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
SPECIALISTICA ESTERNA	694.264	649.983	763.700	851.280	44.278	7%	69.436	-9%	157.016	-18%
SPECIALISTICA INTERNA	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
FARMACEUTICA	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
MEDICINA DI BASE	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ALTRE PRESTAZIONI	125.437	313.016	212.800	138.139	187.579	-60%	87.363	-41%	12.202	-8%
COMPARTICIPAZIONI	938.709	826.338	957.046	961.098	112.371	14%	18.337	-2%	22.189	-2%
AMMORTAMENTI NON STERILIZZATI	600.046	604.714	633.852	600.409	4.668	-1%	33.806	-5%	263	0%
ACCANTONAMENTI	350.000	4.330.484	381.280	400.000	3.980.484	-92%	31.380	-8%	50.000	-13%
TRASFERIMENTI	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ONERI FINANZIARI	79	340.430	378.370	8.494	340.351	-100%	578.291	-100%	8.415	-99%
ONERI STRAORDINARI	57.924	68.076	206.004	1.241	8.152	-12%	142.080	-71%	56.683	4568%
COSTI	54.479.841	60.459.588	56.126.429	55.933.561	5.978.745	-10%	1.046.586	-3%	1.453.518	-3%
RISULTATO DI ESERCIZIO	999.149	19.672.169	14.810.019	14.974.593	20.671.318	-105%	15.809.168	-107%	15.973.742	-107%

Il quadro economico evidenzia un risultato positivo di circa 1 milione di €, in totale controtendenza con quanto avvenuto nell'anno precedente (perdita pari a quasi 20 milioni di €). Inoltre esso evidenzia il pieno rispetto degli obiettivi di budget indicati nella colonna del Bilancio di Previsione 2007 (minori costi per 1,6 milioni di €).

Il risultato economico positivo è frutto sostanzialmente dell'azione congiunta di 3 vettori, al pari di quanto già detto con riferimento all'intero Istituto:

- Maggiore livello di contributi riconosciuti dalla Regione Marche a dimostrazione del consistente interesse nei confronti della realtà INRCA anche nella prospettiva dell'Agenzia;
- Interventi di contenimento e razionalizzazione delle spese e delle attività;

- Cambiamento di modalità di registrazione di poste contabili precedentemente imputate in maniera non corretta e/o come effetto della creazione della gestione liquidatoria.

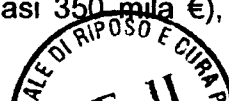
Come già detto il risultato economico d'esercizio, che per le sedi presenti nella Regione Marche è complessivamente positivo, non rappresenta di per sé un indicatore significativo della bontà della gestione economica. Lo diviene nel momento in cui deriva, oltre che da fattori esogeni comunque "stimolati" da attività interne (vedi maggiori contributi per il riconosciuto ruolo dell'Istituto), da comportamenti tesi al contenimento dei costi di produzione e alla razionalizzazione delle attività da erogare, in modo da garantire la "tenuta" di sistema sia dal punto di vista dei costi che della qualità e quantità dell'attività prodotta.

Di seguito saranno analizzate le singole aree di ricavi e costi "depurando" le risultanze di bilancio da effetti meramente contabili al fine di arrivare ad individuare le variazioni gestionali effettive.

RICAVI

I ricavi si incrementano in maniera considerevole rispetto all'esercizio 2006 soprattutto per effetto dei maggiori contributi riconosciuti in sede di chiusura di Bilancio da parte della Regione Marche. Tale maggior livello di contributi testimonia sicuramente il rinnovato interesse nei confronti dell'istituto, la voglia di investire sullo stesso, dotandola delle risorse economico e finanziarie necessarie allo sviluppo. Più specificatamente oltre al maggior livello di contributi si rileva:

- La diminuzione dei ricavi per prestazioni sanitarie dovuta alla rimodulazione dell'attività ospedaliera. Tale minore attività è stata parzialmente compensata da un incremento dell'attività ambulatoriale. I valori economici testimoniano quanto già detto in precedenza e cioè l'orientamento dell'Istituto nella ricerca di un maggiore appropriatezza in termini di scelta nel regime assistenziale. Per maggiori dettagli si rimanda al paragrafo 2.3 dedicato all'analisi delle attività. Si tenga comunque presente che i dati di bilancio non sono costituiti dalla produzione erogata in quanto subiscono la politica di abbattimento effettuata dalla Regione Marche. A questo riguardo si rileva che gli abbattimenti 2007 sono stati di entità inferiore a quelli 2006.
- Maggiori entrate proprie quasi interamente dovute all'incremento nell'area dei ricavi caratteristici e solo in minima parte derivanti da maggior attività libero professionale. L'incremento nell'ambito dei ricavi caratteristici deriva dai ricavi per azioni di rivalsa che sono stati registrati in sede di chiusura nei confronti della ditta che ha realizzato le opere al Tambroni nei confronti della quale è stata intentata una causa. L'ammontare di tali ricavi (715 mila €) è stato stimato sia sulla base della Relazione sull'esame delle perizie tecniche relative all'appalto dei "lavori di costruzione del nuovo pensionato Tambroni" come da procedimento n 2340/06 R.G.N.R. – 3245/06 R.G. G.I.P. attestante il valore dei mancati lavori non eseguiti dalla ditta sia sulla base di costi sostenuti per utenze e servizio di vigilanza appositamente dedicati. Si tenga conto che per una corretta politica di prudenza di bilancio sono stati accantonati tra i costi come accantonamento rischi quasi la metà dei ricavi appena citati (350 mila €) e sempre tra i costi sono presenti le spese per vigilanza ed utenze relative al Tambroni (per quasi 350 mila €), anch'esse oggetto di azione di rivalsa.



COSTI

Complessivamente i costi nel 2007 diminuiscono rispetto all'esercizio precedente di quasi 6 milioni di €. Come già detto essi il loro livello è ben al di sotto di quanto preventivato e siglato in sede di budget 2007.

Da un punto di vista più gestionale se "depuriamo" la diminuzione 2007 – 2006 degli effetti contabili, di cui si parlerà successivamente, delle poste del personale (saldo tra -789 per rinnovi contrattuali, +900 mila errata imputazione 2006 oneri su arretrati) e di quelli derivanti dalla creazione della gestione liquidatoria (minori accantonamenti, minori oneri finanziari e minori sopravvenienze per un totale complessivo di oltre 4,3 milioni di €) la **vera diminuzione gestionale dei costi** è individuabile in circa - **1,8 milioni di €**. Tale risultato, alla luce di quanto detto in precedenza riguardo alla razionalizzazione di costi ed attività e alla parimenti necessità di creare lo spazio per un imprescindibile sviluppo aziendale, rappresenta sicuramente un buon viatico per gli esercizi futuri.

Con riferimento alla voce **Personale** va immediatamente evidenziato come la diminuzione rispetto al 2006 sia pari a quasi 1,2 milioni di €. In realtà tale variazione va depurata dagli effetti degli accantonamenti per rinnovi contrattuali (superiori nel 2007 rispetto al 2006) e dal fatto che nel 2006 sono stati diversamente imputati a costo gli oneri relativi agli arretrati contrattuali 2005 – 2004 liquidati nell'esercizio. In particolare la variazione gestionale effettiva è pari a

Variazione contabile PERSONALE	-1.187,6 mila €
Maggiori rinnovi contrattuali 2007 su 2006	-788,9 mila €
Maggiori costi 2006 diversamente imputati	<u>+800 mila €</u>
Variazione gestionale relativa al personale	-1.175 mila €

La variazione gestionale di oltre 1,1 milione di € deriva da una riduzione del costo del personale dipendente per circa 1,5 milioni di € parzialmente compensata dal ricorso a prestazioni aggiuntive (270 mila €). La dinamica quantitativa del personale, che sarà descritta analiticamente nel successivo paragrafo 2.5, evidenzia in maniera chiara la razionalizzazione intervenuta nell'area. In questo senso l'esercizio 2007 va considerato "propedeutico" per lo sviluppo programmato nel prossimo triennio (vedi Punto di primo intervento presso il Presidio di Ancona, la riorganizzazione del Presidio di Fermo, ecc.) in quanto necessario per creare politiche incrementative.

Gli scostamenti tra le effettive risultanze di Bilancio e il IV Report derivano interamente dall'imputazione non corretta dell'esercizio 2006 e precedentemente non conosciuta.

Gli scostamenti rispetto a quanto preventivato in sede di BPE 2007 derivano in parte dal medesimo fattore ed in parte dalla dinamica di acquisizioni di personale preventivata e non completata nell'esercizio.

Con riferimento all'area dei **Beni**, in particolare dell'area sanitaria, si evidenzia una diminuzione pari a quasi 600 mila € dovuta alla somma algebrica di minori consumi derivanti da minore attività convenzionata e dall'incremento di costi nell'area farmaceutica. Questi ultimi sono il frutto sia di una maggiore distribuzione diretta (anche attraverso il Centro antidiabetico) sia dell'effetto di un aumento dei consumi dell'area chirurgica dovuto alla stabilizzazione dell'attività di chirurgia bariatrica e all'incremento

dell'attività del servizio di nutrizione clinica. Tale dinamica era stata sostanzialmente preventivata in sede previsionale (vedi scostamento con Bilancio di Previsione 2007).

Con riferimento all'area dei **Servizi** l'incremento, contenuto al 3% e dunque ben all'interno di una normale dinamica inflazionistica, è in realtà specificatamente dovuto all'implementazione del servizio Ambulanza presso il Presidio di Ancona in sostituzione del turn over pensionistico del personale adibito a tale funzione, agli effetti annui del servizio di vigilanza posto presso al sede del Tambroni a partire da metà anno 2006 e agli effetti annui del nuovo contratto di smaltimento rifiuti, anch'esso avviatosi nel corso del 2006.

A riguardo degli altri costi, rispetto all'esercizio precedente, si evidenzia:

- un incremento degli acquisti di prestazioni di specialistica esterna per il saldo algebrico tra i minori acquisti presso l'A.O. Riuniti ed il maggior ricorso a prestazioni ambulatoriali acquisite presso strutture private. A questo riguardo si rileva un importante scostamento rispetto a quanto previsto in sede di IV report dovuto al fatto che il monitoraggio di tali partite è sempre difficoltosa e la sua rendicontazione sovente in notevole ritardo, e pertanto in quella sede ci si era attestati sui livelli dell'esercizio 2006;
- la diminuzione dei costi delle altre prestazioni dovuto al mancato rinnovo di convenzioni;
- gli incrementi dei costi derivanti dalla libera professione, più che compensati dai maggiori ricavi incassati;
- la diminuzione degli accantonamenti per effetto della particolare situazione del 2006 derivante dalla gestione liquidatoria;
- la diminuzione degli oneri finanziari per effetto dell'attribuzione degli stessi alla gestione liquidatoria. Da questo punto di vista si rileva che tali oneri, al pari degli oneri straordinari, in sede previsionale sono stati considerati all'interno del BPE stante la non ancora completa definizione del percorso di liquidazione, avvenuta solo alla fine dell'anno 2007. In sede di redazione del IV report tale problematica era stata definita e infatti gli scostamenti evidenziati rispetto al BPE tendono ad annullarsi completamente.

2.2.1. Ricavi

tabella 2.2

RICAVI	Bilancio di esercizio	Bilancio di esercizio	Bilancio di previsione	Variazione tra bilancio di esercizio 2007 e 2006		Variazione tra bilancio di esercizio e preventivo 2007	
	2007	2006	2007	assoluta	%	assoluta	%
1 RICAVI PER MOBILITA' EXTRAREGIONALE	1.347.336	1.424.255	1.700.001	- 76.918,99	-6%	- 352.664,81	-26%
2 ALTRI RICAVI	17.865.738	2.470.809	3.916.264	15.415.126,07	86%	13.969.472,02	78%
2a di cui: contributi di esercizio finalizzati	1.097.749	-	-	1.097.749,00	100%	1.097.749,00	100%
2b di cui: altri contributi in conto esercizio	13.384.575	30.559	838.675	13.354.015,68	100%	12.545.899,59	94%
2c di cui: ricavi per entrate proprie (senza libera professione) al netto dei seguenti conti: Conven amm. gest SSR conti 72 30 05/40, Conv sanitarie SSR conti 72 35 05/40 e plusv da alienaz ord imm.ni conto 81 05 05	2.360.168	1.526.073	1.985.639	834.094,45	35%	374.528,59	16%
2d libera professione	1.043.245	913.977	1.091.950	129.267,54	12%	48.795,16	-5%
3 ENTRATE AGGIUNTIVE (ticket 25 € + ticket 10 € fino al 20/05/2007)	10.118	-	-	10.118,00	100%	10.118,00	100%
TOT	19.243.190	3.894.865	5.616.265	- 15.348.325,68	-80%	- 13.626.925,21	-71%

Valori in €

Note

Le entrate proprie di cui al punto 2c non comprendono le entrate aggiuntive di cui al punto 3



La tabella precedente evidenzia la dinamica intervenuta nell'ambito dei ricavi, come già descritto in precedenza e che evidenzia in maniera chiara da una parte i maggiori contributi ricevuti e dall'altra parte gli incrementi delle entrate proprie derivante dalla dinamica Tambroni e dai maggiori contributi finalizzati.



2.3. Quadro delle attività

2.3.1. Analisi delle Attività

Il quadro generale delle attività erogate nell'anno 2007 sconta pienamente le difficoltà strategico operative più volte ricordate.

Le tabelle che seguono riassumono, per le diverse sedi marchigiane, i dati più significativi dell'ultimo quadriennio in termini di produzione lorda (cioè non considerando l'abbattimento tariffario praticato dalla Regione Marche) ed evidenziando anche il confronto con il valore previsionale 2007.

Sede di Ancona									
Indicatori di produttività - Attività di ricovero ed Ambulatoriale	200400 - Anno 2004	200500 - Anno 2005	200600 - Anno 2006	200700 - Anno 2007		Scostamento Cons 2007_2006		Scostamento Cons 2007_Budg 2007	
	Consuntivo			Budget	Consuntivo	val. ass.	val. %	val. ass.	val. %
Descrizione									
PLDO	191,96	181,92	190,3	189	179,29	- 11,01	-5,78%	- 9,71	-5,14%
NUMDO	5.808	5.590	5.619	5.328	5.274	- 345	-6,14%	- 54	-1,01%
GGDO	60.627	56.324	57.284	56.357	55.105	- 2.179	-3,80%	- 1.252	-2,22%
VALOREDO	23.841.177	23.785.011	23.333.579	21.554.788	21.157.498	-2.176.080	-9,33%	- 397.290	-1,84%
DRG MEDIO	4.105	4.255	4.153	4.046	4.012	- 141	-3,39%	- 34	-0,84%
DEGENZA MEDIA IN DO	10,75	10,44	10,54	10,58	10,91	0,37	3,51%	0,33	3,14%
PLDH	10,00	10,00	9,68	11,00	10,55	0,87	8,99%	- 0,45	-4,09%
NUMDH	842	1.006	947	889	867	- 80	-8,45%	- 22	-2,47%
GGDH	1.690	1.896	1.820	1.537	1.740	- 80	-4,40%	203	13,21%
VALOREDH	1.172.733	1.374.855	1.302.518	1.159.012	1.111.194	- 191.324	-14,69%	- 47.818	-4,13%
DRG MEDIO DH	1.393	1.367	1.375	1.304	1.282	- 94	-6,82%	- 22	-1,69%
NUMDS	440	233	228	218	208	- 20	-8,77%	- 10	-4,59%
VALOREDS	640.951	321.923	325.833	323.500	300.437	- 25.396	-7,79%	- 23.063	-7,13%
DRG MEDIO DS	1.457	1.382	1.429	1.484	1.444	15	1,07%	40	-2,66%
TOPL DO	0,86	0,85	0,8	0,82	0,84	0,04	4,88%	0,02	2,33%
N. TOTALE RICOVERI	7.090	6.829	6.794	6.435	6.349	- 445	-6,55%	- 86	-1,34%
VALORE TOTALE RICOVERI	25.654.861	25.481.789	24.961.929	23.037.300	22.569.129	-2.392.800	-9,59%	- 468.171	-2,03%
N. PRESTAZIONI AMBULATORIALI ESTERNE	488.548	509.912	511.852		517.718	5.866	1,15%		
VALORE PRESTAZIONI AMBULATORIALI	7.769.208	7.804.388	7.831.875	8.449.800	8.346.338	514.463	6,57%	- 103.462	-1,22%

La tabella evidenzia l'andamento dell'ultimo quadriennio della sede di Ancona, mostrando un trend negativo dell'attività di ricovero nel suo complesso le cui ragioni sono in parte da collegare alle considerazioni già fatte a livello globale d'Istituto, in parte ad eventi propri della Sede .

In particolare il decremento registratosi nell'esercizio 2007 (- 6,5%, -445 ricoveri) che ha fatto ridurre il fatturato per quasi 2,4 milioni di € è dovuto essenzialmente a:

- l'interruzione del rapporto convenzionale con la ZT n. 5 di Jesi per l'attività di Ortopedia che ha inciso per circa 1,5 milioni di €;



- l'orientamento verso regimi assistenziali più appropriati (attività ambulatoriali) sostitutivi dell'attività di ricovero;
- l'avvenuta riduzione dei posti letto attivati ed autorizzati sulla base delle disposizioni regionali e delle contingenze manifestatesi (deficit reclutamento personale infermieristico);
- Gli effetti negativi del lungo periodo di commissariamento che comportano un calo di attrattività per deficit strutturali, assenza di figure apicali, ecc.

La mancata attivazione della convenzione per l'attività di ortopedia ha particolarmente inciso sull'area chirurgica dove si è registrata la maggiore contrazione (-13,5 % dei ricoveri rispetto al 2006), con un decremento del tasso operatorio passato dall'84% del 2006 all'80% del 2007.

Il maggior calo si è registrato nella degenza ordinaria che, fermo restando il tasso di occupazione praticamente invariato, deriva da una minore disponibilità dei posti letto mediamente utilizzati nel 2007 (-9,71) mentre per l'attività di day-hospital il calo deriva dallo spostamento delle modalità di offerta verso più appropriati regimi assistenziali, quale PACS e ambulatoriale.

Questo orientamento trova d'altronde una conferma proprio nel trend dell'attività ambulatoriale che è inverso rispetto a quello dell'attività di ricovero, con risultati positivi sia rispetto al budget prefissato - che viene ad essere quasi totalmente raggiunto - che rispetto ai livelli degli anni precedenti. Gli incrementi hanno interessato quasi tutte le UU.OO, ma in modo particolare sono legati allo sviluppo dell'attività del Servizio di Nutrizione Clinica ed alla messa a regime dell'attività della sala angiografica costituita presso il Servizio di Radiologia che può contare su una strumentazione d'avanguardia per quanto riguarda la radiologia interventistica.



L'I.N.R.C.A. ha confermato, anche per il 2007, il suo ruolo di livello regionale nel settore Diabetologico di cui è Centro di riferimento regionale per la Regione Marche.

A tal proposito il Centro nell'anno 2007 ha proceduto all'erogazione di farmacia a pazienti diabetici per un totale pari ad euro 867.000.

Altri Centri di riferimento regionali riconosciuti dalla Regione Marche sono: il Centro per la chirurgia dell'obesità ed il Centro della nutrizione parenterale.

Inoltre, contribuisce in modo determinante ai seguenti registri:

- Registro Italiano di Nutrizione Enterale e Parenterale domiciliare
- Registro delle Malattie Diabetiche e delle relative complicanze
- Registro Impianto Pace-Makers
- Registro Regionale delle Sindromi Coronariche Acute (SCA)

I professionisti dell' Ospedale Sestilli di Ancona fanno parte dei panel di esperti regionali nell'ambito della formulazione delle raccomandazioni e linee guida per il Profilo di Assistenza Regionale del "Paziente con IMA ST sovraslivellato", "Paziente con Ictus", "Paziente Uremico Cronico", "Paziente con frattura di femore".

Nell'ambito di tale attività, ritenuta strategica per la Regione Marche, l'INRCA è stata individuata quale struttura di riferimento per la sperimentazione dei Registri regionali delle SCA e dell'Ictus essendo, a pieno titolo, una delle strutture sanitarie capofila in ambito regionale per l'applicazione dei Profili di Assistenza.

Nel corso dell'anno si è proseguito con il servizio di Telemedicina Cardiologica (ECG) nelle Case di Riposo delle Marche il cui sviluppo è però legato al compiuto e definitivo riconoscimento dell'attività da parte della Regione.

In ambito radiologico, alle note attività peculiari della sede (RMN, TAC, ecc.), un ruolo importante ha rivestito la radiologia interventistica, avviata a partire dalla fine del 2006, che operando in sinergia con le UU.OO. di Diabetologia e di Patologia Chirurgica ha permesso il raggiungimento di ottimi risultati clinici nella problematica delle patologie vascolari.

Di seguito si dà rappresentazione dell'attività erogata presso la sede di Fermo con le stesse modalità già viste per la sede di Ancona.

Sede di Fermo									
Indicatori di produttività - Attività di ricovero ed Ambulatoriale	200400 - Anno 2004	200500 - Anno 2005	200600 - Anno 2006	200700 - Anno 2007		Scostamento Cons 2007_2006		Scostamento Cons 2007_Budg 2007	
Descrizione	Consuntivo			Budget	Consuntivo	val. ass.	val. %	val. ass.	val. %
PLDO	63,42	57,43	49,58	51	47,88	- 1,70	-3,42%	- 3,12	-6,11%
NUMDO	1.242	1.308	1.151	1.151	1.125	- 26	-2,26%	- 26	-2,26%
GGDO	18.839	19.126	17.348	17.303	16.881	- 467	-2,69%	- 422	-2,44%
VALOREDO	4.359.553	4.543.028	4.100.717	4.117.839	4.065.587	- 35.129	-0,86%	- 52.252	-1,27%
DRG MEDIO	3.510	3.473	3.563	3.578	3.614	51	1,43%	36	1,01%
DEGENZA MEDIA IN DO	15,4	15,02	15,4	15,03	15,36	- 0,04	-0,26%	0,33	2,18%
TOPL DO	0,81	0,91	0,91	0,93	0,96	0,05	6,01%	0,03	3,73%
N. TOTALE RICOVERI	1.242	1.308	1.151	1.151	1.125	- 26	-2,26%	- 26	-2,26%
VALORE TOTALE RICOVERI	4.359.553	4.543.028	4.100.717	4.117.839	4.065.587	- 35.129	-0,86%	- 52.252	-1,27%
N. PRESTAZIONI AMBULATORIALI ESTERNE	55.054	64.815	48.785		46.613	- 2.172	-4,45%		
VALORE PRESTAZIONI AMBULATORIALI	872.272	976.097	631.251	700.000	622.952	- 8.299	-1,31%	- 77.048	-11,01%

La tabella su esposta evidenzia per la Sede di Fermo, riguardo l'attività di ricovero nell'ultimo biennio considerato, un trend in sostanziale stabilità.

La sede di Fermo è da sempre oggetto di una vera e propria "emergenza infermieristica", visto la cronica, perdurante, carenza di tale figure.

Tale circostanza ha fortemente influito nel tempo sul numero dei P.L. attivati e conseguentemente sul volume dei ricoveri, peraltro sostanzialmente stabilizzato grazie all'adozione di scelte organizzative più efficienti. Infatti il trend in ribasso dei posti letto attivi è compensato da una ottimizzazione del loro utilizzo come dimostra il crescente livello del tasso d'occupazione.

Nel confronto con il budget 2007 si evidenzia un sostanziale raggiungimento di quanto previsto dato che, di fatto, la Sede ha operato su 48 posti letto anziché su 51 (- 6%).

Anche l'attività ambulatoriale evidenzia una sostanziale stabilità, data l'esiguità del personale medico presente integrato solo alla fine del 2007.

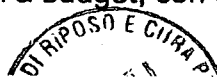
L'analisi finora condotta sulle sedi marchigiane di Ancona e Fermo ha riguardato il valore lordo della produzione erogata. Su tale valore annualmente la Regione Marche applica degli abbattimenti.

Per il 2007 è stata riconosciuto un valore pari 25,472 milioni di € contro i 26,635 milioni di € prodotti (di cui 24,294 milioni per i do e dh intra regione a fronte di una produzione pari 25,247 milioni e 1,178 milioni di euro per i do e i dh extra-regione a fronte di una produzione pari a 1,388 in milioni di euro. Pertanto l'abbattimento sull'attività a favore di residenti è stato pari a 953 mila euro e pesa percentualmente per un valore di circa il 4% circa. Per l'attività ambulatoriale il valore prodotto al netto del ticket è pari a è pari a 7,745 milioni di euro contro un valore riconosciuto dopo gli abbattimenti di 6,566 milioni di euro (abbattimento di circa il 16%).

Di seguito si da rappresentazione dell'attività della sede di Appignano.

Sede di Appignano											
Indicatori di produttività - Attività di ricovero ed Ambulatoriale	200400 - Anno 2004	200500 - Anno 2005	200600 - Anno 2006	200700 - Anno 2007		Scostamento Cons 2007_2006		Scostamento Cons 2007_Budg 2007			
	Consuntivo			Budget	Consuntivo	val. ass.	val. %	val. ass.	val. %		
Descrizione											
PLDO	33,29	32,83	31,55	30	26,97	-	4,58	-14,53%	-	3,03	-10,11%
NUMDO	297	281	253	273	254		1	0,40%	-	19	-6,96%
GGDO	9.326	9.661	9.053	8.760	8.785	-	268	-2,96%		25	0,29%
VALOREDO	1.286.988	1.333.218	1.249.314	1.208.880	1.212.330	-	36.984	-2,96%		3.450	0,29%
DRG MEDIO	4.333	4.745	4.938	4.428	4.773	-	165	-3,34%		345	7,79%
DEGENZA MEDIA IN DO	31,82	34,5	36,48	32,09	35,12	-	1,36	-3,73%		3,03	9,45%
TOPL DO	0,77	0,81	0,79	0,8	0,89		0,10	13,03%		0,09	11,62%
N. TOTALE RICOVERI	297	281	253	273	254		1	0,40%	-	19	-6,96%
VALORE TOTALE RICOVERI	1.286.988	1.333.218	1.249.314	1.208.880	1.212.330	-	36.984	-2,96%		3.450	0,29%
N. PRESTAZIONI AMBULATORIALI ESTERNE	13.282	16.292	15.162		13.895	-	1.267	-8,36%			
VALORE PRESTAZIONI AMBULATORIALI	58.287	74.411	70.055	80.000	63.179	-	6.877	-9,82%	-	16.822	-21,03%

Rispetto al budget l'attività di ricovero della sede di Appignano, a fronte di una leggera diminuzione numerica (-19 ricoveri), evidenzia un fatturato leggermente superiore. Tutto ciò nonostante una minore disponibilità di posti letto (-3,03). Il risultato positivo è legato all'ottimizzazione del tasso di occupazione (0,89 contro 0,8 previsto a budget) che ha consentito alla struttura di aumentare il n. delle gg di degenza rispetto a quelle preventivate (8785 contro gli 8760 previsti a budget, con 3 posti letto in più). Tale



maggior produttività, essendo la sede rimborsata a gg di degenza, ha avuto dei riflessi economici positivi. Lo stesso dicasi anche rispetto all'anno precedente.

Nell'ambito marchigiano, in linea con la mission istituzionale, l'Istituto gestisce un centro diurno a favore di pazienti anziani dementi, in particolare con malattia di Alzheimer erogando prestazioni di ricovero semiresidenziale. La struttura è in convenzione con la Zt 7 di Ancona, svolge attività di centro diurno ed è localizzata al piano terra dello stabile di via S. Margherita di Ancona.

Nel 2007 sono state erogate 3.961 giornate per un valore di 213.887 euro.



2.4. Investimenti



2.4.1. Situazione Investimenti

La situazione degli investimenti dell'Istituto, sintetizzati nella tabella seguente ed esplicitati nell'apposita tabella allegata alla relazione, risente in maniera fondamentale da una parte della mancata concretizzazione degli investimenti immobiliari e dall'altra del percorso di razionalizzazione avviato nel 2007.

Tabella 4.1

TIPOLOGIA DI INVESTIMENTI	RIEPILOGO COPERTURA FINANZIARIA								TOT GENERALE	Note
	alienazioni	donazioni	contributi regionali	mutuo	fondi correnti	altro	TOT INV	progetto di sviluppo			progetto di potenziamento D1 D2 D3
INVESTIMENTI IMMOBILIARI (Escluso manutenzione straordinaria)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
INTERVENTI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA SUI IMMOBILI	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
MIGLIORE SU BENI DI TERZI	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ATTREZZATURE SANITARIE (inclusa la manutenzione straordinaria)	159.851,00	235.354,00	18.724,00	-	178.687,00	96.145,00	688.761,00	-	-	688.761,00
SOFTWARE E LICENZE	8.134,00	-	-	-	48.926,00	-	57.060,00	-	-	57.060,00
IMPIANTI E MACCHINARI (inclusa manutenzione straordinaria)	4.080,00	-	-	-	4.946,40	-	9.026,40	-	-	9.026,40
MOBILI E ARREDI	-	-	-	-	31.632,00	-	31.632,00	-	-	31.632,00
AUTOMEZZI	4.000,00	4.000,00	-	-	12.374,00	-	20.374,00	-	-	20.374,00
ALTRI BENI	-	-	-	-	20.729,00	-	20.729,00	-	-	20.729,00
TOTALE	176.065,00	239.354,00	18.724,00	-	297.294,40	96.145,00	827.582,40	-	-	827.582,40

La tabella esplicita in maniera chiara sia la mancanza di investimenti immobiliari che l'esiguità degli altri investimenti, derivanti quasi esclusivamente dall'acquisto di attrezzature sanitarie.

Il mancato concretizzarsi degli investimenti immobiliari, benché preventivati, deriva da una serie di difficoltà di ordine tecnico procedurale, parte delle quali hanno trovato già positiva conclusione nei primi mesi dell'esercizio 2008. In questo senso molte delle opzioni ipotizzate vanno contestualizzate con il percorso di razionalizzazione e sviluppo dell'Istituto avviato nell'esercizio 2007 e che vedrà il suo completo svolgimento negli esercizi 2008 - 2010.

Per quanto concerne gli investimenti effettuati come già detto gran parte di essi si sono concentrati sull'acquisizione delle attrezzature sanitarie. La vetustà e l'obsolescenza del "parco macchine" ereditato ha reso imprescindibile la sostituzione e/o l'aggiornamento di attrezzature non più utilizzabili. Un chiaro esempio del ritardo accumulato è evidenziato dal fatto che il maggiore investimento in attrezzature per il 2007 è costituito dall'introduzione della diagnostica radiologica digitale nelle sedi di Ancona e Fermo (complessivamente poco meno di 380 mila €).

L'entità estremamente contenuta degli altri investimenti intesi complessivamente (software e licenze, impianti e macchinari, mobili e arredi, ecc.) testimonia pienamente la scelta 2007 di mantenimento dell'esistente con sostituzione/aggiornamento delle situazioni non più sostenibili.

2.4.2. *Acquisizione beni mediante leasing, noleggio, affitto, comodato d'uso gratuito*

Quanto detto in tema di investimenti si ripropone pienamente anche per le acquisizioni di beni mediante leasing, noleggi, affitti, comodato d'uso gratuito.

Tabella 4.3

Nuovi beni raggruppati per categorie	Valore bene	Tipo di contratto	Costo complessivo del contratto	Rata annua	Data inizio	Durata
colonscopio+fonte luminosa	30.000	noleggio	11.520	11.520	feb-07	lug-07
attrezzature per endoscopia	70.000	noleggio	47.436	10.698	ott-07	set-08
criostatato	24.000	noleggio	3.780	2.520	dic-06	ago-07
moc	45.000	noleggio	9.000	6.078	gen-07	apr-08
Totale	169.000,0		71.736,0	30.816,0		

Valori in €

Nell'analisi di questa area si deve poi tenere conto del fatto che alcuni di questi noleggi rappresentano proroghe di vecchi contratti in attesa di espletamento delle nuove gare (è il caso, ad esempio, della Moc).



2.5. Personale

2.5.1. Personale dipendente

2.5.1.1. Dotazione Organica

Di seguito si rappresentano i movimenti di personale e le variazioni di uu.ee. occorsi presso le sedi marchigiane nel corso dell'esercizio 2007

tabella 5.1.1a

DOTAZIONE ORGANICA		Totale Teste al 31.12.2006	n. assunzioni				n. cessazioni			Totale Teste al 31.12.2007
RUOLO	AREA		T.I.	T.D.	Trasf.Int.	ALTRO*	T.I.	T.D.	ALTRO*	
sanitario	dirigenza medica	98	1	8		1	7	-	1	100
	dirigenza non m.	15	-	-	1	-	-	-	-	15
	comparto non I.P.	59	1	1			1	-	-	60
	comparto I.P.	304	15	31			24	15	10	308
professionale	dirigenza	-	-	-		-	-	-	-	-
	comparto	-	-	-		-	-	-	-	-
tecnico	dirigenza	1	-	-		-	-	-	-	1
	comparto non OSS	70	-	-		-	9	-	-	61
	comparto OSS	21	-	20		-	7	6	-	28
amministrativo	dirigenza	2	-	-	1	-	1	-	-	1
	comparto	32	-	-		-	2	-	-	30
apettative	dirigenza	1				1			1	1
	comparto	14				10			7	17
TOTALE		617	17	60	2	19	51	21	19	622

* Nella quota ALTRO sono ricomprese le aspettative, le riqualificazioni e le assunzioni/cessazioni infragrupo

DOTAZIONE ORGANICA		totale UUEE anno 2006	totale UUEE anno 2007
RUOLO	AREA		
sanitario	dirigenza medica	97,79	95,68
	dirigenza non m.	14,00	14,00
	comparto non I.P.	57,29	57,67
	comparto I.P.	299,84	302,89
professionale	dirigenza	-	-
	comparto	-	-
tecnico	dirigenza	1,00	1,00
	comparto non OSS	39,58	23,67
	comparto OSS	60,76	62,84
amministrativo	dirigenza	1,75	1,24
	comparto	31,96	29,14
apettative	dirigenza		-
	comparto		-
TOTALE		603,98	588,12



Le due tabelle precedenti evidenziano la dinamica quantitativa del personale dipendente nell'esercizio 2007. L'analisi congiunta ripropone quanto già detto a livello complessivo di Istituto e cioè che la dinamica di razionalizzazione in termini di "unità equivalenti" è più accentuata rispetto a quella espressa in termini di "teste" perché quest'ultima caratterizzazione risente dei parziali recuperi dotazionali

avvenuti alla fine dell'esercizio 2007 e che avranno effetti di trascinamento per il 2008.

2.5.1.2. Costo del Personale

DOTAZIONE ORGANICA		Costo Bil Consuntivo anno 2007	Bilancio di esercizio 2006	scostamento	
RUOLO	AREA			Assoluto	%
sanitario	dirigenza medica	11.271.948,14	11.859.868,24	- 587.920,10	-5,0%
	dirigenza non m.	1.495.100,20	1.539.095,25	- 43.995,04	-2,9%
	comparto non I.P.	2.443.847,71	2.499.321,13	- 55.473,42	-2,2%
	comparto I.P.	12.835.797,27	13.080.746,38	- 244.949,11	-1,9%
professional	dirigenza			-	
	comparto			-	
tecnico	dirigenza	77.524,41	77.650,81	- 126,40	-0,2%
	comparto non OSS	780.712,13	1.307.948,07	- 527.235,93	-40,3%
	comparto OSS	2.072.981,42	2.007.769,12	65.212,30	3,2%
amministrativo	dirigenza	100.363,18	149.286,46	- 48.923,27	-32,8%
	comparto	1.003.838,54	1.160.108,54	- 156.270,00	-13,5%
aspettative	dirigenza			-	
	comparto			-	
TOTALE		32.082.113,00	33.681.794,00	- 1.599.681,00	-4,7%

La tabella precedente dà la rappresentazione economica di quanto già descritto in precedenza, tenuto conto che i costi sono relativi ai soli quattro ruoli.

Di seguito sono rappresentate le tabelle relative al confronto tra il costo del personale ed il tetto di spesa fissato dalla Legge Finanziaria quella relativa al valore economico dei fondi

tabella 5.1.2d

VALORE ECONOMICO DEI FONDI (*)	Anno 2007	Anno 2006	Scostamento	
			Assoluto	%
FONDO DELLA DIRIGENZA SPTA	237.064,00	231.945,62	5.118,38	2,21%
Retribuzione di posizione art. 50	139.946,00	136.327,21	3.618,79	2,65%
Retribuzione di risultato art. 52	56.475,00	55.896,68	578,32	1,03%
Retribuzione delle condizioni di lavoro art. 51	40.643,00	39.721,73	921,27	2,32%
FONDO DELLA DIRIGENZA MEDICA E VETERINARIA	2.848.776,00	2.828.225,75	20.550,25	0,73%
Retribuzione di posizione art. 50	1.910.849,00	1.890.299,30	20.549,70	1,09%
Retribuzione di risultato art. 52	616.871,00	616.870,85	0,15	0,00%
Retribuzione delle condizioni di lavoro art. 51	321.056,00	321.055,60	0,40	0,00%
FONDO DEL COMPARTO	3.547.475,00	3.547.475,00	-	0,00%
Fondo straordinario art. 29	1.077.382,00	1.077.382,00	-	0,00%
Fondo produttività art. 30	751.419,00	751.419,00	-	0,00%
Fondo art. 31	1.718.674,00	1.718.674,00	-	0,00%
TOTALE	6.633.315,00	6.607.646,37	25.668,63	0,39%

(*) L'ammontare dei fondi è quello deliberato alla data di chiusura del bilancio 2007



Tabella 5.1.2c

TETTO DI SPESA PER IL PERSONALE ANNO 2007			
	Costo del personale bilancio consuntivo 2004 calcolato secondo i criteri indicati nella circolare del Ministero dell'economia n.9, Dipartimento della ragioneria generale dello Stato, del 17.02.2006 già determinato con il budget anno 2006.	31.343.429,00	a
meno	1,4% (Legge finanziaria 2007)	438.808,01	b
	COSTO DEL PERSONALE ANNO 2004 DIMINUITO DEL 1,4%	30.904.620,99	c=a-b
più	Il maggiore Costo a regime (differenziale del costo in dodicesimi) nell'anno 2007 delle assunzioni per progettualità di interesse regionale effettuate fino alla approvazione della DGR 774 del 6/07/2006		d
meno	Costo a ruolo del CCNL comparto II biennio e della dirigenza I e II biennio ed integrativo regionale relativo al personale assunto per le progettualità di cui al precedente punto d)		e
=	TETTO DI SPESA PER IL PERSONALE ANNO 2007	30.904.620,99	f=c+d-e

Costo BILANCIO 2007 da confrontare con il tetto	29.352.098
--------------------------------------------------------	-------------------

La tabella precedente evidenzia il sostanziale rispetto dei limiti fissati dalla legge finanziaria.

2.5.1.3. Dettaglio ferie maturate non godute e contenzioso legale con il personale

Stante la separazione avvenuta alla fine dell'esercizio 2006 con la costituzione della gestione liquidatoria non esistono contenziosi con il personale dipendente maturati nel corso dell'esercizio 2007.

Per quanto concerne le ferie maturate e non godute alla fine dell'esercizio 2007 si guardi la tabella seguente che evidenzia una sostanziale stabilità sia in termini di valore che in termini di giornate.

Tabella 5.1.3

Bilancio di esercizio	Ferie complessive del personale dipendente maturate e non godute			
	n. giornate	importo ferie valore economico	oneri sociali (Inpdap + irap)	Totale
2007	7.568,00	865.813,37	311.692,81	1.177.506,18
2006	7.392,00	869.277,44	312.939,88	1.182.217,32

2.5.1.4. Attività Formativa

Con riferimento alla formazione, le tabelle seguenti rappresentano i costi relativi alla sedi marchigiane.



Tabella 5.1.4 a
Costo per la formazione

	Bilancio di esercizio	Bilancio di esercizio	Bilancio di previsione	SCOSTAMENTO BILANCIO DI ESERCIZIO n E-n-1		SCOSTAMENTO BILANCIO DI ESERCIZIO n E PREVISIONE n	
	n	n-1	n	ASSOLUTO	%	ASSOLUTO	%
COSTO TOTALE DELLA FORMAZIONE (A+B-C)	168.595,84	184.436,90	264.808,40	- 15.841,07	-8,6%	- 96.212,56	-36,3%
(A) Dati contabili:	165.095,84	181.936,90	261.308,40	- 16.841,07	-9,3%	- 96.212,56	-36,8%
- 48.55.05: Compensi ai docenti interni	63.523,54	65.202,72	31.250,00	- 1.679,18	-2,6%	32.273,54	103,3%
- 48.55.06: Compensi ai docenti esterni	58.514,71	51.973,91	109.535,00	6.540,80	12,6%	51.020,29	-46,6%
- 48.63.05: Oneri sociali su compensi a terzi, docenti interni e commissioni - quota docenti	-	-	-	-	0,0%	-	0,0%
- 48.65.05: Aggiornamento personale dipendente	35.769,70	53.397,47	111.559,00	- 17.627,77	-33,0%	75.789,30	-67,9%
- 48.65.10: Rimborso spese personale dipendente	-	-	-	-	0,0%	-	0,0%
- 52.40.05: Abbonamenti, riviste e giornali - quota per la formazione	7.287,89	11.362,80	8.964,40	- 4.074,92	-35,9%	1.676,51	-18,7%
(B) Dati extra-contabili	3.500,00	2.500,00	3.500,00	1.000,00	40,0%	-	0,0%
(C) Contributi utilizzati per la formazione				-	0,0%	-	0,0%

Tabella 5.1.4 b

Formazione	Monte salari al 31/12/2007 (dato provvisorio)	% Monte salari per la formazione	Bilancio di esercizio	Bilancio di esercizio	Bilancio di previsione	SCOSTAMENTO BILANCIO DI ESERCIZIO 2007-2006		SCOSTAMENTO BILANCIO DI ESERCIZIO 2007 E PREVISIONE 2007	
			2007	2006	2007	ASSOLUTO	%	ASSOLUTO	%
Area Medico Veterinaria	7.281.230	1,0%	69.792,15	75.258,49	93.301,79	5.466,33	-7,3%	23.509,64	-25%
Area Dirigenza SPTA	922.366	0,7%	6.417,01	7.071,59	9.979,19	654,58	-9,3%	3.562,19	-36%
Area Comparto	13.203.475	0,7%	92.386,68	99.606,82	158.027,42	7.220,15	-7,2%	65.640,74	-42%
TOTALE			168.595,84	181.936,90	261.308,40	- 13.341,07	-7,3%	- 92.712,56	-35%

Dell'intenso percorso formativo complessivo si è già detto allo specifico paragrafo 1.6.2 relativo all'attività formativa dell'intero istituto.

Non sono stati attivati ulteriori specifici corsi destinati ai soli dipendenti delle sedi marchigiane.

2.5.2. Attività Libero Professionale

L'attività libero professionale è rappresentata dalla tabella successiva. È possibile osservare un incremento dell'attività libero professionale nel 2007 rispetto a quanto avvenuto nel 2006. Tale aumento era stato previsto anche in sede di preventivo, anche se ad un livello leggermente superiore.



Tabella 5.3

VOCI	Bilancio di esercizio	Bilancio di esercizio	Bilancio di previsione	SCOSTAMENTO BILANCIO DI ESERCIZIO 2007 E 2006		SCOSTAMENTO BILANCIO DI ESERCIZIO 2007 E PREVISIONE 2007	
	2007	2006	2007	ASSOLUTO	%	ASSOLUTO	%
Prov. per prest. libero-professionali di natura ospedaliera (73.05.35)							
Prov. per prest. libero-professionali di natura territoriale (73.10.35)	1.043.244,84	913.977,30	1.091.950,00	129.267,54	14,1%	48.705,16	-4,5%
Altri proventi (...)					0,0%		0,0%
(Quote retrocesse al personale):	939.709,06	826.337,65	957.046,00	112.371,41	13,6%	18.338,94	-1,9%
(Costi di esercizio delle attività libero-professionale) - (dal 48.05.05 al 48.45.05)	1.208.510,06	826.337,65	1.068.909,00	382.172,41	46,2%	139.601,06	13,1%
(Costi di esercizio della libera prof. personale universitaria) - (dal 49.23.05 al 49.23.30)					0,0%		0,0%
Di cui prestazioni aggiuntive	269.801,00		111.863,00	269.801,00	0,0%	157.938,00	141,2%
Altri costi (...)					0,0%		0,0%
Quota forfettaria spesa di carattere amministrativo*	99.108,26	86.827,84	103.735,25	12.280,42	14,1%	4.626,99	-4,5%
Risultato economico	5.427,52	811,81	31.168,75	4.615,71	569%	25.741,23	-83%

*Corrisponde alla percentuale spettante all'azienda per la copertura dei costi generali di amministrazione (personale, utilizzo attrezzature, locali e materiale di consumo, utenze)



2.5.3. Consulenze Esterne

La tabella di seguito rappresentata da l'evidenziazione di tutti i rapporti di consulenza, convenzioni e contratti di diritto privato attivati nel corso dell'esercizio 2007, rispetto a quanto preventivato e a quanto accaduto nell'esercizio precedente.

Tabella 5.4a
CONSULENZE, CONVENZIONI, ALTRE PRESTAZIONI SANITARIE E NON
E CONTRATTI DI DIRITTO PRIVATO

Conto	Descrizione	Bilancio di esercizio 2007		Bilancio di esercizio 2006		Bilancio di previsione 2007		SCOSTAMENTO BILANCIO DI ESERCIZIO 2007 e 2006		SCOSTAMENTO BILANCIO DI ESERCIZIO 2007 E PREVISIONE 2006	
		numero	costo	numero	costo	numero	costo	ASSOLUTO	%	ASSOLUTO	%
33.30.05	Convenzioni amministrative e gestionali da az. del SSR		881,81		269,32			612,49	227,4%	881,81	0,0%
33.30.40	Convenzioni amministrative e gestionali da INRCA								0,0%		0,0%
33.35.05	Convenzioni sanitarie da aziende del SSR		104.657,76		279.013,78		190.000,00	-174.356,02	-82,5%	-85.342,24	-44,9%
33.35.40	Convenzioni sanitarie da INRCA								0,0%		0,0%
33.90.30	Altre prestazioni da Aziende del SSR - regolazione dr.								0,0%		0,0%
33.90.40	Altre prestazioni da INRCA - regolazione dr.								0,0%		0,0%
34.30.05	Convenzioni amministrative e gestionali da az. del SSN								0,0%		0,0%
34.35.05	Consulenza sanitaria da aziende SSN						14.000,00		0,0%	14.000,00	-100,0%
34.90.90	Altre prestazioni da Aziende del SSN - regolazione dr.								0,0%		0,0%
35.90.10	Consulenze sanitarie da soggetti non opprt. al SSN		5.195,26		5.543,37			348,11	-6,3%	5.195,26	0,0%
39.90.90	Altre convenzioni san. per ass. integrativa e riabilitativa								0,0%		0,0%
49.10.05	Convenzioni per servizi religiosi								0,0%		0,0%
49.15.05	Personale sanitario non dipendente		646.431,08		627.773,76		585.400,00	18.657,32	3,0%	61.031,08	10,4%
49.20.05	Personale tecnico amministrativo non dipendente		90.285,98		65.624,53		116.118,00	24.661,45	37,6%	25.832,02	-22,2%
49.25	Convenzioni per il personale universitario		186.022,47		247.943,77		277.000,00	61.021,30	24,7%	90.977,53	-32,8%
49.90.05	Convenzioni per assistenza infermieristica ed altre				30.453,75			-30.453,75	-100,0%		0,0%
52.15.05	Consulenze legali								0,0%		0,0%
52.50.05	Consulenze fiscali, amministrative e tecniche		4.533,02		2.779,20		18.500,00	1.753,82	63,1%	13.966,98	-75,5%
	TOT		1.038.007,38		1.258.501,48		1.201.018,00	-220.494,10	-17,5%	-163.010,62	-13,6%

Valori in €

La tabella evidenzia una forte contrazione del ricorso a tali rapporti professionali, oltre a quanto preventivato. In particolare vi è la forte contrazione nell'area delle convenzioni sanitarie con aziende del SSR, dovuto al mancato proseguimento del rapporto con l'Asur Zona Territoriale n. 5 per l'ortopedia, e una consistente diminuzione nelle convenzioni per il personale universitario. Di contro vi è un leggero incremento del ricorso a rapporti di contratto di diritto privato (personale sanitario e tecnico amministrativo non dipendente) essenzialmente per compensare, almeno parzialmente, la diminuzione di personale dipendente.

Si rimanda all'allegato specifico per il dettaglio delle singole consulenze.

2.6. Approvvigionamenti beni e servizi

2.6.1. Analisi consumi di beni sanitari e non sanitari

L'analisi dei consumi, già depurati dagli effetti delle variazioni delle rimanenze, è rappresentata dalla tabella seguente.

Mastro	Gruppo	Conto	DESCRIZIONE	BILANCIO DI ESERCIZIO 2007	BILANCIO DI ESERCIZIO 2006	BILANCIO DI PREVISIONE 2007	DIFF. TRA Bilancio 2007 e CONSUNTIVO 2006	DIFF. TRA BILANCIO 2007 e PREVISIONE 2007
30			ACQUISTI DI BENI					
30	05	05	Prodotti farmaceutici ed emoderivati	2.115.915,24	1.852.370	2.149.555	263.545	33.640
30	05	10	Mat. per la profilassi igienico-sanitaria	-	-	2.550	-	2.550
30	05	15	Mat. diagnostici/prodotti chimici per assist.	1.907.602	1.790.314	1.689.511	117.288	218.091
30	05	20	Presidi chirurgici e mat. sanitario per assistenza	1.700.796	1.987.040	1.710.947	286.243	10.151
30	05	25	Mat. protesici e materiali per emodialisi per assistenza	1.170.814	1.890.810	1.241.511	719.996	70.697
30	05	30	Prodotti sanitari per uso veterinario	-	-	-	-	-
30	10	05	Prodotti alimentari	21	151	200	131	179
30	10	10	Mat. guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	46.801	60.747	61.000	13.947	14.199
30	10	15	Combustibili, carburanti e lubrificanti a riscaldamento e cucine	15.939	13.126	16.300	2.812	361
30	10	20	Supporti meccanografici, cancelleria e stampati	140.837	127.824	146.000	13.013	5.163
30	10	90	Altri prodotti	23.404	35.717	37.500	12.313	14.096

I consumi di beni, in particolare sanitari, rappresentano per eccellenza i costi variabili, cioè direttamente in funzione dell'attività erogata. Pertanto le variazioni evidenziate rispetto all'anno precedente riflettono in maniera chiara il percorso di rifunzionalizzazione e razionalizzazione dell'attività in atto. Così l'incremento dei farmaci, peraltro inferiore a quanto previsto a budget, deriva quasi esclusivamente da effetti di mix, nel senso che deriva dalla scelta di prodotti di ultima generazione, anche in considerazione della stabilizzazione dell'attività di chirurgia bariatrica e all'incremento del servizio di nutrizione clinica. Questi due vettori, unitamente alla maggiore attività del centro antidiabetico, influenzano anche l'andamento dei presidi chirurgici, la cui forte diminuzione, prevista già a budget, deriva dalla mancata prosecuzione dell'attività ortopedica in convenzione con l'Asur Zt5, solo parzialmente compensata dagli incrementi citati. La forte diminuzione nell'area dei materiali protesici deriva totalmente dalla mancata prosecuzione dell'attività ortopedica convenzionata. Infine l'incremento nei materiali diagnostici deriva congiuntamente dagli effetti della nuova gara che ha ridotto il costo del noleggio, aumentando quello sui prodotti consumati (a differenza del precedente service omni comprensivo) e dalla maggiore distribuzione diretta di materiali diagnostici da parte del Centro Antidiabetico.

2.6.2. Analisi del costo dei servizi

Con riferimento all'andamento del costo dei servizi si prendono in considerazione in maniera analitica solamente l'area dei servizi appaltati e della manutenzioni in quanto rappresentano gli aggregati di costo maggiormente significativi, essendo gli altri aggregati di carattere residuale in termini di entità economica. Per i riferimenti specifici dei contratti si rimanda all'allegato specifico.



INRCA

Mastro	Gruppo	Conto	DESCRIZIONE	BILANCIO DI ESERCIZIO 2007	BILANCIO DI ESERCIZIO 2006	BILANCIO DI PREVISIONE 2007	DIFF. TRA Bilancio 2007 e CONSUNTIVO 2006	DIFF. TRA BILANCIO 2007 e PREVISIONE 2007
31			MANUTENZIONI E RIPARAZIONI					
31	05	05	Materiali ed accessori per immobili	64.493	73.554	90.500	- 11.061	- 26.007
31	05	10	Materiali ed accessori per attrezzature sanitarie	43.609	15.594	45.000	- 28.016	- 1.391
31	05	15	Materiali ed accessori per attrez. tecnico-economici	5.571	5.154	10.000	- 418	- 4.429
31	10	05	Servizi per manutenzione di immobili, impianti e loro pertinenze	768.596	858.796	800.000	- 90.200	- 31.404
31	15	05	Servizi per manutenzione di attrez. sanitarie	920.777	737.816	939.500	- 82.960	- 18.724
31	20	05	Attrezzature tecnico - economici	5.273	10.794	14.000	- 5.521	- 8.727
31	20	10	Attrezzature informatiche	143.814	133.870	146.000	- 9.944	- 2.186
31	20	15	Software	-	-	-	-	-
31	20	20	Automezzi	8.933	9.748	12.800	- 815	- 3.867
32			ACQUISTI DI SERVIZI APPALTATI					
32	05	05	Lavanderia e Lavano	702.257	708.334	751.000	- 6.077	- 48.743
32	10	05	Pulizia e lavaggio stoviglie	498.696	535.280	553.000	- 36.584	- 54.304
32	15	05	Servizio di ristorazione e mensa	968.056	1.008.609	1.040.000	- 40.553	- 71.944
32	20	05	Riscaldamento e gestione calore	767.966	760.497	600.000	- 7.470	- 167.966
32	25	05	Servizi di elaborazione dati	3.780	4.915	11.400	- 1.135	- 7.620
32	30	05	Autoambulanza	316.264	172.087	282.000	- 144.176	- 34.264
32	30	10	Eliambulanza	-	-	-	-	-
32	30	15	Altri servizi di trasporto	69.985	62.618	74.300	- 7.367	- 4.315
32	35	05	Smaltimento rifiuti	171.525	137.642	191.500	- 33.883	- 19.975
32	40	05	Servizi di vigilanza	227.857	166.029	250.000	- 61.828	- 22.143
32	90	05	Lavorazione plasma	-	-	-	-	-
32	90	80	Servizio distribuzione diretta farmaci da farmacie convenzionate	-	-	-	-	-
32	90	90	Altri servizi	60.532	31.225	50.000	- 29.307	- 10.532

Nell'ambito dell'area della manutenzione, confrontando il dato di bilancio 2007 con quello del bilancio 2006, si evidenzia un cambiamento nell'operatività aziendale nel senso che vi è una riduzione nelle manutenzioni degli immobili a fronte della quale si evidenzia un incremento nelle manutenzioni per attrezzature sanitarie. In particolare, per le prime, si evidenzia che nel corso del 2007 vi è stata una razionalizzazione operativa nel senso che si è dato corso solo alle urgenze, limitando al massimo l'attività programmata, specialmente se di importanza notevole. Nell'ambito delle attrezzature sanitarie l'incremento è dovuto, tra le altre cose, all'attivazione, da agosto, del contratto di manutenzione della nuova sala angiografica.

Per i servizi appaltati si evidenzia una generalizzata, seppur contenuta, riduzione dei costi rispetto a quanto speso nell'esercizio 2006, salvo gli incrementi specifici nei servizi autoambulanza, servizio di vigilanza e smaltimento rifiuti. La diminuzione generalizzata è in funzione essenzialmente della razionalizzazione dell'attività erogata nel corso del 2007 mentre gli incrementi derivano da fatti specifici:

- Servizio di autoambulanza, per l'entrata a regime dell'esternalizzazione del servizio avvenuta a metà anno 2006 e dovuta al pensionamento di personale interno precedentemente ivi impiegato ;
- Smaltimento rifiuti, per l'entrata a regime del nuovo contratto che rispetto al vecchio, conclusosi a metà anno 2007, evidenzia prezzi notevolmente più elevati a fronte di una maggiore qualità;
- Servizio di vigilanza, per la necessaria attivazione del servizio presso il Pensionato Tambroni in conseguenza del sequestro giudiziario a cui è sottoposto l'immobile da aprile 2006 fino ad ottobre 2007; ad ottobre, infatti, è stato revocato dal Tribunale il provvedimento. Attualmente l'Istituto sta valutando la possibilità di interrompere il servizio.



2.6.3. *Analisi del prospetto dei flussi di cassa – Ritardato pagamento debiti e analisi fornitori*

Relativamente alla dinamica di cassa è necessaria una premessa: i prospetti seguenti fanno riferimento all'intero Istituto stante la notevole difficoltà e laboriosità nel dare rappresentazione della quota parte della Regione Marche. Oltretutto così facendo non si darebbe compiuta rappresentazione della reale situazione debitoria finanziaria dell'Istituto, inteso nella sua univocità.

Ciò premesso si rileva una significativa riduzione del valore dei debiti verso fornitori; nel corso dell'anno sono stati chiuse oltre 500 posizioni debitorie andate in scadenza e ciò ha consentito di recuperare notevolmente anche i ritardi medi di pagamento. Ciò è stato possibile grazie alle rimesse straordinarie fatte dalle Regioni Lombardia e Marche a seguito dell'avvio di politiche regionali finalizzate alla riduzione degli oneri finanziari legati ai ritardi nei pagamenti e quindi ad un recupero di competitività del SSR nel mercato privato.

In particolare, la Regione Lombardia ha provveduto a fare le rimesse equivalenti alle perdite ancora in attesa di ripiano nei mesi di gennaio e agosto e pertanto i fornitori della sede di Casatenovo hanno trovato soddisfazione totale nel corso dell'anno. La Regione Marche ha avviata la medesima operazione nel mese di maggio per giungere al versamento di cassa conseguente nei mesi di ottobre, novembre e soprattutto dicembre. I pagamenti delle posizioni debitorie verso i fornitori Marche sono stati fatti solo parzialmente nel 2007 essendosi concentrati nei mesi di febbraio e marzo 2008; tale dinamica consentirà di giungere ad un piano di pagamenti coerente con le scadenze contrattuali con relativi vantaggi in termini di mancati aggravii economici per fatturazione di interessi e mancati ricorsi legali da parte delle ditte.

Nel valutare la variazione della posizione debitoria da 31 milioni di euro a 14 milioni di euro va tenuto conto della gestione liquidatoria che ha chiuso i suoi debiti con un valore pari a circa 7 milioni di euro. La legge di riordino 21/06 prevedendo la non interferenza della gestione pregressa sulla gestione dell'Istituto riordinato ha imposto la riapertura dei saldi contabili relativi a crediti e debiti in capo alla gestione liquidatoria. L'Istituto ha così iniziato l'esercizio amministrativo 2007 senza debiti pregressi e pertanto il valore di 14 milioni è tutto riconducibile all'esercizio di competenza.



tabella 6.3a

Ritardo pagamento debiti	Situazione al 31/12/n		Situazione al 31/12/n-1	
	importo	gg	importo	gg
mutui				
debiti verso regione				
debiti verso ARS				
debiti v/aziende sanitarie della regione				
debiti v/aziende sanitarie extra regionali				
debiti verso comuni				
debiti verso fornitori	14.644.419,93	> 150		
istituto tesoriere				
debiti verso personale				
debiti tributari				
note di credito da emettere				
debiti verso istituti di previdenza				
debiti verso gestione stralcio				
debiti verso ARPAM				
debiti verso amministrazioni pubbliche				
debiti verso assistiti				
debiti per trattenute al personale				
altri debiti				
DEBITO COMPLESSIVO				
fatture da ricevere				

tabella 6.3b

DEBITI V/FORNITORI	TOTALE	70% del totale
importo		0
Numero	63	10.245.110,16

Le posizioni debitorie aperte sono 812 di cui 63 coprono il 70% del valore complessivo. Le prime cinque posizioni debitorie per ordine di valore coprono il 24% della spesa complessiva e si riferiscono ad acquisti di servizi appaltati che risultato ancora oggi oggetto di contestazioni attivate dall'Istituto per il mancato rispetto dei vincoli contrattuali da parte delle ditte che ha portato alla sospensione dei pagamenti in attesa di risoluzione.

Diversamente, i pagamenti della gran parte delle forniture di beni si stanno allineando ai termini contrattuali grazie al recupero di competitività per le motivazioni sopra riportate.

Le posizioni debitorie inferiori a 50.000 euro sono 748; esse troveranno regolare chiusura nel corso del 2008 anche in considerazione delle rimesse ordinarie e straordinarie di ciascuna Regione.



ANALISI FORNITORI CHE RAPPRESENTANO IL 70% DEL TOTALE DEI DEBITI

Fornitore	Importo	beni san/non san/servizi (%)
1 MA.CA. S.r.l.	-	833.856,06 servizio
2 SERVIZI OSPEDALIERI SPA	-	791.840,55 servizio
3 SIRAM SPA	-	684.018,59 servizio
4 C A M S T SOC. COOP.A.R.L.	-	680.796,56 servizio
5 S.I.G.E. CONSORZIO SERVIZI	-	560.141,99 servizio
6 ROCHE DIAGNOSTICS S.P.A.	-	473.005,67 beni sanitari
7 A. MENARINI DIAGNOSTIC S.R.L.	-	325.013,55 beni sanitari
8 CARESTREAM HEALTH ITALIA SRL	-	239.215,45 beni sanitari
9 BAXTER S.P.A.	-	227.572,16 beni sanitari
10 NEW TECH srl	-	206.814,68 beni sanitari
11 MEDICAL SYSTEMS S.P.A.	-	193.597,73 beni sanitari
12 OLYMPUS ITALIA S.R.L.	-	181.732,07 beni sanitari
13 SANOFI - AVENTIS SPA	-	172.408,61 beni sanitari
14 JOHNSON & JOHNSON MEDICAL SPA	-	169.064,25 beni sanitari
15 VIVISOL S.R.L.	-	161.946,00 servizio
16 NUTRICIA ITALIA SPA	-	156.178,28 beni sanitari
17 L. B. MEDICAL S.R.L.	-	146.873,63 beni non sanitari
18 PFIZER ITALIA SRL	-	142.631,72 beni sanitari
19 PHILIPS MEDICAL SYSTEMS SPA	-	142.310,00 servizio
20 MOSCA S.R.L. ARTIC. MED.CHIR.	-	138.976,64 beni sanitari
21 JANSSEN - CILAG S.P.A.	-	138.279,00 beni sanitari
22 SOL SPA	-	136.177,72 beni non sanitari
23 SCHERING-PLOUGH SPA	-	132.460,22 beni sanitari
24 UNIVERSITA' POLITECNICA MARCHE	-	127.235,38 servizio
25 S.I.A.R.C. SRL	-	124.842,30 servizio
26 HOSPAL S.P.A	-	121.184,00 beni sanitari
27 ABBOTT S.r.l.	-	120.683,08 beni sanitari
28 SAMECO SRL	-	114.415,20 servizio
29 BECTON DICKINSON ITALIA S.P.A.	-	113.022,14 beni sanitari
30 COVIDIEN ITALIA SPA	-	107.843,82 beni sanitari
31 GLAXO SMITHKLINE S.P.A	-	104.241,69 beni sanitari
32 GE HEALTHCARE srl	-	103.709,50 beni sanitari
33 EBM ELETTRONICA BIO MEDICAL SR	-	103.450,73 servizio
34 MEDTRONIC ITALIA SPA	-	99.526,10 beni sanitari
35 DASIT S.P.A.	-	99.016,23 beni sanitari
36 ROCHE S.P.A.	-	93.548,62 beni sanitari
37 CROCE VERDE ANCONA	-	86.447,37 servizio
38 ELI LILLY ITALIA S.P.A.	-	82.597,30 beni sanitari
39 NOVARTIS FARMA S.P.A.	-	81.287,53 beni sanitari
40 GE MEDICAL SYSTEMS ITALIA S.P.	-	81.265,44 servizio
41 SARSTEDT SRL	-	79.827,68 beni sanitari
42 SICURGLOBAL VIGILANZA SRL	-	77.466,96 servizio
43 CARBOTERMO S.P.A.	-	77.457,36 servizio
44 DOMPE'BIOTEC S.P.A.	-	77.286,26 beni sanitari
45 SPAZIO VERDE 2000 DI VEROLI E.	-	76.777,96 servizio
46 SIGMA TAU S.P.A.	-	76.186,94 beni sanitari
47 SERVIZI ITALIA SPA	-	75.575,92 servizio
48 FRESENIUS KABI ITALIA SRL	-	71.528,99 beni sanitari
49 DADE BEHRING	-	70.683,00 beni sanitari
50 DRAEGER MEDICAL ITALIA SPA	-	60.000,00 servizio
51 MAQUET ITALIA SPA	-	58.594,80 beni sanitari
52 NOVO NORDISK FARMACEUTICI SP	-	56.917,76 beni sanitari
53 CONSORZIO ITALIAN MANAGEMENT	-	55.314,42 servizio
54 EDIL COST - di Geom.	-	54.936,70 servizio
55 TELECOM ITALIA S.P.A.	-	54.822,77 servizio
56 SCHINDLER S.P.A.	-	54.408,50 servizio
57 AZ. OSPED. "U.S.S.L.N.8 "	-	53.838,51 servizio
58 PRIMED SRL	-	53.624,27 beni sanitari
59 SAPIO LIFE S.R.L.	-	52.946,18 beni sanitari
60 FLEMING LABS	-	52.882,16 beni sanitari
61 RIVA GROUP SAS	-	52.316,71 servizio
62 BAYER S.P.A.	-	51.606,73 beni sanitari
63 AIR LIQUIDE SANITA'S SERVICE	-	50.882,02 beni sanitari
totale	10.245.110,16	



ALTRI FORNITORI

Fornitore	importo	beni san/non san/servizi (*)
WYETH LEDERLE S.P.A.	50.653,86	beni sanitari
ING. NICOLA CLAUSI SRL	49.988,17	servizio
TITANEDI S.A.(EX ARCHINGEO)	48.394,78	beni non sanitari
BRAUN B. MILANO S.P.A.	48.122,85	beni sanitari
TOSOH BIOSCIENCE SRL EX EUROGE	47.991,35	servizio
UNIVERSITA' CATTOLICA	47.240,98	servizio
ARTSANA S.P.A.	46.874,40	beni sanitari
RI.COL. DI CIRILLO G. & C. SAS	46.308,17	servizio
3.M.C.	45.214,22	beni non sanitari
MERCK PHARMA S.P.A.	45.037,86	beni sanitari
BOEHRINGER INGELHEIM ITALIA SP	42.664,16	beni sanitari
CROCE ROSSA ITALIANA	42.114,05	servizio
BRACCO S.P.A	41.740,16	beni sanitari
CROCE GIALLA O.N.L.U.S.	41.619,25	servizio
GRIFOLS ITALIA SPA	40.208,41	beni sanitari
BECKMAN COULTER SPA	40.197,52	beni sanitari
CROCE VERDE - PUBBLICA ASSISTE	40.070,46	servizio
OFTALMICA S.R.L.- OTTICA OFTAL	40.042,44	beni sanitari
F.LLI MACRI' SRL	39.526,29	servizio
MEDICO S.P.A. (EX MEDICO ITAL	38.875,20	beni sanitari
INSTRUMENTATION LABORATORY	38.727,96	beni sanitari
CONERO INFISSI S.N.C.DI MAIOLI	38.611,33	beni non sanitari
AON Spa	37.871,11	servizio
ESAOTE S.P.A.	36.784,19	beni sanitari
SORIN GROUP ITALIA S.R.L.	36.243,58	beni sanitari
BRISTOL-MYERS SQUIBB S.R.L.	35.633,96	beni sanitari
SILC SPA	35.409,81	beni sanitari
BIOMERIEUX ITALIA S.P.A.	35.282,42	beni sanitari
TRE M ITALIA S.P.A.	34.393,92	beni sanitari
COO.S.S. MARCHE	32.832,15	servizio
AZIENDA OSPEDALIERA SANT'ANNA	32.707,90	servizio
PROSA S.R.L.	32.168,47	servizio
PROMOS S.P.A.	32.079,20	servizio
AZ. AGR. MOSCONI SABRINA E	31.900,00	servizio
FRESENIUS MEDICAL CARE ITALIA	31.393,44	beni sanitari
CLIMARIA SERVICE	31.326,05	servizio
D E M I SPA	30.462,42	servizio
MEDICALTECNOPLUS	30.218,84	beni sanitari
TELEFLEX MEDICAL	29.953,07	beni sanitari
SALVADORI LUIGI SPA	29.196,66	beni sanitari
SOC.SIECI 98 S.R.L.	29.126,40	servizio
TECHNOLOGIC S.R.L. "HOLOGIC IT	28.557,60	beni sanitari
ASS.COOP. COOPERATIVA DI ASSIS	27.699,46	servizio
NOVARTIS MEDICAL NUTRITION Srl	27.670,22	beni sanitari
A. DE MORI S.P.A. - STRUMENTI	27.562,44	beni sanitari
OPENJOB SPA	26.551,65	servizio
COMPUTER & MAINTENANCE SRL	26.346,00	beni non sanitari
NPS MARCHE SRL	25.684,33	beni non sanitari
ASTRAZENECA S.P.A.	25.435,68	beni sanitari
CROCE BIANCA ITALIANA S.R.L.	25.220,00	servizio
PICCININI SRL	24.540,62	servizio
BIO-RAD LABORATORIES S.R.L.	24.492,28	beni sanitari
IMPRESA MANCINELLI DAVID	23.506,07	servizio
HOSPIRA ITALIA S.R.L.	22.904,99	beni sanitari
LEICA MICROSYSTEMS SPA	22.800,00	beni sanitari
TECNOFIRE DI G. DI MARCO	22.359,01	servizio
DEL BO IMPIANTI S.R.L.	22.294,46	servizio
EUROCARTA S.R.L.	21.849,18	beni non sanitari
CERACARTA S.P.A.	21.678,72	beni sanitari
DIASORIN SPA	21.656,16	beni sanitari
UROMED S.R.L.- FORNITURE-OSPED	21.274,78	beni sanitari
LATERZÀ NICOLA	20.420,34	servizio
SOTECO SRL	20.368,00	servizio
VODEN MEDICAL INSTRUMENTS	20.327,70	beni sanitari
BIOAESIS SRL	20.283,60	beni sanitari
INNOVAMEDICA S.P.A.	20.249,49	beni sanitari
A M S GROUP S.R.L.	20.167,58	beni sanitari
VA.PRO.S.R.L.	20.080,80	beni non sanitari
IGEA SRL	19.800,00	beni sanitari
FIDIA FARMACEUTICI S.P.A.	19.380,87	beni sanitari



ALTRI FORNITORI

Fornitore	importo	beni san/non san/servizi (*)
FRI.CO. S.A.S.	19.308,00	servizio
UNIVERSITA STUDI DELL'AQUILA	19.209,58	servizio
BIOTRONIK SEDA SPA	19.162,62	beni sanitari
EP EDIL PLAST srl	19.031,17	servizio
WORKEEXECUTIVE SOC. COOPERATIVA	18.717,75	servizio
SMITH AND NEPHEW S.R.L.	18.268,77	beni sanitari
B.T. MEDICAL SRL	18.146,23	beni sanitari
PAOLETTI S.R.L. UNIPERSONALE	17.767,82	beni sanitari
NEFROLINE S.P.A.	17.596,80	beni sanitari
ST. JUDE MEDICAL ITALIA SPA	17.472,00	beni sanitari
LEONORI GILBERTO SAS DI LEONOR	17.378,40	beni non sanitari
EUROMEDICA S.R.L.	16.516,37	beni sanitari
AUSILI CLAUDIO IMPIANTI ELETT	16.194,41	servizio
LOFARMA SPA	15.990,88	beni sanitari
EXPRIVIA SPA	15.780,00	servizio
MAYNE PHARMA (ITALA) S.R.L	15.276,07	beni sanitari
SEBIA ITALIA SRL(EX CIAMPOLINI	14.897,03	beni sanitari
VISTA VISION SRL	14.760,00	servizio
MEDICAIR SRL	14.533,99	beni sanitari
BOSTON SCIENTIFIC S.P.A.	14.524,31	beni sanitari
ALK ABELLO SPA	14.235,71	beni sanitari
CONSORZIO AGRARIO PROV. ANCONA	14.221,81	servizio
BRACCO IMAGING ITALIA Srl	14.080,17	beni sanitari
CHIESI FARMACEUTICI S.P.A.	13.998,24	beni sanitari
METAFORA INFORMATICA SRL	13.970,40	servizio
UNIVERSITA' STUDI DI TERAMO	13.800,00	servizio
ALFAMED S.R.L.	13.392,20	beni sanitari
MAPER DI MAPELLI DAVIDE & C. S	13.318,92	beni non sanitari
ISELQUI TECHNOLOGY SRL	13.000,00	servizio
DIAGNOSTIC BROKERS AS D.B.A.	12.830,65	beni sanitari
MEDISUR S.R.L.	12.708,21	beni sanitari
C.B.M. SRL CONSULENZA BIOMEDIC	12.631,08	servizio
B E B DI GRANI CINZIA MARIA	12.360,71	beni sanitari
ASSO CLIMA	12.313,26	servizio
UCB PHARMA SPA	12.100,55	beni sanitari
L.C.S. DI PATTI LIBORIO	12.000,00	beni non sanitari
M - MEDICAL S.R.L.	11.885,89	beni sanitari
D.R.M. SRL MONOUSO OSPEDALIER	11.568,00	beni sanitari
INVITROGEN SRL	11.447,20	beni sanitari
ONAOSI	11.220,55	
HEWLETT PACKARD ITALIANA S.P.A	11.204,64	beni non sanitari
NUOVA FARMEC S.R.L.	11.132,69	beni sanitari
SICON S.R.L.	11.100,00	servizio
TMT S.R.L.	11.040,00	servizio
NOVASELECT SPA	10.939,49	beni sanitari
BERETTA ELIA GIUSEPPE	10.847,04	servizio
GAMMA I.L. s.r.l.	10.764,00	servizio
DIBA SPA	10.700,00	beni non sanitari
BENEFIS SRL	10.624,59	beni sanitari
BETATEX S.P.A	10.532,12	beni sanitari
CO.SA.FA.CA. S.R.L.	10.441,84	beni sanitari
COFATHEC SERVIZI SPA	9.852,00	servizio
STALLERGENES ITALIA SRL	9.805,28	beni sanitari
ACEAELECTRABEL ELETTRICITA'	9.787,73	servizio
CARDINAL HEALTH italy 311 srl	9.644,40	beni sanitari
PAUL HARTMANN S.P.A.	9.544,68	beni sanitari
FORMEDICAL CO. SRL	9.481,06	beni sanitari
MERCK SPA	9.478,60	beni sanitari
SIAD HEALTHCARE S.P.A	9.248,40	beni sanitari
FUJITSU SIEMENS COMPUTERS SPA	9.124,30	beni non sanitari
RANDOX LABORATORIES LIMITED	9.000,00	beni sanitari
RAYS S.R.L. - S.MARCONI &	8.941,35	beni sanitari
PHARMATEX ITALIA SRL	8.817,58	beni sanitari
MERCK SHARP & DOHME (ITALIA) S	8.798,50	beni sanitari
BS EXPORT SRL	8.774,52	beni sanitari
PERRIA EFISIO IMPIANTI ELETTRI	8.750,40	servizio
BARD S.P.A.	8.737,92	beni sanitari
CROCE ROSSA ITALIANA FERMO	8.718,87	servizio
DAKO ITALIA SPA	8.634,00	beni sanitari
GAMMA INTERNATIONAL CO. SRL	8.586,07	beni sanitari
P.A.H. NET S.P.A.	8.559,44	servizio
NOVARTIS CONSUMER HEALTH SPA	8.530,06	beni sanitari
NUOVA CROCE AZZURRA SERV. AMBU	8.507,00	servizio
SHELL ITALIA SPA	8.420,46	beni non sanitari
DIREZ.PROV.LE DEL LAVORO LECCO	8.190,00	servizio
VINCAL SAS	8.141,38	beni sanitari
AZIENDA OSPEDALIERA - UNIVERSI	8.139,31	servizio
BRUNO FARMACEUTICI SPA	8.128,80	beni sanitari
LA TERMOTECNICA S.R.L.	8.100,00	servizio
EIDOS S.A.S. DI MARIOTTI FABIO	8.100,00	beni non sanitari



ALTRI FORNITORI

Fornitore	importo	beni san/non san/servizi (*)
ISTITUTO BIOCHIM. IT. G. LOREN	8.070,57	beni sanitari
CHARLES RIVER ITALIA S.P.A.	8.050,37	beni sanitari
BIOMEDIS S.R.L.	8.027,81	beni sanitari
SOFAR S.P.A.	8.024,49	beni sanitari
ACHILLE PASSERI & FIGLIO SRL	7.956,00	servizio
CLINI-LAB SRL	7.925,28	beni sanitari
ERREMME IMPIANTI ELETTRICI DI	7.831,20	servizio
CFS CENTRO FORNITURE SANITARIE	7.829,14	beni sanitari
SANIX INTERNATIONAL SPA	7.812,00	beni sanitari
MEDISAN	7.708,25	beni sanitari
OTIS SERVIZI SRL	7.537,42	servizio
TRE GI DI GREGORINI G.& C. S.N	7.507,77	beni non sanitari
COLMA SRL MEDICAL	7.256,40	beni sanitari
LABORATORI GUIDOTTI S.P.A.	7.253,68	beni sanitari
FIAB SPA	7.223,49	beni sanitari
METALSISTEM MARCHE SRL	7.200,00	beni non sanitari
GUERBET SPA	7.172,00	beni sanitari
ILARDI PASSIGLI - FRANCA	7.167,60	servizio
R.T.E. ROMANA TECNOLOGIE	7.020,00	servizio
CENTRO ORTOP MARCHIG. DI NERI	6.810,75	beni sanitari
PHOTOGRAFIK+SERVICE SNC DI	6.750,48	beni non sanitari
ALFA WASSERMANN S.P.A.	6.739,86	beni sanitari
RE.CO.MA.UFFICIO SRL	6.700,31	beni non sanitari
PIERRE FABRE PHARMA (EX ELLEM)	6.698,62	beni sanitari
R.I.E.L. DI FORCONI , STECCONI	6.619,67	servizio
FARMAC-ZABBAN SPA	6.573,67	beni sanitari
TRANSPORT s.a.s.	6.555,08	servizio
ABC FARMACEUTICI S.P.A. (IDIM)	6.510,98	beni sanitari
FUMAGALLI DANILÒ S.r.l	6.493,66	beni non sanitari
LEASE PLAN ITALIA S.P.A.	6.480,00	servizio
FOCELDA s.r.l.	6.470,76	beni non sanitari
GSI SPA	6.462,72	servizio
VWR INTERNATIONAL SRL	6.455,93	beni sanitari
OLIVETTI SPA	6.378,98	servizio
ZAMBON ITALIA SRL	6.360,54	beni sanitari
AZIENDA OSPED. S. FILIPPO NERI	6.355,13	servizio
LOCATRICE ITALIANA GRUPPO BNL	6.282,43	servizio
RADIOLOGIAITALIA	6.240,00	beni sanitari
M.A.B.B. CHIMICA	6.231,18	beni sanitari
ADALTIS ITALIA SPA	6.212,51	beni sanitari
FUMAGALLI F.LLI SNC AGENZIA BR	6.172,30	servizio
ALBORGHETTI & CROTTA S.P.A	6.168,19	beni non sanitari
MARCHE ELETTROFORNITURE AN-S.R	6.144,94	beni non sanitari
MEDICAL - HI TEK DI G.VENERAND	6.096,00	beni sanitari
MULTISERVIZI (ex GORGOVIVO)	6.052,12	servizio
GANASSA S.N.C.	5.941,70	beni non sanitari
SISTEMA UFFICIO S.R.L.	5.935,20	beni non sanitari
C.R.P. SAS-CENTRO RADIOPROTEZI	5.899,15	servizio
OXOID SPA (EX UNIPATH)	5.880,32	beni sanitari
CANON ITALIA S.P.A	5.791,86	servizio
REGIONE MARCHE	5.680,06	servizio
ANCONAMBIENTE S.P.A.	5.635,33	servizio
SALA GIANNI	5.616,00	servizio
QIAGEN SPA	5.518,14	beni sanitari
ORGANON ITALIA SPA (EX RAVASIN	5.489,52	beni sanitari
S.A.L. F. spa	5.420,23	beni sanitari
TELELEASING S.p.A.	5.378,40	servizio
ARJOHUNTLEIGH	5.376,86	beni sanitari
INTERNATIONAL P.B.I. S.P.A.	5.287,99	beni sanitari
A.C.R.A.F. SPA - ANGELINI FRAN	5.161,87	beni sanitari
PANTEC SRL	5.150,40	beni sanitari
FANTOZZI - IOLE	5.088,00	servizio
ARIEL TECHNOMEDICAL SRL	5.040,00	beni sanitari
MEDICAL PLANET srl	5.016,00	beni sanitari
IG CONSULTING S.R.L.	4.980,00	servizio
SIGMA ALDRICH SRL	4.899,84	beni sanitari
KIMA S.A.S. DI CHIARIN RENZO &	4.897,16	beni sanitari
GILEAD SCIENCES SRL	4.893,30	beni sanitari
MARKOS-MEFAR SPA	4.880,90	beni sanitari
TECNIPLAST S.P.A.	4.869,66	beni non sanitari
CARLO ERBA REAGENTI S.P.A.	4.850,68	beni sanitari
ITALFARMACO S.P.A.	4.847,93	beni sanitari
BIOFUTURA PHARMA SPA	4.753,10	beni sanitari
GIAVAZZI SRL-FORNITURE PER OSP	4.752,00	beni sanitari
ARCOBALENO GROUP S.R.L	4.742,04	beni sanitari
DOTT. FORMENTI SPA	4.716,62	beni sanitari
BURGATTI S.P.A.	4.680,00	beni sanitari
AZ. OSPED. OSPEDALE SAN GERARDO	4.651,82	servizio
PIEMME MEDICAL DI PEZZOLI	4.644,00	beni sanitari
COLOPLAST PORGES SRL	4.629,60	beni sanitari
MARVECS PHARMA SERVICE SRL	4.593,16	beni sanitari



ALTRI FORNITORI

Fornitore	Importo	beni san/non san/servizi (*)
MOLTENI L. & C. DEI F.LLI ALIT	4.560,29	beni sanitari
PAOLINI - SUSY	4.500,00	servizio
DUPLIREX S.R.L.	4.478,56	beni non sanitari
KONE S.P.A.	4.475,78	servizio
MULTIMEDICAL SRL	4.468,61	beni sanitari
BARNABEI ALFIERO & C. SNC	4.448,88	servizio
BUZZI SPA	4.425,47	beni non sanitari
ERREBIAN SPA SOLUZIONI PER	4.341,70	beni non sanitari
BHOMA srl	4.320,00	beni sanitari
C 2 SOLUZIONI INFORMATICHE	4.314,00	beni non sanitari
NORMAUFFICIO S.R.L.	4.283,26	beni non sanitari
ESAFARMA SRL	4.224,00	beni sanitari
BIEMME DI BATTISTONI G.& C.	4.211,16	beni non sanitari
INTERMED S.R.L.	4.162,53	beni sanitari
KCI MEDICAL S.R.L.	4.135,20	beni sanitari
FEDERSANITA' - ANCI	4.130,00	servizio
SO.VI.N. SRL	4.122,62	beni sanitari
BM GRAFICA TIPOLITOGRAFIA	4.116,36	beni non sanitari
R.C.E. CARRELLI ELEVATORI SRL	4.080,00	beni non sanitari
LABORATORI BOUTY ITALIANA S.P.	3.958,96	beni sanitari
ENI (EX ITALGAS SUD S.P.A.)	3.947,66	servizio
TIPOGRAFIA DE ROSE	3.859,33	beni non sanitari
PACINOTTI SRL	3.854,16	beni sanitari
ANALLERGO S.R.L.	3.825,91	beni sanitari
PERTICAROLI EMOR	3.809,45	servizio
FELIAN SPA	3.794,69	beni non sanitari
DISI CONSULT SRL	3.786,00	beni non sanitari
CARLO CAGNONI SPA	3.781,51	beni non sanitari
MEDA PHARMA S.P.A.	3.744,92	beni sanitari
LABORATORIO FARMACOLOGICO MILA	3.739,04	beni sanitari
MILTENYI BIOTEC SRL	3.715,92	beni sanitari
VIGANO MAURO DEI F.LLI SANVIT	3.695,40	beni non sanitari
LABORATORIO BUCCIARELLI	3.686,76	servizio
CHLORIDE S.P.A -EX SILECTRON	3.676,97	beni non sanitari
HOSPITAL LINE DI CARLIN	3.648,00	beni sanitari
S.D. S.A.S. DI BERETTA LUCA &	3.600,00	servizio
INQAS SRL	3.600,00	servizio
SMARTEX srl	3.600,00	beni sanitari
SMITHS MEDICAL ITALIA S.R.L.	3.598,80	beni sanitari
NIPRO EUROPE MILAN BRANCH	3.577,60	beni sanitari
PIROSSIGENO SNC	3.557,42	beni sanitari
EPPENDORF S.R.L.	3.539,76	beni sanitari
SH SISTEMI S.R.L.	3.516,72	servizio
RITACCA & C. SAS	3.472,80	servizio
GLOBAL CAR	3.465,52	servizio
UFFIGRAF DI PROPERZI MARIO	3.438,00	beni non sanitari
DIATECH S.R.L.	3.409,23	beni sanitari
FIOMED S.R.L.	3.388,29	beni sanitari
DELL SPA	3.350,00	servizio
QUARK S.A.S.	3.345,00	servizio
DUCK INFORMATICA S.R.L.	3.294,19	beni non sanitari
NOVICO S.P.A. - MEDICAL DIVIS	3.272,42	beni sanitari
CROCE ROSSA ITALIANA	3.252,17	servizio
O.R.E. S.N.C.	3.246,60	beni sanitari
SENSORMEDICS ITALIA S.R.L.	3.226,80	beni sanitari
LAMONEA SRL	3.222,96	beni sanitari
SURGIMED DI MATTEO AMORE	3.222,00	beni sanitari
AMO ITALY	3.192,00	beni sanitari
MEDISIZE ITALIA S.R.L.	3.168,00	beni sanitari
ANGENERICO SPA	3.140,59	beni sanitari
GERMO SPA	3.080,88	beni sanitari
B.S.N. MEDICAL S.R.L.	3.077,57	beni sanitari
SABA - VITTORIO	3.061,60	servizio
SISTECO SRL (CULLIGAN)	2.990,08	servizio
CHEMIL SRL	2.972,13	beni sanitari
S.I.E.M. S.R.L.	2.956,02	servizio
ANTONANGELI ANDREA FALEGNAMERI	2.940,00	beni non sanitari
ET MEDICAL DEVICES SPA	2.917,20	beni sanitari
LOHMANN & RÄUSCHER SRL	2.904,00	beni sanitari
MICROGLASS HEIM SRL	2.896,80	beni sanitari
MISURACA - CLEMENTINA	2.875,00	servizio
BONARDI - DANIELA RITA	2.875,00	servizio
SOLVAY PHARMA S.P.A.	2.829,46	beni sanitari
CELBIO SRL	2.798,11	beni sanitari
GLOBAL UNION SERVICE	2.796,00	servizio
ISTITUTO LUSOFARMACO -DITALIA	2.786,67	beni sanitari
MODUL CONERO DI BARCHIESI GIAC	2.781,34	beni non sanitari
TELECOMUNICAZIONI ELETTRICA MA	2.772,00	servizio
MARIA APIS	2.770,65	beni non sanitari
MAGICLIMA S.R.L.	2.760,00	servizio
DELTA MED S.R.L.	2.738,21	beni sanitari
VE. BAR DI BARCA & C. S.N.C.	2.721,47	beni non sanitari
ZUCCHETTI CENTRO SISTEMI SRL	2.704,22	servizio
OFFICE DEPOT ITALIA SRL	2.691,18	beni non sanitari
THERMO ELECTRON CORPORATION	2.682,74	beni sanitari
COLOPLAST SPA	2.635,30	beni sanitari
CHIRMED S.R.L.	2.635,20	beni sanitari
CAIR ITALIA S.R.L.	2.601,36	beni sanitari
ATOS SRL	2.585,52	beni non sanitari
S I E L SPA	2.584,80	servizio
M A P SRL	2.566,32	beni non sanitari



ALTRI FORNITORI

Fornitore	importo	beni san/non san/servizi (*)
TECHINFORM DI MAURIZIO ORSETTI	2.543,45	beni non sanitari
STRAMACCIONI SIMONE	2.496,00	servizio
SIEMENS MEDICAL SOLUTIONS	2.465,53	beni sanitari
SOCIETA' ITALIANA CHIMICI R.L.	2.457,78	beni sanitari
FIGLI DI GIUSEPPE FERRANTI S.A.	2.455,45	beni sanitari
RESPIRONICS ITALY SRL	2.423,70	beni sanitari
GIUFFRE'DOTT.A.EDITORE S.P.A.	2.403,00	servizio
COMOTTI - LORENZO	2.400,00	servizio
HEMOCUE SRL	2.384,64	beni sanitari
SPESE ECONOMALI SEDE DI AN-30	2.379,25	
IDROMARCHE S.A.S. DI GAMBADORI	2.376,00	beni sanitari
LOMBARDA HOSPITAL S.R.L.	2.373,50	beni sanitari
B.C.S. BIOMEDICAL COMPUTERING	2.360,78	servizio
IND.FARMACEUTICA GALENICA SENE	2.325,96	beni sanitari
MADAUS SRL	2.310,27	beni sanitari
BERNARDI - CHIARA	2.302,86	servizio
BIANCHI CARLO ARTICOLI SANITAR	2.298,34	beni sanitari
ASSUT EUROPE SPA	2.275,80	beni sanitari
SEI ERRE	2.270,78	beni non sanitari
S.I.M.E.A. s.r.l.	2.265,60	servizio
GENZYME SRL	2.258,65	beni sanitari
CASTELLANI - SIMONA	2.250,00	servizio
RATIOPHARM ITALIA S.R.L.	2.247,96	beni sanitari
BUONBUONO S.R.L.	2.247,72	beni non sanitari
ISOMED SRL	2.239,20	beni sanitari
MEDIEMME DI DANIELA MARRA	2.203,95	beni sanitari
AZIENDE GRAFICHE OTTAVIA S.R.	2.168,69	beni non sanitari
CONMED ITALIA S.r.l.	2.160,00	beni sanitari
GARDINI - ANDREA	2.156,00	servizio
WATERS S.P.A.	2.154,60	beni sanitari
EUROMED di Stein Heike Ursula	2.153,00	servizio
FONDAZIONE CENTRO SAN RAFFAELE	2.151,81	servizio
IMETER SPA	2.140,24	beni non sanitari
MELATINI - MARIA CRISTINA	2.125,00	servizio
GE NOLEGGI SPA	2.116,05	servizio
EURO INFORMATICA S.A.S. DI DIN	2.100,00	servizio
APPLERA ITALIA FIL. APPLERA EU	2.083,20	beni sanitari
TEMA RICERCA SRL	2.063,02	beni sanitari
MENICONI - LUIGI	2.050,00	servizio
LGC STANDARDS SRL	2.036,40	beni sanitari
D.I.R.R.A. S.R.L.	2.033,28	beni sanitari
ISTITUTO NAZ.NEUROLOGICO CARLO	2.022,43	servizio
MONDIAL SNC	2.014,13	beni sanitari
LEASYS SPA	2.006,44	servizio
LOCATELLI - CAROLA	1.997,48	servizio
SCLAVO DIAGNOSTICS INTERNATIONAL	1.976,00	beni sanitari
TAKEDA ITALIA FARMACEUTICI S.P.	1.975,62	beni sanitari
B.L. CHIMICA SRL	1.975,07	beni sanitari
CONSORZIO IDRICO INTERC/LE DEL	1.975,00	servizio
MON&TEX SPA	1.958,97	beni sanitari
CADONATI S.R.L.	1.928,40	beni non sanitari
SANTEX S.P.A. INDUSTRIA DI MED	1.903,46	beni sanitari
MILLIPORE S.P.A.	1.883,40	beni sanitari
VINCI-BIOCHEM DI MARCONCINI MA	1.873,20	beni sanitari
MEDICAL CHIRURGICA SRL DI VITA	1.852,42	beni sanitari
DEAS SRL	1.839,48	beni sanitari
POLICHIMICA SRL	1.835,89	beni sanitari
COGEDA SISTEMI SRL	1.800,00	servizio
C.S.I. S.R.L.	1.785,60	beni non sanitari
NBS srl	1.785,00	servizio
SPESE ECONOMALI SEDE CENTR-01	1.782,32	
DIESSE DIAGNOSTICA SENESE SPA	1.769,28	beni sanitari
SERVIZIO SANITARIO REGIONALE	1.767,24	servizio
FAVERO SPA - ARREDAMENTI METAL	1.758,89	beni non sanitari
ORTHOFIX SRL - DIVISIONE DMO	1.749,60	beni sanitari
SPESE ECONOMALI SEDE DI CAS-29	1.737,53	
LAB.FARMACEUT. S.I.T. S.R.L.	1.723,15	beni sanitari
MASCARETTI SRL	1.710,84	beni non sanitari
BIOSTER S.P.A.	1.701,57	servizio
ROSSELLI - MASSIMO	1.690,40	servizio
LINDE MEDICALE SRL	1.680,00	beni sanitari
THERABEL GIENNE PHARMA SPA	1.669,89	beni sanitari
TRENITALIA S.P.A.	1.660,01	servizio
COOK ITALIA S.R.L.	1.639,02	beni sanitari
CORIOS S.R.L.	1.630,88	beni sanitari
CASONE S.P.A.	1.620,00	beni non sanitari
PROMETEO	1.592,46	servizio
BIOINDUSTRIA L.I.M.	1.587,30	beni sanitari
LUNDBECK ITALIA S.P.A.	1.585,76	beni sanitari
MARTELLI OLINTO S.R.L.	1.580,80	beni sanitari
C.D.A. CENTRO DISTRIBUZIONE AC	1.576,86	servizio



ALTRI FORNITORI

Fornitore	importo	beni san/non san/servizi (*)
PRO FAR MED DI ROSANNA BATTIST	-	1.575,12 beni sanitari
TERMOIDRAULICA M DI MORETTO	-	1.574,40 servizio
ECONOMIE AMBIENTALI SRL	-	1.573,60 servizio
MEDICAL MASI SRL	-	1.560,00 beni sanitari
BIOGENETICS S.R.L.	-	1.553,48 beni sanitari
AHSI S.p.A.	-	1.552,80 beni sanitari
CROCE VERDE - SOCIETA' VOLONTA	-	1.542,83 servizio
NYCOMED S.p.A	-	1.524,27 beni sanitari
RICOH ITALIA	-	1.520,40 servizio
BIOPSYBELL S.R.L.	-	1.512,00 beni sanitari
PAREDES ITALIA S.R.L.	-	1.503,41 beni non sanitari
FABRIZI - MATTEO	-	1.500,00 servizio
ROVITO LUIGI SRL	-	1.486,37 beni non sanitari
MAGRIS S.P.A.	-	1.483,40 beni non sanitari
FIDIA ADVANCED BIOPOLYMERS S.R	-	1.474,56 beni sanitari
CROCE VERDE - PUBBLICA ASSISTE	-	1.467,23 servizio
PANEM SRL	-	1.444,56 beni non sanitari
IGROLOTIMANI SRL	-	1.441,39 beni non sanitari
AIR DHARMA	-	1.440,00 servizio
LABOGEN S.R.L.	-	1.440,00 beni sanitari
IMPOSTE E TASSE	-	1.418,68
VALEAS SPA	-	1.408,00 beni sanitari
PROTEX ITALIA SPA	-	1.405,60 servizio
F.LLI SIMONETTI S.P.A.	-	1.392,16 beni non sanitari
LEGATORIA"LA PAGODA" DI FABIO	-	1.372,80 servizio
FASTNET SPA INTERNET PROVIDER	-	1.344,18 servizio
ID.& CO.SRL	-	1.337,52 beni sanitari
MARAL DIFFUSION SRL	-	1.335,71 beni non sanitari
PIEMME S.P.A.-CONCESS/RIA PUBB	-	1.335,12 servizio
CARAZZI S.R.L.	-	1.314,00 servizio
CARNET & C.S.N.C.DI CARRATTA C	-	1.313,64 beni non sanitari
FISIOPHARMA S.R.L.	-	1.311,29 beni sanitari
SUN SHOP S.R.L.	-	1.304,26 beni non sanitari
KEDRION S.P.A	-	1.299,76 beni sanitari
MEDICAL ITALY	-	1.290,00 beni sanitari
FERRAMENTA PIU' S.N.C. DI ESPO	-	1.289,42 beni non sanitari
LANARI - LUIGI	-	1.249,99 servizio
ESOFORM SPA	-	1.234,41 beni sanitari
ELECTRACOMPUTER	-	1.225,20 servizio
STRODER IST.FARMACO BIOLOGICO	-	1.216,38 beni sanitari
SAPI MED S.P.A	-	1.207,56 beni sanitari
PRODOTTI GIANNI S.P.A.	-	1.197,60 beni sanitari
GALDERMA ITALIA S.P.A.	-	1.174,34 beni sanitari
ITALMED S.R.L.	-	1.150,07 beni sanitari
OFFICINE PAGGI - ANCONA	-	1.144,80 servizio
EUROKLIN S.R.L.	-	1.138,61 beni non sanitari
2 BIOLOGICAL INSTRUMENTS SNC	-	1.104,00 beni sanitari
EUROIMMUN ITALIA SRL	-	1.089,00 beni sanitari
FONDAZIONE IRCCS OSP.MAGGIORE	-	1.083,38 servizio
WELCARE INDUSTRIES SPA	-	1.080,00 beni sanitari
GE HEALTHCARE EUROPE GmbH	-	1.073,36 beni sanitari
ATRIFARM S.R.L. ARTICOLI SANI	-	1.057,08 beni sanitari
SIGNORINI S.P.A.	-	1.051,21 beni non sanitari
ALIFAX S.P.A.	-	1.044,00 beni sanitari
SPESE ECONOMICHE SEDE DI RM-27	-	1.043,63
KARREL SRL	-	1.040,01 beni sanitari
MICROSOFTWARE SRL	-	1.027,20 beni non sanitari
RENTOKIL INITIAL ITALIA S.P.A	-	1.020,00 beni sanitari
COOPERGRAF SOC.COOP.A R.L.	-	1.008,00 beni non sanitari
SEROM MEDICAL TECHNOLOGY SRL	-	1.008,00 beni sanitari
ALLERGY THERAPEUTICS ITALIA	-	1.007,00 beni sanitari
MEDICA SRL -FORNITURE SANIT.	-	984,00 beni sanitari
MARNO SRL	-	982,50 servizio
ILDIA S.p.a.	-	979,78 beni non sanitari
MODUL DIAGRAM S.R.L.	-	973,96 beni non sanitari
CARDINAL HEALTH ITALY 208 SRL	-	972,00 beni sanitari
NUCLEAR LASER MEDICINE S.R.L.	-	960,00 beni sanitari
ANALYTICAL CONTROL S.P.A.	-	957,60 beni sanitari
FONTANA GIANLUCA ESERG. MACCHI	-	957,00 beni non sanitari
F A R SRL	-	946,60 beni sanitari
BRUTIA DISINFEST DI G. DE SANT	-	944,93 beni non sanitari
S.A.R.M. SRL	-	940,50 beni sanitari
PICCININI STEFANO & C. S.N.C.	-	928,29 beni non sanitari
BIOSERVICE SPA	-	918,79 beni sanitari
TECHNO-FIRE S.R.L.	-	916,08 servizio
LIBRERIA UNIVERSITARIA DI VALE	-	911,25 beni non sanitari
NOVARTIS VACCINES and DIAGNOST	-	902,44 beni sanitari
SYNERGIC ITALIANA SRL	-	900,00 beni sanitari
RIGENERA SERVICE DI MORONI G.	-	896,22 beni non sanitari
FARMACED SRL CENTRO SERVI	-	895,60
NESTLE' ITALIANA S.P.A.	-	891,00 beni sanitari



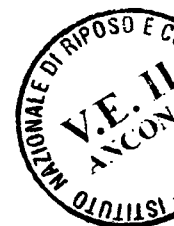
ALTRI FORNITORI

Fornitore	Importo	beni san/non san/servizi (*)
SPESE ECONOMICHE SEDE DI APP-35	888,88	
DETERMASH S.R.L.-PRODOTTI PER	887,88	beni non sanitari
MERIDIAN BIOSCIENZE EUROPE SRL	882,00	beni sanitari
ABBANQA SPA (EX S.I.M.)	870,83	beni non sanitari
BIO SIGMA SRL	858,00	beni sanitari
AMGEN DOMPE' S.P.A.	852,72	beni sanitari
ASPIC ASSOCIAZIONE COUNSE	850,00	servizio
EURO SCIENTIFIC INSTRUMENTS	849,84	beni sanitari
CODEX SRL	840,00	beni sanitari
BIDOIA S.A.S. DI GIANFRANCO BI	839,58	beni sanitari
ASTELLAS PHARMA S.P.A.	831,10	beni sanitari
IDROTERMICA FALCONARESE SNC	823,29	servizio
FA.SE CARTA SRL	817,65	beni non sanitari
TEC MED MARCHE SRL	816,00	beni sanitari
MOLAJONI S.P.A.	810,00	servizio
SPINICELLI - STEFANIA	810,00	
MPIM DI PAPARELLA MARIO & C. S	809,79	beni sanitari
DELTA DUE DI BRANDONI L. & C.-S	806,40	beni non sanitari
FERRAMENTA CASATI FEDELE	805,78	beni non sanitari
TECMAN SRL	804,00	servizio
ALCON ITALIA S.P.A.	795,30	beni sanitari
DINETS SRL	792,00	servizio
CHIRURGICA S.r.l.	785,62	beni sanitari
CROCE ROSSA ITALIANA	784,48	servizio
TEBU-BIO S.R.L.	782,40	beni sanitari
ISOCASA S.R.L.	775,59	beni non sanitari
MOCCHEGIANI - FEDERICO	770,00	
CRINOS S.P.A	760,47	beni sanitari
ARPA LAZIO	758,18	servizio
MANGIARDO SRL	751,81	servizio
ITALSANITARIA S.R.L.	747,00	beni sanitari
AMATORI VIAGGI	742,56	servizio
CARROZZERIA 2000 SAS	740,00	servizio
EUROPROTEX SRL	726,72	beni sanitari
DUE EMME STRUMENTI S.R.L.	724,44	beni sanitari
SEBERG SRL	711,24	beni non sanitari
ASTRA TECH S.P.A.	709,80	beni sanitari
RIGENER SERVICE SNC	709,80	servizio
KEYPASS S.R.L.	708,00	servizio
MEDRAD ITALIA SRL	706,80	beni sanitari
COMUNE DI CASATENOVO-SERV. TE	687,96	servizio
HULKA S.R.L.	686,70	beni sanitari
SISTEL COMUNICAZIONI SRL	684,00	beni non sanitari
ABIOGEN PHARMA SPA	680,73	beni sanitari
PROMEGA ITALIA S.R.L.	677,52	beni sanitari
JACOPETTI COMMERCIALE SRL	675,00	beni sanitari
TEVA PHARMA ITALIA S.R.L.	671,10	beni sanitari
GALGANO & ASSOCIATI SRL	660,00	servizio
UNIPHARMA S.A.	655,35	beni sanitari
GRANDE SIMONE	649,20	beni non sanitari
RAINING LABELS SRL	648,00	beni non sanitari
KRONOLAB	644,40	beni sanitari
TUTTUFFICIO S.A.S. DI ARENA & C.	630,72	beni non sanitari
AZIENDA OSPEDALIERA VIMERCATE	629,34	servizio
EMMEPIESSE SNC DI MARTINI ALF	628,80	beni non sanitari
MONICO S.P.A. (EX JACOPO MONIC	623,04	beni sanitari
FERRAMENTA 2F DI PAPACCI FABIO	622,80	beni non sanitari
PIERONI TRASPORTI SRL	621,88	servizio
DEVERGE - MEDICINA E MEDICALI	608,26	beni sanitari
I.TEMA S.r.l.	604,80	beni sanitari
GIVAS S.R.L.	601,92	beni non sanitari
DLF S.P.A. DISTRIBUZIONE	600,60	beni sanitari
UCB PHARMA SPA	594,00	beni sanitari
CORMED CARDIOVASCOLARE SRL	588,60	beni sanitari
TNT GLOBAL EXPRESS S.P.A	587,61	servizio
C.I.M. SRL	583,58	beni non sanitari
ESSECI GROUP SRL	580,80	beni sanitari
G.E.L. S.P.A.	565,92	beni non sanitari
RUMORI IRNO & FIGLIO S.R.L	563,25	beni non sanitari
K I P COMPUTER S.N.C.	562,00	beni non sanitari
E.S.P. SAS DI FRABONI T. & C.	552,00	beni non sanitari
AUTOSPURGO C.P.R. DI CIRIONI	550,00	servizio
FALEGNAMERIA ARTIGIANA DI	540,00	beni non sanitari
BIOMEDICA FOSCAMA-IND.CHIMICO	539,00	beni sanitari
SIMESA S.P.A.	537,71	beni sanitari
ROPIMEX ITALIA SRL	535,80	beni non sanitari
ETICONT SRL	535,68	beni non sanitari
INNOVA PHARMA	531,52	beni sanitari
PROMEFARM S.R.L.	528,00	beni sanitari
ASS.VOL.CROCE SAN NICOLO'	526,00	servizio
HOSPIMED S.R.L.	525,60	beni sanitari
RIXLAB S.R.L.	518,00	beni sanitari
AGIP CASSIA NERONI G.	515,50	beni non sanitari
MEDITERRANEA SERVICE SRL	507,60	servizio
BULGHERINI ASCENSORI	507,60	servizio
DORICA DETERSIVI S.R.L.	506,47	beni non sanitari
IL SOLE 24 ORE S.P.A.	504,00	servizio
HOLLISTER SPA	501,84	beni sanitari
HISTO-LINE LABORATORIES SRL	500,40	beni sanitari
AZZURRO CALOR DI CARLIN F. &	489,00	servizio
MEDICAL STORE S.R.L.	488,76	beni sanitari
IPSEN SPA	484,40	beni sanitari
SI.R.I. SRL	480,48	beni sanitari
VIDEOWORKS S.p.A.	480,00	beni non sanitari
LA POLIGRAFICA BELLOMOSRL	480,00	beni non sanitari
BASTIANELLI ELIO & C. S.N.C.	479,11	servizio
NUOVA ALFA CALABRA DI F.BARBER	468,00	servizio
AGSA GOMMA SRL	468,00	beni non sanitari



ALTRI FORNITORI

Fornitore	importo	beni san/non san/servizi (*)
SCARNATI F.LLI SPA ELETTROFORN	465,87	beni non sanitari
CROCE BIANCA MILANO	462,70	servizio
X-GAMMAGUARD DI LAURA PINI	460,80	servizio
ECOLAB S.R.L.	444,00	beni non sanitari
VALEANT PHARMACEUTICALS ITALY	430,14	beni sanitari
FARMACIA ST ANTONIO BISSONE SA	411,62	beni sanitari
SAV SRL	408,00	servizio
I.S.E. SRL SISTEMI INTELLIGEN	408,00	beni sanitari
FERRAMENTA BATTAGLIA LIDIA	407,76	beni non sanitari
AMBU S.R.L.	407,76	beni sanitari
ORVIETANI SAS	402,91	beni non sanitari
ANTHOS IMPIANTI S.R.L.	401,50	beni non sanitari
LANZONI S.R.L.	392,58	beni sanitari
KERYOS S.P.A.	392,37	beni sanitari
CIS BIO S.P.A.	385,00	beni sanitari
FRIGERIO LUIGI & C. SNC	384,00	servizio
OSCAR BOSCAROL SRL	377,52	beni non sanitari
EL.ME.D.SNC APPARCC.ELETTROMED	374,40	beni sanitari
SITRADE ITALIA S.P.A	366,60	beni non sanitari
CROCE GIALLA	366,28	servizio
MEDIVAL-MEDICA VALEGGIA SPA	360,00	beni sanitari
PF DI PURRONE FRANCESCO	360,00	beni sanitari
VYGON ITALIA SRL GRUPPO VYGON	358,02	beni sanitari
PIRRONE & COMPANY SPA	357,77	beni sanitari
PALLOTTINI ANTINCENDI SRL	351,60	servizio
SPIZZICHINI ANTONIO	348,84	beni sanitari
TEMA SPA AUTOMAZIONE	348,07	servizio
HTS ITALIA SPA	346,20	servizio
ARTECH MEDICAL	346,00	servizio
MESSER ITALIA SPA	341,74	beni sanitari
LABORATORI PIAZZA SNC	340,56	beni sanitari
FARM.CONSONNI DI M.G.CONSONNI	336,37	beni sanitari
ITALGO S.P.A.	332,10	beni non sanitari
SAMED DI USALA M. & C. SAS	327,99	beni sanitari
NORD EST CONGRESSI SRL	308,33	servizio
EXACTA+OPTECH LABCENTER SPA	307,80	beni non sanitari
CASA DI CURA "VILLA VERDE"	306,82	servizio
A.P.SYSTEMS SRL-ASSISTENZA PRO	305,48	servizio
GENERAL IMPIANTI S.R.L.	300,00	beni non sanitari
FILIPPETTI PAOLO - CONCESS. O	300,00	beni non sanitari
BERETTA ROBERTO ELVIDIO TAPEZZ	300,00	servizio
ELETTRO MEDICA S.R.L.	300,00	servizio
SELF AREA AGIP FRANCONI GIOVA	299,13	beni non sanitari
ESINO ENTRATE S.p.A.	299,00	servizio
SALVAGUARDIA AMBIENTALE S.R.L.	295,50	servizio
SINI-MEDIK NIEDERREITER GMBH	292,46	beni sanitari
INPDAP - ENTI LOCALI (EX CPDEL	283,73	servizio
GENESI S.R.L.	270,00	servizio
CASATESPURGHI S.A.S.	264,00	servizio
TAPPEZZIERE RENZO CATINARI	264,00	beni non sanitari
ELTIME SRL	262,50	servizio
GALENO PHARMED DI OTELLO LACAV	262,09	beni sanitari
PUDDU FRANCESCO	258,05	beni non sanitari
NONSOLOSTAMPA DI PIRANI ENR	258,00	beni non sanitari
TASSINARI BILANCE S.R.L.	252,00	beni sanitari
TULLIO MULAS SRL	252,00	beni non sanitari
BIOLIFE ITALIANA S.R.L.	250,94	beni sanitari
FDA DI FRANCESCO DE ANGELIS	240,00	servizio
CROCE ROSSA ITALIANA	236,20	servizio
RUSSO - TOMMASO	228,96	
S.I.F.I. SPA SOC.IND.FARMACE	226,00	beni sanitari
BIOTEST ITALIA SRL	223,09	beni sanitari
AZIENDA AGRICOLA PRIMULA ROSSA	220,11	beni non sanitari
DS MEDICA SRL	216,92	beni sanitari
TECHNOGYM S.P.A	216,24	beni non sanitari
CROCE AZZURRA - SOCCORSO VOLON	214,77	servizio
TECHNOS TECNOLOGIA OSPEDALIERA	213,84	beni sanitari
SANIT SUD S.R.L.	208,80	beni sanitari
AL GRAN RISPARMIO SAS DI DONAT	208,56	beni non sanitari
CROCE AZZURRA	206,77	servizio
LAGOTECNICA S.R.L.	206,40	beni non sanitari
CASALI MARCO	200,00	servizio
MASNATA CHIMICI S.P.A.	195,84	beni sanitari
UNICREDIT BANCA D'IMPRESA SPA	194,50	servizio
SHIMADZU ITALIA SRL	194,40	beni sanitari
CROCE ROSSA ITALIANA DI MAROTT	193,81	servizio
GIANNONE S.R.L.	192,00	servizio
LABOR VETRO DI LILLIU B. & PICC	192,00	servizio
INCIFRA S.A.S. DI MICHEL M. RO	192,00	beni non sanitari
MORGAN ITALIA S.R.L.	187,66	beni sanitari
TEOFARMA SRL	187,50	beni sanitari



ALTRI FORNITORI

Fornitore	Importo	beni san/non san/servizi (*)
LONZA MILANO SRL	186,60	beni sanitari
KYOWA ITALIANA FARMACEUTICI S.	185,90	beni sanitari
C E A S.P.A.-PRESIDI MEDICO-C	184,70	beni sanitari
VETRERIA ARTIGIANA DI VALERIO	180,24	beni non sanitari
EURBAGNO DI VITTORINI ANTONIO	180,00	beni non sanitari
SER.EL. SNC	180,00	beni sanitari
ANGIUS & MONNI SRL	177,00	beni non sanitari
SIT S.N.C. DI BANDE ANTONIO	176,40	servizio
LIUTI & BASTARI	176,37	servizio
BATTISTELLI MASSIMO & C. S.N.C	175,03	servizio
ROGANTE SANDRO & FRANCESCO S.N	172,00	beni non sanitari
AS.TEC.IMPIANTI DI BALLABIO &	169,02	servizio
CHINESPORT S.R.L.DI SNIDERO AL	168,48	beni sanitari
BONSAGLIO S.R.L.	168,00	servizio
ECOMEN DI MELDOESI & C. SNC	168,00	servizio
IDEA IMPRESA DI F. CHIAPPETTA	167,01	beni non sanitari
MERCK SERONO SPA	161,57	beni sanitari
B.F.T.M. - SRL - SCAFFALATURE	155,69	beni non sanitari
ZUCCHETTI s.p.a	154,80	servizio
EFFE QUATTRO SNC DI MARCHETTI	150,60	beni non sanitari
ESSEX ITALIA SPA	149,60	beni sanitari
FRA PRODUCTION S.P.A.	149,39	beni sanitari
ESPOSITO - MASSIMO	145,30	servizio
C.G.M.DIVISIONE MEDICALE META	144,00	beni sanitari
SO.FARMA.MORRA S.P.A.	142,66	beni sanitari
AMA-AZIENDA MUNICIPALE AMBIENT	141,84	servizio
OFFICINA GRAFICA CAV. E GATTI	139,20	beni non sanitari
LIMONTA F.LLI S.N.C. DI LIMONT	135,42	beni non sanitari
ABC S.R.L.	135,26	beni non sanitari
SPESE ECONOMALI SEDE DI CS-26	131,85	
MALESCI S.P.A. ISTITUTO FARMAC	127,71	beni sanitari
BERTI - GUGLIELMO	125,68	servizio
METRO ITALIA CASH AND CARRY	119,40	beni non sanitari
LUCESOLI & MAZZIERI S.N.C.	115,62	beni non sanitari
ROTTAPHARM S.P.A.	110,00	beni sanitari
CERIONI SRL	109,90	beni non sanitari
SPESE ECONOMALI SEDE DI CA-32	106,73	
LIBRERIA SAPERE UFFICIO S.R.L.	105,00	beni non sanitari
ALFA INTES. - IND. TERAPEUTICA	103,50	beni sanitari
FARMILA FARMACEUTICI MILANO S.	101,75	beni sanitari
MICROLAB DI MANGIARDO MONJA	100,03	beni sanitari
ELETTROFOR SAS DI RUGGERO	98,04	beni sanitari
A.R.P.A.M.(AG.REG.PROT.AMB.	96,00	servizio
LAERDAL MEDICAL AS	96,00	beni sanitari
PIERPAOLI SRL-INDUSTRIA DETERS	95,11	beni non sanitari
LPB ISTITUTO FARMACEUTICO	91,21	beni sanitari
CENTER SERVICE DI TESTAFERRI M	84,00	servizio
PUSCEDDU ALDO	80,00	beni non sanitari
CONDOMINIO VIA MARCONI 7	79,00	servizio
COCCI DR.AMALIA M.V.FARM.LA GI	77,09	beni sanitari
LINEA UFFICIO SCUOLA DI MESSI	77,00	beni non sanitari
IBISQUS S.R.L.	74,80	beni sanitari
EFFECOPI DI FABIO SIDDI E C	73,10	servizio
FEDERAL EXPRESS EUROPE FEDEX	67,75	servizio
M.B.B. ASCENSORI S.R.L.	67,20	servizio
MORRONI VINCENZO	65,00	beni non sanitari
LAGOTECNICA S.N.C.	60,00	beni non sanitari
HOTEL CITY - GIUBELL s.r.l.	57,00	servizio
MEDICALI BARBIERI DI NICOLA	54,00	beni sanitari
BODANCHIMICA DI M.BODANO & C.	48,00	beni sanitari
LA CHIAVE DI E.PONTI SAS	48,00	beni non sanitari
CHIARICI - GABRIELE	45,00	servizio
FARM.ASTORRI ELISABETTA	42,34	beni sanitari
DHL INTERNATIONAL SRL	41,60	servizio
ASSOCIAZIONE VOLONTARI SOCCORS	38,50	servizio
BIOMEDICA DI BRUGNONI R. & C.	36,00	beni sanitari
S.S.C. Società Sviluppo	35,96	servizio
CASA DELL'UTENSILE DI CASULA V	34,00	beni non sanitari
AUTOSTRADIE PER L'ITALIA SPA	34,00	servizio
ACENTRO CONC.FIAT	30,32	servizio
CENTRO INGROSSO MANCIOLA DI MA	29,80	beni non sanitari
LA SANITARIA FOGLIARDI	28,00	beni sanitari
OBI BRICO BUSINESS COOPERATION	27,57	beni non sanitari
CARBONARI ELIO	26,40	beni non sanitari
BRICO IO	22,95	beni non sanitari
SPESE ECONOMALI SEDE DI FER-31	20,91	
I.N.P.S. ANCONA	18,00	servizio
ZEROSEICONGRESSI SRL	16,67	servizio
INCAPISANO 1 SRL	15,00	beni non sanitari
FARM.FASCIOLO DR.ANDREA & C.	14,53	beni sanitari
TIPOGRAFIA MANTEGA GAETANO S.N	7,20	beni non sanitari
STOP & GO S.R.L.	6,00	servizio
ELETTROPIU' SRL	5,88	beni non sanitari
SERVIER ITALIA S.P.A.	2,63	beni sanitari



2.6.4. Gestione magazzino

La tabella seguente evidenzia la gestione del magazzino relativamente alle sedi marchigiane confrontando la situazione 2007 con quanto accaduto nel corso del 2006.

Tabella 6.4

RIMANENZE						
CONTO	VOCI	bilancio di esercizio 2007	bilancio di esercizio 2006	scostamento in valore assoluto	scostamento %	di cui scorte di reparto
300505	Prodotti farmaceutici	276.465	274.682	1.782	1%	
300510	Mat. per la profilassi igienico-sanitaria	7.970	6.423	1.547	24%	
300515	Mat. diagnostici/prodotti chimici per assist.	64.597	132.378	67.781	-51%	
300520	Presidi chirurgici e mat. sanitario per assistenza	257.818	322.800	65.182	-20%	
300525	Mat. protesici e materiali per ermodialisi per assistenza	43.138	63.501	20.363	-32%	
300530	Prodotti sanitari per uso veterinario			-	0%	
310510	Materiali e accessori per attrezzature sanitarie	91.719	96.552	4.833	-5%	
	Sanitarie	741.507	896.335	154.829	-17%	-
301005	Prodotti alimentari			-	0%	
301010	Mat. guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	13.005	23.654	10.648	-45%	
301015	Combustibili, carburanti e lubrificanti a riscaldamento e cucine			-	0%	
301020	Supporti meccanografici, cancelleria e stampati	54.734	76.844	22.110	-29%	
301090	Altri prodotti	4.153	3.164	988	31%	
310505	Materiali e accessori per immobili			-	0%	
310515	Materiali e accessori per attr. tecnico-economici	-	22	22	-100%	
	Non sanitarie	71.882	103.684	31.793	-31%	-
TOTALE		813.398	1.000.020	186.621	-19%	-

Nel corso dell'esercizio 2007 una maggiore attenzione nella politica delle scorte è evidenziata in maniera chiara dal loro forte decremento, specialmente nell'ambito dei consumi sanitari. Particolarmente rilevanti sono le diminuzioni nell'ambito dei materiali diagnostici (-51%) e dei presidi medico chirurgici (-20%).



2.7. Farmaceutica convenzionata e non convenzionata

Le tabelle seguenti evidenziano l'andamento della farmaceutica nel 2007, confrontato sia con quanto accaduto nel 2006 che con quanto preventivato in sede di BPE 2007.

Tabella 7.1

	bilancio di esercizio		bilancio di previsione 2007	SCOSTAMENTO 2007 e 2006		SCOSTAMENTO BILANCIO DI ESERCIZIO 2007 E PREVISIONE 2007	
	2007	2006		ASSOLUTO	%	ASSOLUTO	%
Farmaceutica convenzionata esterna				-	0,0%	-	0,0%
<i>Distribuzione tramite farmacie convenzionate</i>				-	0,0%	-	0,0%
<i>Distribuzione diretta tramite strutture pubbliche</i>				-	0,0%	-	0,0%
<i>Costi per distribuzione</i>				-	0,0%	-	0,0%
Distribuzione diretta (oneri distr compresi)	384.620,00	371.354,00	420.000,00	13.266,00	3,6%	35.380,00	-8,4%
Farmaceutica ospedaliera	1.731.295,24	1.481.016,00	1.729.555,00	13.266,00	0,9%	35.380,00	-2,0%
TOTALE SPESA FARMACEUTICA	2.115.915,24	1.852.370,00	2.149.555,00	26.532,00	1,4%	70.760,00	-3,3%

Il Servizio di farmacia effettua sia la distribuzione di farmaci agli ospedali di Ancona, Fermo e Appignano che la distribuzione diretta tramite ricetta regionale agli assistiti della Regione Marche e di altre regioni dimessi dall'Ospedale di Ancona o che effettuano visita ambulatoriale specialistica nei presidi dell'Istituto.

Il valore relativo ai farmaci consegnati in dimissione o post visita specialistica dimostra sostanzialmente il rispetto di quanto indicato a livello preventivo e comunque in leggero aumento rispetto al valore raggiunto nel 2006 a dimostrazione di una maggiore presa di coscienza della classe medica sulla validità di questo servizio (sia sociale che economico) anche se alcune prescrizioni possono ancora sfuggire a questa logica e rientrare nell'accordo tra la Regione Marche e le Farmacie convenzionate (Progetto Marche) soprattutto per i farmaci non presenti nel nostro prontuario ospedaliero.



Tabella 7.2

FARMACEUTICA

(valori espressi in euro)

COD.	FARMACI spesa farmaceutica non convenzionata	ESERCIZIO 2007	PREVISIONE 2007	Scost. assoluto	Scost. %
01	Fornitura diretta di farmaci del PHT (esclusi i codici 01 bis, 02, 03, 04 e 05) (*)	-	-	-	
02	Dimissione ospedaliera (**)	256.267,08	290.000,00	33.732,92	
03	Post visita specialistica	128.352,92	130.000,00	1.647,08	
04	ADI + ADP + altro	-	-	-	
05	Ossigeno liquido e gassoso	-	-	-	
Distribuzione diretta tramite proprie presidi		384.620,00	# 420.000,00	35.380,00	
01bis	PROGETTO MARCHE	-	-	-	
05bis	PROGETTO OSSIGENO	-	-	-	
subtotale 1		384.620,00	420.000,00	35.380,00	
06	Farmaci "H" o "A" forniti esclusivamente dalle strutture sanitarie (non somministrati in regime di ricovero)	-	-	-	
07	Farmaci legge 648/1996	-	-	-	
08	Farmaci utilizzati in regime ambulatoriale non compresi in tariffa	-	-	-	
09	Farmaci somministrati ad emofilici nel corso del ricovero ospedaliero	-	-	-	
10	Farmaci antiblastici per il solo utilizzo domiciliare, legge 448/1998	-	-	-	
12,00	Emoderivati di cui al D.M. 05.11.1996	-	-	-	
14,00	Galenici officinali e magistrali (***)	182.555,00	200.000,00	17.445,00	
15,00	Vaccini	-	-	-	
16,00	Vaccini iposensibilizzanti (imenotteri)	-	-	-	
17,00	Farmaci veterinari	-	-	-	
18,00	Farmaci (compresi i mezzi di contrasto), esclusi nei precedenti codici, forniti alle strutture: reparti, ambulatori, ecc.	1.548.740,24	1.529.555,00	- 19.185,24	
subtotale 2		1.731.295,24	1.729.555,00	- 1.740,24	
20,00	Conv. per ass. farmaceutica			-	
21,00	AIR (dietetici)			-	
22,00	Registrazione ricette			-	
23,00	Enpaf 0,15%			-	
24,00	Indennità di disagiata residenza alle farmacie rurali			-	
subtotale 3		-	# -	-	
TOTALE		2.115.915,24	2.149.555,00	33.639,76	
Oneri di distribuzione	Oneri distribuzione distributori intermedi (3%+IVA al 20%)			-	
	Oneri di distribuzione farmacie (9% o 10% +IVA al 20%)			-	



2.8. *Nuove attività e servizi*



2.9. Rapporti economici con i privati

La tabella seguente mostra il ricorso alle strutture private per l'acquisizione di prestazioni sanitarie. Come evidenziato tale ricorso fa esclusivo riferimento a prestazioni ambulatoriali con una parte fondamentale costituita dall'acquisizione dei servizi di nutrizione clinica.

Struttura Privata	Tipologia di prestazione	Costo economico di prestazione	Totale deficitto da DGR anno n	Incremento del totale deficitto da DGR 830/97 e 435/97	Eventuali accordi integrativi aziendali	Eventuali trasferimenti nell'ambito del budget flessibile	TOTALE anno n
TOT							

Struttura Privata	Tipologia di prestazione	Costo economico di prestazione	Bilancio di esercizio 2007				
			Fatturato ANNO 2007	Note di credito ANNO N	Cumulativo ANNO 2007	Eventuali contestazioni	Note
VIVISOL S.R.L.	SERV. NUTRIZIONE CLINICA AN	351065	161.946,00		161.946,00		
FISIOCLUB s.r.l.	Collaborazione profess. dott. Mancini/ prog.IDES	359010	3.267,81		3.267,81		
LABORATORIO BUCCIARELLI	ANALISI ACQUE REFLUE	359010	2.833,40		2.833,40		
MARNO SRL		359010	982,50		982,50		
SPESE ECONOMICHE SEDE DI AN-30		359005	161,70		161,70		
C.R.P. BAS-CENTRO RADOPROTEZI		359010	5.195,26		5.195,26		
UNIVERSITA' STUDI DI TERAMO	Sorveglianza uso apparecchiature RMN1 - Tettamanti	359015	13.800,00		13.800,00		
TOT			187.826,67		187.826,67		

Per strutture private si intendono tutte le strutture (monospecialistiche, polispecialistiche, riabilitative provvisoriamente accreditate, gli specialisti privati, ecc...) che rientrano nel master 35.
 Nella tabella non indicare i costi legati all'attività extraregionale, non considerata nel budget.
 Per le strutture che fanno più tipologie di attività, indicare separatamente le diverse attività replicando la riga per la struttura stessa.
 Per le strutture per le quali non è previsto il tetto regionale, indicare nella colonna "Eventuali accordi integrativi aziendali" l'importo di budget deficitto con determinati aziende o zonale.



2.10. Altri dati

Con determina n. 104/DGEN del 07/08/07 il Direttore Generale ha autorizzato la programmazione delle gare per l'acquisizione di beni e servizi da effettuarsi nel corso dell'anno 2007. La Regione Marche ha approvato la suddetta determina con DGR Marche n. 1325 del 19.11.07.

In considerazione della data di esecutività dell'atto di autorizzazione alle gare ed ai tempi richiesti dal Dlgs n. 163/06 e smi, per la pubblicazione delle gare ad evidenza pubblica, i noleggi previsti nella determina n. 104/DGEN/07, di seguito elencati, non sono stati aggiudicati nell'anno 2007 e pertanto non hanno avuto un riflesso sul bilancio:

Descrizione acquisizione beni o servizi	Spesa annua presunta IVA compresa	Spesa totale IVA compresa per tutti gli anni di aggiudicazione
Noleggio strumento tritapadelle e acquisto materiale di consumo (pappagalli, padelle, arcelle ecc)	14.904,00	59.616,00
	7.128,00	28.512,00
	24.000,00	96.000,00
	4.968,00	19.872,00
	2.376,00	9.504,00
	2.376,00	9.504,00
	3.312,00	13.248,00
	1.584,00	6.336,00
Noleggio strumento litotritore in grado di trattare la calcolosi urinaria e l'induratio penis plastica	26.280,00	78.840,00
Noleggio laser eccimeri su clinica mobile per interventi di Chirurgia Refrattiva Customizzata	42.000,00	126.000,00
Noleggio strumento digitalizzatore per immagini e sviluppatrice ad umido - Servizio Radiologia sede Ancona	72.800,40	218.401,20
Noleggio strumento per Mineralometria ossea computerizzata (MOC) per lo studio densitometrico della colonna vertebrale, del femore e del corpo intero	17.250,00	86.250,00
Noleggio Attrezzature per Servizio Endoscopia digestiva	120.000,00	600.000,00
Service apparecchio per ultrafiltrazione Aquadex Systems per UTIC	31.200,00	93.600,00
Fornitura in noleggio (comprensivo delle medicazioni speciali dedicate) dell'apparecchiatura VACATS per Diabetologia	36.000,00	108.000,00



2.11. Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura ed evoluzione della gestione



3. RELAZIONE SEDE DI ROMA, REGIONE LAZIO

3.1. Specificità Aziendali

La sede di Roma è vocata ancora massimamente allo studio e trattamento della patologia endocrina e metabolica, ma ha nel tempo diversificato le varie specialità mantenendo tuttavia al centro della propria attenzione l'anziano fragile.

Il processo di diversificazione della struttura è in atto. In particolare è in discussione con la Regione Lazio e l'Azienda Ospedaliera Sant'Andrea un percorso di rifunzionalizzazione così da rendere l'attività sempre più coerente sia con la programmazione regionale che con la mission aziendale.

Attualmente la sede è attualmente così strutturata:

R270000 SEDE DI ROMA

D0008 DIPARTIMENTO GERIATRICO CARDIOLOGICO - RM

R270100 CARDIOLOGIA ROMA

R270500 GERIATRIA ROMA

D0007 DIPARTIMENTO ENDOCRINO-METABOLICO - RM

R270900 U.O. DIABETOLOGIA ROMA

R271100 U.O. DI ENDOCRINOLOGIA RM

R271400 U.O. SEMPLICE DI DIAGNOSI E CURA TIREOPATIE

R271000 U.O. ONCOLOGIA RM

R271900 LABORATORIO ANALISI ROMA

R272100 RADIOLOGIA ROMA

R271500 DIREZIONE MEDICA DI PRESIDIO ROMA

R272200 DIR AMMINISTRATIVA SEDE ROMA



3.2. Quadro economico

AGGREGATI ECONOMICI	INRCA Sede di Roma			SCOSTAMENTO BILANCIO DI ESERCIZIO 2007 e 2006		SCOSTAMENTO BILANCIO DI ESERCIZIO 2007 PREVISIONE 2007	
	BILANCIO DI ESERCIZIO 2007	BILANCIO DI ESERCIZIO 2006	BILANCIO DI PREVISIONE 2007	ASSOLUTO	%	ASSOLUTO	%
CONTRIBUTI REGIONALI	1.287.147	1.231.018	-	56.129	5%	1.287.147	-
ALTRI CONTRIBUTI	-	1.000	-	1.000	-100%	-	-
RICAVI PER PRESTAZIONI SANITARIE	8.523.616	8.681.140	8.427.456	157.524	-2%	96.160	1%
ENTRATE PROPRIE	935.045	856.659	804.329	78.386	9%	130.716	16%
Compartecipazioni	372.105	335.282	335.563	36.822	11%	36.542	11%
Altri ricavi caratteristici	562.938	518.359	468.736	44.580	9%	94.202	20%
<i>di cui libera professione</i>	490.041	421.072	388.044	68.969	16%	101.997	26%
Ricavi non caratteristici	2	3.018	30	3.016	-100%	28	-94%
Ricavi della gestione finanziaria	-	-	-	-	-	-	-
RICAVI STRAORDINARI	-	906	-	906	-100%	-	-
COSTI CAPITALIZZATI	-	-	-	-	-	-	-
RICAVI	10.745.807	10.770.724	9.231.785	24.916	0%	1.514.022	16%
PERSONALE	8.698.921	9.142.309	8.692.663	443.388	-5%	6.258	0%
BENI E SERVIZI	3.644.421	3.784.034	3.658.073	139.614	-4%	13.652	0%
BENI	1.347.781	1.330.413	1.382.740	17.368	1%	34.959	-3%
consumi sanitari	1.262.328	1.244.350	1.290.740	17.978	1%	28.412	-2%
consumi non sanitari	85.453	86.063	92.000	610	-1%	6.547	-7%
SERVIZI	1.381.261	1.563.199	1.390.690	181.938	-12%	9.429	-1%
appaltati	802.029	835.481	787.700	33.452	-4%	14.329	2%
manutenzioni	309.708	391.378	300.000	81.670	-21%	9.708	3%
utenze	232.411	226.229	227.500	6.182	3%	4.911	2%
consulenze amministrative gestionali	-	25.642	-	25.642	-100%	-	-
consulenze sanitarie	3.320	3.305	3.440	14	0%	120	-3%
godimento beni di terzi	33.793	81.164	72.050	47.371	-58%	38.257	-53%
COSTI GENERALI	915.379	890.422	884.643	24.957	3%	30.736	3%
IMPOSTE DI ESERCIZIO	-	-	-	-	-	-	-
OSP. CONVENZIONATA E ACQUISTO DI RICOVERI	-	-	-	-	-	-	-
SPECIALISTICA ESTERNA	50.570	63.765	68.000	13.195	-21%	17.430	-26%
SPECIALISTICA INTERNA	-	-	-	-	-	-	-
FARMACBTICA	-	-	-	-	-	-	-
MEDICINA DI BASE	-	-	-	-	-	-	-
ALTRE PRESTAZIONI	14.460	22.747	15.000	8.287	-36%	540	-4%
LIBERA PROFESSIONE	432.663	384.743	337.751	47.921	12%	94.912	28%
AMMORTAMENTI NON STERILIZZATI	75.794	67.624	86.202	8.170	12%	10.408	-12%
ACCANTONAMENTI	-	100.175	6.830	100.175	-100%	6.830	-100%
TRASFERIMENTI	-	-	-	-	-	-	-
ONERI FINANZIARI	39	93.413	146.120	93.374	-100%	146.081	-100%
ONERI STRAORDINARI	2.427	6.372	424	3.945	-62%	2.003	472%
TOTALE COSTI	12.919.295	13.665.181	13.011.063	745.887	-5%	91.768	-1%
RISULTATO DI ESERCIZIO	2.173.487	2.894.458	3.779.278	720.970	25%	1.605.791	42%

Il quadro economico della sede di Roma evidenzia un miglioramento della situazione 2007 rispetto al 2006. Questo miglioramento è frutto della riduzione dei costi, in quanto il livello dei ricavi complessivo rimane costante. Come detto in precedenza la variazione contabile dei costi va in realtà ricondotta più propriamente a variazioni gestionali. In particolare:



riduzione contabile costi	-745 mila €
maggiori costi 2006 per oneri per arretrati contrattuali	215 mila €
maggiori costi 2007 per rinnovi contrattuali	-90 mila €
minori accantonamenti rischi	100 mila €
minori oneri finanziari e straordinari	<u>97 mila €</u>
variazione gestionale	-423 mila €

La variazione gestionale evidenziata deriva dalle attività di razionalizzazione contenimento dei costi messe in atto nel corso dell'esercizio.

In particolare la riduzione si evidenzia:

- nell'area **personale** dove si ha una variazione gestionale di oltre 315 mila € (-443 variazione contabile, + 215 mila oneri su arretrati bilancio 2006, - 90 mila maggiori accantonamenti rinnovi contrattuali 2007). Tale variazione è dovuta alla politica di razionalizzazione attuata nell'utilizzo del personale dipendente (i cui dati quantitativi sono evidenziati nel successivo paragrafo 3.4);
- nell'area dei **servizi** con particolare riferimento a quelli appaltati (essenzialmente riduzione delle spese di lavanolo per la rivisitazione del contratto esistente), alle manutenzioni (per una politica di interventi solo urgenti) e alle consulenze amministrative e gestionali (per un minor ricorso a personale esterno non sanitario).

A fronte della riduzione dei costi evidenziata si rileva un mantenimento del livello complessivo dei ricavi pur in presenza di una leggera riduzione derivante dalla erogazione di prestazioni sanitarie. A questo riguardo va segnalata la persistenza di un deficit di produttività diffuso a fronte peraltro, di un maggior orientamento all'appropriatezza, con un utilizzo di regimi assistenziali più appropriati (maggiore attività ambulatoriale, minore attività di ricovero). In questo senso il 2007 rappresenta a tutti gli effetti un anno di assestamento dopo il radicale cambiamento avvenuto nell'esercizio 2006 rispetto agli anni precedenti.



3.3. Quadro delle attività

3.3.1. Analisi delle attività



Sede di Roma									
Indicatori di produttività - Attività di ricovero ed Ambulatoriale	200400 - Anno 2004	200500 - Anno 2005	200600 - Anno 2006	200700 - Anno 2007		Scostamento Cons 2007_2006		Scostamento Cons 2007_Budg 2007	
	Consuntivo			Budget	Consuntivo	val. ass.	val. %	val. ass.	val. %
PLDO	84	84	82,5	80	78,00	- 4,50	-5,45%	- 2,00	-2,50%
NUMDO	2.410	2.365	2.078	1.986	1.959	- 119	-5,73%	- 27	-1,36%
GGDO	24.175	24.353	21.728	21.534	21.902	174	0,80%	368	1,71%
VALOREDO	6.997.029	7.193.314	5.742.413	5.621.783	5.576.214	- 166.199	-2,89%	- 45.569	-0,81%
DRG MEDIO	2.903	3.042	2.763	2.831	2.846	83	3,00%	16	0,56%
DEGENZA MEDIA IN DO	10,1	10,4	10,54	10,84	11,29	0,75	7,12%	0,45	4,12%
PLDH	21	22	21	20	20	- 0,50	-2,44%	-	0,00%
NUMDH	3.083	3.280	2.310	2.088	1.741	- 569	-24,63%	- 347	-16,62%
GGDH	7.530	7.766	4.811	5.650	5.101	- 290	-5,13%	- 549	-9,72%
VALOREDH	2.051.521	2.282.047	1.549.590	1.743.800	1.523.514	- 26.075	-1,49%	- 220.286	-12,63%
DRG MEDIO DH	665	696	671	835	875	204	24,43%	40	4,78%
TOPL DO	0,79	0,79	0,72	0,74	0,77	0,05	6,82%	0,03	3,94%
N. TOTALE RICOVERI	5.493	5.645	4.388	4.074	3.700	- 688	-15,68%	- 374	-9,18%
VALORE TOTALE RICOVERI	9.048.550	9.475.361	7.292.002	7.365.583	7.099.728	- 192.274	-2,64%	- 265.855	-3,61%
N. PRESTAZIONI AMBULATORIALI ESTERNE	148.122	126.909	135.600		144.633	9.033	6,66%		
VALORE PRESTAZIONI AMBULATORIALI	1.430.062	1.236.509	1.295.038	1.318.000	1.435.216	140.177	10,82%	117.216	8,89%

Dal quadro delle attività evidenziato è immediatamente visibile come la sede abbia radicalmente cambiato la sua attività negli ultimi due anni, rispetto a quanto accadeva in precedenza. In particolare si sono ridotte le attività di ricovero ordinario e di day-hospital.

Le ragioni di questo fenomeno sono riconducibili tanto a nuove politiche sanitarie regionali quanto al processo di diversificazione delle attività avviato dalla sede, alla ricerca di una migliore appropriatezza sanitaria.

A riguardo vanno ricordate le DGR Lazio 731/2005 e 143/2006 in cui sono state previste nuove regole in merito alla remunerazione dei ricoveri in Dh Medico. In particolare tali delibere hanno stabilito che, a partire dal 1° gennaio 2006, sono considerati appropriati solo i dh terapeutici e tra questi solo quelli eroganti per singolo accesso almeno una prestazione indicativa di appropriatezza (il cui elenco è stato specificato con apposita tabella).

In questo senso il 2006 ha rappresentato l'anno di svolta mentre il 2007 ha rappresentato l'anno di assestamento con le nuove politiche tariffarie della Regione Lazio. Ciò è testimoniato dal fatto che al di là della variazione economica (in leggerissima riduzione) vi è stato un incremento nel numero degli accessi in dh (+290 giornate prodotte).

Nello stesso tempo l'attività di ricovero ordinaria, a sua volta oggetto di diversificazione (vedi ampliamento attività di oncologia) ha visto una leggera flessione per i fenomeni più volte citati.

Le problematiche più volte citate riguardo all'assestamento strategico istituzionale in corso nell'istituto sono state accentuate nella sede di Roma da

problematiche organizzativo gestionali tutte interne alla sede. Questo aspetto ha inciso in maniera importante sull'attività prodotta.

L'attività ambulatoriale, al contrario di quella di ricovero, si mantiene costante rispetto al trend produttivo degli anni precedenti ed è addirittura superiore al budget. In questo versante l'aumento è direttamente connesso con le nuove disposizioni regionali di cui ai DGR Lazio 731/05 e DGR Lazio 143/2006 che hanno previsto la trasformazione da ricovero ospedaliero a prestazione ambulatoriale la modalità di erogazione di diverse tipologie di Drg, destinando le risorse liberate al potenziamento dell'attività ambulatoriale attraverso l'erogazione dei Pacchetti Ambulatoriali Complessi (PAC) e l'attivazione della modalità organizzativa del Day Service.

Pertanto la sede di Roma in applicazione dei decreti di cui sopra, già a partire dalla fine del 2006, si è attivata nell'erogazione dei PAC per l'ipertensione, per il nodulo tiroideo e lo scompenso cardiaco.

Come già più volte ribadito l'attuale situazione organizzativo / produttiva non consente di raggiungere livelli di produttività adeguati al dimensionamento della sede, circostanza che unita alla necessità di riposizionarsi nell'ambito della programmazione sanitaria regionale rende particolarmente urgente la rifunionalizzazione della sede.



3.4. Personale

3.4.1. Dotazione Organica

Le tabelle sottostanti delineano in maniera quantitativa la dotazione di personale della sede di Roma nell'esercizio 2007. Come si vede vi è una sostanziale equiparazione tra la variazione in termini di teste e quella in termini di unità equivalenti a dimostrazione della linearità della dinamica occorsa nei movimenti di assunzione e cessazione del personale. Anche per la sede di Roma si evidenzia l'avvio del necessario percorso di razionalizzazione, in vista dello sviluppo.

tabella 5.1.1a

DOTAZIONE ORGANICA		Totale Teste al 31.12.2006	n. assunzioni			n. cessazioni			Totale Teste al 31.12.2007
RUOLO	AREA		T.I.	T.D.	ALTRO*	T.I.	T.D.	ALTRO*	
sanitario	dirigenza medica	31				1			30
	dirigenza non m.	1							1
	comparto non I.P.	13							13
	comparto I.P.	63	4			4			63
professionale	dirigenza								-
	comparto								-
tecnico	dirigenza								-
	comparto non OSS	35				3			32
	comparto OSS								-
amministrativo	dirigenza	1							1
	comparto	14							14
apettative	dirigenza								-
	comparto	1						1	-
TOTALE		159	4	-	-	8	-	1	154

* Nella quota ALTRO sono ricomprese le aspettative, le riqualificazioni e le assunzioni/cessazioni infragruppo

DOTAZIONE ORGANICA		totale UUEE anno 2006	totale UUEE anno 2007
RUOLO	AREA		
sanitario	dirigenza medica	30,94	30,28
	dirigenza non m.	1,17	1,00
	comparto non I.P.	6,00	6,00
	comparto I.P.	71,13	69,85
professionale	dirigenza	-	
	comparto	-	
tecnico	dirigenza	-	
	comparto non OSS	19,18	17,00
	comparto OSS	18,10	16,21
amministrativo	dirigenza	1,00	0,93
	comparto	14,16	13,83
apettative	dirigenza		
	comparto		
TOTALE		161,67	155,10



3.4.2. Costo del personale

La tabella seguente declina, con riferimento al solo costo dei ruoli di personale, le dinamiche di razionalizzazione più volte citate. Si tenga conto che la variazione qui esposta è solo contabile e non gestionale, secondo le modalità più volte rappresentate.

DOTAZIONE ORGANICA		Costo Bil esercizio 2007	Bilancio di esercizio 2006	scostamento	
RUOLO	AREA			Assoluto	%
sanitario	dirigenza medica	3.546.381,56	3.689.505,45	- 143.123,89	-3,9%
	dirigenza non m.	106.165,97	126.103,46	- 19.937,48	-15,8%
	comparto non I.P.	252.776,12	257.353,99	- 4.577,87	-1,8%
	comparto I.P.	2.942.735,34	3.050.717,10	- 107.981,76	-3,5%
professional	dirigenza			-	
	comparto			-	
tecnico	dirigenza	-	-	-	
	comparto non OSS	577.650,66	668.511,23	- 90.860,57	-13,6%
	comparto OSS	550.806,90	630.890,77	- 80.083,87	-12,7%
amministrativ	dirigenza	79.799,64	87.334,59	- 7.534,95	-8,6%
	comparto	504.977,81	526.206,41	- 21.228,60	-4,0%
apettative	dirigenza			-	
	comparto			-	
TOTALE		8.561.294,00	9.036.623,00	- 475.329,00	-5,3%



La tabella seguente da conto del sostanziale rispetto dei limiti di spesa fissati dalla legge finanziaria.

Tabella 5.1.2c

TETTO DI SPESA PER IL PERSONALE ANNO 2007			
	Costo del personale bilancio consuntivo 2004 calcolato secondo i criteri indicati nella circolare del Ministero dell'economia n.9, Dipartimento della ragioneria generale dello Stato, del 17.02.2006 già determinato con il budget anno 2006.	8.323.432,36	a
meno	1,4% (Legge finanziaria 2007)	116.528,05	b
	COSTO DEL PERSONALE ANNO 2004 DIMINUITO DEL 1,4%	8.206.904,31	c=a-b
più	Il maggiore Costo a regime (differenziale del costo in dodicesimi) nell'anno 2007 delle assunzioni per progettualità di interesse regionale effettuate fino alla approvazione della DGR 774 del 6/07/2006		d
meno	Costo a ruolo del CCNL comparto II biennio e della dirigenza I e II biennio ed Integrativo regionale relativo al personale assunto per le progettualità di cui al precedente punto d)		e
=	TETTO DI SPESA PER IL PERSONALE ANNO 2007	8.206.904,31	f=c+d-e

CostoBILANCIO 2007 da confrontare con il tetto	7.629.118
------------------------------------------------	-----------

3.4.3. Attività Formativa

La tabella seguente da rappresentazione degli specifici costi per la formazione sostenuti nella sede di Roma. Si tenga presente che per tale sede, oltre ai corsi aziendali precedentemente descritti (paragrafo 1.6.2) sono stati attivati corsi esclusivamente rivolti alla sede: a) Corso su Governo clinico e procedure ospedaliere

rivolto a medici, infermieri, tecnici di radiologia e laboratorio; b) Corso sulla gestione dei farmaci antitumorali in reparto: prescrizione, allestimento, e somministrazione.

Tabella 5.1.4 a
Costo per la formazione

	Bilancio di esercizio	Bilancio di esercizio	Bilancio di previsione	SCOSTAMENTO BILANCIO DI ESERCIZIO 2007 e 2006		SCOSTAMENTO BILANCIO DI ESERCIZIO 2007 E PREVISIONE 200	
	2007	2006	2007	ASSOLUTO	%	ASSOLUTO	%
COSTO TOTALE DELLA FORMAZIONE (A+B-C)	41.144,72	22.948,88	60.850,10	18.195,84	79,3%	- 19.705,38	-32,4%
(A) Dati contabili:	41.144,72	22.948,88	60.850,10	18.195,84	79,3%	- 19.705,38	-32,4%
- 48.55.05: Compensi ai docenti interni	5.561,94	1.471,17	2.759,00	4.090,77	278,1%	2.802,94	101,6%
- 48.55.06: Compensi ai docenti esterni	10.757,34	7.719,22	27.307,00	3.038,12	39,4%	- 16.549,66	-60,6%
- 48.63.05: Oneri sociali su compensi a terzi, docenti interni e commissioni - quota docenti				-	0,0%	-	0,0%
- 48.65.05: Aggiornamento personale dipendente	23.609,69	11.773,52	30.000,00	11.836,17	100,5%	- 6.390,31	-21,3%
- 48.65.10: Rimborso spese personale dipendente				-	0,0%	-	0,0%
- 52.40.05: Abbonamenti, riviste e giornali - quota per la formazione	1.215,75	1.984,97	784,10	- 769,22	-38,8%	431,65	55,1%
(B) Dati extra-contabili					0,0%		0,0%
(C) Contributi utilizzati per la formazione					0,0%		0,0%



4. RELAZIONE SEDE DI CASATENOVO, REGIONE LOMBARDIA

4.1. Specificità Aziendali

La Sede INRCA di Casatenovo è da sempre orientata alla patologia respiratoria, occupandosi degli aspetti diagnostici, terapeutici e riabilitativi di tali malattie, statisticamente riconosciute fra le principali cause di ricovero dell'intera popolazione italiana. Già nel corso d'esercizio sono state poste le basi per lo sviluppo dell'attività in chiave riabilitativa e come riconoscimento formale del ruolo guida in ambito aziendale di Centro di studio, ricerca e cura delle patologie toraco-polmonari.

La sede è attualmente strutturata come segue:

R290000 SEDE DI CASATENOVO

D0004 DIPARTIMENTO CASATENOVO

R291000 PNEUMOLOGIA GENERALE CT

R291100 PNEUMOLOGIA RIABILITATIVA CASATENOVO

R292100 RADIOLOGIA CASATENOVO

R290100 SERVIZIO DI CARDIOLOGIA CASATENOVO

R291900 LABORATORIO ANALISI CASATENOVO

R291500 DIREZIONE MEDICA DI PRESIDIO CASATENOVO

R292200 DIREZIONE AMMINISTRATIVA DI SEDE CT



L'attività clinica è incentrata sulla diagnosi e sul trattamento sia degli eventi pneumologici acuti, particolarmente in età geriatrica, sia della disabilità originata da un deficit respiratorio più o meno grave, in linea con la missione dell'Istituto.

Sono attivi cinque posti letto di terapia intensiva-intermedia respiratoria, riservati a pazienti in condizioni subcritiche o in fase di svezzamento dalla ventilazione meccanica (weaning), provenienti da reparti di terapia intensiva di altri ospedali, o dal centro stesso qualora l'aggravamento delle condizioni respiratorie richieda un intervento conseguente.

Ancora in ambito riabilitativo, sono in stato di realizzazione progetti volti ad intensificare le attività finalizzate al recupero della disabilità respiratoria. Nel prossimo triennio si conta di procedere ad una riorganizzazione delle proprie attività che possa garantire a chi ne ha necessità un percorso clinico pressoché completo, dalla fase acuta ed immediatamente post-acuta sino alla fase di domiciliazione protetta. Quest'ultima consentirebbe di coniugare le professionalità acquisite in campo clinico e telematico all'interno della Sede con quelle rilevanti già presenti nel territorio lecchese, rappresentate dal Servizio di Assistenza Domiciliare Integrata.

La collaborazione con le Università Milanesi (Statale e Politecnico) ha consentito di essere inseriti in piani di ricerca all'avanguardia ed anche di garantire ai pazienti degenti accessi più rapidi presso altre strutture cui fare riferimento per procedure

chirurgiche o comunque per la gestione di patologie che richiedano approcci multidisciplinari.

La disponibilità di metodiche di avanguardia offre la possibilità di monitorare a distanza molteplici parametri vitali e indici di funzionalità anche in campo respiratorio

Dal 2001 vengono monitorati a distanza pazienti ventilati al domicilio sia invasivamente che non, utilizzando differenti metodiche di diversa complessità.



4.2. Quadro economico

Tabella 4.1

INRCA Sede di Casatenovo

AGGREGATI ECONOMICI	BILANCIO DI ESERCIZIO 2007	BILANCIO DI ESERCIZIO 2006	BILANCIO DI PREVISIONE 2007	SCOSTAMENTO BILANCIO DI ESERCIZIO 2007 e 2006		SCOSTAMENTO BILANCIO DI ESERCIZIO 2007 PREVISIONE 2007	
				ASSOLUTO	%	ASSOLUTO	%
CONTRIBUTI REGIONALI	714.000	703.000	833.000	11.000	2%	119.000	-14%
ALTRI CONTRIBUTI	-	-	-	-	-	-	-
RICAVI PER PRESTAZIONI SANITARIE	5.545.081	5.456.478	5.649.956	88.603	2%	104.875	-2%
ENTRATE PROPRIE	838.373	762.932	793.475	75.441	10%	44.898	6%
Compartecipazioni	565.857	540.550	550.506	25.307	5%	15.351	3%
Altri ricavi caratteristici	270.359	215.659	241.361	54.700	25%	28.998	12%
di cui libera professione	230.552	106.420	204.000	124.132	117%	26.552	13%
Ricavi non caratteristici	2.157	6.722	1.608	4.566	-68%	549	34%
Ricavi della gestione finanziaria	-	-	-	-	-	-	-
RICAVI STRAORDINARI	2	566	-	564	-100%	2	-
COSTI CAPITALIZZATI	-	-	-	-	-	-	-
RICAVI	7.097.456	6.922.975	7.276.431	174.480	3%	178.975	-2%
PERSONALE	4.335.350	4.618.520	4.540.234	383.269	-6%	204.984	-6%
BENI E SERVIZI	1.971.507	1.972.976	2.166.657	1.469	0%	195.150	-9%
BENI	585.856	581.505	648.400	4.351	1%	62.544	-10%
consumi sanitari	446.813	450.202	503.400	3.289	-1%	56.587	-11%
consumi non sanitari	139.043	131.303	145.000	7.740	6%	5.957	-4%
SERVIZI	886.959	935.783	1.014.883	48.824	-5%	127.924	-13%
appaltati	502.360	489.664	542.500	12.696	3%	40.140	-7%
manutenzioni	227.686	235.284	265.200	7.898	-3%	37.514	-14%
utenze	111.574	133.770	145.183	22.196	-17%	33.609	-23%
consulenze amministrative gestionali	-	-	6.000	-	-	6.000	-100%
consulenze sanitarie	5.824	33.121	12.000	27.297	-82%	6.176	-51%
godimento beni di terzi	39.515	43.945	44.000	4.430	-10%	4.485	-10%
COSTI GENERALI	498.692	455.687	503.374	43.004	9%	4.682	-1%
IMPOSTE DI ESERCIZIO	-	-	-	-	-	-	-
OSP. CONVENZIONATA E ACQUISTO DI RICOVERI	-	-	-	-	-	-	-
SPECIALISTICA ESTERNA	176.914	137.368	173.000	39.546	28%	3.914	2%
SPECIALISTICA INTERNA	-	-	-	-	-	-	-
FARMACEUTICA	-	-	-	-	-	-	-
MEDICINA DI BASE	-	-	-	-	-	-	-
ALTRE PRESTAZIONI	169.152	149.536	154.000	19.616	13%	15.152	10%
LIBERA PROFESSIONE	121.761	80.900	95.000	40.861	51%	26.761	28%
AMMORTAMENTI NON STERILIZZATI	73.773	76.239	100.300	2.466	-3%	26.827	-26%
ACCANTONAMENTI	-	-	3.375	-	-	3.375	-100%
TRASFERIMENTI	-	-	-	-	-	-	-
ONERI FINANZIARI	79	38.863	43.865	38.784	-100%	43.786	-100%
ONERI STRAORDINARI	0	12.984	-	12.984	-100%	0	-
TOTALE COSTI	6.848.436	7.087.386	7.276.431	238.949	-3%	427.995	-6%
RISULTATO DI ESERCIZIO	249.019	164.410	0	84.609	-51%	249.019	430778308%

Il quadro economico della sede di Casatenovo evidenzia una situazione leggermente positiva, in controtendenza al risultato 2006 leggermente negativo. In realtà, al di là della significatività molto relativa dell'utile e/o della perdita d'esercizio, si rileva comunque il sostanziale equilibrio economico che caratterizza la sede di Casatenovo. Tale equilibrio è frutto evidentemente di una composizione strutturale efficiente unita ad un livello di ricavi e di produttività adeguati alla dimensione della sede.

Il miglioramento del risultato economico è frutto sia di un incremento dal lato dei ricavi che di una riduzione nell'ambito dei costi.

In particolare, nei ricavi, si rileva un incremento dovuto ad una maggiore attività (comunque di entità lieve, stante l'assetto già buono della struttura) e maggiori entrate

proprie, essenzialmente grazie alla maggiore attività in libera professione (a fronte della quale, però, si rilevano maggiori costi).

Dal lato dei costi, al pari delle altre sedi, la riduzione contabile dei costi di quasi 240 mila € va ricondotta in un ottica più propriamente gestionale. Pertanto:

riduzione contabile costi	-239 mila €
maggiori costi 2006 per oneri su arretrati contrattuali	105 mila €
maggiori costi 2007 per rinnovi contrattuali	- 3 mila €
minori accantonamenti rischi	
minori oneri finanziari e straordinari	<u>52 mila €</u>
variazione gestionale	- 85 mila €

La variazione gestionale in contenuta diminuzione dimostra la sostanziale stabilità della sede di Casatenovo, a maggior ragione considerando il già citato equilibrio economico di partenza.

L'unica variazione di rilievo è costituita dai minori costi del personale (variazione gestionale -180 mila €) dovuta ad una leggera riduzione delle unità utilizzate, come dimostrato nel successivo paragrafo 4.4.



4.3. Quadro delle attività

4.3.1. Analisi delle Attività

Sede di Casatenovo									
Indicatori di produttività - Attività di ricovero ed Ambulatoriale	200400 - Anno 2004	200500 - Anno 2005	200600 - Anno 2006	200700 - Anno 2007		Scostamento Cons 2007_2006		Scostamento Cons 2007_Budg 2007	
	Consuntivo			Budget	Consuntivo	val. ass.	val. %	val. ass.	val. %
PLDO	50,33	52,42	47,67	52	51,33	3,66	7,68%	0,67	-1,28%
NUMDO	1.661	1.719	1.753	1.665	1.789	36	2,05%	124	7,45%
GGDO	15.757	15.977	16.319	17.359	16.345	26	0,16%	1.014	-5,84%
VALOREDO	4.153.386	4.372.003	4.477.275	4.668.414	4.499.741	22.467	0,50%	168.673	-3,61%
DRG MEDIO	2.501	2.543	2.554	2.804	2.515	39	-1,52%	289	-10,29%
DEGENZA MEDIA IN DO	10,34	10,24	10,16	10,43	9,33	0,83	-8,17%	1,10	-10,51%
PLDH	0	0	0	0	0	-		-	
NUMDH	0	0	0	0	0	-		-	
GGDH	0	0	0	0	0	-		-	
VALOREDH	0	0	0	0	0	-		-	
DRG MEDIO DH	0	0	0	0	0	-		-	
NUMDS	0	0	0	0	0	-		-	
VALOREDS	0	0	0	0	0	-		-	
DRG MEDIO DS						-		-	
TOPL DO	0,86	0,84	0,94	0,91	0,87	0,07	-7,32%	0,04	-4,26%
N. TOTALE RICOVERI	1.661	1.719	1.753	1.665	1.789	36	2,05%	124	7,45%
VALORE TOTALE RICOVERI	4.153.386	4.372.003	4.477.275	4.668.414	4.499.741	22.467	0,50%	168.673	-3,61%
N. PRESTAZIONI AMBULATORIALI ESTERNE	184.576	172.139	204.034		200.434	3.600	-1,76%		
VALORE PRESTAZIONI AMBULATORIALI	1.353.109	1.295.967	1.447.093	1.475.096	1.444.728	2.365	-0,16%	30.368	-2,06%

Il livello di attività di ricovero raggiunto nel 2007 conferma il trend in crescita del valore della produzione riscontrato nei tre anni precedenti. La flessione rispetto al budget è dovuta ad una minore disponibilità di posti letto.

Anche l'attività ambulatoriale presenta un trend positivo ed è pressoché in linea con il dato di budget.



4.4. Personale

4.4.1. Dotazione Organica

tabella 5.1.1a

DOTAZIONE ORGANICA		Totale Teste al 31.12.2006	n. assunzioni			n. cessazioni			Totale Teste al 31.12.2007
RUOLO	AREA		T.I.	T.D.	ALTRO*	T.I.	T.D.	ALTRO*	
sanitario	dirigenza medica	11							11
	dirigenza non m.			1					1
	comparto non I.P.	14				1			13
	comparto I.P.	34	2	3		3	3		33
professionale	dirigenza								-
	comparto								-
tecnico	dirigenza								-
	comparto non OSS	24		1		1			24
	comparto OSS								-
amministrativo	dirigenza	1		1		1			1
	comparto	8	1			1			8
apettative	dirigenza								-
	comparto								-
TOTALE		92	3	6	-	7	3	-	91

* Nella quota ALTRO sono ricomprese le apettative, le riqualificazioni e le assunzioni/cessazioni infragruppo

DOTAZIONE ORGANICA		totale UUEE anno 2006	totale UUEE anno 2007
RUOLO	AREA		
sanitario	dirigenza medica	11,00	11,00
	dirigenza non m.	-	0,42
	comparto non I.P.	9,60	10,08
	comparto I.P.	31,19	29,39
professionale	dirigenza	-	
	comparto	-	
tecnico	dirigenza	-	
	comparto non OSS	12,61	12,89
	comparto OSS	11,50	11,00
amministrativo	dirigenza	1,00	0,42
	comparto	8,00	7,35
apettative	dirigenza		
	comparto		
TOTALE		84,90	82,55

La leggera riduzione nel costo del personale è evidenziata dai due prospetti che mostrano la dinamica quantitativa (teste e unità equivalenti) avvenuta nella sede nel corso del 2007.



4.4.2. Costo del Personale

La tabella seguente, relativa semplicemente ai 4 ruoli del personale dipendente e comunque di sola natura contabile, declina da un punto di vista economico le variazioni quantitative mostrate nelle tabelle precedenti

DOTAZIONE ORGANICA		Costo Bil Esercizio 2007	Bilancio di esercizio 2006	scostamento	
RUOLO	AREA			Assoluto	%
sanitario	dirigenza medica	1.316.425,55	1.394.819,47	- 78.393,92	-5,6%
	dirigenza non m.	45.562,62	-	45.562,62	#DIV/0!
	comparto non I.P.	433.929,68	437.952,64	- 4.022,96	-0,9%
	comparto I.P.	1.265.197,74	1.422.718,90	- 157.521,16	-11,1%
professionale	dirigenza			-	
	comparto			-	
tecnico	dirigenza			-	
	comparto non OSS	413.406,01	422.331,66	- 8.925,65	-2,1%
	comparto OSS	352.790,23	385.341,34	- 32.551,11	-8,4%
amministrativ	dirigenza	32.051,89	79.047,64	- 46.995,75	-59,5%
	comparto	238.684,29	269.098,36	- 30.414,07	-11,3%
aspettative	dirigenza			-	
	comparto			-	
TOTALE		4.098.048,00	4.411.310,00	- 313.262,00	-7,1%

La tabella seguente da conto del sostanziale rispetto dei limiti di spesa del personale così come fissati dalla legge finanziaria.

Tabella 5.1.2c

TETTO DI SPESA PER IL PERSONALE ANNO 2007			
	Costo del personale bilancio consuntivo 2004 calcolato secondo i criteri indicati nella circolare del Ministero dell'economia n.9, Dipartimento della ragioneria generale dello Stato, del 17.02.2006 già determinato con il budget anno 2006.	4.161.256,00	a
meno	1,4% (Legge finanziaria 2007)	58.257,58	b
	COSTO DEL PERSONALE ANNO 2004 DIMINUITO DEL 1,4%	4.102.998,42	c=a-b
più	Il maggiore Costo a regime (differenziale del costo in dodicesimi) nell'anno 2007 delle assunzioni per progettualità di interesse regionale effettuate fino alla approvazione della DGR 774 del 6/07/2006		d
meno	Costo a ruolo del CCNL comparto II biennio e della dirigenza I e II biennio ed integrativo regionale relativo al personale assunto per le progettualità di cui al precedente punto d)		e
=	TETTO DI SPESA PER IL PERSONALE ANNO 2007	4.102.998,42	f=c+d-e

CostoBILANCIO 2007 da confrontare con il tetto	3.884.665
-------------------------------------------------------	------------------

4.4.3. Attività Formativa

La tabella seguente da rappresentazione degli specifici costi per la formazione sostenuti nella sede di Casatenovo. Si tenga presente che per tale sede, oltre ai corsi aziendali precedentemente descritti (paragrafo 1.6.2) sono stati attivati corsi esclusivamente rivolti alla sede:

- BLS-ALS: procedure e protocolli interni – Corso per operatori sanitari;



- Migliorare la comunicazione tra operatore e malato: la comunicazione efficace e l'addestramento al counseling: Corso per tutte le figure sanitarie;
- Corso teorico-pratico: la ventilazione meccanica in riabilitazione respiratoria.

Tabella 5.1.4 a
Costo per la formazione

	Bilancio di esercizio	Bilancio di esercizio	Bilancio di previsione	SCOSTAMENTO BILANCIO DI ESERCIZIO 2007 e 2006		SCOSTAMENTO BILANCIO DI ESERCIZIO 2007 E PREVISIONE 200	
	2007	2006	2007	ASSOLUTO	%	ASSOLUTO	%
COSTO TOTALE DELLA FORMAZIONE (A+B-C)	18.896,07	6.843,75	28.143,40	12.052,31	176,1%	- 9.247,33	-32,9%
(A) Dati contabili:	18.896,07	6.843,75	28.143,40	12.052,31	176,1%	- 9.247,33	-32,9%
- 48.55.05: Compensi ai docenti interni	337,37	1.399,52	-	- 1.062,15	-75,9%	337,37	0,0%
- 48.55.06: Compensi ai docenti esterni	11.286,95	931,08	17.557,00	10.355,87	1112,2%	- 6.270,05	-35,7%
- 48.63.05: Oneri sociali su compensi a terzi, docenti interni e commissioni - quota docenti	-	-	-	-	0,0%	-	0,0%
- 48.65.05: Aggiornamento personale dipendente	6.559,61	3.841,96	10.000,00	2.717,65	70,7%	- 3.440,39	-34,4%
- 48.65.10: Rimborso spese personale dipendente	-	-	-	-	0,0%	-	0,0%
- 52.40.05: Abbonamenti, riviste e giornali - quota per la formazione	712,14	671,19	586,40	40,94	6,1%	125,74	21,4%
(B) Dati extra-contabili					0,0%		0,0%
(C) Contributi utilizzati per la formazione					0,0%		0,0%



5. RELAZIONE SEDE DI COSENZA, REGIONE CALABRIA

5.1. Specificità Aziendali

La sede di Cosenza si propone come polo di riferimento per l'assistenza geriatrica nel campo delle cardiovasculopatie e cerebrovasculopatie e per la formazione nell'ambito di un modello di intervento multidisciplinare sull'anziano, offrendo risposte sia di ricovero per acuti (intensiva), che di post-acuzie (post-intensive) e della terapia del dolore su un territorio dove esiste una scarsa offerta e qualificazione dei servizi geriatrici e, in particolare si registrano gravi carenze nell'area della riabilitazione e della lungodegenza. I servizi troveranno un'ulteriore opportunità erogativa attraverso l'utilizzo della telematica e dell'informatica (telemedicina).

Nel valutare l'operatività della struttura non va poi dimenticato lo svolgimento istituzionale dell'attività di ricerca condotta attraverso una feconda collaborazione con l'università della Calabria, in particolare con il Dipartimento di Biologia, su temi legati alla genetica della longevità. Nel corso degli ultimi anni l'attività scientifica della Sede di Cosenza, si è fortemente indirizzata verso la gerontologia, come studio delle disabilità dell'anziano e del management geriatrico, con ricerche che hanno approfondito lo stato funzionale in età geriatrica e le relazioni tra scompenso cardiaco e funzioni cognitive dell'anziano e con lavori scientifici sulla sindrome metabolica e gli eventi cardiovascolari. Importanti contributi scientifici hanno riguardato inoltre le ricerche sulla farmacologia geriatrica in relazione alle reazioni avverse dei farmaci nell'anziano.

L'attività scientifica sopra sinteticamente riportata è stata oggetto di pubblicazioni su importanti riviste scientifiche internazionali.

La sede è attualmente così strutturata:

R260000 SEDE DI COSENZA

D0009 DIPARTIMENTO COSENZA

R260100 CARDIOLOGIA COSENZA

R260500 MEDICINA COSENZA

R261800 U. O. TERAPIA ANTALGICA COSENZA

R262100 RADIOLOGIA COSENZA

R261900 LABORATORIO ANALISI COSENZA

R261500 DIREZIONE MEDICA DI PRESIDIO COSENZA

R262200 DIR AMMINISTRATIVA SEDE COSENZA



5.2. Quadro economico

Tabella 5.1

SEDE DI COSENZA

AGGREGATI LORDI	BILANCIO DI			SCOSTAMENTO		SCOSTAMENTO	
	ESERCIZIO 2007	ESERCIZIO 2006	PREVISIONE 2007	BILANCIO DI ESERCIZIO 2007 - 2006		BILANCIO DI ESERCIZIO 2007 PREVISIONE 2007	
				ASSOLUTO	%	ASSOLUTO	%
CONTRIBUTI REGIONALI	2.331.579	2.164.294	-	167.285	8%	2.331.579	
ALTRI CONTRIBUTI	-	-	-	-		-	
RICAVI PER PRESTAZIONI SANITARIE	5.390.805	4.945.867	5.674.111	444.938	9%	283.306	-5%
ENTRATE PROPRIE	172.114	167.983	205.134	4.132	2%	33.020	-16%
Compartecipazioni	118.589	109.307	115.232	9.282	8%	3.357	3%
Altri ricavi caratteristici	50.573	58.622	89.862	8.049	-14%	39.289	-44%
<i>di cui libera professione</i>	7.858	5.293	17.925	2.563	48%	10.067	-56%
Ricavi non caratteristici	2.952	53	40	2.899	5425%	2.912	7281%
Ricavi della gestione finanziaria	-	-	-	-		-	
RICAVI STRAORDINARI	7	518	-	511	-99%	7	
COSTI CAPITALIZZATI	-	-	-	-		-	
RICAVI	7.894.505	7.278.661	5.879.245	615.844	8%	2.015.260	34%
PERSONALE	6.032.460	6.178.499	6.046.435	146.039	-2%	13.975	0%
BENI E SERVIZI	2.103.927	2.012.803	2.173.820	91.123	5%	69.893	-3%
BENI	719.302	582.314	669.768	136.988	24%	49.534	7%
consumi sanitari	677.072	529.553	610.268	147.519	26%	66.804	11%
consumi non sanitari	42.229	52.761	59.500	10.532	-20%	17.271	-29%
SERVIZI	758.336	811.648	886.254	53.312	-7%	127.918	-14%
appellati	383.978	334.279	397.400	49.699	15%	13.422	-3%
manutenzioni	122.629	200.493	160.200	77.864	-39%	37.571	-23%
utenze	105.602	125.115	151.654	19.513	-16%	46.052	-30%
consulenze amministrative gestionali	10.176	11.977	10.000	1.801	-15%	176	2%
consulenze sanitarie	-	1.391	3.500	1.391	-100%	3.500	-100%
godimento beni di terzi	135.951	138.393	163.500	2.442	-2%	27.549	-17%
COSTI GENERALI	626.289	618.841	617.798	7.447	1%	8.490	1%
IMPOSTE DI ESERCIZIO	-	-	-	-		-	
OSP. CONVENZIONATA E ACQUISTO DI RICOVERI	-	-	-	-		-	
SPECIALISTICA ESTERNA	45.220	26.140	26.000	19.080	73%	19.220	74%
SPECIALISTICA INTERNA	-	-	-	-		-	
FARMACEUTICA	-	-	-	-		-	
MEDICINA DI BASE	-	-	-	-		-	
ALTRE PRESTAZIONI	13.927	38.315	89.200	24.388	-64%	75.273	-84%
COMPARTICIPAZIONI	7.563	4.835	16.190	2.729	56%	8.627	-53%
AMMORTAMENTI NON STERILIZZATI	109.205	117.527	107.800	8.323	-7%	1.405	1%
ACCANTONAMENTI	-	140.227	104.580	140.227	-100%	104.580	-100%
TRASFERIMENTI	-	-	-	-		-	
ONERI FINANZIARI	116	327.195	387.880	327.079	-100%	387.764	-100%
ONERI STRAORDINARI	8	147.393	-	147.385	-100%	8	
COSTI	8.312.426	8.992.934	8.951.995	680.568	-8%	639.480	-7%
RISULTATO DI ESERCIZIO	417.921	1.714.272	3.072.660	1.296.352	76%	2.654.740	86%

Il quadro della sede di Cosenza vede un miglioramento della situazione economico finanziaria dell'anno 2007 rispetto alla medesima situazione dell'anno 2006. tale miglioramento che consente di ridurre fortemente l'entità della perdita d'esercizio (da 1,7 milioni di € a poco oltre i 400 mila €) deriva congiuntamente da un incremento dei ricavi e da una riduzione dei costi.



Dal lato dei **ricavi** il miglioramento deriva da un importante incremento nell'attività prodotta e da un maggior riconoscimento di contribuzione regionale. Più specificatamente l'incremento dell'attività prodotta è interamente dovuto ad una maggiore attività di ricovero sia ordinaria che in day hospital. Di essa si parlerà più diffusamente nel paragrafo successivo.

Con riferimento ai maggiori contributi assegnati oltre la produzione erogata si rileva che la Regione Calabria, pur non formalizzando il finanziamento extra drg, nel corso dell'esercizio ha erogato quote di finanziamento in termini di acconti sulla base di quanto programmato e indipendentemente dall'attività erogata. Pertanto, alla fine dell'esercizio, l'ammontare di questi acconti sono risultati superiori alla produzione effettivamente erogata e rappresentano, per differenza, ulteriori contributi che consentono la riduzione della perdita d'esercizio.

Dal lato dei **costi** la variazione contabile di poco meno di -700 mila € andrebbe opportunamente ricondotta nel seguente modo:

riduzione contabile costi	-680 mila €
maggiori costi 2006 per oneri su arretrati contrattuali	146 mila €
maggiori costi 2007 per rinnovi contrattuali	- 55 mila €
minori accantonamenti rischi	140 mila €
minori oneri finanziari e straordinari	<u>474 mila €</u>
variazione gestionale	+ 25 mila €

Dunque, da un punto di vista meramente gestionale, la sede di Cosenza vede incrementare i propri costi di 25 mila €. Tale incremento, se correlato con la maggiore attività prodotta e con la naturale dinamica inflazionistica, appare anch'esso fortemente confermatario del percorso di contenimento dei costi e razionalizzazione delle attività avviato.

Osservando analiticamente le varie poste di bilancio si rileva il naturale incremento dei beni, strettamente correlato all'incremento dell'attività prodotta. Tali maggiori costi sono stati quasi del tutto compensati da un riduzione nel costo del **personale** (diminuzione "gestionale" pari a poco oltre i 50 mila €, derivanti da un minore utilizzo di personale dipendente) e da una razionalizzazione nell'area dei **servizi** con particolare riferimento all'area delle manutenzioni, dei noleggi e delle utenze.



5.3. Quadro delle attività

5.3.1. Analisi delle Attività

Sede di Cosenza									
Indicatori di produttività - Attività di ricovero ed Ambulatoriale	200400 - Anno 2004	200500 - Anno 2005	200600 - Anno 2006	200700 - Anno 2007		Scostamento Cons 2007_2006		Scostamento Cons 2007_Budg 2007	
	Consuntivo			Budget	Consuntivo	val. ass.	val. %	val. ass.	val. %
Descrizione									
PLDO	71	56,92	50,29	58	57,50	7,21	14,34%	0,50	-0,86%
NUMDO	1.717	1.530	1.393	1.618	1.546	153	10,98%	72	-4,45%
GGDO	17.956	16.399	14.511	17.183	16.525	2.014	13,88%	658	-3,83%
VALOREDO	4.770.104	4.331.866	3.920.799	4.563.863	4.296.543	375.744	9,58%	267.320	-5,86%
DRG MEDIO	2.778	2.831	2.815	2.821	2.779	36	-1,26%	42	-1,47%
DEGENZA MEDIA IN DO	10,67	10,92	10,52	10,62	10,86	0,34	3,23%	0,24	2,26%
PLDH	1	1	2	2	2	-	0,00%	-	0,00%
NUMDH	64	76	110	120	116	6	5,45%	4	-3,33%
GGDH	174	230	565	600	538	27	-4,78%	62	-10,33%
VALOREDH	35.576	45.072	151.754	192.000	212.844	60.891	40,12%	20.644	10,75%
DRG MEDIO DH	556	593	1.380	1.600	1.833	454	32,88%	233	14,57%
TOPL DO	0,69	0,79	0,79	0,81	0,79	0,00	-0,48%	0,02	-2,94%
N. TOTALE RICOVERI	1.781	1.606	1.503	1.738	1.662	159	10,58%	76	-4,37%
VALORE TOTALE RICOVERI	4.805.680	4.378.938	4.072.553	4.755.863	4.509.187	436.634	10,72%	246.676	-5,19%
N. PRESTAZIONI AMBULATORIALI ESTERNE	103.837	103.909	107.781		110.862	3.081	2,86%		
VALORE PRESTAZIONI AMBULATORIALI	1.040.970	950.454	976.273	1.040.000	973.276	2.997	-0,31%	66.724	-6,42%

La Sede di Cosenza soffre ormai da anni di carenze strutturali che le impediscono di sfruttare a pieno la dotazione dei posti letto a disposizione.

La situazione trova conferma nel trend negativo dell'attività di ricovero, come si può evincere dalla tabella di cui sopra. Il picco più basso si è registrato nell'anno 2006 dove a seguito di lavori di ristrutturazione si sono dovuti chiudere numerosi posti letto a danno prevalentemente della medicina geriatrica.

Nel corso del 2007 il n. dei posti letto si è attestato su quello realmente utilizzabile dalla sede, tenendo conto del contesto organizzativo e strutturale in cui versa, riavvicinandosi perciò ai valori produttivi dell'anno 2005.

Rispetto al budget 2007 si registra invece una leggera flessione sul n. dei ricoveri ordinari dovuta alla pausa estiva che ha costretto nel mese di agosto alla chiusura di 6 posti letto.

Tiene invece l'attività in dh erogata dalla Terapia del Dolore, attività in crescita seppur ancora non totalmente a regime.

L'attività ambulatoriale è costante rispetto agli anni precedenti mentre presenta una leggera flessione rispetto al budget.



5.4. Personale

5.4.1. Dotazione Organica

tabella 5.1.1a

DOTAZIONE ORGANICA		Totale Teste al 31.12.2006	n. assunzioni			n. cessazioni			Totale Teste al 31.12.2007
RUOLO	AREA		T.I.	T.D.	ALTRO*	T.I.	T.D.	ALTRO*	
sanitario	dirigenza medica	23							23
	dirigenza non m.	1							1
	comparto non I.P.	11				2			9
	comparto I.P.	50	3	1		5			49
professionale	dirigenza								-
	comparto								-
tecnico	dirigenza								-
	comparto non OSS	23	1			6			18
	comparto OSS	2	3						5
amministrativo	dirigenza								-
	comparto	7							7
apettative	dirigenza								-
	comparto				1				1
TOTALE		117	7	1	1	13	-	-	113

* Nella quota ALTRO sono ricomprese le aspettative, le riqualificazioni e le assunzioni/cessazioni infragruppo

DOTAZIONE ORGANICA		totale UUEE anno 2006	totale UUEE anno 2007
RUOLO	AREA		
sanitario	dirigenza medica	21,92	23,00
	dirigenza non m.	1,00	1,00
	comparto non I.P.	8,00	6,00
	comparto I.P.	48,47	50,77
professionale	dirigenza	-	-
	comparto	-	-
tecnico	dirigenza	-	-
	comparto non OSS	22,50	18,92
	comparto OSS	5,33	5,00
amministrativo	dirigenza	-	-
	comparto	7,00	7,00
apettative	dirigenza		
	comparto		
TOTALE		114,22	111,69



La dinamica quantitativa del personale mostrata nelle tabelle precedenti evidenzia la sostanziale stabilità della forza lavoro utilizzata presso la sede di Cosenza. La leggera riduzione evidenziata deriva dall'azioni di razionalizzazione più volte citate.

5.4.2. Costo del Personale

Il costo del personale dei soli 4 ruoli, non depurato dagli effetti contabili più volte citati, è rappresentato dalla tabella successiva che conferma l'andamento quantitativo mostrato precedentemente.

DOTAZIONE ORGANICA		Costo Bil esercizio 2007	Bilancio di esercizio 2006	scostamento	
RUOLO	AREA			Assoluto	%
sanitario	dirigenza medica	2.561.798,01	2.524.483,86	37.314,15	1,5%
	dirigenza non m.	100.965,45	104.412,82	- 3.447,37	-3,3%
	comparto non I.P.	240.393,93	331.469,28	- 91.075,35	-27,5%
	comparto I.P.	2.034.133,32	2.008.324,04	25.809,29	1,3%
professionale	dirigenza	-	-	-	
	comparto	-	-	-	
tecnico	dirigenza	-	-	-	
	comparto non OSS	628.715,36	762.738,68	- 134.023,32	-17,6%
	comparto OSS	166.150,99	180.797,32	- 14.646,32	-8,1%
amministrativo	dirigenza	-	-	-	
	comparto	238.338,93	237.553,00	785,93	0,3%
aspettative	dirigenza	-	-	-	
	comparto	-	-	-	
TOTALE		5.970.496,00	6.149.779,00	- 179.283,00	-2,9%

Di seguito si dà rappresentazione del rispetto del tetto di spesa della legge finanziaria.

Tabella 5.1.2c

TETTO DI SPESA PER IL PERSONALE ANNO 2007			
	Costo del personale bilancio consuntivo 2004 calcolato secondo i criteri indicati nella circolare del Ministero dell'economia n.9, Dipartimento della ragioneria generale dello Stato, del 17.02.2006 già determinato con il budget anno 2006.	5.870.603,31	a
meno	1,4% (Legge finanziaria 2007)	82.188,45	b
	COSTO DEL PERSONALE ANNO 2004 DIMINUITO DEL 1,4%	5.788.414,86	c=a-b
più	Il maggiore Costo a regime (differenziale del costo in dodicesimi) nell'anno 2007 delle assunzioni per progettualità di interesse regionale effettuate fino alla approvazione della DGR 774 del 6/07/2006		d
meno	Costo a ruolo del CCNL comparto II biennio e della dirigenza I e II biennio ed integrativo regionale relativo al personale assunto per le progettualità di cui al precedente punto d)		e
=	TETTO DI SPESA PER IL PERSONALE ANNO 2007	5.788.414,86	f=c+d-e

CostoBILANCIO 2007 da confrontare con il tetto	5.282.579
-------------------------------------------------------	------------------

5.4.3. Attività Formativa

La tabella seguente dà rappresentazione degli specifici costi per la formazione sostenuti nella sede di Cosenza. Si tenga presente che per tale sede, oltre ai corsi aziendali precedentemente descritti (paragrafo 1.6.2) sono stati attivati corsi esclusivamente rivolti alla sede:

- La VMD come strumento per il miglioramento nelle pratiche di continuità assistenziale: Corso per medici di medicina generale.



Tabella 5.1.4 a
Costo per la formazione

	Bilancio di esercizio	Bilancio di esercizio	Bilancio di previsione	SCOSTAMENTO BILANCIO DI ESERCIZIO 2007 e 2006		SCOSTAMENTO BILANCIO DI ESERCIZIO 2007 E PREVISIONE 200	
	2007	2006	2007	ASSOLUTO	%	ASSOLUTO	%
COSTO TOTALE DELLA FORMAZIONE (A+B-C)	39.114,58	30.652,72	61.183,00	8.461,86	27,6%	22.068,42	-36,1%
(A) Dati contabili:	39.114,58	30.652,72	61.183,00	8.461,86	27,6%	22.068,42	-36,1%
- 48.55.05: Compensi ai docenti interni	3.316,42	7.521,71	4.150,00	4.205,29	-55,9%	833,58	-20,1%
- 48.55.06: Compensi ai docenti esterni	4.726,85	382,50	25.000,00	4.344,35	1135,8%	20.273,15	-81,1%
- 48.63.05: Oneri sociali su compensi a terzi, docenti interni e commissioni - quota docenti	-	-	-	-	0,0%	-	0,0%
- 48.65.05: Aggiornamento personale dipendente	20.458,23	4.447,16	13.894,00	16.011,07	360,0%	6.564,23	47,2%
- 48.65.10: Rimborso spese personale dipendente	-	-	-	-	0,0%	-	0,0%
- 52.40.05: Abbonamenti, riviste e giornali - quota per la formazione	10.613,08	18.301,35	18.139,00	7.688,27	-42,0%	7.525,92	-41,5%
(B) Dati extra-contabili					0,0%		0,0%
(C) Contributi utilizzati per la formazione					0,0%		0,0%



6. RELAZIONE SEDE DI CAGLIARI, REGIONE SARDEGNA

6.1. Specificità Aziendali

La sede di Cagliari si trova dal punto di vista istituzionale in una condizione diversa rispetto alle altre sedi visto che la regione Sardegna non ha ritenuto di aderire alla conferma della struttura come istituto a carattere scientifico.

Le normative regionali prescrivono che la sede debba comunque far parte del sistema sanitario dell'isola e debba essere comunque utilizzata all'interno del territorio.

Comunque la sede presenta una situazione gestionale ed organizzativa necessariamente da rivedere agendo:

1 - con la concretizzazione delle iniziative progettuali già presentate in occasioni di vari incontri con i responsabili regionali atte a definire il nuovo ruolo per l'INRCA di Cagliari nel settore storico della pneumologia e più opportunamente in ambito riabilitativo;

2 - con il ripristino della piena fruibilità della struttura attuando gli interventi di tipo logistico ed ambientale previsti da un piano specifico.

Si auspica infatti che, in aggiunta alla normale attività sul fronte della diagnosi e cura delle patologie dell'apparato respiratorio, la sede possa sviluppare la propria azione nel campo delle tecniche riabilitative respiratorie così da offrire, in breve tempo, alla popolazione anziana della Sardegna, assistenza con forti caratteristiche di integrazione e globalità ovvero un'assistenza che possa estendersi e collegarsi ai piani territoriali di assistenza residenziale e domiciliare.

Quanto sopra è giustificato anche dal fatto che nel territorio in cui la sede opera esiste una carenza di servizi di riabilitazione verso la popolazione anziana e l'istituto, una volta riorganizzato e reso pienamente operativo, può offrire un valido servizio forte anche del supporto, della competenza e del know-how posseduto in questo campo di altre sedi dell'Istituto similmente vocate per tipo di patologie trattate.

La struttura della sede è attualmente la seguente:

R320000 SEDE DI CAGLIARI

R320400 MEDICINA GEN. II - FISIOPAT. RESPIRATORIA CA

R321000 U.O. DI BRONCOPNEUMOLOGIA CA

R321900 LABORATORIO ANALISI CAGLIARI

R322100 RADIOLOGIA

R321500 DIREZIONE MEDICA DI PRESIDIO CA

R322200 DIREZIONE AMMINISTRATIVA DI SEDE



6.2. Quadro economico

Tabella 6.1

INRCA Sede di Cagliari

AGGREGATI ECONOMICI	BILANCIO DI ESERCIZIO 2007	BILANCIO DI ESERCIZIO 2006	BILANCIO DI PREVISIONE 2007	SCOSTAMENTO BILANCIO DI ESERCIZIO 2007 e 2006		SCOSTAMENTO BILANCIO DI ESERCIZIO 2007 PREVISIONE 2007	
				ASSOLUTO	%	ASSOLUTO	%
CONTRIBUTI REGIONALI	127.121	-	-	127.121		127.121	
ALTRI CONTRIBUTI	-	-	-	-		-	
RICAVI PER PRESTAZIONI SANITARIE	2.053.187	2.277.666	1.970.027	224.479	-10%	83.160	4%
ENTRATE PROPRIE	100.592	90.627	89.343	9.965	11%	12.249	14%
Compartecipazioni	40.894	38.320	34.069	2.573	7%	6.825	20%
Altri ricavi caratteristici	54.649	52.314	54.234	2.435	5%	415	1%
di cui libera professione	32.431	31.076	35.380	1.354	4%	2.949	-8%
Ricavi non caratteristici	5.049	92	40	4.957	5380%	5.009	12523%
Ricavi della gestione finanziaria	-	-	-	-		-	
RICAVI STRAORDINARI	0	514	120	513	-100%	120	-100%
COSTI CAPITALIZZATI	-	-	-	-		-	
RICAVI	2.180.980	2.368.807	2.058.490	87.907	-4%	221.410	11%
PERSONALE	2.747.910	3.056.481	2.731.351	308.571	-10%	16.559	1%
BENI E SERVIZI	838.452	969.311	1.022.887	110.859	-11%	164.435	-16%
BENI	204.291	216.938	221.300	12.647	-6%	17.009	-8%
consumi sanitari	187.120	192.585	192.500	5.465	-3%	5.380	-3%
consumi non sanitari	17.171	24.353	28.800	7.182	-29%	11.629	-40%
SERVIZI	376.117	451.456	504.200	75.339	-17%	128.083	-25%
appalti	232.443	239.601	297.200	7.157	-3%	64.757	-22%
manutenzioni	64.124	134.470	98.500	70.346	-52%	34.376	-35%
utenze	65.310	55.654	86.450	9.655	17%	21.140	-24%
consulenze amministrative gestionali	-	-	-	-		-	
consulenze sanitarie	91	76	-	15	20%	91	
godimento beni di terzi	14.149	21.656	22.050	7.507	-35%	7.901	-36%
COSTI GENERALI	278.044	300.917	297.387	22.873	-8%	19.343	-7%
IMPOSTE DI ESERCIZIO	-	-	-	-		-	
OSP. CONVENZIONATA E ACQUISTO DI RICOVERI	-	-	-	-		-	
SPECIALISTICA ESTERNA	17.151	20.458	25.000	3.507	-16%	7.849	-31%
SPECIALISTICA INTERNA	-	-	-	-		-	
FARMACUTICA	-	-	-	-		-	
MEDICINA DI BASE	-	-	-	-		-	
ALTRE PRESTAZIONI	130.670	120.641	110.000	10.029	8%	20.670	19%
LIBERA PROFESSIONE	30.313	31.073	33.171	760	-2%	2.858	-9%
AMMORTAMENTI NON STERILIZZATI	26.937	27.773	44.960	836	-3%	18.023	-40%
ACCANTONAMENTI	-	204.950	116.500	204.950	-100%	116.500	-100%
TRASFERIMENTI	-	-	-	-		-	
ONERI FINANZIARI	375	278.848	384.560	278.473	-100%	384.185	-100%
ONERI STRAORDINARI	1	6.895	-	6.894	-100%	1	
TOTALE COSTI	3.811.808	4.716.431	4.468.429	904.623	-19%	656.621	-15%
RISULTATO DI ESERCIZIO	1.530.908	1.347.624	2.409.939	816.716	35%	879.031	36%

Il quadro economico presenta un forte miglioramento rispetto all'anno precedente dovuto totalmente ad una riduzione dei costi. In effetti nei ricavi si evidenzia una sostanziale stabilità complessiva, con un maggior livello di contributi extra drg che va a compensare una leggera riduzione nell'attività di ricovero erogata.

Con riferimento ai maggiori contributi assegnati oltre la produzione erogata si rileva che la Regione Sardegna, pur non formalizzando il finanziamento extra drg, nel corso dell'esercizio ha erogato quote di finanziamento in termini di acconti sulla base di quanto programmato e indipendentemente dall'attività erogata. Pertanto, alla fine dell'esercizio, l'ammontare di questi acconti sono risultati superiori alla produzione effettivamente erogata e rappresentano, per differenza, ulteriori contributi che consentono la riduzione della perdita d'esercizio.

Dal lato dei **costi** la **variazione contabile**, in riduzione di poco oltre i 900 mila €, andrebbe opportunamente ricondotta nel seguente modo:

riduzione contabile costi	-905 mila €
maggiori costi 2006 per oneri su arretrati contrattuali	72 mila €
maggiori costi 2007 per rinnovi contrattuali	- 3 mila €
minori accantonamenti rischi	205 mila €
minori oneri finanziari e straordinari	<u>285 mila €</u>
variazione gestionale	-346 mila €

La **variazione gestionale** evidenziata dalla quale scaturisce una diminuzione dei costi comunque importante considerato il livello complessivo dei costi della sede (intorno ai 3,8 milioni di €) deriva essenzialmente da una razionalizzazione nell'area del **personale** (variazione gestionale pari a -240 mila €) per una riduzione nell'utilizzo di personale dipendente e da una maggiore attenzione nell'area delle **manutenzioni**, con specifico riferimento ai lavori per i quali si è agito solo in caso di urgenze.



6.3. Quadro delle attività

6.3.1. Analisi delle Attività

L'attività della Sede in termini assistenziali nell'ultimo quadriennio è stata la seguente:

Sede di Cagliari									
Indicatori di produttività - Attività di ricovero ed Ambulatoriale	200400 - Anno 2004	200500 - Anno 2005	200600 - Anno 2006	200700 - Anno 2007		Scostamento Cons 2007_2006		Scostamento Cons 2007_Budg 2007	
	Consuntivo			Budget	Consuntivo	val. ass.	val. %	val. ass.	val. %
PLDO	38	38	36	36	36,00	-	0,00%	-	0,00%
NUMDO	895	882	826	742	748	- 78	-9,44%	6	0,81%
GGDO	9.021	9.780	9.081	8.541	8.069	- 1.012	-11,14%	- 472	-5,53%
VALOREDO	2.373.785	2.023.508	1.904.437	1.708.200	1.699.649	- 204.788	-10,75%	- 8.551	-0,50%
DRG MEDIO	2.652	2.294	2.306	2.302	2.272	- 33	-1,45%	- 30	-1,30%
DEGENZA MEDIA IN DO	10,8	11,79	11,72	11,51	11,77	0,05	0,43%	0,26	2,25%
PLDH	2	2	2	4	2	-	0,00%	- 2,00	-50,00%
NUMDH	567	558	521	333	469	- 52	-9,98%	136	40,84%
GGDH	964	928	856	500	809	- 47	-5,49%	309	61,80%
VALOREDH	223.164	214.535	200.205	108.000	187.425	- 12.781	-6,38%	79.425	73,54%
DRG MEDIO DH	394	384	384	324	400	15	4,00%	75	23,22%
NUMDS	0	0	0	0	0	-		-	
VALOREDS	0	0	0	0	0	-		-	
DRG MEDIO DS						-		-	
TOPL DO	0,65	0,71	0,69	0,65	0,61	- 0,08	-11,75%	- 0,04	-6,32%
N. TOTALE RICOVERI	1.462	1.440	1.347	1.075	1.217	- 130	-9,65%	142	13,21%
VALORE TOTALE RICOVERI	2.596.949	2.238.043	2.104.642	1.816.200	1.887.074	- 217.569	-10,34%	70.874	3,90%
N. PRESTAZIONI AMBULATORIALI ESTERNE	15.687	16.934	15.349		15.599	250	1,63%		
VALORE PRESTAZIONI AMBULATORIALI	230.037	239.869	212.276	199.000	205.997	- 6.279	-2,96%	6.997	3,52%

Come si può evincere dalla tabella, l'attività di ricovero vede una costante diminuzione sia in termini quantitativi che, proporzionalmente, in termini di valore economico. Tale situazione deriva da una mancata strategia riguardante la sede che ha caratterizzato la vita del Presidio di Cagliari in questi ultimi anni ed ha inciso sulla decadenza del presidio sia dal punto di vista strutturale che produttivo.



6.4. Personale

6.4.1. Dotazione Organica

tabella 5.1.1a

DOTAZIONE ORGANICA		Totale Teste al 31.12.2006	n. assunzioni			n. cessazioni			Totale Teste al 31.12.2007
RUOLO	AREA		T.I.	T.D.	ALTRO*	T.I.	T.D.	ALTRO*	
sanitario	dirigenza medica	10		2		1	1		10
	dirigenza non m.	1							1
	comparto non I.P.	8				1			7
	comparto I.P.	13	1	1		1	1		13
professionale	dirigenza								-
	comparto								-
tecnico	dirigenza								-
	comparto non OSS	19				2			17
	comparto OSS								-
amministrativo	dirigenza								-
	comparto	4				1			3
apettative	dirigenza	1						1	-
	comparto								-
TOTALE		56	1	3	-	6	2	1	51

* Nella quota ALTRO sono ricomprese le apettative, le riqualificazioni e le assunzioni/cessazioni infragruppo

DOTAZIONE ORGANICA		totale UUEE anno 2006	totale UUEE anno 2007
RUOLO	AREA		
sanitario	dirigenza medica	9,91	8,91
	dirigenza non m.	1,00	1,00
	comparto non I.P.	7,00	6,25
	comparto I.P.	13,21	14,02
professionale	dirigenza	-	
	comparto	-	
tecnico	dirigenza	-	
	comparto non OSS	10,25	7,75
	comparto OSS	9,75	9,00
amministrativo	dirigenza	-	
	comparto	4,58	3,17
apettative	dirigenza		
	comparto		
TOTALE		55,70	50,10

Le dinamiche quantitative mostrate nelle tabelle precedenti confermano la situazione in riduzione frutto dell'incertezza istituzionale che non consente lo sviluppo adeguato della struttura, anche in riferimento alla forza lavoro da utilizzare.

6.4.2. Costo del Personale



DOTAZIONE ORGANICA		Costo Bil esercizio 2007	Bilancio di esercizio 2006	scostamento	
RUOLO	AREA			Assoluto	%
sanitario	dirigenza medica	1.108.272,35	1.212.020,10	- 103.747,75	-8,6%
	dirigenza non m.	104.976,07	110.864,35	- 5.888,28	-5,3%
	comparto non I.P.	361.167,67	424.980,01	- 63.812,34	-15,0%
	comparto I.P.	458.228,87	463.694,54	- 5.465,67	-1,2%
professionale	dirigenza			-	
	comparto			-	
tecnico	dirigenza	-	-	-	
	comparto non OSS	550.227,46	649.452,00	- 99.224,54	-15,3%
	comparto OSS	-	-	-	
amministrativo	dirigenza	-	-	-	
	comparto	120.575,57	162.992,00	- 42.416,43	-26,0%
aspettative	dirigenza			-	
	comparto			-	
TOTALE		2.703.448,00	3.024.003,00	- 320.555,00	-10,6%

La tabella precedentemente mostra la variazione economica contabile relativa ai quattro ruoli del personale dipendente. Essa conferma pienamente l'andamento quantitativo descritto nelle tabelle precedenti.

Di seguito si dà rappresentazione del prospetto che evidenzia il pieno rispetto dei limiti fissati dalla legge finanziaria.

Tabella 5.1.2c

TETTO DI SPESA PER IL PERSONALE ANNO 2007			
	Costo del personale bilancio consuntivo 2004 calcolato secondo i criteri indicati nella circolare del Ministero dell'economia n.9, Dipartimento della ragioneria generale dello Stato, del 17.02.2006 già determinato con il budget anno 2006.	2.903.243,16	a
meno	1,4% (Legge finanziaria 2007)	40.645,40	b
	COSTO DEL PERSONALE ANNO 2004 DIMINUITO DEL 1,4%	2.862.597,76	c=a-b
più	Il maggiore Costo a regime (differenziale del costo in dodicesimi) nell'anno 2007 delle assunzioni per progettualità di interesse regionale effettuate fino alla approvazione della DGR 774 del 6/07/2006		d
meno	Costo a ruolo del CCNL comparto II biennio e della dirigenza I e II biennio ed integrativo regionale relativo al personale assunto per le progettualità di cui al precedente punto d)		e
=	TETTO DI SPESA PER IL PERSONALE ANNO 2007	2.862.597,76	f=c+d-e

CostoBILANCIO 2007 da confrontare con Il tetto 2.499.213



6.4.3. Attività Formativa

La tabella seguente dà rappresentazione degli specifici costi per la formazione sostenuti nella sede di Cagliari. Si tenga presente che per tale sede, oltre ai corsi

aziendali precedentemente descritti (paragrafo 1.6.2) non sono stati attivati corsi esclusivamente rivolti alla sede:

Tabella 5.1.4 a
Costo per la formazione

	Bilancio di esercizio	Bilancio di esercizio	Bilancio di previsione	SCOSTAMENTO BILANCIO DI ESERCIZIO 2007 e 2006		SCOSTAMENTO BILANCIO DI ESERCIZIO 2007 E PREVISIONE 200	
	2007	2006	2007	ASSOLUTO	%	ASSOLUTO	%
COSTO TOTALE DELLA FORMAZIONE (A+B-C)	3.371,96	161,00	18.760,00	3.190,96	1763,0%	- 15.388,04	-82,0%
(A) Dati contabili:	3.371,96	161,00	18.760,00	3.190,96	1763,0%	- 15.388,04	-82,0%
- 48.55.05: Compensi ai docenti interni				-	0,0%	-	0,0%
- 48.55.06: Compensi ai docenti esterni	1.000,00			1.000,00	0,0%	1.000,00	0,0%
- 48.63.05: Oneri sociali su compensi a terzi, docenti interni e commissioni - quota docenti				-	0,0%	-	0,0%
- 48.65.05: Aggiornamento personale dipendente	2.290,96	100,00	18.760,00	2.190,96	2191,0%	- 16.469,04	-87,8%
- 48.65.10: Rimborso spese personale dipendente				-	0,0%	-	0,0%
- 52.40.05: Abbonamenti, riviste e giornali - quota per la formazione	81,00	81,00		-	0,0%	81,00	0,0%
(B) Dati extra-contabili					0,0%		0,0%
(C) Contributi utilizzati per la formazione					0,0%		0,0%



7. RELAZIONE AREA RICERCA SCIENTIFICA

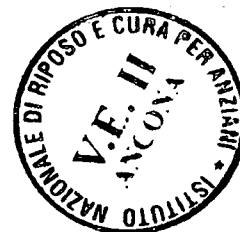
7.1. Specificità Aziendali

Il Dipartimento Ricerche è struttura ad oggi espressamente dedicata alla ricerca di base sui problemi dell'invecchiamento e sui meccanismi chiave della senescenza. E' in corso un percorso di riorganizzazione interna al fine di rafforzare il carattere di unicità e scientificità dell'intero Istituto, in luogo dell'attuale strutturazione segmentale e settoriale del dipartimento della ricerca.

Il Dipartimento Ricerche è a tutt'oggi così strutturato:

R240000 DIPARTIMENTO RICERCHE SCIENTIFICHE

R240100 DIREZIONE SCIENTIFIC RICERCA
R240200 DIREZ. AMMINISTRATIVA RICERCA
R240300 CENTRO DI STATISTICA E BIOMETRIA
R240500 CENTRO IMMUNOLOGIA
R240600 CENTRO CITOLOGIA
R240700 CENTRO BIOCHIMICA
R240800 CENTRO RIC. CHIRUR.E NEUROBIOL.
R240900 SERVIZI PER LA RIC. BIOMEDICA
R241100 CENTRO DI GERONT. E PSICOLOGIA SOCIALE
R241200 CENTRO ECONOMIA SAN. E MOD. GESTIONALI
R241300 CENTRO DI PROG. SOCIO SANITARIA TERRIT.
R241400 LAB DI BIOLOGIA E DIAGN. MOLECOLARE
R241600 OSSERV. EPIDEM. LAVORATORI ANZIANI
241790 SERVIZIO DI ALLEV. TO E SPERIM. ANIMALE



L'attività svolta è distinta in due importanti linee: la ricerca corrente e la ricerca finalizzata. La prima viene finanziata direttamente dal Ministero della Salute, attraverso l'erogazione di fondi il cui ammontare è calcolato sulla base di diversi indicatori quali: le pubblicazioni scientifiche (Impact Factor), la tipologia dei ricoveri, la qualità e la coerenza dei progetti di ricerca con la "mission" dell'Istituto, il conseguimento di brevetti, l'implementazione di protocolli sperimentali, attività formativa, capacità attrattiva di risorse finanziarie ed umane.

La ricerca finalizzata viene finanziata con fondi che provengono dal Ministero della Salute e/o da altre istituzioni pubbliche/ private sia nazionali che estere (es. Comunità Europea) assegnati per la realizzazione di specifici progetti banditi.

Il 2007 ha rappresentato, ragionevolmente, l'ultimo esercizio nel quale la struttura organizzativa prevedeva la presenza di un dipartimento della ricerca. In effetti sono in corso importanti cambiamenti dell'assetto istituzionale dell'Istituto, con una rivisitazione delle competenze. In particolare il nuovo modello avrà le seguenti caratteristiche:

- I singoli Centri e Laboratori di ricerca presenti nel Centro continueranno a svolgere attività assimilabili nella loro operatività a singole Unità Operative ma inserite in Dipartimenti Misti al fine di consentire uno sviluppo armonico dei due ambiti disciplinari;

- La rimodulazione organizzativa comporterà necessariamente anche un ripensamento dell'organizzazione periferica congiuntamente ad una rivisitazione e riqualificazione complessiva dell'attività nei Presidi;
- Il Direttore Scientifico elaborerà il programma annuale e pluriennale di attività, e coordinerà le iniziative scientifiche e gli studi clinici di valenza nazionale ed internazionale, l'innovazione tecnologica e la ricerca scientifica e sanitaria traslazionale.

Conclusivamente, con il nuovo modello si intende ridisegnare una struttura più omogenea, coordinata e multisede in modo da poter garantire un'attività nel suo complesso organica, attenta, tempestiva, efficace ed a scala d'Istituto.

Le attività di ricerca così concepite si configureranno come un sistema complesso che agisce su più livelli:

1. livello strategico ("core competence"), di pianificazione, di programmazione, di coordinamento e governance della ricerca scientifica e sanitaria;
2. livello delle decisioni operative, organizzative, delle procedure standard, degli scambi informativi tra le sedi;
3. livello di controllo e valutazione del prodotto scientifico ed assistenziale.



7.2. Quadro economico

AGGREGATI ECONOMICI	INRCA Dipartimento Ricerche corrente e finalizzata						
	BILANCIO DI ESERCIZIO 2007	BILANCIO DI ESERCIZIO 2006	BILANCIO DI PREVISIONE 2007	SCOSTAMENTO BILANCIO DI ESERCIZIO 2007 e 2006		SCOSTAMENTO BILANCIO DI ESERCIZIO 2007 PREVISIONE 2007	
				ASSOLUTO	%	ASSOLUTO	%
CONTRIBUTI REGIONALI	-	-	-	-	-	-	-
ALTRI CONTRIBUTI	4.476.644	4.191.085	4.666.990	283.558	7%	192.346	-4%
RICAVI PER PRESTAZIONI SANITARIE	-	-	-	-	-	-	-
ENTRATE PROPRIE	20.211	1.373.904	12.130	1.353.693	-99%	8.081	67%
Compartecipazioni	-	-	-	-	-	-	-
Altri ricavi caratteristici di cui libera professione	20.192	1.373.894	12.130	1.353.702	-99%	8.062	66%
Ricavi non caratteristici	19	10	-	9	89%	19	-
Ricavi della gestione finanziaria	-	-	-	-	-	-	-
RICAVI STRAORDINARI	-	6.399	-	6.399	-100%	-	-
COSTI CAPITALIZZATI	-	-	-	-	-	-	-
RICAVI	4.494.854	5.571.388	4.679.120	1.076.534	-19%	184.266	-4%
PERSONALE	3.119.079	3.430.041	3.809.742	310.962	-9%	309.337	11%
BENI E SERVIZI	928.541	1.189.894	1.443.111	261.353	-22%	314.570	-36%
BENI	299.797	459.038	532.650	159.241	-35%	222.853	-43%
consumi sanitari	280.194	438.778	493.150	158.584	-36%	212.956	-43%
consumi non sanitari	19.603	20.260	29.500	657	-3%	9.897	-34%
SERVIZI	394.596	308.120	379.730	86.476	28%	14.866	4%
appalti	162.521	111.296	145.000	51.225	46%	17.521	12%
manutenzioni	123.022	108.740	119.300	14.282	13%	3.722	3%
utenze	95.771	69.413	78.930	26.358	38%	16.841	21%
consulenze amministrative gestionali	-	-	-	-	-	-	-
consulenze sanitarie	1.196	3.566	12.000	2.370	-66%	10.804	-90%
godimento beni di terzi	12.085	15.103	24.500	3.020	-20%	12.415	-51%
COSTI GENERALI	234.148	422.736	540.721	188.588	-45%	306.582	-57%
IMPOSTE DI ESERCIZIO	-	-	-	-	-	-	-
OSP. CONVENZIONATA E ACQUISTO DI RICOVERI	-	-	-	-	-	-	-
SPECIALISTICA ESTERNA	480	-	-	480	-	480	-
SPECIALISTICA INTERNA	-	-	-	-	-	-	-
FARMACEUTICA	-	-	-	-	-	-	-
MEDICINA DI BASE	-	-	-	-	-	-	-
ALTRE PRESTAZIONI	493.318	1.479.942	1.144.850	986.624	-67%	651.532	-57%
LIBERA PROFESSIONE	1.679	-	-	1.679	-	1.679	-
AMMORTAMENTI NON STERILIZZATI	71.996	77.552	69.714	5.555	-7%	2.282	3%
ACCANTONAMENTI	-	112.719	100.000	112.719	-100%	100.000	-100%
TRASFERIMENTI	-	-	-	-	-	-	-
ONERI FINANZIARI	-	208.373	234.790	208.373	-100%	234.790	-100%
ONERI STRAORDINARI	557	5.057	-	4.499	-89%	557	-
TOTALE COSTI	4.615.451	6.503.577	5.802.207	1.887.926	-29%	1.186.555	-20%
RISULTATO DI ESERCIZIO	-	120.797	-	1.123.087	87%	1.002.290	89%

Il quadro della ricerca comprende anche l'attività finalizzata. Esso presenta un sostanziale miglioramento rispetto all'anno precedente. In realtà l'analisi andrebbe depurata dagli effetti della "stagionalità" della ricerca finalizzata pluriennale, nel senso che nell'esercizio 2006 la conclusione di molti progetti finalizzati ha comportato un livello di costi (all'interno dell'aggregato Altre prestazioni) e un livello di ricavi (all'interno degli Altri ricavi caratteristici) imputati nel bilancio del tutto occasionali e non ritrovabili nei successivi esercizi. Dall'esercizio 2007 il cambiamento nelle modalità di registrazione contabile consentirà di attribuire in maniera più uniforme nei vari bilanci costi e ricavi relativi ai progetti finalizzati pluriennali evitando "scalini".

Sottraendo gli effetti contabili della ricerca finalizzata pluriennale, stimabile intorno al milione di €, sia tra i ricavi che tra i costi si rileva che il miglioramento del risultato economico deriva sostanzialmente da una riduzione dei costi complessivi

dell'area. In realtà, come già visto in precedenza si devono considerare alcuni effetti contabili sottratti i quali si può giungere ad una vera e propria variazione gestionale dei costi:

riduzione contabile costi	-900 mila €
maggiori costi 2006 per oneri su arretrati contrattuali	67 mila €
maggiori costi 2007 per rinnovi contrattuali	- 40 mila €
minori accantonamenti rischi	113 mila €
minori oneri finanziari e straordinari	<u>213 mila €</u>
variazione gestionale	-547 mila €

La variazione gestionale deriva essenzialmente da una razionalizzazione nell'area dei costi del personale, dei costi relativi ai beni di consumo e nei costi generali ed amministrativi. A tal proposito si rileva la riduzione "gestionale" del costo del personale pari a quasi 300 mila € e dovuta a minor utilizzo di personale dipendente.

La riduzione dei beni si concentra essenzialmente nell'area dei consumi sanitari per una migliore appropriatezza nelle richieste e per una razionalizzazione nella politica degli approvvigionamenti. Infine la riduzione nei costi generali è frutto di un differente criterio di attribuzione dei costi dell'amministrazione centrale (come indicato nel capitolo 1.3) che tengono conto dell'autonoma struttura amministrativa di cui è dotato il Dipartimento della Ricerca.

Con riferimento alle attività si rimanda a quanto già indicato nel quadro delle attività dell'intero Istituto (paragrafo 1.5).



7.3. Personale

7.3.1. Dotazione Organica

tabella 5.1.1a

DOTAZIONE ORGANICA		Totale Teste al 31.12.2006	n. assunzioni			n. cessazioni				Totale Teste al 31.12.2007
RUOLO	AREA		T.I.	T.D.	ALTRO*	T.I.	T.D.	Trasf.int.	ALTRO*	
sanitario	dirigenza medica	1								1
	dirigenza non m.	12						5		12
	comparto non I.P.	5								5
	comparto I.P.									-
professionale	dirigenza									-
	comparto									-
tecnico	dirigenza	7						1		7
	comparto non OSS	8						4		8
	comparto OSS									-
amministrativo	dirigenza									-
	comparto	9						2		9
spettative	dirigenza									-
	comparto									-
TOTALE		42	-	-	-	-	-	12	-	42

* Nella quota ALTRO sono ricomprese le aspettative, le riqualificazioni e le assunzioni/cessazioni infragruppo

DOTAZIONE ORGANICA		totale UUEE anno 2006	totale UUEE anno 2007
RUOLO	AREA		
sanitario	dirigenza medica	1,00	1,00
	dirigenza non m.	12,00	12,00
	comparto non I.P.	4,67	4,00
	comparto I.P.	0,83	-
professionale	dirigenza	-	
	comparto	-	
tecnico	dirigenza	6,85	6,92
	comparto non OSS	6,38	6,28
	comparto OSS	0,50	0,50
amministrativo	dirigenza	-	
	comparto	8,71	7,86
spettative	dirigenza		
	comparto		
TOTALE		40,94	38,56

Le tabelle precedenti evidenziano la dinamica del personale nell'ambito della Ricerca. La diminuzione in termini di uu.ee. traduce la riduzione dei costi vista in precedenza.

7.3.2. Costo del Personale



DOTAZIONE ORGANICA		Costo Bil esercizio 2007	Bilancio di esercizio 2006	scostamento	
RUOLO	AREA			Assoluto	%
sanitario	dirigenza medica	108.919,97	124.874,40	- 15.954,42	-12,8%
	dirigenza non m.	1.184.798,54	1.358.345,94	- 173.547,40	-12,8%
	comparto non I.P.	156.719,38	209.621,29	- 52.901,90	-25,2%
	comparto I.P.	-	37.432,37	- 37.432,37	-100,0%
professional	dirigenza	-	-	-	
	comparto	-	-	-	
tecnico	dirigenza	547.021,22	520.691,82	26.329,41	5,1%
	comparto non OSS	211.246,67	206.345,05	4.901,61	2,4%
	comparto OSS	16.819,00	16.169,13	649,87	4,0%
amministrativ	dirigenza	-	-	-	
	comparto	295.879,21	352.060,00	- 56.180,79	-16,0%
apettative	dirigenza	-	-	-	
	comparto	-	-	-	
TOTALE		2.521.404,00	2.825.540,00	- 304.136,00	-10,8%

Di seguito si da rappresentazione del prospetto che evidenzia il pieno rispetto dei limiti fissati dalla legge finanziaria.

Tabella 5.1.2c

TETTO DI SPESA PER IL PERSONALE ANNO 2007			
	Costo del personale bilancio consuntivo 2004 calcolato secondo i criteri indicati nella circolare del Ministero dell'economia n.9, Dipartimento della ragioneria generale dello Stato, del 17.02.2006 già determinato con il budget anno 2006.	2.831.929,40	a
meno	1,4% (Legge finanziaria 2007)	39.647,01	b
	COSTO DEL PERSONALE ANNO 2004 DIMINUITO DEL 1,4%	2.792.282,39	c=a-b
più	Il maggiore Costo a regime (differenziale del costo in dodicesimi) nell'anno 2007 delle assunzioni per progettualità di interesse regionale effettuate fino alla approvazione della DGR 774 del 6/07/2006		d
meno	Costo a ruolo del CCNL comparto II biennio e della dirigenza I e II biennio ed integrativo regionale relativo al personale assunto per le progettualità di cui al precedente punto d)		e
=	TETTO DI SPESA PER IL PERSONALE ANNO 2007	2.792.282,39	f=c+d-e
CostoBILANCIO 2007 da confrontare con il tetto		2.108.519	

7.3.3. Attività Formativa

La tabella seguente da rappresentazione degli specifici costi per la formazione sostenuti per l'area Ricerca. Si tenga presente che per tale area, oltre ai corsi aziendali precedentemente descritti (paragrafo 1.6.2) non sono stati attivati corsi esclusivamente rivolti alla sede:



Tabella 5.1.4 a
Costo per la formazione

	Bilancio di esercizio	Bilancio di esercizio	Bilancio di previsione	SCOSTAMENTO BILANCIO DI ESERCIZIO 2007 e 2006		SCOSTAMENTO BILANCIO DI ESERCIZIO 2007 E PREVISIONE 200	
	2007	2006	2007	ASSOLUTO	%	ASSOLUTO	%
COSTO TOTALE DELLA FORMAZIONE (A+B-C)	129.194,08	140.902,66	148.262,00	- 11.708,58	-8,3%	- 19.067,92	-12,9%
(A) Dati contabili:	129.194,08	140.902,66	148.262,00	- 11.708,58	-8,3%	- 19.067,92	-12,9%
- 48.55.05: Compensi ai docenti interni	934,05	4.275,56	-	- 3.341,51	-78,2%	934,05	0,0%
- 48.55.06: Compensi ai docenti esterni	9.380,03	9.842,19	8.170,00	- 462,16	-4,7%	1.210,03	14,8%
- 48.63.05: Oneri sociali su compensi a terzi, docenti interni e commissioni - quota docenti	-	-	-	-	0,0%	-	0,0%
- 48.65.05: Aggiornamento personale dipendente	27.173,41	17.090,27	12.000,00	10.083,14	59,0%	15.173,41	126,4%
- 48.65.10: Rimborso spese personale dipendente	-	-	-	-	0,0%	-	0,0%
- 52.40.05: Abbonamenti, riviste e giornali - quota per la formazione	91.706,59	109.694,64	128.092,00	- 17.988,05	-16,4%	- 36.385,41	-28,4%
(B) Dati extra-contabili					0,0%		0,0%
(C) Contributi utilizzati per la formazione					0,0%		0,0%



8. RELAZIONE AMMINISTRAZIONE CENTRALE

8.1. Specificità Aziendali

Gli uffici che fanno parte della macrostruttura amministrativa (ATL) svolgono attività di supporto strumentale all'attività assistenziale e scientifica di cui beneficiano indistintamente tutte le strutture operative.

Nel bilancio consolidato, il costo di questa struttura viene suddiviso proporzionalmente secondo il peso dei costi espresso nel bilancio da ciascuna sede

La struttura è attualmente così articolata:

R010000 AMMINISTRAZIONE CENTRALE

R010100 DIREZIONE GENERALE

R010200 SEGRETERIA GENERALE

R010300 DIREZIONE SANITARIA D'ISTITUTO

R010800 SERVIZIO DI PROTEZIONE E PREVENZIONE

R010400 SERVIZI AMM.VI CENTRALI

R010900 CONTROLLO DIRETTIVO

R011000 SERVIZIO ELABORAZIONE DATI

010402 CENTR AUTISTI PROTOCOLLO

010403 UFFICIO GESTIONE RISORSE UMANE

010404 UFFICIO PROGRAMM ECONOMICA FINANZIARIA

010405 UFFICIO GESTIONE BENI E RISORSE

010406 AFFARI LEGALI - SETTORE CONTRATTI E GARE

010409 UFFICIO GESTIONE LAVORI

E' stato avviato un significativo processo di riordino che prevede l'innovazione e la modernizzazione sia dei metodi sia degli strumenti, affinché la gestione del sistema raggiunga gli obiettivi prefissati; si è avviata la progressiva reingegnerizzazione dei prodotti e dei processi anche se il percorso è in funzione della gradualità richiesta dal cambiamento di sottosistemi organizzativi complessi che, nonostante la rilevanza del capitale strumentale investito, si fondano in prevalenza sul fattore umano.



8.2. Quadro economico

Tabella 8.1

AGGREGATI ECONOMICI	INRCA		Amm.me Centrale				
	BILANCIO DI ESERCIZIO 2007	BILANCIO DI ESERCIZIO 2006	BILANCIO DI PREVISIONE 2007	SCOSTAMENTO BILANCIO DI ESERCIZIO 2007 e 2006		SCOSTAMENTO BILANCIO DI ESERCIZIO 2007 PREVISIONE 2007	
				ASSOLUTO	%	ASSOLUTO	%
CONTRIBUTI REGIONALI	-	-	-	-	-	-	-
ALTRI CONTRIBUTI	-	-	-	-	-	-	-
RICAVI PER PRESTAZIONI SANITARIE	-	-	-	-	-	-	-
ENTRATE PROPRIE	304.540	428.145	208.000	123.605	-29%	96.540	46%
Compartecipazioni	-	-	-	-	-	-	-
Altri ricavi caratteristici <i>di cui libera professione</i>	41.551	55.167	43.790	13.616	-25%	2.239	-5%
Ricavi non caratteristici	262.955	372.977	164.210	110.023	-29%	98.745	60%
Ricavi della gestione finanziaria	34	-	-	34	-	34	-
RICAVI STRAORDINARI	1.297	15.165	5.000	13.868	-91%	3.703	-74%
COSTI CAPITALIZZATI	-	-	-	-	-	-	-
RICAVI	305.836	443.310	213.000	137.473	-31%	92.836	44%
PERSONALE	4.089.585	4.007.944	3.793.438	81.641	2%	296.147	8%
BENI E SERVIZI	1.445.835	1.413.083	1.564.724	32.753	2%	118.889	-8%
BENI	110.395	127.715	149.000	17.320	-14%	38.605	-26%
consumi sanitari	-	-	-	-	-	-	-
consumi non sanitari	110.395	127.715	149.000	17.320	-14%	38.605	-26%
SERVIZI	450.490	431.658	445.280	18.832	4%	5.210	1%
appalti	80.742	76.353	108.500	4.389	6%	27.758	-26%
manutenzioni	120.716	137.015	124.500	16.298	-12%	3.784	-3%
utenze	121.166	121.943	119.560	777	-1%	1.606	1%
consulenze amministrative gestionali	81.244	46.941	29.000	34.303	73%	52.244	180%
consulenze sanitarie	-	275	-	275	-100%	-	-
godimento beni di terzi	46.621	49.130	63.720	2.509	-5%	17.099	-27%
COSTI GENERALI	884.950	853.709	970.444	31.240	4%	85.494	-9%
IMPOSTE DI ESERCIZIO	-	-	-	-	-	-	-
OSP. CONVENZIONATA E ACQUISTO DI RICOVERI	-	-	-	-	-	-	-
SPECIALISTICA ESTERNA	-	-	-	-	-	-	-
SPECIALISTICA INTERNA	-	-	-	-	-	-	-
FARMACUTICA	-	-	-	-	-	-	-
MEDICINA DI BASE	-	-	-	-	-	-	-
ALTRE PRESTAZIONI	4.044	3.231	-	813	25%	4.044	-
LIBERA PROFESSIONE	22.938	1.911	-	21.027	1100%	22.938	-
AMMORTAMENTI NON STERILIZZATI	143.904	169.865	171.635	25.961	-15%	27.731	-16%
ACCANTONAMENTI	-	146.489	-	146.489	-100%	-	-
TRASFERIMENTI	-	-	-	-	-	-	-
ONERI FINANZIARI	76.966	243.181	245.540	166.215	-68%	168.574	-69%
ONERI STRAORDINARI	106	20.447	552	20.341	-99%	446	-81%
TOTALE COSTI	5.783.378	6.006.150	5.775.889	222.773	-4%	7.489	0%
RISULTATO DI ESERCIZIO	-	5.477.541	5.562.889	85.300	2%	85.348	2%

Il risultato economico dell'amministrazione centrale assume un carattere ancora meno importante rispetto a quelli delle altre strutture aziendali considerando l'ovvia mancanza di ricavi, se non di carattere residuale.

Piuttosto va valutato il livello complessivo dei costi che presenta una diminuzione contabile che va rimodulata in una più opportuna variazione gestionale. In particolare:

riduzione contabile costi
 maggiori costi 2006 per oneri su arretrati contrattuali
 maggiori costi 2007 per rinnovi contrattuali
 minori accantonamenti rischi
 minori oneri finanziari e straordinari
 variazione gestionale

-223 mila €
 95 mila €
 - 68 mila €
 146 mila €
 187 mila €
 137 mila €



La variazione gestionale mostrata deriva quasi esclusivamente dall'area personale. In particolare si rileva che ha fronte di una leggera diminuzione nei costi del personale dipendente, confermata dalla dinamica in termini di uu. ee. di cui si parlerà successivamente, si evidenzia un incremento nell'utilizzo di personale non dipendente. In questo senso la necessità di dotarsi di alte professionalità, non sempre presenti nella dotazione di partenza, anche in considerazione del percorso di sviluppo impostato (vedi Agenzia) e l'impossibilità di effettuare sostituzioni di personale dipendente di area amministrativa con altrettante figure sono le due motivazioni alla base della scelta / necessità di utilizzo di personale non dipendente.



8.3. Personale

8.3.1. Dotazione Organica

tabella 5.1.1a

DOTAZIONE ORGANICA		Totale Teste al 31.12.2006	n. assunzioni				n. cessazioni				Totale Teste al 31.12.2007
RUOLO	AREA		T.I.	T.D.	Trasf.Int.	ALTRO*	T.I.	T.D.	Trasf.Int.	ALTRO*	
sanitario	dirigenza medica										-
	dirigenza non m.										-
	comparto non I.P.										-
	comparto I.P.	1									1
professionale	dirigenza	3					1				2
	comparto										-
tecnico	dirigenza	4					1				3
	comparto non OSS	10									10
	comparto OSS										-
amministrativo	dirigenza	9		3	5			1	1		11
	comparto	52	2		6		2				52
apettative	dirigenza	1								1	-
	comparto										-
TOTALE		80	2	3	11	1	4	1	1	1	80

* Nella quota ALTRO sono ricomprese le aspettative, le riqualificazioni e le assunzioni/cessazioni infragruppo

DOTAZIONE ORGANICA		totale UUEE anno 2006	totale UUEE anno 2007
RUOLO	AREA		
sanitario	dirigenza medica	-	
	dirigenza non m.	1,00	1,00
	comparto non I.P.		-
	comparto I.P.	1,00	1,00
professionale	dirigenza	3,00	1,98
	comparto	-	
tecnico	dirigenza	7,99	3,00
	comparto non OSS	14,50	11,00
	comparto OSS		-
amministrativo	dirigenza	5,51	9,93
	comparto	46,88	48,27
apettative	dirigenza		
	comparto		
TOTALE		79,89	76,18

Le tabelle precedenti mostrano l'andamento dotazionale realizzato nel 2007. Si tenga presente che il recupero di teste è avvenuto essenzialmente alla fine dell'anno (come si desume anche dal prospetto delle uu. ee.) ed esclusivamente attraverso la dinamica dei trasferimenti interni.

8.3.2. Costo del Personale



DOTAZIONE ORGANICA		Costo Bil esercizio 2007	Bilancio di esercizio 2006	scostamento	
RUOLO	AREA			Assoluto	%
sanitario	dirigenza medica	-	-	-	
	dirigenza non m.	106.186,54	100.227,27	5.959,27	5,9%
	comparto non I.P.	-	-	-	
	comparto I.P.	42.137,52	39.772,73	2.364,79	5,9%
professional	dirigenza	207.380,97	324.311,00	- 116.930,03	-36,1%
	comparto	-	-	-	
tecnico	dirigenza	253.857,69	683.924,27	- 430.066,58	-62,9%
	comparto non OSS	396.090,01	527.934,73	- 131.844,72	-25,0%
	comparto OSS	-	-	-	
amministrativo	dirigenza	921.381,07	499.829,46	421.551,61	84,3%
	comparto	1.905.897,20	1.809.421,54	96.475,66	5,3%
aspettative	dirigenza			-	
	comparto			-	
TOTALE		3.832.931,00	3.985.421,00	- 152.490,00	-3,8%

La tabella dei costi, che fa riferimento ai quattro ruoli, ivi compresa gli effetti contabili degli oneri 2006 e del maggior accantonamento rinnovi contrattuali non depurati, è confermatrice di quanto già detto in termini quantitativi.

La tabella seguente evidenzia il pieno rispetto dei limiti imposti dalla legge finanziaria relativamente al costo del personale.

Tabella 5.1.2c

TETTO DI SPESA PER IL PERSONALE ANNO 2007			
	Costo del personale bilancio consuntivo 2004 calcolato secondo i criteri indicati nella circolare del Ministero dell'economia n.9, Dipartimento della ragioneria generale dello Stato, del 17.02.2006 già determinato con il budget anno 2006.	3.895.206,34	a
meno	1,4% (Legge finanziaria 2007)	54.532,89	b
	COSTO DEL PERSONALE ANNO 2004 DIMINUITO DEL 1,4%	3.840.673,45	c=a-b
più	Il maggiore Costo a regime (differenziale del costo in dodicesimi) nell'anno 2007 delle assunzioni per progettualità di interesse regionale effettuate fino alla approvazione della DGR 774 del 6/07/2006		d
meno	Costo a ruolo del CCNL comparto II biennio e della dirigenza I e II biennio ed integrativo regionale relativo al personale assunto per le progettualità di cui al precedente punto d)		e
=	TETTO DI SPESA PER IL PERSONALE ANNO 2007	3.840.673,45	f=c+d-e

CostoBILANCIO 2007 da confrontare con il tetto	3.545.090
-------------------------------------------------------	------------------

8.3.3. Attività Formativa

La tabella seguente da rappresentazione degli specifici costi per la formazione sostenuti per la sede Amministrazione Centrale. Si tenga presente che per tale sede, oltre ai corsi aziendali precedentemente descritti (paragrafo 1.6.2) non sono stati attivati corsi esclusivamente rivolti alla sede:



Tabella 5.1.4 a
Costo per la formazione

	Bilancio di esercizio	Bilancio di esercizio	Bilancio di previsione	SCOSTAMENTO BILANCIO DI ESERCIZIO 2007 e 2006		SCOSTAMENTO BILANCIO DI ESERCIZIO 2007 E PREVISIONE 200	
	2007	2006	2007	ASSOLUTO	%	ASSOLUTO	%
COSTO TOTALE DELLA FORMAZIONE (A+B-C)	103.704,48	45.969,20	32.958,00	57.735,28	125,6%	70.746,48	214,7%
(A) Dati contabili:	103.704,48	45.969,20	32.958,00	57.735,28	125,6%	70.746,48	214,7%
- 48.55.05: Compensi ai docenti interni	3.659,32	4.040,04	-	380,72	-9,4%	3.659,32	0,0%
- 48.55.06: Compensi ai docenti esterni	5.347,82	14.007,30	4.982,00	- 8.659,48	-61,8%	365,82	7,3%
- 48.63.05: Oneri sociali su compensi a terzi, docenti interni e commissioni - quota docenti	-	-	-	-	0,0%	-	0,0%
- 48.65.05: Aggiornamento personale dipendente	20.897,89	10.281,34	20.000,00	10.616,55	103,3%	897,89	4,5%
- 48.65.10: Rimborso spese personale dipendente	-	-	-	-	0,0%	-	0,0%
- 52.40.05: Abbonamenti, riviste e giornali - quota per la formazione	73.799,45	17.640,52	7.976,00	56.158,93	318,4%	65.823,45	825,3%
(B) Dati extra-contabili					0,0%		0,0%
(C) Contributi utilizzati per la formazione					0,0%		0,0%



Allegato "D"/2

CONTI ECONOMICI SEZIONALI AL 31/12/2007 DM 29/04/2003

SEDE DI ANCONA

	CONSUNTIVO 2006	CONSUNTIVO 2007	Var. ass. 2007-2006	Var. % 2007/06
A) Valore della produzione				
A.1) Contributi in c/esercizio	2.578.639	15.085.987	12.507.348	485,04%
A.1.a) da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. regionale	2.577.639	15.041.417	12.463.778	483,53%
A.1.a.1) da Ministero per ricerca corrente				
A.1.a.2) da Ministero per ricerca finalizzata				
A.1.a.3) da Regione e PA per quota FS regionale	2.577.639	15.041.417	12.463.778	483,53%
A.1.b) da enti pubblici per ulteriori trasferimenti				
A.1.c) da enti privati	1.000	44.570	43.570	4356,99%
A.2) Proventi e ricavi diversi	31.092.391	30.554.848	- 537.543	-1,73%
A.2.a) per prestazioni sanitarie erogate a soggetti pubblici	30.081.965	29.447.341	- 634.625	-2,11%
A.2.a.1) ad altre ASL e A.O. della Regione	28.829.631	28.167.765	- 661.866	-2,23%
A.2.a.2) ad altri soggetti pubblici della Regione	26.645	25.442	- 1.203	-4,52%
A.2.a.3) a soggetti pubblici extra Regione	1.225.689	1.234.134	8.445	0,69%
A.2.b) per prestazioni sanitarie erogate a soggetti privati	111.714	105.966	- 5.749	-5,15%
A.2.c) per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia	733.344	856.915	123.571	16,85%
A.2.d) per prestazioni non sanitarie				
A.2.e) fitti attivi				
A.2.f) altri proventi	165.367	144.627	- 20.740	-12,54%
A.3) Concorsi, recuperi e rimborsi	137.355	128.009	- 9.346	-8,26%
A.4) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (ticket)	776.346	843.202	66.857	8,61%
A.5) Costi capitalizzati	1.056.145	948.539	- 107.607	-10,19%
A.5.1) da utilizzo contributi in c/capitale	1.056.145	948.539	- 107.607	-10,19%
A.5.2) da costi sostenuti in economia	-	-	-	-
Totale valore della produzione (A)	35.840.875	47.558.584	11.917.709	33,44%
B) Costi della produzione				
B.1) Acquisti di beni	7.501.053	6.777.604	- 723.449	-9,64%
B.1.a) Prodotti farmaceutici	1.771.595	1.881.452	109.858	6,20%
B.1.b) Emoderivati e prodotti dietetici	27.207	39.521	12.314	45,26%
B.1.c) Materiali per la profilassi	-	-	-	-
B.1.d) Materiali diagnostici prodotti chimici	1.411.872	1.568.536	156.664	11,10%
B.1.e) Mat. diagn., lasre RX, mezzi di contr. per RX, ECG, etc.	219.655	196.001	- 23.654	-10,77%
B.1.f) Presidi chirurgici e materiali sanitari	1.888.445	1.655.534	- 232.911	-12,33%
B.1.g) Materiali protesici e materiali per emodialisi	1.871.454	1.170.814	- 700.640	-37,44%
B.1.h) Prodotti farmaceutici per uso veterinario				
B.1.i) Materiali chirurgici, sanitari e diagnostici per uso veter.				
B.1.j) Prodotti alimentari	171	21	- 150	-87,84%
B.1.k) Materiali di guardaroba, di pulizia e di convenienza in gen.	57.347	42.811	- 14.536	-25,35%
B.1.l) Combustibili, carburanti e lubrificanti	10.456	11.495	1.039	9,94%
B.1.m) Supporti informatici e cancelleria	124.104	93.857	- 30.247	-24,37%
B.1.n) Materiali per la manutenzione di	86.326	99.751	13.425	15,55%
B.1.n.1) - immobili e loro pertinenze	65.236	47.901	- 17.336	-26,57%
B.1.n.2) - mobili e macchine	6.233	7.577	1.343	21,55%
B.1.n.3) - attrezzature tecnico scientifiche sanitarie	14.117	42.910	28.793	203,95%
B.1.n.4) - automezzi (sanitari e non)	738	1.364	625	84,64%
B.1.o) Altro	32.421	17.810	- 14.611	-45,07%
B.2) Acquisti di servizi	5.239.412	5.352.084	112.672	2,15%
B.2.1) per medicina di base				
B.2.1.1) - da convenzione				
B.2.1.2) - da pubblico (ASL della Regione)				
B.2.1.3) - da pubblico (ASL extra Regione)				
B.2.2) per farmaceutica				
B.2.2.1) - da convenzione				
B.2.2.2) - da pubblico (ASL della Regione)				
B.2.2.3) - da pubblico (ASL extra Regione)				
B.2.3) per assistenza specialistica ambulatoriale	633.733	680.559	46.827	7,39%
B.2.3.1) - da pubblico (ASL e Aziende osp. della Regione)	573.007	514.824	- 58.183	-10,15%
B.2.3.2) - da pubblico (altri sogg. pubbl. della Regione)				
B.2.3.3) - da pubblico (extra Regione)	1.769	3.790	2.021	114,23%
B.2.3.4) - da privato	58.957	161.946	102.989	174,68%
B.2.4) per assistenza riabilitativa				
B.2.4.1) - da pubblico (ASL e Aziende osp. della Regione)				
B.2.4.2) - da pubblico (altri sogg. pubbl. della Regione)				
B.2.4.3) - da pubblico (extra Regione)				
B.2.4.4) - da privato				
B.2.5) per assistenza integrativa e protesica				
B.2.5.1) - da pubblico (ASL e Aziende osp. della Regione)				
B.2.5.2) - da pubblico (altri sogg. pubbl. della Regione)				
B.2.5.3) - da pubblico (extra Regione)				
B.2.5.4) - da privato				
B.2.6) per assistenza ospedaliera				
B.2.6.1) - da pubblico (ASL e Aziende osp. della Regione)				
B.2.6.2) - da pubblico (altri sogg. pubbl. della Regione)				
B.2.6.3) - da pubblico (extra Regione)				
B.2.6.4) - da privato				
B.2.7) per altra assistenza	313.211	263.894	- 49.317	-15,75%
B.2.7.1) - da pubblico (ASL e Aziende osp. della Regione)				
B.2.7.2) - da pubblico (altri sogg. pubbl. della Regione)	311.535	261.238	- 50.299	-16,15%
B.2.7.3) - da pubblico (extra Regione)				
B.2.7.4) - da privato	1.676	2.658	983	58,63%
B.2.8) Compart. sanit. al pers. del ruolo san. per att. lib.prof	795.644	905.551	109.908	13,81%



SEDE DI ANCONA

	CONSUNTIVO 2006	CONSUNTIVO 2007	Var. ass. 2007-2006	Var. % 2007/06
B.2.9) Rimborsi, assegni e contributi	462	-	462	-100,00%
B.2.9.1) contributi ad associazioni di volontariato	462	-	462	-100,00%
B.2.9.2) altro	-	-	-	-
B.2.10) Consulenze	286.659	114.201	172.458	-60,16%
B.2.10.1) sanitarie	283.880	109.668	174.212	-81,37%
B.2.10.2) non sanitarie	2.779	4.533	1.754	63,11%
B.2.11) Altri servizi sanitari	120.257	257.284	137.027	113,95%
B.2.11.1) trasporti sanitari per l'emergenza	-	-	-	-
B.2.11.2) trasporti sanitari per l'urgenza	120.257	257.284	137.027	113,95%
B.2.11.3) altro	-	-	-	-
B.2.12) Formazione (esternalizzata e non)	94.401	78.310	16.091	-17,05%
B.2.13) Servizi non sanitari	2.995.046	3.052.284	57.238	1,91%
B.2.13.1) Lavanderia	552.027	532.080	19.947	-3,61%
B.2.13.2) Pulizia	416.834	375.162	41.671	-10,00%
B.2.13.3) Mensa	683.367	643.385	39.982	-5,85%
B.2.13.4) Riscaldamento	512.762	584.128	71.367	13,92%
B.2.13.5) Elaborazione dati	4.815	3.780	1.135	-23,10%
B.2.13.6) Servizi trasporti (non sanitari)	62.570	69.985	7.415	11,85%
B.2.13.7) Smaltimento rifiuti	134.312	161.610	27.298	20,32%
B.2.13.8) Utenze telefoniche	190.007	174.609	15.397	-8,10%
B.2.13.9) Altre utenze	436.170	490.165	53.995	12,38%
B.2.13.10) Altro	2.083	17.379	15.296	734,17%
B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)	1.419.287	1.493.704	74.418	5,24%
B.3.a) - agli immobili e loro pertinenze	459.833	488.659	28.826	6,27%
B.3.b) - ai mobili e macchine	310.834	274.824	36.110	-11,61%
B.3.c) - alle attrezzature tecnico-scientifico sanitaria	642.129	721.783	79.654	12,40%
B.3.d) - per la manut. degli automezzi (sanitari e non)	6.391	8.437	2.047	32,03%
B.4) Godimento di beni di terzi	379.278	347.951	31.328	-8,26%
B.4.a) Fitti reali	-	-	-	-
B.4.b) Canoni di noleggio	379.278	347.951	31.328	-8,26%
B.4.c) Canoni di leasing operativo	-	-	-	-
B.4.d) Canoni di leasing finanziario	-	-	-	-
B.4.e) Altro	-	-	-	-
B.5) Personale del ruolo sanitario	22.838.944	22.026.051	812.893	-3,58%
B.6) Personale del ruolo professionale	12.210	12.134	76	-0,62%
B.7) Personale del ruolo tecnico	2.250.109	1.949.548	300.561	-13,36%
B.8) Personale del ruolo amministrativo	966.784	843.405	123.379	-12,76%
B.9) Oneri diversi di gestione	3.350.232	3.220.298	129.935	-3,88%
B.9.a) Inden. rimb. spese e oneri soc. per i membri Org. Dir	-	-	-	-
B.9.b) Premi di assicurazione	235.251	262.028	26.777	11,38%
B.9.c) Spese legali	5.696	107	5.489	-98,09%
B.9.d) Altro	3.109.385	2.958.162	151.223	-4,86%
B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	128.678	108.036	18.640	-14,71%
B.11) Ammortamento dei fabbricati	290.852	285.431	4.778	1,64%
B.11.a) disponibili	-	-	-	-
B.11.b) indisponibili	290.852	285.431	4.778	1,64%
B.12) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	1.145.619	1.036.663	108.956	-9,51%
B.13) Svalutazione dei crediti	-	-	-	-
B.14) Variazioni delle rimanenze	51.713	168.272	116.559	225,40%
B.14.a) sanitarie	80.211	140.175	59.964	74,76%
B.14.b) non sanitarie	28.499	28.097	56.595	-198,59%
B.15) Accantonamenti tipici dell'esercizio	4.855.013	1.275.880	3.679.133	-74,25%
B.15.a) per rischi	4.330.084	-	4.330.084	-100,00%
B.15.b) per trattamento di fine rapporto	-	-	-	-
B.15.c) per premio di operosità (SUMA)	-	-	-	-
B.15.d) altri accantonamenti	-	-	-	-
Totale costi della produzione (B)	50.626.982	44.997.058	5.719.924	-11,30%
C) Proventi ed oneri finanziari				
C.1) Interessi attivi				
C.1.a) su c/tesoreria				
C.1.b) su c/c postali e bancari				
C.1.c) vari				
C.2) Altri proventi finanziari				
C.3) Interessi passivi	285.402	-	285.402	-100,00%
C.3.a) per anticipazioni di tesoreria	276.515	-	276.515	-100,00%
C.3.b) su mutui	8.887	-	8.887	-100,00%
C.3.c) altri interessi passivi	-	-	-	-
C.4) Altri oneri finanziari	49	79	30	60,16%
Totale proventi e oneri finanziari (C)	285.451	79	285.372	-99,97%
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie				
D.1) Rivalutazioni				
D.2) Svalutazioni				
Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D)				
E) Proventi e oneri straordinari				
E.1) Minusvalenze	115	1.235	1.120	977,29%
E.2) Plusvalenze	83	-	83	-100,00%
E.2.a) vendita di beni fuori uso	83	-	83	-100,00%
E.2.b) altro	-	-	-	-
E.3) Accantonamenti non tipici dell'attività sanitaria				
E.4) Concorsi, recuperi, rimborsi per attività non tipiche				
E.5) Sopravvenienze e insussistenze	5.230	71.543	66.313	1267,93%
E.5.a.1) sopravvenienze attive	64.056	71.555	7.499	11,71%
E.5.a.2) insussistenze passive	-	-	-	-
E.5.b.1) sopravvenienze passive	58.826	12	58.814	-99,98%
E.5.b.2) insussistenze attive	-	-	-	-
Totale proventi e oneri straordinari (E)	5.199	70.308	65.110	1252,41%
Risultato prima delle imposte (A-B+C+D+E)	15.266.359	2.721.755	17.988.115	-117,83%
Imposte e tasse				
IRAP	1.770.408	1.731.525	38.883	-2,20%
Imposte, tasse, contributi a carico dell'azienda	96.386	104.073	7.687	7,97%
Accantonamento imposte	-	-	-	-
Totale imposte e tasse	1.866.794	1.835.598	31.196	-1,67%
UTILE O PERDITA DI ESERCIZIO	17.133.153	886.157	18.019.311	-105,17%



SEDE DI FERMO

	CONSUNTIVO 2006	CONSUNTIVO 2007	Var. ass. 2007- 2006	Var. % 2007/06
A) Valore della produzione				
A.1) Contributi in c/esercizio	-	1.552.802	1.552.802	
A.1.a) da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. regionale	-	1.545.102	1.545.102	
A.1.a.1) da Ministero per ricerca corrente	-	-	-	
A.1.a.2) da Ministero per ricerca finalizzata	-	-	-	
A.1.a.3) da Regione e PA per quota FS regionale	-	1.545.102	1.545.102	
A.1.b) da enti pubblici per ulteriori trasferimenti	-	200	200	
A.1.c) da enti privati	-	7.500	7.500	
A.2) Proventi e ricavi diversi	4.614.834	4.567.397 -	47.436	-1,03%
A.2.a) per prestazioni sanitarie erogate a soggetti pubblici	4.372.234	4.309.169 -	63.065	-1,44%
A.2.a.1) ad altre ASL e A.O. della Regione	4.178.613	4.196.051	17.439	0,42%
A.2.a.2) ad altri soggetti pubblici della Regione	173	181	8	4,56%
A.2.a.3) a soggetti pubblici extra Regione	193.448	112.936 -	80.512	-41,62%
A.2.b) per prestazioni sanitarie erogate a soggetti privati	53.239	67.736	14.497	27,23%
A.2.c) per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia	180.633	186.330	5.697	3,15%
A.2.d) per prestazioni non sanitarie	-	-	-	
A.2.e) fitti attivi	-	-	-	
A.2.f) altri proventi	8.728	4.163 -	4.565	-52,31%
A.3) Concorsi, recuperi e rimborsi	17.979	15.249 -	2.730	-15,18%
A.4) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (ticket)	91.334	93.285	1.951	2,14%
A.5) Costi capitalizzati	99.921	99.248 -	673	-0,67%
A.5.1) da utilizzo contributi in c/capitale	99.921	99.248 -	673	-0,67%
A.5.2) da costi sostenuti in economia	-	-	-	
Totale valore della produzione (A)	4.824.068	6.327.983	1.503.915	31,18%
B) Costi della produzione				
B.1) Acquisti di beni	283.847	256.229 -	27.618	-9,73%
B.1.a) Prodotti farmaceutici	34.305	39.303	4.998	14,57%
B.1.b) Emoderivati e prodotti dietetici	-	-	-	
B.1.c) Materiali per la profilassi	-	-	-	
B.1.d) Materiali diagnostici prodotti chimici	124.206	127.425	3.219	2,59%
B.1.e) Mat. diagn., lastre RX, mezzi di contr. per RX, ECG, etc.	16.253	15.839 -	614	-3,78%
B.1.f) Presidi chirurgici e materiali sanitari	78.224	44.636 -	33.588	-42,94%
B.1.g) Materiali protesici e materiali per emodialisi	-	-	-	
B.1.h) Prodotti farmaceutici per uso veterinario	-	-	-	
B.1.i) Materiali chirurgici, sanitari e diagnostici per uso veter.	-	-	-	
B.1.j) Prodotti alimentari	-	-	-	
B.1.k) Materiali di guardaroba, di pulizia e di convenienza in gen.	7.422	3.134 -	4.288	-57,77%
B.1.l) Combustibili, carburanti e lubrificanti	711	834	124	17,38%
B.1.m) Supporti informatici e cancelleria	15.222	13.650 -	1.572	-10,33%
B.1.n) Materiali per la manutenzione di	5.651	6.982	1.330	23,54%
B.1.n.1) - immobili e loro pertinenze	3.454	5.061	1.607	46,53%
B.1.n.2) - mobili e macchine	939	1.163	224	23,88%
B.1.n.3) - attrezzature tecnico scientifiche sanitarie	1.184	672 -	512	-43,25%
B.1.n.4) - automezzi (sanitari e non)	75	86	11	14,89%
B.1.o) Altro	1.854	4.626	2.772	149,54%
B.2) Acquisti di servizi	815.123	863.737	48.614	5,96%
B.2.1) per medicina di base	-	-	-	
B.2.1.1) - da convenzione	-	-	-	
B.2.1.2) - da pubblico (ASL della Regione)	-	-	-	
B.2.1.3) - da pubblico (ASL extra Regione)	-	-	-	
B.2.2) per farmaceutica	-	-	-	
B.2.2.1) - da convenzione	-	-	-	
B.2.2.2) - da pubblico (ASL della Regione)	-	-	-	
B.2.2.3) - da pubblico (ASL extra Regione)	-	-	-	
B.2.3) per assistenza specialistica ambulatoriale	15.737	13.354 -	2.383	-15,14%
B.2.3.1) - da pubblico (ASL e Aziende osp. della Regione)	15.737	13.354 -	2.383	-15,14%
B.2.3.2) - da pubblico (altri sogg. pubbl. della Regione)	-	-	-	
B.2.3.3) - da pubblico (extra Regione)	-	-	-	
B.2.3.4) - da privato	-	-	-	
B.2.4) per assistenza riabilitativa	-	-	-	
B.2.4.1) - da pubblico (ASL e Aziende osp. della Regione)	-	-	-	
B.2.4.2) - da pubblico (altri sogg. pubbl. della Regione)	-	-	-	
B.2.4.3) - da pubblico (extra Regione)	-	-	-	
B.2.4.4) - da privato	-	-	-	
B.2.5) per assistenza integrativa e protesica	-	-	-	
B.2.5.1) - da pubblico (ASL e Aziende osp. della Regione)	-	-	-	
B.2.5.2) - da pubblico (altri sogg. pubbl. della Regione)	-	-	-	
B.2.5.3) - da pubblico (extra Regione)	-	-	-	
B.2.5.4) - da privato	-	-	-	
B.2.6) per assistenza ospedaliera	-	-	-	
B.2.6.1) - da pubblico (ASL e Aziende osp. della Regione)	-	-	-	
B.2.6.2) - da pubblico (altri sogg. pubbl. della Regione)	-	-	-	
B.2.6.3) - da pubblico (extra Regione)	-	-	-	
B.2.6.4) - da privato	-	-	-	
B.2.7) per altra assistenza	1.806	3.291	1.485	82,23%
B.2.7.1) - da pubblico (ASL e Aziende osp. della Regione)	-	-	-	
B.2.7.2) - da pubblico (altri sogg. pubbl. della Regione)	928	2.414	1.485	159,99%
B.2.7.3) - da pubblico (extra Regione)	-	-	-	
B.2.7.4) - da privato	878	878	-	0,00%
B.2.8) Compart. sanit. al pers. del ruolo san. per att. lib.prof	127.789	123.110 -	4.679	-3,66%



SEDE DI FERMO	CONSUNTIVO 2008	CONSUNTIVO 2007	Var. ass. 2007- 2008	Var. % 2007/08
B.2.9) Rimborsi, assegni e contributi	-	-	-	-
B.2.9.1) contributi ad associazioni di volontariato	-	-	-	-
B.2.9.2) altro	-	-	-	-
B.2.10) Consulenze	471	185	286	-60,66%
B.2.10.1) sanitarie	471	185	286	-60,66%
B.2.10.2) non sanitarie	-	-	-	-
B.2.11) Altri servizi sanitari	51.830	54.460	2.630	5,07%
B.2.11.1) trasporti sanitari per l'emergenza	-	-	-	-
B.2.11.2) trasporti sanitari per l'urgenza	51.830	54.460	2.630	5,07%
B.2.11.3) altro	-	-	-	-
B.2.12) Formazione (esternalizzata e non)	8.003	9.256	1.254	15,67%
B.2.13) Servizi non sanitari	609.487	660.080	50.594	8,30%
B.2.13.1) Lavanderia	115.832	114.629	1.203	-1,04%
B.2.13.2) Pulizia	83.708	89.071	5.363	6,41%
B.2.13.3) Mensa	168.903	166.516	2.387	-1,41%
B.2.13.4) Riscaldamento	128.645	125.912	2.733	-2,12%
B.2.13.5) Elaborazione dati	-	-	-	-
B.2.13.6) Servizi trasporti (non sanitari)	48	-	48	-100,00%
B.2.13.7) Smaltimento rifiuti	2.915	9.342	6.427	220,48%
B.2.13.8) Utenze telefoniche	18.523	15.329	3.194	-17,24%
B.2.13.9) Altre utenze	58.866	78.060	19.194	32,81%
B.2.13.10) Altro	32.046	61.222	29.175	91,04%
B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)	221.208	199.161	22.047	-9,97%
B.3.a) - agli immobili e loro pertinenze	97.412	74.222	23.190	-23,81%
B.3.b) - ai mobili e macchine	29.244	30.200	955	3,27%
B.3.c) - alle attrezzature tecnico-scientifico sanitarie	91.195	94.253	3.059	3,35%
B.3.d) - per la manut. degli automezzi (sanitari e non)	3.357	486	2.871	-85,52%
B.4) Godimento di beni di terzi	36.621	27.614	9.007	-24,59%
B.4.a) Fitti reali	-	-	-	-
B.4.b) Canoni di noleggio	36.621	27.614	9.007	-24,59%
B.4.c) Canoni di leasing operativo	-	-	-	-
B.4.d) Canoni di leasing finanziario	-	-	-	-
B.4.e) Altro	-	-	-	-
B.5) Personale del ruolo sanitario	3.283.961	3.144.701	139.260	-4,24%
B.6) Personale del ruolo professionale	6.616	6.275	341	-5,15%
B.7) Personale del ruolo tecnico	546.633	376.180	168.473	-30,82%
B.8) Personale del ruolo amministrativo	159.963	162.664	2.701	1,69%
B.9) Oneri diversi di gestione	387.193	416.221	29.028	7,50%
B.9.a) Inden. rimb. spese e oneri soc. per i membri Org. Dir	-	-	-	-
B.9.b) Premi di assicurazione	23.495	31.372	7.877	33,53%
B.9.c) Spese legali	-	-	-	-
B.9.d) Altro	363.698	384.849	21.151	5,82%
B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	-	720	720	-
B.11) Ammortamento dei fabbricati	70.152	71.362	1.211	1,73%
B.11.a) disponibili	-	-	-	-
B.11.b) indisponibili	70.152	71.362	1.211	1,73%
B.12) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	86.107	93.418	7.312	8,49%
B.13) Svalutazione dei crediti	-	-	-	-
B.14) Variazioni delle rimanenze	2.338	16.689	19.027	-813,75%
B.14.a) sanitarie	3.223	14.654	17.877	-554,60%
B.14.b) non sanitarie	885	2.035	1.150	129,89%
B.15) Accantonamenti tipici dell'esercizio	100.134	190.062	89.928	89,81%
B.15.a) per rischi	400	-	400	-100,00%
B.15.b) per trattamento di fine rapporto	-	-	-	-
B.15.c) per premio di operosità (SUMAI)	-	-	-	-
B.15.d) altri accantonamenti	99.734	190.062	90.328	90,57%
Totale costi della produzione (B)	5.895.219	5.827.014	168.206	-2,81%
C) Proventi ed oneri finanziari	-	-	-	-
C.1) Interessi attivi	-	-	-	-
C.1.a) su c/tesoreria	-	-	-	-
C.1.b) su c/c postali e bancari	-	-	-	-
C.1.c) vari	-	-	-	-
C.2) Altri proventi finanziari	-	-	-	-
C.3) Interessi passivi	38.000	-	38.000	-100,00%
C.3.a) per anticipazioni di tesoreria	38.000	-	38.000	-100,00%
C.3.b) su mutui	-	-	-	-
C.3.c) altri interessi passivi	-	-	-	-
C.4) Altri oneri finanziari	-	-	-	-
Totale proventi e oneri finanziari (C)	38.000	-	38.000	-100,00%
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	-	-	-	-
D.1) Rivalutazioni	-	-	-	-
D.2) Svalutazioni	-	-	-	-
Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D)	-	-	-	-
E) Proventi e oneri straordinari	-	-	-	-
E.1) Minusvalenze	-	-	-	-
E.2) Plusvalenze	-	400	400	-
E.2.a) vendita di beni fuori uso	-	400	400	-
E.2.b) altro	-	-	-	-
E.3) Accantonamenti non tipici dell'attività sanitaria	-	-	-	-
E.4) Concorsi, recuperi, rimborsi per attività non tipiche	-	-	-	-
E.5) Sopravvenienze e insussistenze	2.579	1	2.580	-100,04%
E.5.a.1) sopravvenienze attive	80	1	89	-98,88%
E.5.a.2) insussistenze passive	-	-	-	-
E.5.b.1) sopravvenienze passive	2.669	0	2.669	-100,00%
E.5.b.2) insussistenze attive	-	-	-	-
Totale proventi e oneri straordinari (E)	2.579	401	2.980	-115,54%
Risultato prima delle imposte (A-B+C+D+E)	1.211.731	501.370	1.713.101	-141,38%
Imposte e tasse	-	-	-	-
IRAP	253.523	249.609	3.914	-1,54%
Imposte, tasse, contributi a carico dell'azienda	17.914	18.099	185	1,03%
Accantonamento imposte	-	-	-	-
Totale imposte e tasse	271.437	267.707	3.729	-1,37%
UTILE O PERDITA DI ESERCIZIO	1.443.167	233.663	1.716.830	-115,75%



SEDE DI APPIGNANO

	CONSUNTIVO 2006	CONSUNTIVO 2007	Var. ass. 2007-2006	Var. % 2007/06
A) Valore della produzione				
A.1) Contributi in c/esercizio	-	442.884	442.884	
A.1.a) da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. regionale	-	442.884	442.884	
A.1.a.1) da Ministero per ricerca corrente	-	-	-	
A.1.a.2) da Ministero per ricerca finalizzata	-	-	-	
A.1.a.3) da Regione e PA per quota FS regionale	-	442.884	442.884	
A.1.b) da enti pubblici per ulteriori trasferimenti	-	-	-	
A.1.c) da enti privati	-	-	-	
A.2) Proventi e ricavi diversi	1.453.359	1.418.655 -	34.704	-2,39%
A.2.a) per prestazioni sanitarie erogate a soggetti pubblici	1.279.895	1.234.010 -	45.885	-3,59%
A.2.a.1) ad altre ASL e A.O. della Regione	1.274.777	1.233.744 -	41.033	-3,22%
A.2.a.2) ad altri soggetti pubblici della Regione	-	-	-	
A.2.a.3) a soggetti pubblici extra Regione	5.118	266 -	4.852	-94,81%
A.2.b) per prestazioni sanitarie erogate a soggetti privati	172.145	183.125	10.980	6,38%
A.2.c) per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia	-	-	-	
A.2.d) per prestazioni non sanitarie	-	-	-	
A.2.e) fitti attivi	-	-	-	
A.2.f) altri proventi	1.319	1.520	201	15,24%
A.3) Concorsi, recuperi e rimborsi	4.300	4.022 -	278	-6,48%
A.4) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (ticket)	6.584	5.625 -	959	-14,57%
A.5) Costi capitalizzati	8.023	3.424 -	4.599	-57,32%
A.5.1) da utilizzo contributi in c/capitale	8.023	3.424 -	4.599	-57,32%
A.5.2) da costi sostenuti in economia	-	-	-	
Totale valore della produzione (A)	1.472.267	1.874.610	402.344	27,33%
B) Costi della produzione				
B.1) Acquisti di beni	13.772	15.290	1.518	11,02%
B.1.a) Prodotti farmaceutici	300	810	509	169,40%
B.1.b) Emoderivati e prodotti dietetici	-	-	-	
B.1.c) Materiali per la profilassi	-	-	-	
B.1.d) Materiali diagnostici prodotti chimici	-	-	-	
B.1.e) Mat. diagn., lastre RX, mezzi di contr. per RX, ECG, etc.	-	-	-	
B.1.f) Presidi chirurgici e materiali sanitari	29	626	597	2074,51%
B.1.g) Materiali protesici e materiali per emodialisi	-	-	-	
B.1.h) Prodotti farmaceutici per uso veterinario	-	-	-	
B.1.i) Materiali chirurgici, sanitari e diagnostici per uso veter.	-	-	-	
B.1.j) Prodotti alimentari	-	-	-	
B.1.k) Materiali di guardaroba, di pulizia e di convenienza in gen.	2.109	856 -	1.253	-59,42%
B.1.l) Combustibili, carburanti e lubrificanti	3.630	3.610	20	-0,55%
B.1.m) Supporti informatici e cancelleria	2.993	1.537 -	1.456	-48,64%
B.1.n) Materiali per la manutenzione di	3.736	6.883	3.147	84,23%
B.1.n.1) - immobili e loro pertinenze	2.005	4.800	2.795	139,38%
B.1.n.2) - mobili e macchine	22	252	230	1035,14%
B.1.n.3) - attrezzature tecnico scientifiche sanitarie	292	27 -	265	-90,71%
B.1.n.4) - automezzi (sanitari e non)	1.416	1.804	387	27,34%
B.1.o) Altro	975	968 -	7	-0,67%
B.2) Acquisti di servizi	356.811	354.936 -	1.876	-0,53%
B.2.1) per medicina di base	-	-	-	
B.2.1.1) - da convenzione	-	-	-	
B.2.1.2) - da pubblico (ASL della Regione)	-	-	-	
B.2.1.3) - da pubblico (ASL extra Regione)	-	-	-	
B.2.2) per farmaceutica	-	-	-	
B.2.2.1) - da convenzione	-	-	-	
B.2.2.2) - da pubblico (ASL della Regione)	-	-	-	
B.2.2.3) - da pubblico (ASL extra Regione)	-	-	-	
B.2.3) per assistenza specialistica ambulatoriale	515	350 -	165	-32,08%
B.2.3.1) - da pubblico (ASL e Aziende osp. della Regione)	515	350 -	165	-32,08%
B.2.3.2) - da pubblico (altri sogg. pubbl. della Regione)	-	-	-	
B.2.3.3) - da pubblico (extra Regione)	-	-	-	
B.2.3.4) - da privato	-	-	-	
B.2.4) per assistenza riabilitativa	-	-	-	
B.2.4.1) - da pubblico (ASL e Aziende osp. della Regione)	-	-	-	
B.2.4.2) - da pubblico (altri sogg. pubbl. della Regione)	-	-	-	
B.2.4.3) - da pubblico (extra Regione)	-	-	-	
B.2.4.4) - da privato	-	-	-	
B.2.5) per assistenza integrativa e protesica	-	-	-	
B.2.5.1) - da pubblico (ASL e Aziende osp. della Regione)	-	-	-	
B.2.5.2) - da pubblico (altri sogg. pubbl. della Regione)	-	-	-	
B.2.5.3) - da pubblico (extra Regione)	-	-	-	
B.2.5.4) - da privato	-	-	-	
B.2.6) per assistenza ospedaliera	-	-	-	
B.2.6.1) - da pubblico (ASL e Aziende osp. della Regione)	-	-	-	
B.2.6.2) - da pubblico (altri sogg. pubbl. della Regione)	-	-	-	
B.2.6.3) - da pubblico (extra Regione)	-	-	-	
B.2.6.4) - da privato	-	-	-	
B.2.7) per altra assistenza	132	658	526	398,36%
B.2.7.1) - da pubblico (ASL e Aziende osp. della Regione)	-	-	-	
B.2.7.2) - da pubblico (altri sogg. pubbl. della Regione)	52	578	526	1007,47%
B.2.7.3) - da pubblico (extra Regione)	-	-	-	
B.2.7.4) - da privato	80	80	-	0,00%
B.2.8) Compart. sanit. al pers. del ruolo san. per att. lib.prof	-	-	-	



SEDE DI APPIGNANO	CONSUNTIVO 2006	CONSUNTIVO 2007	Var. ass. 2007-2006	Var. % 2007/06
B.2.9) Rimborsi, assegni e contributi	-	-	-	-
B.2.9.1) contributi ad associazioni di volontariato	-	-	-	-
B.2.9.2) altro	-	-	-	-
B.2.10) Consulenze	207	-	207	-100,00%
B.2.10.1) sanitarie	207	-	207	-100,00%
B.2.10.2) non sanitarie	-	-	-	-
B.2.11) Altri servizi sanitari	-	4.520	4.520	-
B.2.11.1) trasporti sanitari per l'emergenza	-	-	-	-
B.2.11.2) trasporti sanitari per l'urgenza	-	4.520	4.520	-
B.2.11.3) altro	-	-	-	-
B.2.12) Formazione (esternalizzata e non)	2.968	6.718	3.750	126,37%
B.2.13) Servizi non sanitari	352.990	342.690	10.300	-2,92%
B.2.13.1) Lavanderia	40.475	55.548	15.073	37,24%
B.2.13.2) Pulizia	31.549	31.105	445	-1,41%
B.2.13.3) Mensa	156.339	158.155	1.816	1,16%
B.2.13.4) Riscaldamento	81.993	60.035	21.958	-26,78%
B.2.13.5) Elaborazione dati	-	-	-	-
B.2.13.6) Servizi trasporti (non sanitari)	-	-	-	-
B.2.13.7) Smaltimento rifiuti	416	573	157	37,82%
B.2.13.8) Utenze telefoniche	16.460	9.884	6.577	-40,08%
B.2.13.9) Altre utenze	25.020	26.821	1.801	7,20%
B.2.13.10) Altro	737	590	147	-19,97%
B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)	98.352	54.093	44.259	-45,00%
B.3.a) - agli immobili e loro pertinenze	82.909	42.635	40.274	-48,58%
B.3.b) - ai mobili e macchine	10.951	6.709	4.242	-38,74%
B.3.c) - alle attrezzature tecnico-scientifico sanitarie	4.493	4.740	247	5,50%
B.3.d) - per la manut. degli automezzi (sanitari e non)	-	10	10	-
B.4) Godimento di beni di terzi	1.957	1.546	410	-20,97%
B.4.a) Fitti reali	-	-	-	-
B.4.b) Canoni di noleggio	1.957	1.546	410	-20,97%
B.4.c) Canoni di leasing operativo	-	-	-	-
B.4.d) Canoni di leasing finanziario	-	-	-	-
B.4.e) Altro	-	-	-	-
B.5) Personale del ruolo sanitario	883.668	821.005	62.661	-7,09%
B.6) Personale del ruolo professionale	4.155	4.164	8	0,20%
B.7) Personale del ruolo tecnico	383.491	314.970	68.521	-17,87%
B.8) Personale del ruolo amministrativo	149.844	57.975	91.870	-61,31%
B.9) Oneri diversi di gestione	143.078	141.869	1.209	-0,84%
B.9.a) Inden. rimb. spese e oneri soc. per i membri Org. Dir	-	-	-	-
B.9.b) Premi di assicurazione	15.370	16.554	1.184	7,71%
B.9.c) Spese legali	663	-	663	-100,00%
B.9.d) Altro	127.046	125.315	1.731	-1,36%
B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	5.979	1.743	4.236	-70,85%
B.11) Ammortamento dei fabbricati	29.745	29.745	-	0,00%
B.11.a) disponibili	-	-	-	-
B.11.b) indisponibili	29.745	29.745	-	0,00%
B.12) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	13.749	14.063	313	2,28%
B.13) Svalutazione dei crediti	-	-	-	-
B.14) Variazioni delle rimanenze	-	-	-	-
B.14.a) sanitarie	-	-	-	-
B.14.b) non sanitarie	-	-	-	-
B.15) Accantonamenti tipici dell'esercizio	38.196	85.913	47.717	124,93%
B.15.a) per rischi	-	-	-	-
B.15.b) per trattamento di fine rapporto	-	-	-	-
B.15.c) per premio di operosità (SUMAI)	-	-	-	-
B.15.d) altri accantonamenti	38.196	85.913	47.717	124,93%
Totale costi della produzione (B)	2.122.797	1.897.312	225.485	-10,62%
C) Proventi ed oneri finanziari	-	-	-	-
C.1) Interessi attivi	-	-	-	-
C.1.a) su c/tesoreria	-	-	-	-
C.1.b) su c/c postali e bancari	-	-	-	-
C.1.c) vari	-	-	-	-
C.2) Altri proventi finanziari	-	-	-	-
C.3) Interessi passivi	12.880	-	12.880	-100,00%
C.3.a) per anticipazioni di tesoreria	12.880	-	12.880	-100,00%
C.3.b) su mutui	-	-	-	-
C.3.c) altri interessi passivi	-	-	-	-
C.4) Altri oneri finanziari	-	-	-	-
Totale proventi e oneri finanziari (C)	12.880	-	12.880	-100,00%
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	-	-	-	-
D.1) Rivalutazioni	-	-	-	-
D.2) Svalutazioni	-	-	-	-
Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D)	-	-	-	-
E) Proventi e oneri straordinari	-	-	-	-
E.1) Minusvalenze	-	-	-	-
E.2) Plusvalenze	-	-	-	-
E.2.a) vendita di beni fuori uso	-	-	-	-
E.2.b) altro	-	-	-	-
E.3) Accantonamenti non tipici dell'attività sanitaria	-	-	-	-
E.4) Concorsi, recuperi, rimborsi per attività non tipiche	-	-	-	-
E.5) Sopravvenienze e insussistenze	760	-	760	-100,00%
E.5.a.1) sopravvenienze attive	4.696	-	4.696	-100,00%
E.5.a.2) insussistenza passive	-	-	-	-
E.5.b.1) sopravvenienze passive	3.936	-	3.936	-100,00%
E.5.b.2) insussistenza attive	-	-	-	-
Totale proventi e oneri straordinari (E)	760	-	760	-100,00%
Risultato prima delle imposte (A-B+C+D+E)	882.650	22.702	639.948	-96,57%
Imposte e tasse	-	-	-	-
IRAP	94.737	80.642	14.095	-14,88%
Imposte, tasse, contributi a carico dell'azienda	3.882	3.703	179	-4,61%
Accantonamento imposte	-	-	-	-
Totale imposte e tasse	98.619	84.345	14.274	-14,47%
UTILE O PERDITA DI ESERCIZIO	784.031	107.047	654.223	-85,94%



TAMBRONI

	CONSUNTIVO 2006	CONSUNTIVO 2007	Var. ass. 2007-2006	Var. % 2007/06
A) Valore della produzione				
A.1) Contributi in c/esercizio	-	-	-	-
A.1.a) da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. regionale	-	-	-	-
A.1.a.1) da Ministero per ricerca corrente	-	-	-	-
A.1.a.2) da Ministero per ricerca finalizzata	-	-	-	-
A.1.a.3) da Regione e PA per quota FS regionale	-	-	-	-
A.1.b) da enti pubblici per ulteriori trasferimenti	-	-	-	-
A.1.c) da enti privati	-	-	-	-
A.2) Proventi e ricavi diversi	-	-	-	-
A.2.a) per prestazioni sanitarie erogate a soggetti pubblici	-	-	-	-
A.2.a.1) ad altre ASL e A.O. della Regione	-	-	-	-
A.2.a.2) ad altri soggetti pubblici della Regione	-	-	-	-
A.2.a.3) a soggetti pubblici extra Regione	-	-	-	-
A.2.b) per prestazioni sanitarie erogate a soggetti privati	-	-	-	-
A.2.c) per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia	-	-	-	-
A.2.d) per prestazioni non sanitarie	-	-	-	-
A.2.e) fitti attivi	-	-	-	-
A.2.f) altri proventi	-	-	-	-
A.3) Concorsi, recuperi e rimborsi	-	715.737	715.737	
A.4) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (ticket)	-	-	-	-
A.5) Costi capitalizzati	254.502	277.208	22.706	8,92%
A.5.1) da utilizzo contributi in c/capitale	254.502	-	254.502	-100,00%
A.5.2) da costi sostenuti in economia	-	-	-	-
Totale valore della produzione (A)	254.502	992.945	738.443	290,15%
B) Costi della produzione				
B.1) Acquisti di beni	8.016	59	7.957	-99,27%
B.1.a) Prodotti farmaceutici	-	-	-	-
B.1.b) Emoderivati e prodotti dietetici	-	-	-	-
B.1.c) Materiali per la profilassi	-	-	-	-
B.1.d) Materiali diagnostici prodotti chimici	-	-	-	-
B.1.e) Mat. diagn., lastre RX, mezzi di contr. per RX, ECG, etc.	-	-	-	-
B.1.f) Presidi chirurgici e materiali sanitari	-	-	-	-
B.1.g) Materiali protesici e materiali per emodialisi	-	-	-	-
B.1.h) Prodotti farmaceutici per uso veterinario	-	-	-	-
B.1.i) Materiali chirurgici, sanitari e diagnostici per uso veter.	-	-	-	-
B.1.j) Prodotti alimentari	-	-	-	-
B.1.k) Materiali di guardaroba, di pulizia e di convenienza in gen.	1.417	-	1.417	-100,00%
B.1.l) Combustibili, carburanti e lubrificanti	-	-	-	-
B.1.m) Supporti informatici e cancelleria	1.566	-	1.566	-100,00%
B.1.n) Materiali per la manutenzione di	589	59	530	-90,01%
B.1.n.1) - immobili e loro pertinenze	589	59	530	-90,01%
B.1.n.2) - mobili e macchine	-	-	-	-
B.1.n.3) - attrezzature tecnico scientifiche sanitarie	-	-	-	-
B.1.n.4) - automezzi (sanitari e non)	-	-	-	-
B.1.o) Altro	4.445	-	4.445	-100,00%
B.2) Acquisti di servizi	242.557	257.250	14.693	6,06%
B.2.1) per medicina di base	-	-	-	-
B.2.1.1) - da convenzione	-	-	-	-
B.2.1.2) - da pubblico (ASL della Regione)	-	-	-	-
B.2.1.3) - da pubblico (ASL extra Regione)	-	-	-	-
B.2.2) per farmaceutica	-	-	-	-
B.2.2.1) - da convenzione	-	-	-	-
B.2.2.2) - da pubblico (ASL della Regione)	-	-	-	-
B.2.2.3) - da pubblico (ASL extra Regione)	-	-	-	-
B.2.3) per assistenza specialistica ambulatoriale	-	-	-	-
B.2.3.1) - da pubblico (ASL e Aziende osp. della Regione)	-	-	-	-
B.2.3.2) - da pubblico (altri sogg. pubbl. della Regione)	-	-	-	-
B.2.3.3) - da pubblico (extra Regione)	-	-	-	-
B.2.3.4) - da privato	-	-	-	-
B.2.4) per assistenza riabilitativa	-	-	-	-
B.2.4.1) - da pubblico (ASL e Aziende osp. della Regione)	-	-	-	-
B.2.4.2) - da pubblico (altri sogg. pubbl. della Regione)	-	-	-	-
B.2.4.3) - da pubblico (extra Regione)	-	-	-	-
B.2.4.4) - da privato	-	-	-	-
B.2.5) per assistenza integrativa e protesica	-	-	-	-
B.2.5.1) - da pubblico (ASL e Aziende osp. della Regione)	-	-	-	-
B.2.5.2) - da pubblico (altri sogg. pubbl. della Regione)	-	-	-	-
B.2.5.3) - da pubblico (extra Regione)	-	-	-	-
B.2.5.4) - da privato	-	-	-	-
B.2.6) per assistenza ospedaliera	-	-	-	-
B.2.6.1) - da pubblico (ASL e Aziende osp. della Regione)	-	-	-	-
B.2.6.2) - da pubblico (altri sogg. pubbl. della Regione)	-	-	-	-
B.2.6.3) - da pubblico (extra Regione)	-	-	-	-
B.2.6.4) - da privato	-	-	-	-
B.2.7) per altra assistenza	-	-	-	-
B.2.7.1) - da pubblico (ASL e Aziende osp. della Regione)	-	-	-	-
B.2.7.2) - da pubblico (altri sogg. pubbl. della Regione)	-	-	-	-
B.2.7.3) - da pubblico (extra Regione)	-	-	-	-
B.2.7.4) - da privato	-	-	-	-
B.2.8) Compart. sanit. al pers. del ruolo san. per att. lib.prof	-	-	-	-



TAMBRONI	CONSUNTIVO 2006	CONSUNTIVO 2007	Var. ass. 2007-2006	Var. % 2007/06
B.2.9) Rimborsi, assegni e contributi	-	-	-	-
B.2.9.1) contributi ad associazioni di volontariato	-	-	-	-
B.2.9.2) altro	-	-	-	-
B.2.10) Consulenze	-	-	-	-
B.2.10.1) sanitarie	-	-	-	-
B.2.10.2) non sanitarie	-	-	-	-
B.2.11) Altri servizi sanitari	-	-	-	-
B.2.11.1) trasporti sanitari per l'emergenza	-	-	-	-
B.2.11.2) trasporti sanitari per l'urgenza	-	-	-	-
B.2.11.3) altro	-	-	-	-
B.2.12) Formazione (esternalizzata e non)	-	-	-	-
B.2.13) Servizi non sanitari	242.557	257.250	14.693	6,06%
B.2.13.1) Lavanderia	-	-	-	-
B.2.13.2) Pulizia	-	-	-	-
B.2.13.3) Mensa	-	-	-	-
B.2.13.4) Riscaldamento	55.009	16.935	38.074	-69,21%
B.2.13.5) Elaborazione dati	-	-	-	-
B.2.13.6) Servizi trasporti (non sanitari)	-	-	-	-
B.2.13.7) Smaltimento rifiuti	-	-	-	-
B.2.13.8) Utenze telefoniche	1.070	891	179	-16,71%
B.2.13.9) Altre utenze	20.448	23.504	3.056	14,94%
B.2.13.10) Altro	166.029	215.820	49.890	30,05%
B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)	12.177	433	11.744	-96,44%
B.3.a) - agli immobili e loro pertinenze	238	-	238	-100,00%
B.3.b) - ai mobili e macchine	11.939	433	11.506	-96,37%
B.3.c) - alle attrezzature tecnico-scientifico sanitarie	-	-	-	-
B.3.d) - per la manut. degli automezzi (sanitari e non)	-	-	-	-
B.4) Godimento di beni di terzi	638	638	-	0,00%
B.4.a) Fitti reali	-	-	-	-
B.4.b) Canoni di noleggio	638	638	-	0,00%
B.4.c) Canoni di leasing operativo	-	-	-	-
B.4.d) Canoni di leasing finanziario	-	-	-	-
B.4.e) Altro	-	-	-	-
B.5) Personale del ruolo sanitario	27.002	-	27.002	-100,00%
B.6) Personale del ruolo professionale	-	-	-	-
B.7) Personale del ruolo tecnico	-	-	-	-
B.8) Personale del ruolo amministrativo	-	-	-	-
B.9) Oneri diversi di gestione	1.061	62.567	61.506	5799,16%
B.9.a) Inden. rimb. spese e oneri soc. per i membri Org. Dir	-	-	-	-
B.9.b) Premi di assicurazione	1.061	1.061	-	0,00%
B.9.c) Spese legali	-	-	-	-
B.9.d) Altro	-	61.506	61.506	-
B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	32.135	32.135	-	0,00%
B.11) Ammortamento dei fabbricati	187.260	187.479	219	0,12%
B.11.a) disponibili	-	-	-	-
B.11.b) indisponibili	187.260	187.479	219	0,12%
B.12) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	35.231	57.671	22.440	63,69%
B.13) Svalutazione dei crediti	-	-	-	-
B.14) Variazioni delle rimanenze	1.661	1.661	3.322	-200,00%
B.14.a) sanitarie	-	-	-	-
B.14.b) non sanitarie	1.661	1.661	3.322	-200,00%
B.15) Accantonamenti tipici dell'esercizio	-	350.000	350.000	-
B.15.a) per rischi	-	350.000	350.000	-
B.15.b) per trattamento di fine rapporto	-	-	-	-
B.15.c) per premio di operosità (SUMAI)	-	-	-	-
B.15.d) altri accantonamenti	-	-	-	-
Totale costi della produzione (B)	544.415	949.892	405.477	74,48%
C) Proventi ed oneri finanziari	-	-	-	-
C.1) Interessi attivi	-	-	-	-
C.1.a) su c/tesoreria	-	-	-	-
C.1.b) su c/c postali e bancari	-	-	-	-
C.1.c) vari	-	-	-	-
C.2) Altri proventi finanziari	-	-	-	-
C.3) Interessi passivi	4.099	-	4.099	-100,00%
C.3.a) per anticipazioni di tesoreria	4.099	-	4.099	-100,00%
C.3.b) su mutui	-	-	-	-
C.3.c) altri interessi passivi	-	-	-	-
C.4) Altri oneri finanziari	-	-	-	-
Totale proventi e oneri finanziari (C)	- 4.099	-	4.099	-100,00%
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	-	-	-	-
D.1) Rivalutazioni	-	-	-	-
D.2) Svalutazioni	-	-	-	-
Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D)	-	-	-	-
E) Proventi e oneri straordinari	-	-	-	-
E.1) Minusvalenze	-	-	-	-
E.2) Plusvalenze	-	-	-	-
E.2.a) vendita di beni fuori uso	-	-	-	-
E.2.b) altro	-	-	-	-
E.3) Accantonamenti non tipici dell'attività sanitaria	-	-	-	-
E.4) Concorsi, recuperi, rimborsi per attività non tipiche	-	-	-	-
E.5) Sopravvenienze e insussistenze	530	56.677	56.147	10587,40%
E.5.a.1) sopravvenienze attive	-	-	-	-
E.5.a.2) insussistenze passive	-	-	-	-
E.5.b.1) sopravvenienze passive	530	56.677	56.147	10587,40%
E.5.b.2) insussistenze attive	-	-	-	-
Totale proventi e oneri straordinari (E)	530	56.677	56.147	10587,40%
Risultato prima delle imposte (A-B+C+D+E)	294.542	13.624	280.918	-95,37%
Imposte e tasse	-	-	-	-
IRAP	36	-	36	-100,00%
Imposte, tasse, contributi a carico dell'azienda	-	-	-	-
Accantonamento imposte	-	-	-	-
Totale imposte e tasse	36	-	36	-100,00%
UTILE O PERDITA DI ESERCIZIO	294.578	13.624	280.954	-95,37%



TOTALI SEDE MARCHE

	CONSUNTIVO 2006	CONSUNTIVO 2007	Var. ass. 2007 2006	Var. % 2007/06
A) Valore della produzione				
A.1) Contributi in c/esercizio	2.578.638,85	17.081.673	14.503.035	562,43%
A.1.a) da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. regionale	2.577.638,85	17.029.404	14.451.765	560,66%
A.1.a.1) da Ministero per ricerca corrente	-	-	-	-
A.1.a.2) da Ministero per ricerca finalizzata	-	-	-	-
A.1.a.3) da Regione e PA per quota FS regionale	2.577.638,85	17.029.404	14.451.765	560,66%
A.1.b) da enti pubblici per ulteriori trasferimenti	-	200	200	-
A.1.c) da enti privati	1.000,00	52.070	51.070	5106,99%
A.2) Proventi e ricavi diversi	37.160.582,90	36.540.900	619.683	-1,67%
A.2.a) per prestazioni sanitarie erogate a soggetti pubblici	35.734.093,90	34.990.519	743.575	-2,08%
A.2.a.1) ad altre ASL e A.O. della Regione	34.283.020,40	33.617.560	665.461	-1,94%
A.2.a.2) ad altri soggetti pubblici della Regione	26.818,32	25.623	1.195	-4,46%
A.2.a.3) a soggetti pubblici extra Regione	1.424.255,18	1.347.336	76.919	-5,40%
A.2.b) per prestazioni sanitarie erogate a soggetti privati	337.097,53	356.827	19.729	5,85%
A.2.c) per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia	913.977,30	1.043.245	129.268	14,14%
A.2.d) per prestazioni non sanitarie	-	-	-	-
A.2.e) fitti attivi	-	-	-	-
A.2.f) altri proventi	175.414,17	150.310	25.104	-14,31%
A.3) Concorsi, recuperi e rimborsi	159.634,71	861.017	701.382	439,37%
A.4) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (ticket)	874.263,64	942.112	67.848	7,76%
A.5) Costi capitalizzati	1.418.591,89	1.328.420	90.172	-6,36%
A.5.1) da utilizzo contributi in c/capitale	1.418.591,89	1.328.420	90.172	-6,36%
A.5.2) da costi sostenuti in economia	-	-	-	-
Totale valore della produzione (A)	42.191.711,99	56.754.122	14.562.410	34,51%
B) Costi della produzione				
B.1) Acquisti di beni	7.806.688,17	7.049.181	757.507	-9,70%
B.1.a) Prodotti farmaceutici	1.806.200,43	1.921.565	115.365	6,39%
B.1.b) Emoderivati e prodotti dietetici	27.207,06	39.521	12.314	45,26%
B.1.c) Materiali per la profilassi	-	-	-	-
B.1.d) Materiali diagnostici prodotti chimici	1.536.078,21	1.695.961	159.883	10,41%
B.1.e) Mat. diagn., lastre RX, mezzi di contr. per RX, ECG, etc.	235.908,28	211.641	24.267	-10,29%
B.1.f) Presidi chirurgici e materiali sanitari	1.966.698,27	1.700.796	265.902	-13,52%
B.1.g) Materiali protesici e materiali per emodialisi	1.871.454,11	1.170.814	700.640	-37,44%
B.1.h) Prodotti farmaceutici per uso veterinario	-	-	-	-
B.1.i) Materiali chirurgici, sanitari e diagnostici per uso veter.	-	-	-	-
B.1.j) Prodotti alimentari	170,58	21	150	-87,84%
B.1.k) Materiali di guardaroba, di pulizia e di convenienza in gen.	68.294,18	46.801	21.494	-31,47%
B.1.l) Combustibili, carburanti e lubrificanti	14.795,99	15.939	1.143	7,72%
B.1.m) Supporti informatici e cancelleria	143.884,61	109.044	34.841	-24,21%
B.1.n) Materiali per la manutenzione di	96.301,75	113.674	17.373	18,04%
B.1.n.1) - immobili e loro pertinenze	71.263,97	57.820	13.464	-18,89%
B.1.n.2) - mobili e macchine	7.194,16	8.991	1.797	24,98%
B.1.n.3) - attrezzature tecnico scientifiche sanitarie	15.593,85	43.609	28.016	179,66%
B.1.n.4) - automezzi (sanitari e non)	2.229,77	3.253	1.023	45,90%
B.1.o) Altro	39.694,70	23.404	16.291	-41,04%
B.2) Acquisti di servizi	6.653.902,63	6.828.006	174.104	2,62%
B.2.1) per medicina di base	-	-	-	-
B.2.1.1) - da convenzione	-	-	-	-
B.2.1.2) - da pubblico (ASL della Regione)	-	-	-	-
B.2.1.3) - da pubblico (ASL extra Regione)	-	-	-	-
B.2.2) per farmaceutica	-	-	-	-
B.2.2.1) - da convenzione	-	-	-	-
B.2.2.2) - da pubblico (ASL della Regione)	-	-	-	-
B.2.2.3) - da pubblico (ASL extra Regione)	-	-	-	-
B.2.3) per assistenza specialistica ambulatoriale	649.985,41	694.264	44.278	6,81%
B.2.3.1) - da pubblico (ASL e Aziende osp. della Regione)	589.259,27	528.528	60.731	-10,31%
B.2.3.2) - da pubblico (altri sogg. pubbl. della Regione)	-	-	-	-
B.2.3.3) - da pubblico (extra Regione)	1.768,94	3.790	2.021	114,23%
B.2.3.4) - da privato	58.957,20	161.946	102.989	174,68%
B.2.4) per assistenza riabilitativa	-	-	-	-
B.2.4.1) - da pubblico (ASL e Aziende osp. della Regione)	-	-	-	-
B.2.4.2) - da pubblico (altri sogg. pubbl. della Regione)	-	-	-	-
B.2.4.3) - da pubblico (extra Regione)	-	-	-	-
B.2.4.4) - da privato	-	-	-	-
B.2.5) per assistenza integrativa e protesica	-	-	-	-
B.2.5.1) - da pubblico (ASL e Aziende osp. della Regione)	-	-	-	-
B.2.5.2) - da pubblico (altri sogg. pubbl. della Regione)	-	-	-	-
B.2.5.3) - da pubblico (extra Regione)	-	-	-	-
B.2.5.4) - da privato	-	-	-	-
B.2.6) per assistenza ospedaliera	-	-	-	-
B.2.6.1) - da pubblico (ASL e Aziende osp. della Regione)	-	-	-	-
B.2.6.2) - da pubblico (altri sogg. pubbl. della Regione)	-	-	-	-
B.2.6.3) - da pubblico (extra Regione)	-	-	-	-
B.2.6.4) - da privato	-	-	-	-
B.2.7) per altra assistenza	315.149,21	267.844	47.305	-15,01%
B.2.7.1) - da pubblico (ASL e Aziende osp. della Regione)	-	-	-	-
B.2.7.2) - da pubblico (altri sogg. pubbl. della Regione)	312.515,81	264.228	48.288	-15,45%
B.2.7.3) - da pubblico (extra Regione)	-	-	-	-
B.2.7.4) - da privato	2.633,40	3.616	983	37,31%
B.2.8) Compart. sanit. al pers. del ruolo san. per att. lib.prof	923.432,38	1.028.661	105.229	11,40%



TOTALI SEDE MARCHE	CONSUNTIVO 2008	CONSUNTIVO 2007	Var. ass. 2007 2006	Var. % 2007/06
B.2.9) Rimborsi, assegni e contributi	462,00	-	462	-100,00%
B.2.9.1) contributi ad associazioni di volontariato	462,00	-	462	-100,00%
B.2.9.2) altro	-	-	-	-
B.2.10) Consulenze	287.336,35	114.386	- 172.950	-60,19%
B.2.10.1) sanitarie	284.557,15	109.853	- 174.704	-61,40%
B.2.10.2) non sanitarie	2.779,20	4.533	- 1.754	63,11%
B.2.11) Altri servizi sanitari	172.087,12	316.264	144.176	83,78%
B.2.11.1) trasporti sanitari per l'emergenza	-	-	-	-
B.2.11.2) trasporti sanitari per l'urgenza	172.087,12	316.264	144.176	83,78%
B.2.11.3) altro	-	-	-	-
B.2.12) Formazione (esternalizzata e non)	105.371,38	94.284	- 11.087	-10,52%
B.2.13) Servizi non sanitari	4.200.078,78	4.312.304	112.225	2,67%
B.2.13.1) Lavanderia	708.334,01	702.257	- 6.077	-0,86%
B.2.13.2) Pulizia	532.090,84	495.337	- 36.753	-6,91%
B.2.13.3) Mensa	1.008.608,80	968.056	- 40.553	-4,02%
B.2.13.4) Riscaldamento	778.409,17	787.010	8.601	1,10%
B.2.13.5) Elaborazione dati	4.915,20	3.780	- 1.135	-23,10%
B.2.13.6) Servizi trasporti (non sanitari)	62.617,91	69.985	7.367	11,76%
B.2.13.7) Smaltimento rifiuti	137.842,49	171.525	33.883	24,62%
B.2.13.8) Utenze telefoniche	226.060,10	200.693	- 25.367	-11,22%
B.2.13.9) Altre utenze	540.504,10	618.550	78.046	14,44%
B.2.13.10) Altro	200.896,16	295.110	94.214	46,90%
B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)	1.751.023,63	1.747.392	- 3.632	-0,21%
B.3.a) - agli immobili e loro pertinenze	640.390,92	605.515	- 34.875	-5,45%
B.3.b) - ai mobili e macchine	363.068,49	312.166	- 50.903	-14,02%
B.3.c) - alle attrezzature tecnico-scientifico sanitarie	737.816,21	820.777	82.960	11,24%
B.3.d) - per la manut. degli automezzi (sanitari e non)	9.748,01	8.933	- 815	-8,36%
B.4) Godimento di beni di terzi	418.493,89	377.749	- 40.745	-9,74%
B.4.a) Fitti reali	-	-	-	-
B.4.b) Canoni di noleggio	418.493,89	377.749	- 40.745	-9,74%
B.4.c) Canoni di leasing operativo	-	-	-	-
B.4.d) Canoni di leasing finanziario	-	-	-	-
B.4.e) Altro	-	-	-	-
B.5) Personale del ruolo sanitario	27.133.572,82	25.991.756	- 1.141.817	-4,21%
B.6) Personale del ruolo professionale	22.980,95	22.573	- 408	-1,78%
B.7) Personale del ruolo tecnico	3.180.233,31	2.642.678	- 537.555	-16,90%
B.8) Personale del ruolo amministrativo	1.276.591,52	1.084.044	- 212.548	-16,65%
B.9) Oneri diversi di gestione	3.881.564,38	3.840.955	- 40.610	-1,05%
B.9.a) inden. rimb. spese e oneri soc. per i membri Org. Dir	-	-	-	-
B.9.b) Premi di assicurazione	275.177,02	311.016	35.839	13,02%
B.9.c) Spese legali	6.258,55	107	- 6.151	-98,29%
B.9.d) Altro	3.600.128,81	3.529.832	- 70.297	-1,95%
B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	184.789,94	142.633	- 22.156	-13,45%
B.11) Ammortamento dei fabbricati	577.809,70	584.017	6.208	1,07%
B.11.a) disponibili	-	-	-	-
B.11.b) indisponibili	577.809,70	584.017	6.208	1,07%
B.12) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	1.280.706,28	1.201.815	- 78.891	-6,16%
B.13) Svalutazione dei crediti	-	-	-	-
B.14) Variazioni delle rimanenze	47.713,48	186.621	138.908	291,13%
B.14.a) sanitarie	76.987,79	154.829	77.841	101,11%
B.14.b) non sanitarie	29.274,31	31.793	2.519	8,63%
B.15) Accantonamenti tipici dell'esercizio	5.093.343,35	1.901.855	- 3.191.488	-62,66%
B.15.a) per rischi	4.330.484,35	350.000	- 3.980.484	-91,92%
B.15.b) per trattamento di fine rapporto	-	-	-	-
B.15.c) per premio di operosità (SUMAI)	-	-	-	-
B.15.d) altri accantonamenti	-	-	-	-
Totale costi della produzione (B)	59.289.413,85	53.581.276	- 5.708.138	-9,63%
C) Proventi ed oneri finanziari	-	-	-	-
C.1) Interessi attivi	-	-	-	-
C.1.a) su c/tesoreria	-	-	-	-
C.1.b) su c/c postali e bancari	-	-	-	-
C.1.c) vari	-	-	-	-
C.2) Altri proventi finanziari	-	-	-	-
C.3) Interessi passivi	340.380,63	-	340.381	-100,00%
C.3.a) per anticipazioni di tesoreria	331.483,93	-	331.484	-100,00%
C.3.b) su mutui	8.896,70	-	8.897	-100,00%
C.3.c) altri interessi passivi	-	-	-	-
C.4) Altri oneri finanziari	49,20	79	30	60,16%
Totale proventi e oneri finanziari (C)	- 340.429,83	- 79	340.351	-99,98%
D) Rettifiche di valore di attività finanziaria	-	-	-	-
D.1) Rivalutazioni	-	-	-	-
D.2) Svalutazioni	-	-	-	-
Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D)	-	-	-	-
E) Proventi e oneri straordinari	-	-	-	-
E.1) Minusvalenze	114,64	1.235	1.120	977,29%
E.2) Plusvalenze	83,33	400	317	380,02%
E.2.a) vendita di beni fuori uso	83,33	400	317	380,02%
E.2.b) altro	-	-	-	-
E.3) Accantonamenti non tipici dell'attività sanitaria	-	-	-	-
E.4) Concorsi, recuperi, rimborsi per attività non tipiche	-	-	-	-
E.5) Sopravvenienze e insussistenze	2.880,00	14.867	11.987	416,21%
E.5.a.1) sopravvenienze attive	68.841,70	71.556	2.714	3,94%
E.5.a.2) insussistenze passive	-	-	-	-
E.5.b.1) sopravvenienze passive	65.961,70	56.689	- 9.273	-14,08%
E.5.b.2) insussistenze attive	-	-	-	-
Totale proventi e oneri straordinari (E)	2.880,00	14.867	11.987	416,21%
Risultato prima delle imposte (A-B+C+D+E)	- 17.435.283,00	3.186.799	20.622.082	-118,28%
Imposte e tasse	-	-	-	-
IRAP	2.118.703,37	2.081.775	- 36.928	-1,73%
Imposte, tasse, contributi a carico dell'azienda	118.182,37	125.875	7.693	6,51%
Accantonamento imposte	-	-	-	-
Totale imposte e tasse	2.236.885,74	2.187.650	- 49.235	-2,20%
UTILE O PERDITA DI ESERCIZIO	- 19.672.168,74	999.149	20.671.318	-105,08%



SEDE DI ROMA

	CONSUNTIVO 2006	CONSUNTIVO 2007	Var. ass. 2007 2006	Var. % 2007/06
A) Valore della produzione				
A.1) Contributi in c/esercizio	1.232.018	1.287.147	55.129	4,47%
A.1.a) da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. regionale	1.231.018	1.287.147	56.129	4,56%
A.1.a.1) da Ministero per ricerca corrente	-	-	-	-
A.1.a.2) da Ministero per ricerca finalizzata	-	-	-	-
A.1.a.3) da Regione e PA per quota FS regionale	1.231.018	1.287.147	56.129	4,56%
A.1.b) da enti pubblici per ulteriori trasferimenti	-	-	-	-
A.1.c) da enti privati	1.000	-	1.000	-100,00%
A.2) Proventi e ricavi diversi	9.186.094	9.074.366	-111.728	-1,22%
A.2.a) per prestazioni sanitarie erogate a soggetti pubblici	8.725.015	8.547.866	-177.149	-2,03%
A.2.a.1) ad altre ASL e A.O. della Regione	8.433.551	8.185.286	-248.265	-2,94%
A.2.a.2) ad altri soggetti pubblici della Regione	-	-	-	-
A.2.a.3) a soggetti pubblici extra Regione	291.464	362.580	71.116	24,40%
A.2.b) per prestazioni sanitarie erogate a soggetti privati	287	-	287	-100,00%
A.2.c) per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia	421.072	490.041	68.969	16,38%
A.2.d) per prestazioni non sanitarie	-	-	-	-
A.2.e) fitti attivi	-	-	-	-
A.2.f) altri proventi	39.719	36.459	-3.260	-8,21%
A.3) Concorsi, recuperi e rimborsi	16.423	14.224	-2.200	-13,39%
A.4) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (ticket)	335.282	372.105	36.822	10,98%
A.5) Costi capitalizzati	145.092	171.434	26.341	18,15%
A.5.1) da utilizzo contributi in c/capitale	145.092	171.434	26.341	18,15%
A.5.2) da costi sostenuti in economia	-	-	-	-
Totale valore della produzione (A)	10.914.910	10.919.274	4.365	0,04%
B) Costi della produzione				
B.1) Acquisti di beni	1.404.754	1.325.249	-79.506	-5,66%
B.1.a) Prodotti farmaceutici	822.320	763.090	-59.229	-7,20%
B.1.b) Emoderivati e prodotti dietetici	5.676	-	5.676	-100,00%
B.1.c) Materiali per la profilassi	-	-	-	-
B.1.d) Materiali diagnostici prodotti chimici	368.423	360.588	-7.835	-2,13%
B.1.e) Mat. diagn., lastre RX, mezzi di contr. per RX, ECG, etc.	35.507	34.782	-725	-2,04%
B.1.f) Presidi chirurgici e materiali sanitari	77.016	81.007	3.991	5,18%
B.1.g) Materiali protesici e materiali per emodialisi	7.012	-	7.012	-100,00%
B.1.h) Prodotti farmaceutici per uso veterinario	-	-	-	-
B.1.i) Materiali chirurgici, sanitari e diagnostici per uso veter.	-	-	-	-
B.1.j) Prodotti alimentari	-	-	-	-
B.1.k) Materiali di guardaroba, di pulizia e di convenienza in gen.	20.008	15.179	-4.829	-24,13%
B.1.l) Combustibili, carburanti e lubrificanti	2.000	2.023	24	1,18%
B.1.m) Supporti informatici e cancelleria	41.518	42.158	640	1,54%
B.1.n) Materiali per la manutenzione di	15.898	17.769	1.871	11,77%
B.1.n.1) - immobili e loro pertinenze	10.071	12.482	2.411	23,94%
B.1.n.2) - mobili e macchine	4.639	3.772	-867	-18,70%
B.1.n.3) - attrezzature tecnico scientifiche sanitarie	1.067	1.490	423	39,58%
B.1.n.4) - automezzi (sanitari e non)	120	25	-95	-79,17%
B.1.o) Altro	9.377	8.652	-725	-7,73%
B.2) Acquisti di servizi	1.594.474	1.571.735	-22.739	-1,43%
B.2.1) per medicina di base	-	-	-	-
B.2.1.1) - da convenzione	-	-	-	-
B.2.1.2) - da pubblico (ASL della Regione)	-	-	-	-
B.2.1.3) - da pubblico (ASL extra Regione)	-	-	-	-
B.2.2) per farmaceutica	-	-	-	-
B.2.2.1) - da convenzione	-	-	-	-
B.2.2.2) - da pubblico (ASL della Regione)	-	-	-	-
B.2.2.3) - da pubblico (ASL extra Regione)	-	-	-	-
B.2.3) per assistenza specialistica ambulatoriale	63.765	50.570	-13.195	-20,69%
B.2.3.1) - da pubblico (ASL e Aziende osp. della Regione)	-	50.570	50.570	-
B.2.3.2) - da pubblico (altri sogg. pubbl. della Regione)	63.765	-	63.765	-100,00%
B.2.3.3) - da pubblico (extra Regione)	-	-	-	-
B.2.3.4) - da privato	-	-	-	-
B.2.4) per assistenza riabilitativa	-	-	-	-
B.2.4.1) - da pubblico (ASL e Aziende osp. della Regione)	-	-	-	-
B.2.4.2) - da pubblico (altri sogg. pubbl. della Regione)	-	-	-	-
B.2.4.3) - da pubblico (extra Regione)	-	-	-	-
B.2.4.4) - da privato	-	-	-	-
B.2.5) per assistenza integrativa e protesica	-	-	-	-
B.2.5.1) - da pubblico (ASL e Aziende osp. della Regione)	-	-	-	-
B.2.5.2) - da pubblico (altri sogg. pubbl. della Regione)	-	-	-	-
B.2.5.3) - da pubblico (extra Regione)	-	-	-	-
B.2.5.4) - da privato	-	-	-	-
B.2.6) per assistenza ospedaliera	-	-	-	-
B.2.6.1) - da pubblico (ASL e Aziende osp. della Regione)	-	-	-	-
B.2.6.2) - da pubblico (altri sogg. pubbl. della Regione)	-	-	-	-
B.2.6.3) - da pubblico (extra Regione)	-	-	-	-
B.2.6.4) - da privato	-	-	-	-
B.2.7) per altra assistenza	5.601	9.692	4.091	73,03%
B.2.7.1) - da pubblico (ASL e Aziende osp. della Regione)	-	-	-	-
B.2.7.2) - da pubblico (altri sogg. pubbl. della Regione)	5.601	9.692	4.091	73,03%
B.2.7.3) - da pubblico (extra Regione)	-	-	-	-
B.2.7.4) - da privato	-	-	-	-
B.2.8) Compart. sanit. al pers. del ruolo san. per att. lib.prof	396.341	429.016	32.675	8,24%



SEDE DI ROMA

	CONSUNTIVO 2006	CONSUNTIVO 2007	Var. ass. 2007 2006	Var. % 2007/06
B.2.9) Rimborsi, assegni e contributi	-	-	-	-
B.2.9.1) contributi ad associazioni di volontariato	-	-	-	-
B.2.9.2) altro	-	-	-	-
B.2.10) Consulenze	47.564	13.650	- 33.914	-71,30%
B.2.10.1) sanitarie	21.922	13.650	- 8.272	-37,73%
B.2.10.2) non sanitarie	25.642	-	- 25.642	-100,00%
B.2.11) Altri servizi sanitari	66.802	63.430	- 3.372	-5,05%
B.2.11.1) trasporti sanitari per l'emergenza	-	-	-	-
B.2.11.2) trasporti sanitari per l'urgenza	66.802	63.430	- 3.372	-5,05%
B.2.11.3) altro	-	-	-	-
B.2.12) Formazione (esternalizzata e non)	19.493	34.367	14.874	76,31%
B.2.13) Servizi non sanitari	994.908	971.010	- 23.898	-2,40%
B.2.13.1) Lavanderia	152.345	102.554	- 49.791	-32,68%
B.2.13.2) Pulizia	113.305	116.425	3.120	2,75%
B.2.13.3) Mensa	477.290	479.790	2.500	0,52%
B.2.13.4) Riscaldamento	69.399	72.919	3.519	5,07%
B.2.13.5) Elaborazione dati	-	-	-	-
B.2.13.6) Servizi trasporti (non sanitari)	480	-	- 480	-100,00%
B.2.13.7) Smaltimento rifiuti	22.620	37.191	14.571	64,42%
B.2.13.8) Utenze telefoniche	37.862	31.030	- 6.832	-18,04%
B.2.13.9) Altre utenze	118.968	128.482	9.495	7,98%
B.2.13.10) Altro	2.640	2.640	-	0,00%
B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)	391.378	309.708	- 81.670	-20,87%
B.3.a) - agli immobili e loro pertinenze	207.222	89.786	- 117.435	-56,67%
B.3.b) - ai mobili e macchine	71.764	111.226	39.462	54,99%
B.3.c) - alle attrezzature tecnico-scientifico sanitario	111.465	108.696	- 2.769	-2,48%
B.3.d) - per la manut. degli automezzi (sanitari e non)	927	-	- 927	-100,00%
B.4) Godimento di beni di terzi	81.164	33.793	- 47.371	-58,36%
B.4.a) Fitti reali	-	-	-	-
B.4.b) Canoni di noleggio	81.164	33.793	- 47.371	-58,36%
B.4.c) Canoni di leasing operativo	-	-	-	-
B.4.d) Canoni di leasing finanziario	-	-	-	-
B.4.e) Altro	-	-	-	-
B.5) Personale del ruolo sanitario	6.498.526	6.225.936	- 272.590	-4,19%
B.6) Personale del ruolo professionale	15.214	12.353	- 2.861	-18,81%
B.7) Personale del ruolo tecnico	1.215.495	1.024.130	- 191.365	-15,74%
B.8) Personale del ruolo amministrativo	572.875	532.057	- 40.818	-7,13%
B.9) Oneri diversi di gestione	892.079	915.020	22.941	2,57%
B.9.a) Inden. rimb. spese e oneri soc. per i membri Org. Dir	-	-	-	-
B.9.b) Premi di assicurazione	83.906	95.742	11.837	14,11%
B.9.c) Spese legali	11.167	1.346	- 9.820	-87,94%
B.9.d) Altro	797.007	817.931	20.924	2,63%
B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	476	1.076	600	126,02%
B.11) Ammortamento dei fabbricati	59.796	59.889	94	0,16%
B.11.a) disponibili	-	-	-	-
B.11.b) indisponibili	59.796	59.889	94	0,16%
B.12) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	152.444	186.262	33.818	22,18%
B.13) Svalutazione dei crediti	-	-	-	-
B.14) Variazioni delle rimanenze	74.341	22.532	- 51.809	-69,69%
B.14.a) sanitarie	72.670	21.371	- 51.300	-70,45%
B.14.b) non sanitarie	1.671	1.161	- 510	-30,52%
B.15) Accantonamenti tipici dell'esercizio	314.497	305.256	- 9.240	-2,94%
B.15.a) per rischi	100.175	-	- 100.175	-100,00%
B.15.b) per trattamento di fine rapporto	-	-	-	-
B.15.c) per premio di operosità (SUMAI)	-	-	-	-
B.15.d) altri accantonamenti	214.322	305.256	90.934	42,43%
Totale costi della produzione (B)	13.118.832	12.524.996	- 593.835	-4,53%
C) Proventi ed oneri finanziari	-	-	-	-
C.1) Interessi attivi	-	-	-	-
C.1.a) su c/tesoreria	-	-	-	-
C.1.b) su c/c postali e bancari	-	-	-	-
C.1.c) vari	-	-	-	-
C.2) Altri proventi finanziari	-	-	-	-
C.3) Interessi passivi	93.409	-	93.409	100,00%
C.3.a) per anticipazioni di tesoreria	93.409	-	93.409	100,00%
C.3.b) su mutui	-	-	-	-
C.3.c) altri interessi passivi	-	-	-	-
C.4) Altri oneri finanziari	5	39	35	774,44%
Totale proventi e oneri finanziari (C)	93.413	39	- 93.374	-99,96%
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	-	-	-	-
D.1) Rivalutazioni	-	-	-	-
D.2) Svalutazioni	-	-	-	-
Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D)	-	-	-	-
E) Proventi e oneri straordinari	-	-	-	-
E.1) Minusvalenze	336	2.361	2.025	602,48%
E.2) Plusvalenze	-	-	-	-
E.2.a) vendite di beni fuori uso	-	-	-	-
E.2.b) altro	-	-	-	-
E.3) Accantonamenti non tipici dell'attività sanitaria	-	-	-	-
E.4) Concorsi, recuperi, rimborsi per attività non tipiche	-	-	-	-
E.5) Sopravvenienze e insussistenze	5.130	66	- 5.064	-98,72%
E.5.a.1) sopravvenienze attive	906	-	- 906	-100,00%
E.5.a.2) insussistenze passive	-	-	-	-
E.5.b.1) sopravvenienze passive	6.036	66	5.970	98,91%
E.5.b.2) insussistenze attive	-	-	-	-
Totale proventi e oneri straordinari (E)	5.466	2.427	- 3.039	-55,60%
Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D+-E)	2.302.801	1.608.188	- 694.613	-30,16%
Imposte e tasse	-	-	-	-
IRAP	586.950	564.940	- 22.010	-3,75%
Imposte, tasse, contributi a carico dell'azienda	4.707	359	- 4.347	-92,36%
Accantonamento imposte	-	-	-	-
Totale imposte e tasse	591.657	565.299	- 26.357	-4,45%
UTILE O PERDITA DI ESERCIZIO	2.894.458	2.173.487	- 720.971	-24,91%



SEDE DI CASATENOVO

	CONSUNTIVO 2006	CONSUNTIVO 2007	Var. ass. 2007 2006	Var. % 2007/06
A) Valore della produzione				
A.1) Contributi in c/esercizio	703.000	714.000	11.000	1,56%
A.1.a) da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. regionale	703.000	714.000	11.000	1,56%
A.1.a.1) da Ministero per ricerca corrente	-	-	-	
A.1.a.2) da Ministero per ricerca finalizzata	-	-	-	
A.1.a.3) da Regione e PA per quota FS regionale	703.000	714.000	11.000	1,56%
A.1.b) da enti pubblici per ulteriori trasferimenti	-	-	-	
A.1.c) da enti privati	-	-	-	
A.2) Proventi e ricavi diversi	5.671.030	5.805.584	134.554	2,37%
A.2.a) per prestazioni sanitarie erogate a soggetti pubblici	5.542.392	5.545.081	2.689	0,05%
A.2.a.1) ad altre ASL e A.O. della Regione	5.304.006	5.463.829	159.823	3,01%
A.2.a.2) ad altri soggetti pubblici della Regione	84.643	-	84.643	-100,00%
A.2.a.3) a soggetti pubblici extra Regione	153.743	81.252	72.491	-47,15%
A.2.b) per prestazioni sanitarie erogate a soggetti privati	5.899	10.625	4.727	80,13%
A.2.c) per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia	106.420	230.552	124.132	116,64%
A.2.d) per prestazioni non sanitarie	-	-	-	
A.2.e) fitti attivi	-	-	-	
A.2.f) altri proventi	16.320	19.326	3.006	18,42%
A.3) Concorsi, recuperi e rimborsi	7.830	12.013	4.183	53,43%
A.4) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (ticket)	540.550	565.857	25.307	4,68%
A.5) Costi capitalizzati	139.462	140.960	1.498	1,07%
A.5.1) da utilizzo contributi in c/capitale	139.462	140.960	1.498	1,07%
A.5.2) da costi sostenuti in economia	-	-	-	
Totale valore della produzione (A)	7.061.872	7.238.414	176.542	2,50%
B) Costi della produzione				
B.1) Acquisti di beni	613.905	628.095	14.190	2,31%
B.1.a) Prodotti farmaceutici	116.300	116.334	34	0,03%
B.1.b) Emoderivati e prodotti dietetici	-	-	-	
B.1.c) Materiali per la profilassi	69.990	62.542	7.448	-10,64%
B.1.d) Materiali diagnostici prodotti chimici	208.406	220.670	12.264	5,88%
B.1.e) Mat. diagn., lastre RX, mezzi di contr. per RX, ECG, etc.	37.861	34.903	2.958	-7,81%
B.1.f) Presidi chirurgici e materiali sanitari	50.679	50.163	516	-1,02%
B.1.g) Materiali protesici e materiali per emodialisi	-	-	-	
B.1.h) Prodotti farmaceutici per uso veterinario	-	-	-	
B.1.i) Materiali chirurgici, sanitari e diagnostici per uso veter.	-	-	-	
B.1.j) Prodotti alimentari	77.070	76.032	1.038	-1,35%
B.1.k) Materiali di guardaroba, di pulizia e di convenienza in gen.	10.942	12.013	1.072	9,79%
B.1.l) Combustibili, carburanti e lubrificanti	1.324	1.164	160	-12,08%
B.1.m) Supporti informatici e cancelleria	25.419	38.147	12.728	50,07%
B.1.n) Materiali per la manutenzione di	13.411	14.056	645	4,81%
B.1.n.1) - immobili e loro pertinenze	11.818	9.938	1.880	-15,91%
B.1.n.2) - mobili e macchine	1.113	3.588	2.475	222,34%
B.1.n.3) - attrezzature tecnico scientifiche sanitarie	462	530	68	14,60%
B.1.n.4) - automezzi (sanitari e non)	17	-	17	-100,00%
B.1.o) Altro	2.503	2.070	433	-17,31%
B.2) Acquisti di servizi	1.052.323	1.087.759	35.436	3,37%
B.2.1) per medicina di base	-	-	-	
B.2.1.1) - da convenzione	-	-	-	
B.2.1.2) - da pubblico (ASL della Regione)	-	-	-	
B.2.1.3) - da pubblico (ASL extra Regione)	-	-	-	
B.2.2) per farmaceutica	-	-	-	
B.2.2.1) - da convenzione	-	-	-	
B.2.2.2) - da pubblico (ASL della Regione)	-	-	-	
B.2.2.3) - da pubblico (ASL extra Regione)	-	-	-	
B.2.3) per assistenza specialistica ambulatoriale	137.368	176.914	39.546	28,79%
B.2.3.1) - da pubblico (ASL e Aziende osp. della Regione)	137.368	129.395	7.973	-5,80%
B.2.3.2) - da pubblico (altri sogg. pubbl. della Regione)	-	-	-	
B.2.3.3) - da pubblico (extra Regione)	-	-	-	
B.2.3.4) - da privato	-	47.519	47.519	
B.2.4) per assistenza riabilitativa	-	-	-	
B.2.4.1) - da pubblico (ASL e Aziende osp. della Regione)	-	-	-	
B.2.4.2) - da pubblico (altri sogg. pubbl. della Regione)	-	-	-	
B.2.4.3) - da pubblico (extra Regione)	-	-	-	
B.2.4.4) - da privato	-	-	-	
B.2.5) per assistenza integrativa e protesica	-	-	-	
B.2.5.1) - da pubblico (ASL e Aziende osp. della Regione)	-	-	-	
B.2.5.2) - da pubblico (altri sogg. pubbl. della Regione)	-	-	-	
B.2.5.3) - da pubblico (extra Regione)	-	-	-	
B.2.5.4) - da privato	-	-	-	
B.2.6) per assistenza ospedaliera	-	-	-	
B.2.6.1) - da pubblico (ASL e Aziende osp. della Regione)	-	-	-	
B.2.6.2) - da pubblico (altri sogg. pubbl. della Regione)	-	-	-	
B.2.6.3) - da pubblico (extra Regione)	-	-	-	
B.2.6.4) - da privato	-	-	-	
B.2.7) per altra assistenza	1.400	337	1.062	-75,89%
B.2.7.1) - da pubblico (ASL e Aziende osp. della Regione)	-	-	-	
B.2.7.2) - da pubblico (altri sogg. pubbl. della Regione)	1.400	337	1.062	-75,89%
B.2.7.3) - da pubblico (extra Regione)	-	-	-	
B.2.7.4) - da privato	-	-	-	
B.2.8) Compart. sanit. al pers. del ruolo san. per att. lib.prof	163.277	195.962	32.685	20,02%



SEDE DI CASATENOVO

	CONSUNTIVO 2006	CONSUNTIVO 2007	Var. ass. 2007 2006	Var. % 2007/06	
B.2.9) Rimborsi, assegni e contributi	-	-	-	-	
B.2.9.1) contributi ad associazioni di volontariato	-	-	-	-	
B.2.9.2) altro	-	-	-	-	
B.2.10) Consulenze	122.072	82.766 -	39.307	-32,20%	
B.2.10.1) sanitarie	122.072	82.766 -	39.307	-32,20%	
B.2.10.2) non sanitarie	-	-	-	-	
B.2.11) Altri servizi sanitari	7.969	8.832	863	10,83%	
B.2.11.1) trasporti sanitari per l'emergenza	-	-	-	-	
B.2.11.2) trasporti sanitari per l'urgenza	7.969	8.832	863	10,83%	
B.2.11.3) altro	-	-	-	-	
B.2.12) Formazione (esternalizzata e non)	4.773	17.847	13.074	273,90%	
B.2.13) Servizi non sanitari	615.465	605.102 -	10.363	-1,68%	
B.2.13.1) Lavanderia	135.132	146.655	11.523	8,53%	
B.2.13.2) Pulizia	110.435	104.306 -	6.128	-5,55%	
B.2.13.3) Mensa	-	14.589	14.589	-	
B.2.13.4) Riscaldamento	216.837	208.852 -	7.985	-3,68%	
B.2.13.5) Elaborazione dati	-	-	-	-	
B.2.13.6) Servizi trasporti (non sanitari)	35	-	35	-100,00%	
B.2.13.7) Smaltimento rifiuti	18.212	18.071 -	141	-0,78%	
B.2.13.8) Utenze telefoniche	28.512	20.599 -	7.913	-27,75%	
B.2.13.9) Altre utenze	105.258	90.975 -	14.283	-13,57%	
B.2.13.10) Altro	1.044	1.056	12	1,15%	
B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)	235.284	227.688 -	7.596	-3,23%	
B.3.a) - agli immobili e loro pertinenze	124.311	130.807	6.496	5,22%	
B.3.b) - ai mobili e macchine	35.200	34.157 -	1.043	-2,98%	
B.3.c) - alle attrezzature tecnico-scientifico sanitarie	75.347	62.596 -	12.751	-16,92%	
B.3.d) - per la manut. degli automezzi (sanitari e non)	425	127 -	299	-70,23%	
B.4) Godimento di beni di terzi	43.945	39.515 -	4.430	-10,08%	
B.4.a) Fitti reali	43.945	-	43.945	-100,00%	
B.4.b) Canoni di noleggio	-	39.515	39.515	-	
B.4.c) Canoni di leasing operativo	-	-	-	-	
B.4.d) Canoni di leasing finanziario	-	-	-	-	
B.4.e) Altro	-	-	-	-	
B.5) Personale del ruolo sanitario	3.098.659	3.003.177 -	95.482	-3,09%	
B.6) Personale del ruolo professionale	7.349	6.246 -	1.103	-15,00%	
B.7) Personale del ruolo tecnico	754.779	703.707 -	51.072	-6,77%	
B.8) Personale del ruolo amministrativo	325.480	247.333 -	78.147	-24,01%	
B.9) Oneri diversi di gestione	452.428	491.369	38.941	8,61%	
B.9.a) Inden. rimb. spese e oneri soc. per i membri Org. Dir	-	-	-	-	
B.9.b) Premi di assicurazione	36.372	41.908	5.536	15,22%	
B.9.c) Spese legali	-	-	-	-	
B.9.d) Altro	416.056	449.461	33.405	8,03%	
B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	3.552	3.552	-	0,00%	
B.11) Ammortamento dei fabbricati	79.611	84.031	4.420	5,55%	
B.11.a) disponibili	-	-	-	-	
B.11.b) indisponibili	79.611	84.031	4.420	5,55%	
B.12) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	132.538	127.150 -	5.388	-4,07%	
B.13) Svalutazione dei crediti	-	-	-	-	
B.14) Variazioni delle rimanenze	-	32.400 -	42.238 -	9.839	30,37%
B.14.a) sanitarie	-	33.496 -	38.329 -	4.833	14,43%
B.14.b) non sanitarie	-	1.096 -	3.910 -	5.006	-456,66%
B.15) Accantonamenti tipici dell'esercizio	113.527	111.000 -	2.527	-2,23%	
B.15.a) per rischi	-	-	-	-	
B.15.b) per trattamento di fine rapporto	-	-	-	-	
B.15.c) per premio di operosità (SUMAI)	-	-	-	-	
B.15.d) altri accantonamenti	113.527	111.000 -	2.527	-2,23%	
Totale costi della produzione (B)	6.890.991	6.718.383 -	172.608	-2,36%	
C) Proventi ed oneri finanziari	-	-	-	-	
C.1) Interessi attivi	-	-	-	-	
C.1.a) su c/tesoreria	-	-	-	-	
C.1.b) su c/c postali e bancari	-	-	-	-	
C.1.c) vari	-	-	-	-	
C.2) Altri proventi finanziari	-	-	-	-	
C.3) Interessi passivi	38.690	-	38.690	-100,00%	
C.3.a) per anticipazioni di tesoreria	38.230	-	38.230	-100,00%	
C.3.b) su mutui	460	-	460	-100,00%	
C.3.c) altri interessi passivi	-	-	-	-	
C.4) Altri oneri finanziari	173	79 -	93	-54,10%	
Totale proventi e oneri finanziari (C)	- 38.690	- 79	38.784	-99,80%	
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	-	-	-	-	
D.1) Rivalutazioni	-	-	-	-	
D.2) Svalutazioni	-	-	-	-	
Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D)	-	-	-	-	
E) Proventi e oneri straordinari	-	-	-	-	
E.1) Minusvalenze	-	-	-	-	
E.2) Plusvalenze	-	-	-	-	
E.2.a) vendita di beni fuori uso	-	-	-	-	
E.2.b) altro	-	-	-	-	
E.3) Accantonamenti non tipici dell'attività sanitaria	-	-	-	-	
E.4) Concorsi, recuperi, rimborsi per attività non tipiche	-	-	-	-	
E.5) Sopravvenienze e insussistenze	12.418	2	12.420	-100,02%	
E.5.a.1) sopravvenienze attive	566	2 -	564	-99,64%	
E.5.a.2) insussistenze passive	-	-	-	-	
E.5.b.1) sopravvenienze passive	12.984	0 -	12.984	-100,00%	
E.5.b.2) insussistenze attive	-	-	-	-	
Totale proventi e oneri straordinari (E)	- 12.418	2	12.420	-100,02%	
Risultato prima delle imposte (A-B+C+D+E)	129.610	519.853	390.343	301,17%	
Imposte e tasse	-	-	-	-	
IRAP	286.258	263.612 -	22.646	-7,91%	
Imposte, tasse, contributi a carico dell'azienda	7.763	7.322 -	441	-5,68%	
Accantonamento imposte	-	-	-	-	
Totale imposte e tasse	294.021	270.934 -	23.087	-7,85%	
UTILE O PERDITA DI ESERCIZIO	- 164.411	248.919	413.429	-251,46%	



SEDE DI COSENZA

	CONSUNTIVO 2006	CONSUNTIVO 2007	Var. ass. 2007-2006	Var. % 2007/06
A) Valore della produzione				
A.1) Contributi in c/esercizio	2.164.294	2.331.579	167.285	7,73%
A.1.a) da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. regionale	2.164.294	2.331.579	167.285	7,73%
A.1.a.1) da Ministero per ricerca corrente	-	-	-	-
A.1.a.2) da Ministero per ricerca finalizzata	-	-	-	-
A.1.a.3) da Regione e PA per quota FS regionale	2.164.294	2.331.579	167.285	7,73%
A.1.b) da enti pubblici per ulteriori trasferimenti	-	-	-	-
A.1.c) da enti privati	-	-	-	-
A.2) Proventi e ricavi diversi	4.987.244	5.425.014	437.770	8,78%
A.2.a) per prestazioni sanitarie erogate a soggetti pubblici	4.950.382	5.393.954	443.572	8,96%
A.2.a.1) ad altre ASL e A.O. della Regione	4.901.935	5.325.440	423.505	8,64%
A.2.a.2) ad altri soggetti pubblici della Regione	-	-	-	-
A.2.a.3) a soggetti pubblici extra Regione	48.447	68.514	20.067	41,42%
A.2.b) per prestazioni sanitarie erogate a soggetti privati	12.797	11.691	-1.106	-8,64%
A.2.c) per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia	5.295	7.858	2.563	48,41%
A.2.d) per prestazioni non sanitarie	-	-	-	-
A.2.e) fitti attivi	-	-	-	-
A.2.f) altri proventi	18.769	11.511	-7.259	-38,67%
A.3) Concorsi, recuperi e rimborsi	17.299	16.816	-482	-2,79%
A.4) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (ticket)	109.307	118.589	9.282	8,49%
A.5) Costi capitalizzati	78.886	80.710	1.824	2,31%
A.5.1) da utilizzo contributi in c/capitale	78.886	80.710	1.824	2,31%
A.5.2) da costi sostenuti in economia	-	-	-	-
Totale valore della produzione (A)	7.357.029	7.972.708	615.678	8,37%
B) Costi della produzione				
B.1) Acquisti di beni	589.521	727.785	138.264	23,45%
B.1.a) Prodotti farmaceutici	93.097	102.377	9.280	9,97%
B.1.b) Emoderivati e prodotti dietetici	-	990	990	-
B.1.c) Materiali per la profilassi	-	-	-	-
B.1.d) Materiali diagnostici prodotti chimici	197.098	286.526	89.429	45,37%
B.1.e) Mat. diagn., lastre RX, mezzi di contr. per RX, ECG, etc.	22.527	36.507	13.980	62,06%
B.1.f) Presidi chirurgici e materiali sanitari	111.210	165.009	53.799	48,38%
B.1.g) Materiali protesici e materiali per emodialisi	112.138	94.371	-17.766	-15,84%
B.1.h) Prodotti farmaceutici per uso veterinario	-	-	-	-
B.1.i) Materiali chirurgici, sanitari e diagnostici per uso veter.	-	-	-	-
B.1.j) Prodotti alimentari	-	-	-	-
B.1.k) Materiali di guardaroba, di pulizia e di convenienza in gen.	4.223	2.592	-1.631	-38,62%
B.1.l) Combustibili, carburanti e lubrificanti	821	330	-491	-59,81%
B.1.m) Supporti informatici e cancelleria	12.691	16.581	3.890	30,65%
B.1.n) Materiali per la manutenzione di	32.687	17.321	-15.366	-47,01%
B.1.n.1) - immobili e loro pertinenze	29.241	11.563	-17.679	-60,46%
B.1.n.2) - mobili e macchine	3.331	3.786	454	13,64%
B.1.n.3) - attrezzature tecnico scientifiche sanitarie	114	1.587	1.473	1287,69%
B.1.n.4) - automezzi (sanitari e non)	-	386	386	-
B.1.o) Altro	3.030	5.181	2.150	70,96%
B.2) Acquisti di servizi	558.121	598.749	40.628	7,28%
B.2.1) per medicina di base	-	-	-	-
B.2.1.1) - da convenzione	-	-	-	-
B.2.1.2) - da pubblico (ASL della Regione)	-	-	-	-
B.2.1.3) - da pubblico (ASL extra Regione)	-	-	-	-
B.2.2) per farmaceutica	-	-	-	-
B.2.2.1) - da convenzione	-	-	-	-
B.2.2.2) - da pubblico (ASL della Regione)	-	-	-	-
B.2.2.3) - da pubblico (ASL extra Regione)	-	-	-	-
B.2.3) per assistenza specialistica ambulatoriale	26.140	45.220	19.080	72,99%
B.2.3.1) - da pubblico (ASL e Aziende osp. della Regione)	26.140	45.220	19.080	72,99%
B.2.3.2) - da pubblico (altri sogg. pubbl. della Regione)	-	-	-	-
B.2.3.3) - da pubblico (extra Regione)	-	-	-	-
B.2.3.4) - da privato	-	-	-	-
B.2.4) per assistenza riabilitativa	-	-	-	-
B.2.4.1) - da pubblico (ASL e Aziende osp. della Regione)	-	-	-	-
B.2.4.2) - da pubblico (altri sogg. pubbl. della Regione)	-	-	-	-
B.2.4.3) - da pubblico (extra Regione)	-	-	-	-
B.2.4.4) - da privato	-	-	-	-
B.2.5) per assistenza integrativa e protesica	-	-	-	-
B.2.5.1) - da pubblico (ASL e Aziende osp. della Regione)	-	-	-	-
B.2.5.2) - da pubblico (altri sogg. pubbl. della Regione)	-	-	-	-
B.2.5.3) - da pubblico (extra Regione)	-	-	-	-
B.2.5.4) - da privato	-	-	-	-
B.2.6) per assistenza ospedaliera	-	-	-	-
B.2.6.1) - da pubblico (ASL e Aziende osp. della Regione)	-	-	-	-
B.2.6.2) - da pubblico (altri sogg. pubbl. della Regione)	-	-	-	-
B.2.6.3) - da pubblico (extra Regione)	-	-	-	-
B.2.6.4) - da privato	-	-	-	-
B.2.7) per altra assistenza	25.122	11.571	-13.550	-53,94%
B.2.7.1) - da pubblico (ASL e Aziende osp. della Regione)	-	-	-	-
B.2.7.2) - da pubblico (altri sogg. pubbl. della Regione)	25.122	11.571	-13.550	-53,94%
B.2.7.3) - da pubblico (extra Regione)	-	-	-	-
B.2.7.4) - da privato	-	-	-	-
B.2.8) Compart. sanit. al pers. del ruolo san. per att. lib.prof	8.553	11.090	2.536	29,65%



SEDE DI COSENZA

	CONSUNTIVO 2008	CONSUNTIVO 2007	Var. ass. 2007-2008	Var. % 2007/08
B.2.9) Rimborsi, assegni e contributi	-	-	-	-
B.2.9.1) contributi ad associazioni di volontariato	-	-	-	-
B.2.9.2) altro	-	-	-	-
B.2.10) Consulenze	34.083	16.103 -	17.980	-52,75%
B.2.10.1) sanitarie	22.105	5.927 -	16.178	-73,19%
B.2.10.2) non sanitarie	11.977	10.176 -	1.801	-15,04%
B.2.11) Altri servizi sanitari	3.617	8.507	4.890	135,19%
B.2.11.1) trasporti sanitari per l'emergenza	-	-	-	-
B.2.11.2) trasporti sanitari per l'urgenza	3.617	8.507	4.890	135,19%
B.2.11.3) altro	-	-	-	-
B.2.12) Formazione (esternalizzata e non)	4.830	25.185	20.355	421,47%
B.2.13) Servizi non sanitari	455.777	481.073	25.296	5,55%
B.2.13.1) Lavanderia	74.693	63.893 -	10.800	-14,46%
B.2.13.2) Pulizia	91.507	115.573	24.066	26,30%
B.2.13.3) Mensa	155.210	171.861	16.650	10,73%
B.2.13.4) Riscaldamento	37.922	37.481 -	441	-1,16%
B.2.13.5) Elaborazione dati	-	-	-	-
B.2.13.6) Servizi trasporti (non sanitari)	-	4.899	4.899	-
B.2.13.7) Smaltimento rifiuti	7.497	18.525	11.028	147,09%
B.2.13.8) UtENZE telefoniche	23.559	14.764 -	8.795	-37,33%
B.2.13.9) Altre utenze	63.634	53.357 -	10.276	-16,15%
B.2.13.10) Altro	1.754	720 -	1.034	-58,96%
B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)	200.493	122.629 -	77.864	-38,84%
B.3.a) - agli immobili e loro pertinenze	78.579	13.065 -	65.514	-83,37%
B.3.b) - ai mobili e macchine	16.568	13.932 -	2.636	-15,91%
B.3.c) - alle attrezzature tecnico-scientifico sanitarie	105.328	95.623 -	9.705	-9,21%
B.3.d) - per la manut. degli automezzi (sanitari e non)	18	10 -	8	-45,71%
B.4) Godimento di beni di terzi	138.393	135.951 -	2.442	-1,76%
B.4.a) Fitti reali	-	-	-	-
B.4.b) Canoni di noleggio	138.393	135.951 -	2.442	-1,76%
B.4.c) Canoni di leasing operativo	-	-	-	-
B.4.d) Canoni di leasing finanziario	-	-	-	-
B.4.e) Altro	-	-	-	-
B.5) Personale del ruolo sanitario	4.513.638	4.486.260 -	27.378	-0,61%
B.6) Personale del ruolo professionale	1.517	702 -	815	-53,74%
B.7) Personale del ruolo tecnico	883.362	722.528 -	160.834	-18,21%
B.8) Personale del ruolo amministrativo	222.621	216.487 -	6.134	-2,76%
B.9) Oneri diversi di gestione	589.023	585.057 -	3.966	-0,67%
B.9.a) Inden. rimb. spese e oneri soc. per i membri Org. Dir	244	293	49	19,97%
B.9.b) Premi di assicurazione	41.390	52.889	11.499	27,78%
B.9.c) Spese legali	43.721	-	43.721	-100,00%
B.9.d) Altro	503.667	531.875	28.208	5,60%
B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	-	62	62	-
B.11) Ammortamento dei fabbricati	49.782	51.281	1.500	3,01%
B.11.a) disponibili	49.782	51.281	1.500	3,01%
B.11.b) indisponibili	-	-	-	-
B.12) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	146.632	138.571 -	8.061	-5,50%
B.13) Svalutazione dei crediti	-	-	-	-
B.14) Variazioni delle rimanenze	7.207 -	8.484 -	1.276	17,71%
B.14.a) sanitarie	6.630 -	10.295 -	3.665	55,27%
B.14.b) non sanitarie	577 -	1.811 -	2.388	-413,79%
B.15) Accantonamenti tipici dell'esercizio	297.255	210.898 -	86.357	-29,05%
B.15.a) per rischi	140.227	-	140.227	-100,00%
B.15.b) per trattamento di fine rapporto	-	-	-	-
B.15.c) per premio di operosità (SUMAI)	-	-	-	-
B.15.d) altri accantonamenti	157.028	210.898	63.870	34,31%
Totale costi della produzione (B)	6.183.151	7.988.477	1.805.326	-29,38%
C) Proventi ed oneri finanziari	-	-	-	-
C.1) Interessi attivi	-	-	-	-
C.1.a) su c/tesoreria	-	-	-	-
C.1.b) su c/c postali e bancari	-	-	-	-
C.1.c) vari	-	-	-	-
C.2) Altri proventi finanziari	-	-	-	-
C.3) Interessi passivi	327.061	-	327.061	-100,00%
C.3.a) per anticipazioni di tesoreria	327.061	-	327.061	-100,00%
C.3.b) su mutui	-	-	-	-
C.3.c) altri interessi passivi	-	-	-	-
C.4) Altri oneri finanziari	134	118 -	18	-13,43%
Totale proventi e oneri finanziari (C)	- 327.195	118	327.078	-98,98%
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	-	-	-	-
D.1) Rivalutazioni	-	-	-	-
D.2) Svalutazioni	-	-	-	-
Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D)	-	-	-	-
E) Proventi e oneri straordinari	-	-	-	-
E.1) Minusvalenze	-	-	-	-
E.2) Plusvalenze	-	-	-	-
E.2.a) vendita di beni fuori uso	-	-	-	-
E.2.b) altro	-	-	-	-
E.3) Accantonamenti non tipici dell'attività sanitaria	-	-	-	-
E.4) Concorsi, recuperi, rimborsi per attività non tipiche	-	-	-	-
E.5) Sopravvenienze e insussistenze	146.875	2.499	149.374	-101,70%
E.5.a.1) sopravvenienze attive	518	2.507	1.989	383,87%
E.5.a.2) insussistenze passive	-	-	-	-
E.5.b.1) sopravvenienze passive	147.393	8 -	147.385	-99,99%
E.5.b.2) insussistenze attive	-	-	-	-
Totale proventi e oneri straordinari (E)	146.875	2.499	149.374	-101,70%
Risultato prima delle imposte (A+B+C+D+E)	- 1.300.192	- 13.387	1.286.805	-98,67%
Imposte e tasse	-	-	-	-
IRAP	378.857	363.302 -	15.555	-4,11%
Imposte, tasse, contributi a carico dell'azienda	35.223	41.232	6.009	17,06%
Accantonamento imposte	-	-	-	-
Totale imposte e tasse	414.080	404.534	9.546	-2,31%
UTILE O PERDITA DI ESERCIZIO	- 1.714.272	- 417.921	1.296.351	-75,62%



SEDE DI CAGLIARI

	CONSUNTIVO 2006	CONSUNTIVO 2007	Var. ass. 2007 2006	Var. % 2007/06
A) Valore della produzione				
A.1) Contributi in c/esercizio	-	127.121	127.121	
A.1.a) da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. regionale	-	127.121	127.121	
A.1.a.1) da Ministero per ricerca corrente	-	-	-	
A.1.a.2) da Ministero per ricerca finalizzata	-	-	-	
A.1.a.3) da Regione e PA per quota FS regionale	-	127.121	127.121	
A.1.b) da enti pubblici per ulteriori trasferimenti	-	-	-	
A.1.c) da enti privati	-	-	-	
A.2) Proventi e ricavi diversi	2.323.642	2.097.942 -	225.700	-9,71%
A.2.a) per prestazioni sanitarie erogate a soggetti pubblici	2.277.873	2.053.239 -	224.634	-9,86%
A.2.a.1) ad altre ASL e A.O. della Regione	2.263.218	2.052.153 -	211.065	-9,33%
A.2.a.2) ad altri soggetti pubblici della Regione	-	-	-	
A.2.a.3) a soggetti pubblici extra Regione	14.655	1.086 -	13.569	
A.2.b) per prestazioni sanitarie erogate a soggetti privati	12.497	10.001 -	2.496	-19,97%
A.2.c) per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia	31.076	32.431	1.354	4,38%
A.2.d) per prestazioni non sanitarie	-	-	-	
A.2.e) fitti attivi	-	-	-	
A.2.f) altri proventi	2.196	2.271	75	3,42%
A.3) Concorsi, recuperi e rimborsi	6.331	9.943	3.613	57,07%
A.4) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (ticket)	38.320	40.894	2.573	6,72%
A.5) Costi capitalizzati	55.256	55.810	554	1,00%
A.5.1) da utilizzo contributi in c/capitale	55.256	55.810	554	1,00%
A.5.2) da costi sostenuti in economia	-	-	-	
Totale valore della produzione (A)	2.423.549	2.331.710 -	91.839	-3,79%
B) Costi della produzione				
B.1) Acquisti di beni	210.512	208.404 -	2.108	-1,00%
B.1.a) Prodotti farmaceutici	97.441	104.932	7.491	7,69%
B.1.b) Emoderivati e prodotti dietetici	-	-	-	
B.1.c) Materiali per la profilassi	-	-	-	
B.1.d) Materiali diagnostici prodotti chimici	44.825	43.782 -	1.043	-2,33%
B.1.e) Mat. diagn., lastre RX, mezzi di contr. per RX, ECG, etc.	9.219	9.969	750	8,13%
B.1.f) Presidi chirurgici e materiali sanitari	32.345	34.586	2.241	6,93%
B.1.g) Materiali protesici e materiali per emodialisi	-	-	-	
B.1.h) Prodotti farmaceutici per uso veterinario	-	-	-	
B.1.i) Materiali chirurgici, sanitari e diagnostici per uso veter.	-	-	-	
B.1.j) Prodotti alimentari	-	-	-	
B.1.k) Materiali di guardaroba, di pulizia e di convenienza in gen.	2.835	3.799	964	33,99%
B.1.l) Combustibili, carburanti e lubrificanti	11.414	1.216 -	10.198	-89,35%
B.1.m) Supporti informatici e cancelleria	6.124	4.676 -	1.448	-23,64%
B.1.n) Materiali per la manutenzione di	4.839	4.401 -	438	-9,06%
B.1.n.1) - immobili e loro pertinenze	2.541	4.177	1.636	64,40%
B.1.n.2) - mobili e macchine	500	87 -	413	-82,68%
B.1.n.3) - attrezzature tecnico scientifiche sanitarie	1.270	28 -	1.242	-97,76%
B.1.n.4) - automezzi (sanitari e non)	528	109 -	420	-79,41%
B.1.o) Altro	1.470	1.043 -	427	-29,03%
B.2) Acquisti di servizi	473.868	472.672 -	1.196	-0,25%
B.2.1) per medicina di base	-	-	-	
B.2.1.1) - da convenzione	-	-	-	
B.2.1.2) - da pubblico (ASL della Regione)	-	-	-	
B.2.1.3) - da pubblico (ASL extra Regione)	-	-	-	
B.2.2) per farmaceutica	-	-	-	
B.2.2.1) - da convenzione	-	-	-	
B.2.2.2) - da pubblico (ASL della Regione)	-	-	-	
B.2.2.3) - da pubblico (ASL extra Regione)	-	-	-	
B.2.3) per assistenza specialistica ambulatoriale	20.458	-	20.458	-100,00%
B.2.3.1) - da pubblico (ASL e Aziende osp. della Regione)	20.458	-	20.458	-100,00%
B.2.3.2) - da pubblico (altri sogg. pubbl. della Regione)	-	-	-	
B.2.3.3) - da pubblico (extra Regione)	-	-	-	
B.2.3.4) - da privato	-	-	-	
B.2.4) per assistenza riabilitativa	-	-	-	
B.2.4.1) - da pubblico (ASL e Aziende osp. della Regione)	-	-	-	
B.2.4.2) - da pubblico (altri sogg. pubbl. della Regione)	-	-	-	
B.2.4.3) - da pubblico (extra Regione)	-	-	-	
B.2.4.4) - da privato	-	-	-	
B.2.5) per assistenza integrativa e protesica	-	-	-	
B.2.5.1) - da pubblico (ASL e Aziende osp. della Regione)	-	-	-	
B.2.5.2) - da pubblico (altri sogg. pubbl. della Regione)	-	-	-	
B.2.5.3) - da pubblico (extra Regione)	-	-	-	
B.2.5.4) - da privato	-	-	-	
B.2.6) per assistenza ospedaliera	-	-	-	
B.2.6.1) - da pubblico (ASL e Aziende osp. della Regione)	-	-	-	
B.2.6.2) - da pubblico (altri sogg. pubbl. della Regione)	-	-	-	
B.2.6.3) - da pubblico (extra Regione)	-	-	-	
B.2.6.4) - da privato	-	-	-	
B.2.7) per altra assistenza	7.349	12.809	5.460	74,30%
B.2.7.1) - da pubblico (ASL e Aziende osp. della Regione)	-	-	-	
B.2.7.2) - da pubblico (altri sogg. pubbl. della Regione)	7.349	12.809	5.460	74,30%
B.2.7.3) - da pubblico (extra Regione)	-	-	-	
B.2.7.4) - da privato	-	-	-	
B.2.8) Compart. sanit. al pers. del ruolo san. per att. lib.prof	29.281	29.408	127	0,43%



SEDE DI CAGLIARI

	CONSUNTIVO 2006	CONSUNTIVO 2007	Var. ass. 2007 2006	Var. % 2007/06
B.2.9) Rimborsi, assegni e contributi	-	-	-	-
B.2.9.1) contributi ad associazioni di volontariato	-	-	-	-
B.2.9.2) altro	-	-	-	-
B.2.10) Consulenza	113.368	104.203	- 9.165	-8,08%
B.2.10.1) sanitarie	113.368	104.203	- 9.165	-8,08%
B.2.10.2) non sanitarie	-	-	-	-
B.2.11) Altri servizi sanitari	24.282	16.127	- 8.155	-33,62%
B.2.11.1) trasporti sanitari per l'emergenza	16.225	8.070	- 8.155	-50,26%
B.2.11.2) trasporti sanitari per l'urgenza	8.057	8.057	-	0,00%
B.2.11.3) altro	100	3.291	3.191	3190,96%
B.2.12) Formazione (esternalizzata e non)	279.030	289.683	10.653	3,82%
B.2.13) Servizi non sanitari	34.310	30.462	- 3.848	-11,21%
B.2.13.1) Lavanderia	64.394	77.363	12.969	20,14%
B.2.13.2) Pulizia	120.108	110.176	- 9.932	-8,27%
B.2.13.3) Mensa	-	14.801	14.801	-
B.2.13.4) Riscaldamento	-	-	-	-
B.2.13.5) Elaborazione dati	1.495	61	- 1.434	-95,91%
B.2.13.6) Servizi trasporti (non sanitari)	3.068	6.311	3.243	105,72%
B.2.13.7) Smaltimento rifiuti	18.302	17.132	- 1.170	-6,39%
B.2.13.8) Utenze telefoniche	37.352	33.376	- 3.976	-10,65%
B.2.13.9) Altre utenze	-	-	-	-
B.2.13.10) Altro	-	-	-	-
B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)	134.470	64.124	- 70.346	-52,31%
B.3.a) - agli immobili e loro pertinenze	97.450	24.059	- 73.391	-75,31%
B.3.b) - ai mobili e macchine	15.778	20.188	4.409	27,94%
B.3.c) - alle attrezzature tecnico-scientifico sanitarie	20.387	19.774	- 613	-2,91%
B.3.d) - per la manut. degli automezzi (sanitari e non)	873	103	- 770	-88,22%
B.4) Godimento di beni di terzi	21.656	14.149	- 7.507	-34,67%
B.4.a) Fitti reali	-	-	-	-
B.4.b) Canoni di noleggio	21.656	14.149	- 7.507	-34,67%
B.4.c) Canoni di leasing operativo	-	-	-	-
B.4.d) Canoni di leasing finanziario	-	-	-	-
B.4.e) Altro	-	-	-	-
B.5) Personale del ruolo sanitario	2.013.582	1.872.703	- 140.879	-7,00%
B.6) Personale del ruolo professionale	812	-	- 812	-100,00%
B.7) Personale del ruolo tecnico	609.810	504.920	- 104.891	-17,21%
B.8) Personale del ruolo amministrativo	187.732	130.685	- 57.047	-30,40%
B.9) Oneri diversi di gestione	286.130	278.889	- 7.241	-2,53%
B.9.a) Inden. rimb. spese e oneri soc. per i membri Org. Dir	-	-	-	-
B.9.b) Premi di assicurazione	32.899	35.922	3.023	9,19%
B.9.c) Spese legali	805	-	- 805	-100,00%
B.9.d) Altro	252.426	240.967	- 11.459	-4,54%
B.10) Ammortamenti delle Immobilizzazioni immateriali	-	-	-	-
B.11) Ammortamento dei fabbricati	48.926	47.527	- 1.399	-2,86%
B.11.a) disponibili	-	-	-	-
B.11.b) indisponibili	48.926	47.527	- 1.399	-2,86%
B.12) Ammortamenti delle altre Immobilizzazioni materiali	36.103	35.220	- 883	-2,45%
B.13) Svalutazione dei crediti	-	-	-	-
B.14) Variazioni delle rimanenze	6.428	4.113	- 2.315	-36,03%
B.14.a) sanitarie	7.485	6.178	- 1.307	-17,46%
B.14.b) non sanitarie	1.059	2.065	1.006	95,00%
B.15) Accantonamenti tipici dell'esercizio	280.281	72.523	- 207.758	-74,12%
B.15.a) per rischi	28.056	-	- 28.056	-100,00%
B.15.b) per trattamento di fine rapporto	-	-	-	-
B.15.c) per premio di operosità (SUMAI)	-	-	-	-
B.15.d) altri accantonamenti	-	-	-	-
Totale costi della produzione (B)	4.288.408	3.895.703	- 392.705	-9,16%
C) Proventi ed oneri finanziari	-	-	-	-
C.1) Interessi attivi	-	-	-	-
C.1.a) su c/tesoreria	-	-	-	-
C.1.b) su c/c postali e bancari	-	-	-	-
C.1.c) vari	-	-	-	-
C.2) Altri proventi finanziari	-	-	-	-
C.3) Interessi passivi	278.774	-	- 278.774	-100,00%
C.3.a) per anticipazioni di tesoreria	278.774	-	- 278.774	-100,00%
C.3.b) su mutui	-	-	-	-
C.3.c) altri interessi passivi	-	-	-	-
C.4) Altri oneri finanziari	74	375	301	404,77%
Totale proventi e oneri finanziari (C)	- 278.848	375	278.473	-99,87%
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	-	-	-	-
D.1) Rivalutazioni	-	-	-	-
D.2) Svalutazioni	-	-	-	-
Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D)	-	-	-	-
E) Proventi e oneri straordinari	-	-	-	-
E.1) Minusvalenze	-	-	-	-
E.2) Plusvalenze	-	-	-	-
E.2.a) vendita di beni fuori uso	-	-	-	-
E.2.b) altro	-	-	-	-
E.3) Accantonamenti non tipici dell'attività sanitaria	-	-	-	-
E.4) Concorsi, recuperi, rimborsi per attività non tipiche	-	-	-	-
E.5) Sopravvenienze e insussistenze	6.381	4.999	- 1.382	-21,66%
E.5.a.1) sopravvenienze attive	514	5.000	4.486	873,61%
E.5.a.2) insussistenze passive	-	-	-	-
E.5.b.1) sopravvenienze passive	6.895	1	- 6.894	-99,99%
E.5.b.2) insussistenze attive	-	-	-	-
Totale proventi e oneri straordinari (E)	6.381	4.999	- 1.382	-21,66%
Risultato prima delle imposte (A-B+C+D+E)	- 2.150.088	- 1.359.368	790.719	-36,78%
Imposte e tasse	-	-	-	-
IRAP	181.849	170.384	- 11.464	-6,30%
Imposte, tasse, contributi a carico dell'azienda	15.687	525	15.162	96,65%
Accantonamento imposte	-	-	-	-
Totale Imposte e tasse	197.536	170.910	- 26.626	-13,48%
UTILE O PERDITA DI ESERCIZIO	- 2.347.624	- 1.530.278	817.346	-34,82%



DIPARTIMENTO RICERCA

	CONSUNTIVO 2006	CONSUNTIVO 2007	Var. ass. 2007- 2006	Var. % 2007/06
A) Valore della produzione				
A.1) Contributi in c/esercizio	5.528.860	4.474.644	- 1.054.216	-19,07%
A.1.a) da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. regionale	4.169.862	4.385.814	215.952	5,18%
A.1.a.1) da Ministero per ricerca corrente	3.556.840	3.471.239	- 85.601	-2,41%
A.1.a.2) da Ministero per ricerca finalizzata	613.022	914.575	301.553	49,19%
A.1.a.3) da Regione e PA per quota FS regionale	-	-	-	-
A.1.b) da enti pubblici per ulteriori trasferimenti	1.340.094	3.480	- 1.336.614	-99,74%
A.1.c) da enti privati	18.903	85.350	66.447	351,52%
A.2) Proventi e ricavi diversi	15.808	27.871	12.063	76,31%
A.2.a) per prestazioni sanitarie erogate a soggetti pubblici	-	-	-	-
A.2.a.1) ad altre ASL e A.O. della Regione	-	-	-	-
A.2.a.2) ad altri soggetti pubblici della Regione	-	-	-	-
A.2.a.3) a soggetti pubblici extra Regione	-	-	-	-
A.2.b) per prestazioni sanitarie erogate a soggetti privati	-	-	-	-
A.2.c) per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia	-	-	-	-
A.2.d) per prestazioni non sanitarie	-	-	-	-
A.2.e) fitti attivi	-	-	-	-
A.2.f) altri proventi	15.808	27.871	12.063	76,31%
A.3) Concorsi, recuperi e rimborsi	36.120	20.192	- 15.927	-44,10%
A.4) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (ticket)	-	-	-	-
A.5) Costi capitalizzati	227.299	294.209	66.910	29,44%
A.5.1) da utilizzo contributi in c/capitale	227.299	294.209	66.910	29,44%
A.5.2) da costi sostenuti in economia	-	-	-	-
Totale valore della produzione (A)	5.808.087	4.816.917	- 991.169	-17,07%
B) Costi della produzione				
B.1) Acquisti di beni	461.807	296.079	- 165.727	-35,89%
B.1.a) Prodotti farmaceutici	2.787	952	- 1.836	-65,86%
B.1.b) Emoderivati e prodotti dietetici	662	-	662	-100,00%
B.1.c) Materiali per la profilassi	-	-	-	-
B.1.d) Materiali diagnostici prodotti chimici	329.807	214.004	- 115.603	-35,07%
B.1.e) Mat. diagn., lastre RX, mezzi di contr. per RX, ECG, etc.	-	-	-	-
B.1.f) Presidi chirurgici e materiali sanitari	83.424	44.024	- 39.400	-47,23%
B.1.g) Materiali protesici e materiali per emodialisi	-	-	-	-
B.1.h) Prodotti farmaceutici per uso veterinario	1.816	1.150	- 666	-36,67%
B.1.i) Materiali chirurgici, sanitari e diagnostici per uso veter.	19.973	19.845	- 128	-0,64%
B.1.j) Prodotti alimentari	-	-	-	-
B.1.k) Materiali di guardaroba, di pulizia e di convenienza in gen.	7.402	2.092	- 5.310	-71,74%
B.1.l) Combustibili, carburanti e lubrificanti	456	370	- 86	-18,85%
B.1.m) Supporti informatici e cancelleria	8.424	7.083	- 1.341	-15,91%
B.1.n) Materiali per la manutenzione di	1.649	3.383	1.734	105,19%
B.1.n.1) - immobili e loro pertinenze	1.084	2.676	1.592	146,91%
B.1.n.2) - mobili e macchine	56	488	431	767,28%
B.1.n.3) - attrezzature tecnico scientifiche sanitarie	509	220	- 289	-56,77%
B.1.n.4) - automezzi (sanitari e non)	-	-	-	-
B.1.o) Altro	5.606	3.177	- 2.430	-43,34%
B.2) Acquisti di servizi	1.727.029	819.428	- 907.601	-52,55%
B.2.1) per medicina di base	-	-	-	-
B.2.1.1) - da convenzione	-	-	-	-
B.2.1.2) - da pubblico (ASL della Regione)	-	-	-	-
B.2.1.3) - da pubblico (ASL extra Regione)	-	-	-	-
B.2.2) per farmaceutica	-	-	-	-
B.2.2.1) - da convenzione	-	-	-	-
B.2.2.2) - da pubblico (ASL della Regione)	-	-	-	-
B.2.2.3) - da pubblico (ASL extra Regione)	-	-	-	-
B.2.3) per assistenza specialistica ambulatoriale	-	480	480	
B.2.3.1) - da pubblico (ASL e Aziende osp. della Regione)	-	-	-	-
B.2.3.2) - da pubblico (altri sogg. pubbl. della Regione)	-	-	-	-
B.2.3.3) - da pubblico (extra Regione)	-	-	-	-
B.2.3.4) - da privato	-	-	-	-
B.2.4) per assistenza riabilitativa	-	480	480	
B.2.4.1) - da pubblico (ASL e Aziende osp. della Regione)	-	-	-	-
B.2.4.2) - da pubblico (altri sogg. pubbl. della Regione)	-	-	-	-
B.2.4.3) - da pubblico (extra Regione)	-	-	-	-
B.2.4.4) - da privato	-	-	-	-
B.2.5) per assistenza Integrativa e protesica	-	-	-	-
B.2.5.1) - da pubblico (ASL e Azienda osp. della Regione)	-	-	-	-
B.2.5.2) - da pubblico (altri sogg. pubbl. della Regione)	-	-	-	-
B.2.5.3) - da pubblico (extra Regione)	-	-	-	-
B.2.5.4) - da privato	-	-	-	-
B.2.6) per assistenza ospedaliera	-	-	-	-
B.2.6.1) - da pubblico (ASL e Aziende osp. della Regione)	-	-	-	-
B.2.6.2) - da pubblico (altri sogg. pubbl. della Regione)	-	-	-	-
B.2.6.3) - da pubblico (extra Regione)	-	-	-	-
B.2.6.4) - da privato	-	-	-	-
B.2.7) per altra assistenza	1.515.821	520.916	- 994.905	-65,63%
B.2.7.1) - da pubblico (ASL e Aziende osp. della Regione)	1.482.582	-	- 1.482.582	-100,00%
B.2.7.2) - da pubblico (altri sogg. pubbl. della Regione)	32.186	519.743	487.557	1514,81%
B.2.7.3) - da pubblico (extra Regione)	-	-	-	-
B.2.7.4) - da privato	1.053	1.173	120	11,39%
B.2.8) Compart. sanit. al pers. del ruolo san. per att. lib.prof	-	1.548	1.548	



DIPARTIMENTO RICERCA	CONSUNTIVO 2006	CONSUNTIVO 2007	Var. ass. 2007- 2006	Var. % 2007/06
B.2.9) Rimborsi, assegni e contributi	-	-	-	-
B.2.9.1) contributi ad associazioni di volontariato	-	-	-	-
B.2.9.2) altro	-	-	-	-
B.2.10) Consulenze	3.566	1.196	- 2.370	-66,46%
B.2.10.1) sanitarie	388	413	25	6,36%
B.2.10.2) non sanitarie	3.178	783	- 2.395	-75,35%
B.2.11) Altri servizi sanitari	-	-	-	-
B.2.11.1) trasporti sanitari per l'emergenza	-	-	-	-
B.2.11.2) trasporti sanitari per l'urgenza	-	-	-	-
B.2.11.3) altro	-	-	-	-
B.2.12) Formazione (esternizzata e non)	26.932	36.553	9.621	35,72%
B.2.13) Servizi non sanitari	180.709	258.735	78.026	43,18%
B.2.13.1) Lavanderia	-	-	-	-
B.2.13.2) Pulizia	60.610	68.268	7.678	12,67%
B.2.13.3) Mensa	10.733	12.496	1.763	16,43%
B.2.13.4) Riscaldamento	28.652	27.987	- 666	-2,32%
B.2.13.5) Elaborazione dati	-	15.800	15.800	-
B.2.13.6) Servizi trasporti (non sanitari)	4.459	7.764	3.305	74,11%
B.2.13.7) Smaltimento rifiuti	4.057	27.689	23.631	582,46%
B.2.13.8) Utenze telefoniche	18.741	20.999	2.258	12,05%
B.2.13.9) Altre utenze	50.673	74.772	24.100	47,56%
B.2.13.10) Altro	2.784	2.940	156	5,61%
B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternizzata)	108.740	123.022	14.282	13,13%
B.3.a) - agli immobili e loro pertinenze	28.602	26.452	- 2.150	-7,52%
B.3.b) - ai mobili e macchine	10.891	6.783	- 4.108	-37,72%
B.3.c) - alle attrezzature tecnico-scientifico sanitarie	68.890	89.495	20.606	29,91%
B.3.d) - per la manut. degli automezzi (sanitari e non)	357	292	- 65	-18,21%
B.4) Godimento di beni di terzi	15.105	12.085	- 3.020	-19,99%
B.4.a) Fitti reali	-	-	-	-
B.4.b) Canoni di noleggio	15.105	12.085	- 3.020	-19,99%
B.4.c) Canoni di leasing operativo	-	-	-	-
B.4.d) Canoni di leasing finanziario	-	-	-	-
B.4.e) Altro	-	-	-	-
B.5) Personale del ruolo sanitario	1.874.482	1.653.270	- 221.211	-11,80%
B.6) Personale del ruolo professionale	-	-	-	-
B.7) Personale del ruolo tecnico	761.552	813.615	52.063	6,84%
B.8) Personale del ruolo amministrativo	391.239	301.259	- 89.980	-23,00%
B.9) Oneri diversi di gestione	407.054	219.558	- 187.496	-46,06%
B.9.a) Inden. rimb. spese e oneri soc. per i membri Org. Dir	19.505	1.279	- 18.226	-93,44%
B.9.b) Premi di assicurazione	25.107	29.608	4.501	17,93%
B.9.c) Spese legali	857	-	- 857	-100,00%
B.9.d) Altro	361.586	188.671	- 172.915	-47,82%
B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	28.808	62.709	33.901	117,68%
B.11) Ammortamento del fabbricati	16.505	16.505	-	0,00%
B.11.a) disponibili	-	-	-	-
B.11.b) indisponibili	16.505	16.505	-	0,00%
B.12) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	259.538	286.991	27.454	10,58%
B.13) Svalutazione dei crediti	-	-	-	-
B.14) Variazioni delle rimanenze	2.768	3.718	648	23,40%
B.14.a) sanitarie	-	-	-	-
B.14.b) non sanitarie	2.768	3.718	648	23,40%
B.15) Accantonamenti tipici dell'esercizio	213.514	141.241	- 72.273	-33,85%
B.15.a) per rischi	112.719	-	- 112.719	-100,00%
B.15.b) per trattamento di fine rapporto	-	-	-	-
B.15.c) per premio di operosità (SUMAI)	-	-	-	-
B.15.d) altri accantonamenti	100.795	141.241	40.446	40,13%
Totale costi della produzione (B)	6.262.804	4.749.482	- 1.513.122	-24,16%
C) Proventi ed oneri finanziari	-	-	-	-
C.1) Interessi attivi	-	-	-	-
C.1.a) su c/tesoreria	-	-	-	-
C.1.b) su c/c postali e bancari	-	-	-	-
C.1.c) vari	-	-	-	-
C.2) Altri proventi finanziari	-	-	-	-
C.3) Interessi passivi	208.343	-	208.343	100,00%
C.3.a) per anticipazioni di tesoreria	208.123	-	208.123	100,00%
C.3.b) su mutui	220	-	220	100,00%
C.3.c) altri interessi passivi	-	-	-	-
C.4) Altri oneri finanziari	31	-	31	100,00%
Totale proventi e oneri finanziari (C)	208.373	-	208.373	100,00%
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	-	-	-	-
D.1) Rivalutazioni	-	-	-	-
D.2) Svalutazioni	-	-	-	-
Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D)	-	-	-	-
E) Proventi e oneri straordinari	-	-	-	-
E.1) Minusvalenze	-	-	-	-
E.2) Plusvalenze	-	-	-	-
E.2.a) vendita di beni fuori uso	-	-	-	-
E.2.b) altro	-	-	-	-
E.3) Accantonamenti non tipici dell'attività sanitaria	-	-	-	-
E.4) Concorsi, recuperi, rimborsi per attività non tipiche	-	-	-	-
E.5) Sopravvenienze e insussistenze	1.343	557	1.900	141,52%
E.5.a.1) sopravvenienze attive	6.399	-	6.399	100,00%
E.5.a.2) insussistenze passive	-	-	-	-
E.5.b.1) sopravvenienze passive	5.057	557	4.499	88,98%
E.5.b.2) insussistenze attive	-	-	-	-
Totale proventi e oneri straordinari (E)	1.343	557	1.900	141,52%
Risultato prima delle imposte (A-B+C+D+E)	661.548	66.876	- 728.426	-110,11%
Imposte e tasse	-	-	-	-
IRAP	258.112	174.104	84.008	32,55%
Imposte, tasse, contributi a carico dell'azienda	12.529	13.570	1.041	8,31%
Accantonamento imposte	-	-	-	-
Totale imposte e tasse	270.641	187.674	- 82.967	-30,66%
UTILE O PERDITA DI ESERCIZIO	932.189	120.796	- 811.393	-87,04%



AMMINISTRAZIONE CENTRALE

CONSUNTIVO 2006	CONSUNTIVO 2007	Var. ass. 2007-2006	Var. % 2007/06
--------------------	-----------------	------------------------	----------------

A) Valore della produzione

A.1) Contributi in c/esercizio

- A.1.a) da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. regionale
 - A.1.a.1) da Ministero per ricerca corrente
 - A.1.a.2) da Ministero per ricerca finalizzata
 - A.1.a.3) da Regione e PA per quota FS regionale
- A.1.b) da enti pubblici per ulteriori trasferimenti
- A.1.c) da enti privati

A.2) Proventi e ricavi diversi	164.210	265.255	101.045	61,53%
A.2.a) per prestazioni sanitarie erogate a soggetti pubblici	-	2.300	2.300	100,00%
A.2.a.1) ad altre ASL e A.O. della Regione	-	2.300	2.300	100,00%
A.2.a.2) ad altri soggetti pubblici della Regione	-	-	-	-
A.2.a.3) a soggetti pubblici extra Regione	-	-	-	-
A.2.b) per prestazioni sanitarie erogate a soggetti privati	-	-	-	-
A.2.c) per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia	-	-	-	-
A.2.d) per prestazioni non sanitarie	3.000	8.195	5.195	-
A.2.e) fitti attivi	70.000	71.439	1.439	-
A.2.f) altri proventi	91.210	183.321	92.111	100,99%
A.3) Concorsi, recuperi e rimborsi	43.790	39.251	4.539	-10,37%
A.4) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (ticket)	-	-	-	-
A.5) Costi capitalizzati	22.570	598	21.972	-97,35%
A.5.1) da utilizzo contributi in c/capitale	-	598	598	100,00%
A.5.2) da costi sostenuti in economia	-	-	-	-

Totale valore della produzione (A)

230.570	305.104	74.534	32,33%
----------------	----------------	---------------	---------------

B) Costi della produzione

B.1) Acquisti di beni

- B.1.a) Prodotti farmaceutici
- B.1.b) Emoderivati e prodotti dietetici
- B.1.c) Materiali per ta profilassi
- B.1.d) Materiali diagnostici prodotti chimici
- B.1.e) Mat. diagn., lastre RX, mezzi di contr. per RX, ECG, etc.
- B.1.f) Presidi chirurgici e materiali sanitari
- B.1.g) Materiali protesici e materiali per emodialisi
- B.1.h) Prodotti farmaceutici per uso veterinario
- B.1.i) Materiali chirurgici, sanitari e diagnostici per uso veter.
- B.1.j) Prodotti alimentari
- B.1.k) Materiali di guardaroba, di pulizia e di convenienza in gen.
- B.1.l) Combustibili, carburanti e lubrificanti
- B.1.m) Supporti informatici e cancelleria
- B.1.n) Materiali per la manutenzione di
 - B.1.n.1) - immobili e loro pertinenze
 - B.1.n.2) - mobili e macchine
 - B.1.n.3) - attrezzature tecnico scientifiche sanitarie
 - B.1.n.4) - automezzi (sanitari e non)

B.1.o) Altro	76.000	69.079	6.921	-9,11%
B.2) Acquisti di servizi	282.042	344.808	62.766	22,25%
B.2.1) per medicina di base	-	-	-	-
B.2.1.1) - da convenzione	-	-	-	-
B.2.1.2) - da pubblico (ASL della Regione)	-	-	-	-
B.2.1.3) - da pubblico (ASL extra Regione)	-	-	-	-
B.2.2) per farmaceutica	-	-	-	-
B.2.2.1) - da convenzione	-	-	-	-
B.2.2.2) - da pubblico (ASL della Regione)	-	-	-	-
B.2.2.3) - da pubblico (ASL extra Regione)	-	-	-	-
B.2.3) per assistenza specialistica ambulatoriale	-	-	-	-
B.2.3.1) - da pubblico (ASL e Aziende osp. della Regione)	-	-	-	-
B.2.3.2) - da pubblico (altri sogg. pubbl. della Regione)	-	-	-	-
B.2.3.3) - da pubblico (extra Regione)	-	-	-	-
B.2.3.4) - da privato	-	-	-	-
B.2.4) per assistenza riabilitativa	-	-	-	-
B.2.4.1) - da pubblico (ASL e Aziende osp. della Regione)	-	-	-	-
B.2.4.2) - da pubblico (altri sogg. pubbl. della Regione)	-	-	-	-
B.2.4.3) - da pubblico (extra Regione)	-	-	-	-
B.2.4.4) - da privato	-	-	-	-
B.2.5) per assistenza integrativa e protesica	-	-	-	-
B.2.5.1) - da pubblico (ASL e Aziende osp. della Regione)	-	-	-	-
B.2.5.2) - da pubblico (altri sogg. pubbl. della Regione)	-	-	-	-
B.2.5.3) - da pubblico (extra Regione)	-	-	-	-
B.2.5.4) - da privato	-	-	-	-
B.2.6) per assistenza ospedaliera	-	-	-	-
B.2.6.1) - da pubblico (ASL e Aziende osp. della Regione)	-	-	-	-
B.2.6.2) - da pubblico (altri sogg. pubbl. della Regione)	-	-	-	-
B.2.6.3) - da pubblico (extra Regione)	-	-	-	-
B.2.6.4) - da privato	-	-	-	-
B.2.7) per altra assistenza	-	11.533	11.533	100,00%
B.2.7.1) - da pubblico (ASL e Aziende osp. della Regione)	-	-	-	100,00%
B.2.7.2) - da pubblico (altri sogg. pubbl. della Regione)	-	11.533	11.533	100,00%
B.2.7.3) - da pubblico (extra Regione)	-	-	-	-
B.2.7.4) - da privato	-	-	-	-
B.2.8) Compart. sanit. al pers. del ruolo san. per att. lib.prof	-	20.583	20.583	100,00%



	CONSUNTIVO 2006	CONSUNTIVO 2007	Var. ass. 2007-2006	Var. % 2007/06
AMMINISTRAZIONE CENTRALE				
B.2.9) Rimborsi, assegni e contributi	-	1.000	1.000	100,00%
B.2.9.1) contributi ad associazioni di volontariato	-	-	-	-
B.2.9.2) altro	-	1.000	1.000	100,00%
B.2.10) Consulenze	29.000	81.244	52.244	180,15%
B.2.10.1) sanitarie	-	-	-	-
B.2.10.2) non sanitarie	29.000	81.244	52.244	180,15%
B.2.11) Altri servizi sanitari	-	-	-	-
B.2.11.1) trasporti sanitari per emergenza	-	-	-	-
B.2.11.2) trasporti sanitari per urgenza	-	-	-	-
B.2.11.3) altro	-	-	-	-
B.2.12) Formazione (esternalizzata e non)	24.982	26.246	1.264	5,06%
B.2.13) Servizi non sanitari	228.060	204.202	-23.858	-10,46%
B.2.13.1) Lavanderia	-	-	-	0,00%
B.2.13.2) Pulizia	60.000	42.807	-17.193	-28,66%
B.2.13.3) Mensa	40.000	30.633	-9.367	-23,42%
B.2.13.4) Riscaldamento	-	18.876	18.876	100,00%
B.2.13.5) Elaborazione dati	-	734	734	100,00%
B.2.13.6) Servizi trasporti (non sanitari)	1.000	-	-1.000	-100,00%
B.2.13.7) Smaltimento rifiuti	-	-	-	-
B.2.13.8) Utenze telefoniche	60.260	61.744	1.484	2,46%
B.2.13.9) Altre utenze	43.010	46.370	3.360	7,81%
B.2.13.10) Altro	1.500	3.036	1.536	102,36%
B.3) Manutenzione e riparazioni (ordinaria esternalizzata)	124.500	120.716	-3.784	-3,04%
B.3.a) - agli immobili e loro pertinenze	50.000	57.486	7.486	14,97%
B.3.b) - ai mobili e macchine	73.000	62.402	-10.598	-14,52%
B.3.c) - alle attrezzature tecnico-scientifico sanitario	-	-	-	-
B.3.d) - per la manut. degli automezzi (sanitari e non)	1.500	828	-672	-44,80%
B.4) Godimento di beni di terzi	63.720	48.621	-15.099	-23,69%
B.4.a) Fitti reali	32.000	30.877	-1.123	-3,51%
B.4.b) Canoni di noleggio	31.720	15.744	-15.976	-50,37%
B.4.c) Canoni di leasing operativo	-	-	-	-
B.4.d) Canoni di leasing finanziario	-	-	-	-
B.4.e) Altro	-	-	-	-
B.5) Personale del ruolo sanitario	143.355	3.676	-139.679	-97,44%
B.6) Personale del ruolo professionale	206.229	238.391	30.162	14,49%
B.7) Personale del ruolo tecnico	563.630	595.438	32.408	5,76%
B.8) Personale del ruolo amministrativo	2.478.723	2.607.586	327.863	13,22%
B.9) Oneri diversi di gestione	789.288	718.664	-70.622	-8,95%
B.9.a) Inden. rimb. spese e oneri soc. per i membri Org. Dir	584.025	510.681	-73.344	-12,56%
B.9.b) Premi di assicurazione	59.970	45.999	-10.971	-18,28%
B.9.c) Spese legali	80.000	27.043	-52.957	-66,20%
B.9.d) Altro	68.291	134.941	66.650	97,60%
B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	100.285	75.504	-24.781	-24,71%
B.11) Ammortamento dei fabbricati	28.000	27.521	-479	-1,71%
B.11.a) disponibili	-	-	-	-
B.11.b) indisponibili	28.000	27.521	-479	-1,71%
B.12) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	65.920	41.477	-24.443	-37,08%
B.13) Svalutazione dei crediti	-	-	-	-
B.14) Variazioni delle rimanenze	-	5.652	5.652	100,00%
B.14.a) sanitarie	-	-	-	-
B.14.b) non sanitarie	-	5.652	5.652	100,00%
B.15) Accantonamenti tipici dell'esercizio	150.503	150.503	0	0,00%
B.15.a) per rischi	-	-	-	-
B.15.b) per trattamento di fine rapporto	-	-	-	-
B.15.c) per premio di operosità (SUMAI)	-	-	-	-
B.15.d) altri accantonamenti	150.503	150.503	0	0,00%
Totale costi della produzione (B)	5.147.593	5.281.500	133.707	2,60%
C) Proventi ed oneri finanziari				
C.1) Interessi attivi	-	34	34	
C.1.a) su c/tesoreria	-	-	-	-
C.1.b) su c/c postali e bancari	-	34	34	
C.1.c) vari	-	-	-	-
C.2) Altri proventi finanziari	-	-	-	-
C.3) Interessi passivi	6.480	-	-6.480	-100,00%
C.3.a) per anticipazioni di tesoreria	-	-	-	-
C.3.b) su mutui	6.480	-	-6.480	-100,00%
C.3.c) altri interessi passivi	-	-	-	-
C.4) Altri oneri finanziari	239.080	76.966	-162.094	-67,80%
Totale proventi e oneri finanziari (C)	-245.540	-76.932	-168.608	-68,67%
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie				
D.1) Rivalutazioni	-	-	-	-
D.2) Svalutazioni	-	-	-	-
Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D)	-	-	-	-
E) Proventi e oneri straordinari				
E.1) Minusvalenze	550	87	-463	-84,20%
E.2) Plusvalenze	-	-	-	-
E.2.a) vendita di beni fuori uso	-	-	-	-
E.2.b) altro	-	-	-	-
E.3) Accantonamenti non tipici dell'attività sanitaria	-	-	-	-
E.4) Concorsi, recuperi, rimborsi per attività non tipiche	-	-	-	-
E.5) Sopravvenienze o insussistenze	4.998	1.277	-3.721	-74,44%
E.5.a.1) sopravvenienze attive	5.000	1.297	-3.703	-74,06%
E.5.a.2) insussistenze passive	-	-	-	-
E.5.b.1) sopravvenienze passive	2	19	17	869,50%
E.5.b.2) insussistenze attive	-	-	-	-
Totale proventi e oneri straordinari (E)	4.448	1.191	-3.257	-73,23%
Risultato prima delle imposte (A-E)+C+D+E)	5.158.115	5.051.937	-106.178	-2,06%
Imposte e tasse				
IRAP	271.819	293.839	22.020	8,10%
Imposte, tasse, contributi e carico dell'azienda	132.955	131.785	-1.191	-0,90%
Accantonamento imposte	-	-	-	-
Totale imposte e tasse	404.774	425.624	20.850	5,15%
UTILE O PERDITA DI ESERCIZIO	5.362.889	5.477.541	85.348	1,59%



Il risultato economico dell'amministrazione centrale è stato attribuito secondo le modalità indicate nel paragrafo 1.3 della relazione al Bilancio nei sezionali delle sedi. Più specificatamente tale attribuzione è stata fatta nel conto relativo agli altri oneri diversi di gestione (B.9.d))

Allegato "D"/3

PIANO DEI CONTI ISTITUTO MODELLO REGIONE MARCHE



MASTRO	GRUPPO	CONTO	DESCRIZIONE	esercizio corrente	esercizio precedente
ATTIVO					
CREDITI PER INCREMENTI DI PATRIMONIO NETTO DELIBERATI					
01			CREDITI PER INCREMENTI DI PATRIMONIO NETTO DELIBERATI		
	05		Da Regione		
		05	Per contributi in c/capitale su gestioni pregresse		
		10	Per contributi in c/capitale su gestioni liquidatorie		
		15	Per contributi ripiano disavanzi/perdite gestioni pregresse		
		20	Per contributi in c/capitale assegnati a partire dal 1.1.1998		
		90	Altri crediti		
	10		Da Aziende sanitarie della Regione		
		05	Per contributi in c/capitale su gestioni pregresse		
		10	Per contributi in c/capitale su gestioni liquidatorie		
		90	Altri crediti		
	15		Da altri		
		05	Per contributi in c/capitale su gestioni pregresse		
		10	Per contributi in c/capitale su gestioni liquidatorie		
		90	Altri crediti		
IMMOBILIZZAZIONI					
02			IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		
	05		Costi di impianto e ampliamento		
		05	Costi di impianto e ampliamento		
	10		Costi di ricerca, sviluppo e di pubblicità		
		05	Costi di ricerca, sviluppo e di pubblicità		
	15		Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno		
		05	Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	6.000,00	13.802,50
	20		Concessioni, licenze, marchi e diritti simili		
		05	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	246.074,16	263.622,37
	25		Immobilizzazioni in corso e acconti		
		05	Immobilizzazioni in corso e acconti		
	90		Altre		
		90	Altre	97.699,22	132.871,78
03			IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		
	05		Terreni		
		05	Terreni disponibili	1.754.890,86	1.754.890,86
		10	Terreni indisponibili	1.198.443,80	1.299.194,73
	10		Fabbricati		
		05	Fabbricati disponibili	3.216.163,88	2.863.061,00
		10	Fabbricati indisponibili	29.026.240,23	28.595.162,27
	15		Impianti e macchinari		
		05	Impianti e macchinari	4.101.098,43	4.085.878,02
	20		Attrezzature sanitarie		
		05	Attrezzature sanitarie	21.417.745,26	20.810.510,35
	25		Mobili e arredi		
		05	Mobili e arredi	5.893.057,49	5.369.534,52
	30		Automezzi e Ambulanze		
		05	Automezzi e Ambulanze	125.080,10	113.161,92
	35		Altri beni		
		05	Altri beni	2.759.514,14	2.681.158,10
		10	Attrezzature per pulizia ed elettrodomestici		
		15	Altri beni sanitari		
		20	Macchine d'ufficio elettromeccaniche ed elettroniche		
	40		Immobilizzazioni in corso e acconti		
		05	Immobilizzazioni in corso e acconti		
04			IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE		
	05		Partecipazioni		
		05	Partecipazioni		
	10		Crediti		
		05	Crediti	465.893,52	472.418,06
	15		Altri titoli		
		90	Altri titoli		
ATTIVO CIRCOLANTE					
05			RIMANENZE		
	05		Rimanenze sanitarie		
		05	Rimanenze sanitarie	1.230.072,28	1.351.470,45
	10		Rimanenze non sanitarie		
		05	Rimanenze non sanitarie	169.657,65	211.947,27



MASTRO	GRUPPO	CONTO	DESCRIZIONE	esercizio corrente	esercizio precedente
ATTIVO					
06			CREDITI		
	05		Crediti verso Regione		
	05		Crediti verso Regione	3.242.892,99	35.120,88
	10		Crediti per fatture e note da emettere		
	10		Crediti verso gestione stralcio		
	05		Crediti verso gestione stralcio 1	72.086.597,00	58.873.682,49
	10		Crediti verso gestione stralcio 2		
	15		Crediti verso gestione stralcio 3		
	15		Crediti verso Agenzia Regionale Sanitaria		
	05		Crediti verso Agenzia Regionale Sanitaria		
	20		Aziende sanitarie della Regione		
	05		Crediti	2.362.902,74	
	10		Crediti per fatture e note da emettere	917.699,90	
	15		Note credito da ricevere		
	18		Crediti per trasferimenti finanziari a Zone		
	23		Crediti vs INRCA		
	5		Crediti		
	10		Crediti per fatture e note da emettere		
	15		Note credito da ricevere		
	25		Aziende sanitarie extra regionali		
	05		Crediti		
	10		Crediti per fatture e note da emettere		
	15		Note credito da ricevere		
	30		Crediti verso Comuni		
	05		Crediti	7.379,80	
	10		Crediti per fatture e note da emettere	1.431,00	
	15		Note credito da ricevere		
	31		Crediti verso ARPAM		
	05		Crediti verso ARPAM		
	10		Crediti per fatture e note da emettere		
	15		Note credito da ricevere		
	35		Amministrazioni pubbliche		
	5		Crediti verso Ministero della Sanità	813.632,65	237.318,90
	10		Crediti verso Ministero dell'Università		
	15		Crediti verso altri Ministeri		
	20		Crediti verso Prefettura		
	25		Crediti verso enti previdenziali per acconti pensione		
	30		Pagamenti a personale per conto altri enti		
	35		Crediti verso altre amministrazioni pubbliche	10.543,87	3.412,31
	40		Crediti per fatture e note da emettere	12.533,60	
	45		Note credito da ricevere		
	40		Erario		
	05		Acconto IRES		
	10		IRAP		
	15		IVA a credito		
	20		IVA a credito per acquisti infra-UE		
	25		IVA a credito per autofatture		
	30		C/imposte varie		
	45		Crediti verso privati		
	05		Privati paganti	852.011,74	14.741,81
	10		Crediti verso soggetti esteri		
	15		Acconti a farmacie		
	20		Anticipi a fornitori per prestazioni L. 216/95 art. 26		
	25		Acconti a fornitori	36.628,23	
	30		Depositi cauzionali		
	35		Altri crediti		
	40		Crediti per fatture e ricevute da emettere	30.080,90	
	45		Note credito da ricevere	29.884,41	
	50		Note di debito da emettere		
	50		Crediti verso dipendenti		
	05		Dipendenti c/prestiti		
	10		Acconti a personale	20.979,27	
	15		Anticipi a personale		
	20		Arrotondamenti su stipendi		
	25		Altri crediti vs il personale	346,87	260,79
	90		Altri crediti		
	90		Altri crediti	177.775,87	
07			ATTIVITÀ FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI		
	05		Titoli a breve		
	05		Titoli a breve		



MASTRO	GRUPPO	CONTO	DESCRIZIONE	esercizio corrente	esercizio precedente
--------	--------	-------	-------------	--------------------	----------------------

ATTIVO

08			DISPONIBILITÀ LIQUIDE		
05			Cassa economale		
	05		cassa n° 1	31.284,77	
	10		cassa n° 2		
	15		cassa n° ...		
10			Cassa prestazioni		
	05		cassa n° 1		
	10		cassa n° 2		
	15		cassa n° 3		
15			Istituto tesoriere		
	05		c/c di tesoreria		
	10		c/c di tesoreria in conto capitale		
	20		interessi attivi da liquidare		
20			Depositi postali		
	05		c/c postale	16.866,17	
	10		deposito affrancatrice 1		
	15		deposito affrancatrice 2		
	20		deposito affrancatrice ...		
09			RATEI E RISCOINTI ATTIVI		
05			Ratei attivi		
	05		Ratei attivi		
10			Risconti attivi		
	05		Risconti attivi	1.150.101,41	3.719.995,90

PASSIVO

10			PATRIMONIO NETTO		
05			Fondo di dotazione		
	05		Riserva per valutazione iniziale delle immobilizzazioni	42.977.001,86	44.821.661,85
	10		Riserva per investimenti già impegnati nelle gestioni pregresse		
	15		Riserva per investimenti già impegnati nelle gestioni liquidatorie		
	20		Riserva per valutazione iniziale delle giacenze		
	25		Riserva /deficit per altre attività e passività iniziali		
	30		Riserva per ripiano disavanzi delle gestioni pregresse		
10			Contributi in c/capitale indistinti da Regione		
	05		Contributi in c/capitale indistinti da Regione	444.022,85	444.022,85
15			Contributi in c/capitale vincolati da Regione		
	05		Contributi in c/capitale vincolati da Regione		
20			Altri contributi in c/capitale		
	05		Contributi per rimborso mutui		
	90		Altri contributi	6.310.671,46	5.636.655,51
25			Contributi per ripiani perdite		
	05		Contributi per ripiani perdite		
30			Riserve di rivalutazione		
	05		Riserve di rivalutazione		
35			Altre riserve		
	05		Riserva per donazioni e lasciti	174.584,19	
	90		Altre riserve		
40			Utili o perdite portati a nuovo		
	05		Utili o perdite portati a nuovo		
45			Utile o perdita dell'esercizio		
	05		Utile o perdita dell'esercizio	-2.994.314,71	
			ARROTONDAMENTI PER RAPPRESENTAZIONE DEL BILANCIO ALI		
11			FONDI AMMORTAMENTO IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		
05			F. amm. costi di impianto e d'ampliamento		
	05		F. amm. costi di impianto e d'ampliamento		
10			F. amm. costi di ricerca e sviluppo e di pubblicità		
	05		F. amm. costi di ricerca e sviluppo e di pubblicità		
15			F. amm. diritti di brev. e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno		
	05		F. amm. diritti di brev. e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno		
20			F. amm. concessioni, licenze, marchi e diritti simili		
	05		F. amm. concessioni, licenze, marchi e diritti simili		
25			F. amm. altre immobilizzazioni immateriali		
	05		F. amm. altre immobilizzazioni immateriali		

STAMPATO IN RIPOSO

MASTRO	GRUPPO	CONTO	DESCRIZIONE	esercizio corrente	esercizio precedente
12			FONDI AMMORTAMENTO IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		
	10		F.amm. fabbricati		
	05		F. amm. fabbricati disponibili		
	10		F. amm. fabbricati indisponibili	8.369.214,89	7.498.443,48
	15		F.amm. impianti e macchinari		
	05		F.amm. impianti e macchinari	2.942.724,78	2.603.011,30
	20		F.amm. attrezzature sanitarie		
	05		F.amm. attrezzature sanitarie	18.135.414,12	17.173.957,26
	25		F.amm. mobili e arredi		
	05		F.amm. mobili e arredi	4.309.535,04	3.912.542,74
	30		F.amm. automezzi e ambulanze		
	05		F.amm. Automezzi e ambulanze	94.987,46	90.392,50
	35		F.amm. altri beni		
	5		F.amm Altri beni	2.556.310,74	2.469.848,52
	10		F.amm. Attrezzature per pulizia e piccoli e grandi elettrodomestici		
	15		F.amm. Altri beni sanitari		
	20		F.amm. . Macchine d'ufficio elettromeccaniche ed elettroniche		
13			FONDI RETTIFICATIVI DELLE ATTIVITÀ		
	05		Fondo svalutazione immobilizzazioni		
	05		Fondo svalutazione immobilizzazioni		
	10		Fondo svalutazione magazzino		
	05		Fondo svalutazione rimanenze sanitarie		
	10		Fondo svalutazione rimanenze non sanitarie		
	15		Fondo svalutazione crediti		
	05		Fondo svalutazione crediti		
14			FONDI RISCHI ED ONERI		
	05		Fondo per oneri da liquidare al personale		
	6		Fondi per competenze accessorie previste dai contratti		
	11		Fondi per competenze accessorie non previste dai contratti		
	25		Equo indennizzo		
	30		Fondo oneri differiti per attività libero professionale		
	10		F.do imposte e tasse		
	05		F.do imposte e tasse		
	15		Fondo rischi su liti, arbitraggi e risarcimenti		
	05		Fondo rischi su liti, arbitraggi e risarcimenti	350.000,00	
	20		Fondo oneri per rinnovi contrattuali		
	05		Fondo oneri per rinnovi contrattuali	2.543.276,73	
	25		Fondo oneri personale in quiescenza		
	05		Fondo oneri personale in quiescenza		
	90		Altri fondi		
	5		Fondo rinnovo convenzioni per assistenza sanitaria di base e specialistica interna		
	90		Altri fondi		
15			FONDO PREMIO OPEROSITÀ (SUMAI)		
	05		Fondo premio operosità (SUMAI)		
	05		Fondo premio operosità (SUMAI)		
16			DEBITI VERSO ISTITUTI DI CREDITO		
	05		Mutui		
	05		Mutui - quota in scadenza entro i 12 mesi		
	10		Mutui - quota in scadenza oltre i 12 mesi		
	10		Istituto tesoriere		
	05		Anticipazioni	27.270.994,72	40.053.030,70
	10		Interessi passivi da liquidare		
17			ACCONTI SU CONTRIBUTI		
	05		Acconti su contributi in c/esercizio		
	05		Da Regione	8.547.702,75	37.800,00
	10		Da comuni per att. socio assistenziale		
	15		Da altri	2.147.500,15	1.888.351,13
	10		Acconti su contributi in c/capitale e ripiano perdite		
	05		Acconti su contributi in c/capitale e ripiano perdite		



MASTRO	GRUPPO	CONTO	DESCRIZIONE	esercizio corrente	esercizio precedente
18			DEBITI VERSO ENTI PUBBLICI		
	05		Deb. vs. Regione		
	05	05	Deb. vs. Regione		
	10		Deb. vs. gestione stralcio		
	05	05	Deb. vs. gestione stralcio 1		
	10	10	Deb. vs. gestione stralcio 2		
	15	15	Deb. vs. gestione stralcio ...		
	15		Deb. vs. Agenzia regionale		
	05	05	Deb. vs. Agenzia regionale		
	20		Deb. vs. aziende sanitarie della Regione		
	05	05	Debiti	240.093,96	1.668,98
	10	10	Debiti per fatture e note da ricevere	590.584,99	
	15	15	Note di credito da emettere		
	18		Debiti per trasferimenti finanziari da Zone		
	23		Deb. vs. INRCA		
	5	5	Deb. vs. INRCA		
	10	10	Debiti per fatture e note da ricevere		
	15	15	Note di credito da emettere		
	25		Deb. vs. aziende sanitarie extra-regionali		
	05	05	Debiti		
	10	10	Debiti per fatture e note da ricevere		
	15	15	Note di credito da emettere		
	30		Deb. vs. Comuni		
	05	05	Debiti		
	10	10	Debiti per fatture e note da ricevere	1.563,46	
	15	15	Note di credito da emettere		
	31		Debiti vs ARPAM		
	05	05	Debiti vs ARPAM		
	10	10	Debiti per fatture e note da ricevere		
	15	15	Note di credito da emettere		
	35		Deb. vs. amministrazioni pubbliche		
	05	05	Debiti verso amministrazioni pubbliche		
	10	10	Debiti per fatture e note da ricevere		
	15	15	Note di credito da emettere		
	40		Deb. vs. istituti di previdenza		
	05	05	INPDAP		
	10	10	INPS		
	15	15	INAIL	-6.994,35	
	20	20	ENPAM		
	25	25	ENPAF		
	30	30	ENPAV		
	35	35	ONAOISI		
	40	40	Deb. vs. altri istituti di previdenza	2.808.888,70	
	90		Altri debiti		
	90	90	Altri debiti	941.184,88	3.444.270,30
19			DEBITI TRIBUTARI		
	05		IRES		
	05	05	IRES		
	10		IRAP		
	05	05	IRAP		
	15		IRPEF c/ritenute		
	05	05	IRPEF c/ritenute	1.624.390,40	
	20		Erario c/IVA		
	05	05	Erario c/IVA	-5.536,35	
	25		IVA a debito		
	05	05	IVA a debito		
	30		IVA a debito per acquisti infra-UE		
	05	05	IVA a debito per acquisti infra-UE		
	35		IVA a debito per autofatture		
	05	05	IVA a debito per autofatture		
	90		Altri debiti tributari		
	90	90	Altri debiti tributari	2.376,00	

ANALE DI RIPA

MASTRO	GRUPPO	CONTO	DESCRIZIONE	esercizio corrente	esercizio precedente
20			DEBITI VERSO IL PERSONALE		
	05		Deb. vs. personale dipendente		
	05		Deb. vs. personale dipendente	7.359.611,50	2.471.027,6600
	10		Deb. vs. personale esterno		
	05		Personale convenzionato		
	10		Personale non convenzionato		
	15		Debiti vs. personale tirocinante e borsisti e allievi		
	25		Debiti vs. obiettori di coscienza		
	15		Deb. vs organi direttivi e istituzionali		
	05		Deb. vs. organi direttivi e istituzionali		
21			DEBITI VERSO PRIVATI		
	05		Fornitori		
	05		Fornitori nazionali	14.601.345,81	117.369,19
	10		Fatture e ricevute da ricevere	1.122.362,40	7.847,97
	15		Fornitori esteri	1.146,08	6.111,47
	20		Depositi cauzionali		
	10		Note di credito da emettere a clienti		
	05		Note di credito da emettere a clienti		
	25		Assistiti		
	05		Assistiti		
	30		Debiti per trattenute al personale		
	05		Debiti per trattenute al personale		
	90		Altri debiti		
	90		Altri debiti	45.607,91	1.199,88
22			RATEI E RISCOINTI PASSIVI		
	05		Ratei passivi		
	05		Ratei passivi	1.714,29	
	10		Risconti passivi		
	05		Risconti passivi	1.237,50	224.003,99
23			CONTI DI RIEPILOGO		
	05		Stato patrimoniale di chiusura		
	05		Stato patrimoniale di chiusura		
	10		Stato patrimoniale di apertura		
	05		Stato patrimoniale di apertura		
	15		Conto economico		
	05		Conto economico		
COSTI					
30			ACQUISTI DI BENI		
	5		Beni sanitari		
	5		Prodotti farmaceutici ed emoderivati	3.049.761,36	2.903.724,07
	10		Mat. per la profilassi igienico-sanitaria	62.542,12	81.308,34
	15		Mat. diagnostici/prodotti chimici per assist.	3.149.332,10	3.025.458,66
	20		Presidi chirurgici e mat. sanitario per assistenza	2.075.585,57	2.321.372,50
	25		Mat. protesici e materiali per emodialisi per assistenza	1.265.185,34	1.990.603,30
	30		Prodotti sanitari per uso veterinario	20.995,09	21.788,94
	10		Beni non sanitari		
	5		Prodotti alimentari	76.052,99	77.240,52
	10		Mat. guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	84.292,82	105.081,59
	15		Combustibili, carburanti e lubrificanti a riscaldamento e cucine	23.685,90	35.123,95
	20		Supporti meccanografici, cancelleria e stampati	246.563,90	222.342,70
	90		Altri prodotti	112.606,15	133.783,18
31			MANUTENZIONI E RIPARAZIONI		
	5		Acquisti di materiali e accessori per manutenzione		
	5		Materiali ed accessori per immobili	117.206,61	140.674,81
	10		Materiali ed accessori per attrezzature sanitarie	47.464,86	19.017,09
	15		Materiali ed accessori per attrezz. tecnico-economali	8.262,01	7.275,56
	10		Servizi per manutenzione di immobili e loro pertinenze		
	5		Servizi per manutenzione di immobili e loro pertinenze	1.266.272,19	1.600.475,48
	15		Servizi per manutenzione di attrezz. sanitarie		
	5		Servizi per manutenzione di attrezz. sanitarie	1.196.960,05	1.119.213,38
	20		Servizi per manutenzione di altri beni		
	5		Attrezzature tecnico - economali	7.580,94	13.899,50
	10		Attrezzature informatiche	234.171,41	211.109,76
	15		Software		
	20		Automezzi	10.292,62	13.704,25



MASTRO	GRUPPO	CONTO	DESCRIZIONE	esercizio corrente	esercizio precedente
32			ACQUISTI DI SERVIZI APPALTATI		
	5		Lavanderia e Lavanolo		
	5		Lavanderia e Lavanolo	1.045.820,93	1.104.814,08
	10		Pulizia e lavaggio stoviglie		
	5		Pulizia e lavaggio stoviglie	1.029.105,83	1.023.949,89
	15		Servizio di ristorazione e mensa		
	5		Servizio di ristorazione e mensa	1.787.599,65	1.798.334,66
	20		Riscaldamento e gestione calore		
	5		Riscaldamento e gestione calore	1.010.629,96	1.012.935,43
	25		Servizi di elaborazione dati		
	5		Servizi di elaborazione dati	20.314,40	4.915,20
	30		Servizi di trasporto		
	5		Autoambulanza	405.102,28	266.699,69
	10		Eliambulanza		
	15		Altri servizi di trasporto	82.709,38	69.573,35
	35		Smaltimento rifiuti		
	5		Smaltimento rifiuti	279.311,04	193.096,48
	40		Servizi di vigilanza		
	5		Servizi di vigilanza	229.864,94	168.365,24
	90		Altri servizi		
	5		Lavorazione plasma		
	80		Servizio distribuzione diretta farmaci da farmacie convenzionate		
	90		Altri servizi	60.531,61	31.225,07
33			PRESTAZIONI DA AZIENDE DEL S.S.R.		
	5		Prestazioni di ricovero da aziende del SSR		
	5		Prestazioni di ricovero da aziende del SSR		
	40		Prestazioni di ricovero da INRCA		
	10		Prestazioni ambulatoriali e diagnostiche da aziende del SSR		
	5		Prestazioni ambulatoriali e diagnostiche da Aziende SSR - regolazione	770.556,96	836.990,25
	10		Prestazioni ambulatoriali e diagnostiche da Aziende SSR - in mobilità -		
	40		Prestazioni ambulatoriali e diagnostiche da INRCA - regolazione diretta -		
	41		Prestazioni ambulatoriali e diagnostiche da INRCA - in mobilità -		
	15		Farmacologica da aziende del SSR		
	5		Farmacologica in convenzione da Aziende del SSR - regolazione diretta -		
	6		Farmacologica in convenzione da aziende del SSR - in mobilità -		
	10		Somministrazione diretta di farmaci da Aziende del SSR - regolazione diretta -		
	11		Somministrazione diretta di farmaci da Aziende - in mobilità -		
	40		Somministrazione diretta di farmaci da INRCA - regolazione diretta -		
	41		Somministrazione diretta di farmaci da INRCA - in mobilità -		
	20		Medicina di Base da aziende del SSR		
	5		Medicina di Base da Aziende del SSR - regolazione diretta -		
	10		Medicina di Base da Aziende del SSR - in mobilità -		
	25		Termale da aziende del SSR		
	5		Termale da Aziende del SSR - in mobilità -		
	30		Convenzioni amministrative e gestionali da aziende del SSR		
	5		Convenzioni amministrative e gestionali da Aziende del SSR	881,81	1.902,83
	40		Convenzioni amministrative e gestionali da INRCA		
	35		Convenzioni sanitarie da aziende del SSR		
	5		Convenzioni sanitarie da Aziende del SSR	301.967,40	520.588,07
	40		Convenzioni sanitarie da INRCA		
	90		Altre prestazioni da aziende del SSR		
	10		Assistenza riab. residenz. per tossicodipendenti da Aziende del SSR - regolazione diretta -		
	11		Assistenza riab. residenz. per tossicodipendenti da Aziende del SSR - in mobilità -		
	15		Assistenza riab. residenz. per disabili psichici da Aziende del SSR - regolazione diretta -		
	16		Assistenza riab. residenz. per disabili psichici da Aziende del SSR - in mobilità -		
	20		Assistenza riab. residenz. per anziani non autosufficienti e disabili da Az. del SSR - regolazione diretta -		
	21		Assistenza riab. residenz. per anziani non autosufficienti e disabili da Az. del SSR - in mobilità -		
	23		Assistenza riab. residenz. per anziani non autosufficienti e disabili da INRCA - in mobilità -		
	25		Assistenza riab. residenz. ex art. 26 da Aziende del SSR - regolazione diretta -		
	26		Assistenza riab. residenz. ex art. 26 da Aziende del SSR - in mobilità -		
	30		Altre prestazioni da Aziende del SSR - regolazione diretta -		
	31		Altre prestazioni da Aziende del SSR - in mobilità -		
	40		Altre prestazioni da INRCA - regolazione diretta -		
34			PRESTAZIONI DA AZIENDE EXTRAREGIONALI DEL S.S.N.		
	5		Prestazioni di ricovero da aziende del SSN		
	5		Prestazioni di ricovero da aziende del SSN		
	10		Prestazioni ambulatoriali e diagnostiche da aziende del SSN		
	5		Prestazioni ambulatoriali e diagnostiche da aziende del SSN - regolati	3.789,67	1.768,94
	10		Prestazioni ambulatoriali e diagnostiche da aziende del SSN - in mobilità -		
	15		Farmacologica da aziende del SSN		
	5		Farmacologica in convenzione - regolazione diretta -		
	6		Farmacologica in convenzione - in mobilità -		
	10		Somministrazione diretta di farmaci - regolazione diretta -		
	11		Somministrazione diretta di farmaci - in mobilità -		
	20		Medicina di Base da aziende del SSN		
	5		Medicina di Base da aziende del SSN - regolazione diretta -		
	10		Medicina di Base da aziende del SSN - in mobilità -		
	25		Termale da aziende del SSN		
	5		Termale da aziende del SSN - in mobilità -		
	30		Convenzioni amministrative e gestionali da aziende del SSN		
	5		Convenzioni amministrative e gestionali da aziende del SSN		
	35		Convenzioni sanitarie da aziende del SSN		
	5		Convenzioni sanitarie da aziende del SSN		
	90		Altre prestazioni da aziende del SSN		
	90		Altre prestazioni da aziende del SSN - regolazione diretta -		
	91		Altre prestazioni da aziende del SSN - in mobilità -		

MASTRO	GRUPPO	CONTO	DESCRIZIONE	esercizio corrente	esercizio precedente
35			PRESTAZIONI DA PRIVATI ED ALTRI SOGGETTI		
	5		Prestazioni di ricovero ospedaliero da altre strutture sanitarie		
	10		Prestazioni di ricovero ospedaliero da altre strutture sanitarie		
	15		Prestazioni di ricovero ospedaliero da altre strutture sanitarie per fuori azienda		
	15		Prestazioni di ricovero ospedaliero da altre strutture sanitarie per fuori Regione		
	8		Prestazioni di riabilitazione residenziale da altre strutture sanitarie		
	10		Assistenza residenziale per tossicodipendenti da altre strutture sanitarie		
	15		Assistenza residenziale per disabili psichici da altre strutture sanitarie		
	20		Assistenza residenziale per anziani non autosuf. e disabili da altre strutture sanitarie		
	25		Assistenza residenziale ex art. 26 c. 3 L. 833/78 da altre strutture sanitarie		
	10		Prestazioni sanitarie di assistenza spec. amb. e semiresidenziale da altre strutture sanitarie		
	5		Prestazioni ambulatoriali e diagnostiche da altre strutture sanitarie	210.251,49	58.957,20
	6		Prestazioni ambulatoriali e diagnostiche per fuori Regione		
	10		Assistenza ambulatoriale e semiresidenz. per tossicodipendenti da altre strutture sanitarie		
	15		Assistenza ambulatoriale e semiresidenz. per disturbati mentali da altre strutture sanitarie		
	20		Assistenza ambulatoriale e semiresidenz. per anziani non autosuf. e disabili da altre strutture sanitarie		
	25		Assistenza ambulatoriale e semiresidenz. ex art. 26 c. 3 L. 833/78 da altre strutture sanitarie		
	90		Altre prestazioni sanitarie		
	5		Altre prestazioni da privati	36.578,05	34.949,73
	10		Consulenze sanitarie da soggetti non appartenenti al SSN	15.626,80	47.278,11
	15		Convenzioni con Università	505.502,23	1.478.888,39
36			CONVENZIONI PER ASSISTENZA SANITARIA DI BASE		
	5		Conv. per ass. medico generica		
	5		Compensi per assistenza medico generica		
	10		Compensi accessori per assistenza medico generica		
	15		Oneri sociali/premi assicurativi malattia per assistenza medico generica		
	10		Servizio per continuità assistenziale (guardia medica festiva e notturna)		
	5		Compensi per servizio di continuità assistenziale		
	10		Compensi accessori per servizio di continuità assistenziale		
	15		Oneri sociali/premi assicurativi malattia per servizio di continuità assistenziale		
	20		IRAP per servizio di continuità assistenziale		
	15		Conv. per ass. guardia medica turistica		
	5		Compensi per ass. guardia medica turistica		
	10		Compensi accessori per ass. guardia medica turistica		
	15		Oneri sociali/premi assicurativi malattia per ass. guardia medica turistica		
	20		Conv. per ass. pediatrica		
	5		Compensi per ass. pediatrica		
	10		Compensi accessori per ass. pediatrica		
	15		Oneri sociali per ass. pediatrica/premi assicurativi malattia		
	25		Conv. per emergenza territoriale - 118		
	5		Compensi per medici dell'emergenza sanitaria		
	10		Compensi accessori per medici dell'emergenza sanitaria		
	15		Oneri sociali per medici dell'emergenza sanitaria		
	20		IRAP per emergenza territoriale - 118		
37			CONVENZIONI PER ASSISTENZA FARMACEUTICA		
	25		Conv. per ass. farmaceutica		
	5		Conv. per ass. farmaceutica		
	30		Indennità di disagio residenza alle farmacie rurali		
	5		Indennità di disagio residenza alle farmacie rurali		
38			CONVENZIONI SANITARIE PER ASSISTENZA SPECIALISTICA INTERI		
	5		Assistenza medico specialistica interna		
	5		Compensi ai medici specialisti interni		
	10		Oneri sociali su compensi ai medici specialisti interni		
	15		IRAP su compensi ai medici specialisti interni		
	10		Medicina dei servizi		
	5		Medicina dei servizi		
	15		Accantonamenti al fondo SUMAI		
	5		Accantonamenti al fondo SUMAI		
39			CONVENZIONI SANITARIE PER ASSISTENZA RIABILITATIVA, SOMMINISTRAZ. BENI PER ASS.ZA INTEGR.		
	5		Acquisto ausili e protesi da concedere in proprietà agli assistiti		
	5		Acquisto ausili e protesi da concedere in proprietà agli assistiti		
	10		Assist. protesica da odontotecnici		
	5		Assist. protesica da odontotecnici		
	30		Assistenza termale e diversa		
	5		Assistenza termale e diversa		
	35		Convenzioni per attività di consultorio familiare		
	5		Convenzioni per attività di consultorio familiare		
	45		Somministrazione di beni sanitari per assistenza integrativa		
	5		Somministrazione di beni sanitari per assistenza integrativa		
	90		Altre convenzioni sanitarie per assistenza riabilitativa e integrativa		
	90		Altre convenzioni sanitarie per assistenza riabilitativa e integrativa		
40			UTENZE		
	5		Energia elettrica		
	5		Energia elettrica	890.447,42	811.704,97
	10		Acqua		
	5		Acqua	150.817,99	134.812,32
	15		Spese telefoniche		
	5		Spese telefoniche	371.558,83	426.342,78
	20		Gas		
	5		Gas	157.297,71	143.741,43
	30		Canoni radiotelevisivi		
	5		Canoni radiotelevisivi		
	35		Banche dati		
	5		Banche dati		

MASTRO	GRUPPO	CONTO	DESCRIZIONE	esercizio corrente	esercizio precedente
41			RIMBORSI, ASSEGNI E CONTRIBUTI		
5			Rimborsi per ricoveri in Italia		
5			Rimborsi per ricoveri in Italia		
10			Rimborsi per ricoveri all'estero		
5			Rimborsi per ricoveri all'estero		
20			Contributi, sussidi ed assegni vari agli assistiti		
5			Contributi ai nefropatici		
10			Contributi ai donatori di sangue lavoratori autonomi		
15			Altri rimborsi e contributi agli assistiti		
25			Contributi ad associazioni enti e altri		
5			Contributi ad associazioni enti e altri	1.000,00	1.962,00
35			Quota 4% a IZS per D.LGS 432 19/11/98		
5			Quota 4% a IZS per D.LGS 432 19/11/98		
36			Quota 3,5% a servizi Veterinari della Regione D.LGS 432 19/11/1998		
5			Quota 3,5% a servizi Veterinari della Regione D.LGS 432 19/11/1998		
37			Quota 0,5% a Laboratori Nazionali di riferimento D.LGS 432 19/11/1998		
5			Quota 0,5% a Laboratori Nazionali di riferimento D.LGS 432 19/11/1998		
40			Quota 2% al Ministero Sanità per D.LGS 432 19/11/1998		
5			Quota 2% al Ministero Sanità per D.LGS 432 19/11/1998		
42			GODIMENTO DI BENI DI TERZI		
5			Locazioni passive di beni immobili		
5			Locazioni passive di beni immobili	30.877,44	29.245,32
10			Canoni hardware e software		
5			Canoni hardware e software	14.415,60	14.025,84
15			Canoni noleggio apparecchiature sanitarie		
5			Canoni noleggio apparecchiature sanitarie	496.590,70	601.243,17
20			Canoni fotocopiatrici		
5			Canoni fotocopiatrici	42.421,71	49.922,51
25			Canoni noleggio automezzi		
5			Canoni noleggio automezzi	14.334,72	12.566,56
30			Canoni di leasing operativo		
5			Canoni di leasing operativo	-	-
90			Altri costi per godimento beni di terzi		
90			Altri costi per godimento beni di terzi	61.222,84	60.883,58
43			PERSONALE RUOLO SANITARIO		
5			Competenze fisse ruolo sanitario		
5			Competenze fisse ruolo sanitario	27.961.355,85	30.124.676,67
6			Competenze accessorie incluse nei fondi del contratto ruolo sanitario		
5			Incentivi	2.763.545,89	1.982.087,02
10			Straordinario	546.753,83	778.869,85
15			Altre competenze accessorie incluse nei fondi del contratto	1.278.427,58	1.483.130,27
11			Competenze non incluse nei fondi del contratto ruolo sanitario		
5			Rimborsi spese	109.762,80	83.238,66
10			Altre competenze non incluse nei fondi del contratto ruolo sanitario	75.748,98	65.333,56
26			Personale comandato da altri enti ruolo sanitario		
5			Personale comandato ruolo sanitario		
35			Oneri sociali ruolo sanitario		
5			Oneri sociali ruolo sanitario	8.785.955,40	9.412.847,34
40			IRAP ruolo sanitario		
5			IRAP ruolo sanitario	2.887.613,92	2.934.122,62
44			PERSONALE RUOLO PROFESSIONALE		
5			Competenze fisse ruolo professionale		
5			Competenze fisse ruolo professionale	110.972,29	201.087,74
6			Competenze accessorie incluse nei fondi del contratto ruolo professionale		
5			Incentivi	27.621,67	34.052,57
10			Straordinario		
15			Altre competenze accessorie incluse nei fondi del contratto		7.197,30
11			Altre competenze non incluse nei fondi del contratto ruolo professionale		
5			Rimborsi spese	3.609,84	8.787,00
10			Altre competenze non incluse nei fondi del contratto ruolo sanitario	852,43	
26			Personale comandato da altri enti ruolo professionale		
5			Personale comandato ruolo professionale		
35			Oneri sociali ruolo professionale		
5			Oneri sociali ruolo professionale	43.446,51	61.547,42
40			IRAP ruolo professionale		
5			IRAP ruolo professionale	13.624,31	19.441,35
45			PERSONALE RUOLO TECNICO		
5			Competenze fisse ruolo tecnico		
5			Competenze fisse ruolo tecnico	4.567.674,72	5.573.520,05
6			Competenze accessorie incluse nei fondi del contratto ruolo tecnico		
5			Incentivi	398.044,25	456.357,95
10			Straordinario	158.305,07	275.763,40
15			Altre competenze accessorie incluse nei fondi del contratto	213.109,20	243.539,30
11			Altre competenze non incluse nei fondi del contratto ruolo tecnico		
5			Rimborsi spese	29.940,75	42.731,39
10			Altre competenze non incluse nei fondi del contratto ruolo sanitario	26.207,95	27.821,93
26			Personale comandato da altri enti ruolo tecnico		
5			Personale comandato ruolo tecnico	5.680,06	-
35			Oneri sociali ruolo tecnico		
5			Oneri sociali ruolo tecnico	1.420.144,40	1.859.041,35
40			IRAP ruolo tecnico		
5			IRAP ruolo tecnico	461.640,18	568.450,38

MASTRO	GRUPPO	CONTO	DESCRIZIONE	esercizio corrente	esercizio precedente
46			PERSONALE RUOLO AMMINISTRATIVO		
	5		Competenze fisse ruolo amministrativo		
		5	Competenze fisse ruolo amministrativo	3.440.547,83	3.471.319,40
	6		Competenze accessorie incluse nei fondi del contratto ruolo amministrativo		
		5	Incentivi	424.272,53	305.465,69
		10	Straordinario	70.080,41	87.061,95
		15	Altre competenze accessorie incluse nei fondi del contratto	1.520,43	2.086,57
	11		Altre competenze non incluse nei fondi del contratto ruolo amministrativo		
		5	Rimborsi spese	18.491,44	20.549,36
		10	Altre competenze non incluse nei fondi del contratto ruolo sanitario	17.829,39	15.438,48
	26		Personale comandato da altri enti ruolo amministrativo		
		5	Personale comandato ruolo amministrativo		
	35		Oneri sociali ruolo amministrativo		
		5	Oneri sociali ruolo amministrativo	1.063.075,62	1.144.050,90
	40		IRAP ruolo amministrativo		
		5	IRAP ruolo amministrativo	327.630,77	342.487,52
48			ALTRI COSTI DEL PERSONALE DIPENDENTE		
	5		Compensi diretti per attività libero professionale dirigenti sanitari		
		5	Compensi diretti per attività libero professionale dirigenti sanitari	1.292.394,27	1.148.391,75
	6		Compensi per acquisizione di prestazioni aggiuntive aziendali		
		5	Compensi per acquisizione di prestazioni aggiuntive aziendali - dirige	276.713,50	
		10	Compensi per acquisizione di prestazioni aggiuntive aziendali - dirige	-	
		15	Compensi per acquisizione di prestazioni aggiuntive aziendali - comp	-	
		20	Oneri sociali su prestazioni aggiuntive	-	
		25	IRAP su prestazioni aggiuntive	-	
	10		Compensi al personale di supporto		
		5	Compensi al personale di supporto	145.891,33	90.992,82
	15		Accantonamenti F.do oneri differiti per attività libero professionale		
		5	Accantonamenti F.do oneri differiti per attività libero professionale	34.615,03	
	20		Compensi diretti per attività libero professionale dirigenti sanitari in regime di ricovero		
		5	Compensi diretti per attività libero professionale dirigenti sanitari in regime di ricovero		
	25		Compensi al personale di supporto in regime di ricovero		
		5	Compensi al personale di supporto in regime di ricovero		
	30		Accantonamenti F.do oneri differiti per attività libero professionale in regime di ricovero		
		5	Accantonamenti F.do oneri differiti per attività libero professionale in regime di ricovero		
	35		IRAP dirigenti sanitari e personale di supporto libera professione terzo pagante		
		5	IRAP dirigenti sanitari e personale di supporto libera professione terza	82.726,80	90.414,92
	45		Oneri sociali personale di supporto e dirigenti libera professione terzo pagante		
		5	Oneri sociali personale di supporto e dirigenti libera professione terzo pagante		
	50		Consulenze a favore di terzi rimborsate		
		5	Consulenze a favore di terzi rimborsate	250.745,29	283.411,15
	55		Compensi ai docenti		
		5	Compensi ai docenti interni	77.332,64	83.910,72
		6	Compensi ai docenti esterni	101.013,70	84.856,20
	60		Compensi commissioni interne		
		5	Compensi commissioni interne		
	63		Oneri sociali su compensi a terzi, docenti interni e commissioni		
		5	Oneri sociali su compensi a terzi, docenti interni e commissioni		
	64		IRAP su compensi a terzi, docenti interni e commissioni		
		5	IRAP su compensi a terzi, docenti interni e commissioni		
	65		Aggiornamento personale dipendente		
		5	Aggiornamento personale dipendente	136.759,49	100.931,72
		10	Rimborsi spese personale dipendente		
	70		Premi assicurazione personale dipendente		
		5	Premi assicurazione personale dipendente	247.513,11	31.062,03
49			ALTRE CONVENZIONI DI LAVORO		
	5		Costo del personale tirocinante e borsisti (compresi gli oneri riflessi)		
		5	Costo del personale tirocinante e borsisti (compresi gli oneri riflessi)		
	10		Convenzioni per servizi religiosi		
		5	Convenzioni per servizi religiosi	8.056,68	8.056,68
	15		Personale sanitario non dipendente		
		5	Personale sanitario non dipendente	1.099.418,68	1.076.569,19
	20		Personale tecnico amministrativo non dipendente		
		5	Personale tecnico amministrativo non dipendente	447.297,55	261.091,30
	23		Altri costi del personale universitario		
		5	Compensi diretti per l'attività libero-professionale personale universitario		
		10	Compensi per acquisizione di prestazioni aggiuntive aziendali personale universitario		
		15	Consulenze/sperimentazioni a favore di terzi rimborsate al personale universitario		
		20	Aggiornamento personale universitario		
		25	Oneri sociali su altri costi del personale universitario		
		30	IRAP su altri costi del personale universitario		
	25		Convenzione per il personale universitario		
		5	Trattamenti aggiuntivi personale universitario	213.129,07	277.014,35
		10	Competenze accessorie personale universitario		
	30		Oneri sociali su convenzioni di lavoro		
		5	Oneri sociali su convenzioni di lavoro	83.179,86	55.028,66
	35		IRAP su convenzioni di lavoro		
		5	IRAP su convenzioni di lavoro	83.631,91	59.560,35
	40		Oneri sociali personale in quiescenza		
		5	Oneri sociali personale in quiescenza		
	90		Altre convenzioni		
		5	Convenzioni per assistenza infermieristica e altre	105.959,44	91.038,75

MASTRO	GRUPPO	CONTO	DESCRIZIONE	esercizio corrente	esercizio precedente
50			COMPENSI AGLI ORGANI DIRETTIVI		
	5		Indennità organi direttivi		
	5		Indennità organi direttivi	348.718,16	424.474,06
	10		Rimborso spese organi direttivi		
	5		Rimborso spese organi direttivi	20.427,90	18.389,57
	15		Oneri sociali organi direttivi		
	5		Oneri sociali organi direttivi	54.734,39	10.974,01
	20		IRAP organi direttivi		
	5		IRAP organi direttivi	31.313,64	32.796,99
51			COMPENSI AL COLLEGIO SINDACALE		
	5		Indennità collegio sindacale		
	5		Indennità collegio sindacale	77.916,64	84.409,57
	10		Rimborso spese collegio sindacale		
	5		Rimborso spese collegio sindacale	7.188,90	7.686,66
	15		Oneri sociali collegio sindacale		
	5		Oneri sociali collegio sindacale	3.267,26	4.131,20
	20		IRAP collegio Sindacale		
	5		IRAP collegio Sindacale	4.227,81	5.531,39
52			SPESE GENERALI E AMMINISTRATIVE		
	5		Spese di rappresentanza		
	5		Spese di rappresentanza	4.621,00	
	10		Pubblicità e inserzioni		
	5		Pubblicità e inserzioni	24.836,98	31.380,06
	15		Consulenze legali		
	5		Consulenze legali		
	20		Altre spese legali		
	5		Altre spese legali	28.496,22	106.301,51
	25		Spese bancarie e postali		
	5		Spese postali	39.418,73	44.862,17
	10		Spese bancarie		
	35		Quote per spese condominiali		
	5		Quote per spese condominiali	614,30	2.178,84
	40		Abbonamenti, riviste e libri		
	5		Abbonamenti, riviste e libri	268.357,86	285.907,14
	45		Premi di assicurazione		
	5		Premi di assicurazione	613.084,27	537.310,07
	50		Consulenze fiscali, amministrative e tecniche		
	5		Consulenze fiscali, amministrative e tecniche	95.953,31	87.339,89
	60		Contravvenzioni		
	5		Contravvenzioni		
	90		Altre spese generali e amministrative		
	5		Compensi per membri esterni di commissioni	48.275,46	32.895,57
	90		Altre spese generali e amministrative	30.012,12	9.441,60
53			AMMORTAMENTI IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		
	5		Ammortamento costi di impianto e ampliamento		
	5		Ammortamento costi di impianto e ampliamento		
	10		Ammortamento costi di ricerca, sviluppo e pubblicità		
	5		Ammortamento costi di ricerca, sviluppo e pubblicità		
	15		Ammortamento dir. di brev. e dir. di utiliz. delle opere d'ingegno		
	5		Ammortamento dir. di brev. e dir. di utiliz. delle opere d'ingegno	7.802,50	13.098,75
	20		Ammortamento concessioni, licenze, marchi e diritti simili		
	5		Ammortamento concessioni, licenze, marchi e diritti simili	242.562,94	249.935,88
	90		Ammortamento altre immobiliz. immateriali		
	90		Ammortamento altre immobiliz. immateriali	35.172,56	39.408,81
54			AMMORTAMENTI IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		
	5		Ammortamento fabbricati		
	5		Ammortamento fabbricati disponibili		
	10		Ammortamento fabbricati indisponibili	870.771,41	857.854,88
	10		Ammortamento impianti e macchinari		
	5		Ammortamento impianti e macchinari	340.745,98	378.548,71
	15		Ammortamento attrezzature sanitarie		
	5		Ammortamento attrezzature sanitarie	1.143.530,71	1.185.799,39
	20		Ammortamento mobili e arredi		
	5		Ammortamento mobili e arredi	167.421,16	154.358,07
	25		Amm. Automezzi e ambulanze		
	5		Amm. Automezzi e ambulanze	13.374,73	14.385,78
	30		Amm. altri beni		
	5		Amm. Altri beni	94.515,21	94.313,74
	10		Amm. Attrezzature per pulizia e piccoli e grandi elettrodomestici		
	15		Amm. Altri beni sanitari		
	20		Amm. Macchine d'ufficio elettromeccaniche ed elettroniche	257.898,61	220.309,64
55			ACCANTONAMENTI PER SVALUTAZIONI		
	5		Acc. al fondo svalutazione immobilizzazioni		
	5		Acc. al fondo svalutazione immobilizzazioni		
	10		Acc. al fondo svalutazione crediti		
	5		Acc. al fondo svalutazione crediti		
	15		Acc. al fondo svalutazione magazzino		
	5		Acc. al fondo svalutazione rimanenze sanitarie		
	10		Acc. al fondo rimanenze non sanitarie		

MASTRO	GRUPPO	CONTO	DESCRIZIONE	esercizio corrente	esercizio precedente
56			VARIAZIONE DELLE RIMANENZE		
5			Variazione delle rimanenze sanitarie		
5			Variazione delle rimanenze sanitarie	121.398,17	28.323,66
10			Variazione delle rimanenze non sanitarie		
5			Variazione delle rimanenze non sanitarie	42.289,62	39.205,77
57			ACCANTONAMENTI		
5			Accantonamenti al fondo imposte e tasse		
5			Accantonamenti al fondo imposte e tasse		
10			Accantonamenti al fondo equo indennizzo		
5			Accantonamenti al fondo equo indennizzo		
15			Accantonamento rischi su liti, arbitraggi, risarcimenti		
5			Accantonamento rischi su liti, arbitraggi, risarcimenti	350.000,00	5.035.044,52
20			Accantonamenti al fondo oneri per rinnovi contrattuali		
5			Accantonamenti al fondo oneri per rinnovi contrattuali	2.543.276,73	1.506.620,00
25			Accantonamenti al fondo oneri per personale in quiescenza		
5			Accantonamenti al fondo oneri per personale in quiescenza		
90			Altri accantonamenti		
5			Accantonamento per rinnovo convenzioni medicina di base		
10			Accantonamento per rinnovo convenzioni medici specialisti interni		
90			Altri accantonamenti		
58			ONERI FINANZIARI		
5			Inter. pass. per antic. di tesoreria		
5			Inter. Pass. per antic. di tesoreria		1.277.090,43
10			Inter. passivi per ant. straord. di tesor. per ripiano disavanzi prev per legge		
5			Inter. passivi per ant. straord. di tesor. per ripiano disavanzi prev per legge		
15			Inter. pass. Su mutui		
5			Inter. Pass. su mutui		14.043,20
20			Inter. pass. per altre forme di credito di cui all'art. 3, c. 5, lettera f) punto 2, D.Lgs 502/92		
5			Inter. Pass. per altre forme di credito di cui all'art. 3, c. 5, lettera f) punto 2, D.Lgs 502/92		
30			Interessi moratori e rivalutazione monetaria		
5			Interessi moratori e rivalutazione monetaria		
35			Differenze passive di cambio		
5			Differenze passive di cambio		
90			Altri oneri finanziari		
90			Altri oneri finanziari	77.654,11	239.169,66
59			SOPRAVVENIENZE PASSIVE		
5			Sopravvenienze passive		
10			Sopr. passive per esito contestazioni mobilità regionale anni precedenti - pres. di ricovero		
12			Sopr. passive per saldo mobilità ed esito contestazioni extra regionali anni precedenti - pres. di ricovero		
14			Sopr. passive per esito contestazioni mobilità regionale anni precedenti - pres. ambulatoriali		
16			Sopr. passive per saldo mobilità ed esito contestazioni extra regionali anni precedenti - prest. ambulatoriali		
18			Sopr. passive per esito contestazioni mobilità regionale anni precedenti - farmaceutica convenzionata		
20			Sopr. passive per saldo mobilità ed esito contestazioni extra regionali anni precedenti - farmaceutica convenzionata		
22			Sopr. passive per esito contestazioni mobilità regionale anni precedenti - somministrazione diretta di farmaci		
24			Sopr. passive per saldo mobilità ed esito contestazioni extra regionali anni precedenti - somministrazione diretta farmaci		
26			Sopr. passive per esito contestazioni mobilità regionale anni precedenti - medicina di base		
28			Sopr. passive per saldo mobilità ed esito contestazioni extra regionali anni precedenti - medicina di base		
30			Sopr. passive per esito contestazioni mobilità regionale anni precedenti - termale		
32			Sopr. passive per saldo mobilità ed esito contestazioni extra regionali anni precedenti - termale		
34			Sopr. passive per esito contestazioni mobilità regionale anni precedenti - assistenza riab. resid. tossicod		
36			Sopr. passive per esito contestazioni mobilità regionale anni precedenti - assistenza riab. resid. per disab. psichici		
38			Sopr. passive per esito contestazioni mobilità regionale anni precedenti - assistenza riab. resid. per anziani e disabili		
40			Sopr. passive per esito contestazioni mobilità regionale anni precedenti - assistenza riab. resid. ex-art.26		
42			Sopr. passive per esito contestazioni mobilità regionale anni precedenti - altre prestazioni		
44			Sopr. passive per saldo mobilità extra regionale anni precedenti - altre prestazioni		
50			Sopr. passive per acquisto beni e servizi		
55			Sopr. passive per costi del Personale		
56			Sopravvenienze passive per costi del personale universitario		
60			Altre Sopravvenienze passive	57.233,41	264.216,36
61			Altre Sopravvenienze passive SSR esclusa mobilità		
62			Altre Sopravvenienze passive INRCA esclusa mobilità		
10			Arrotondamenti passivi		
5			Arrotondamenti passivi	107,68	23,90
15			Sconti e abbuoni passivi		
5			Sconti e abbuoni passivi		
20			Insussistenze dell'attivo		
5			Insussistenze dell'attivo		



MASTRO	GRUPPO	CONTO	DESCRIZIONE	esercizio corrente	esercizio precedente
60			MINUSVALENZE		
	5		Minusvalenze da alienazioni ordinarie di immobilizzazioni		
	5		Minusvalenze da alienazioni ordinarie di immobilizzazioni	3.682,67	984,05
	10		Minusvalenze da alienazioni straordinarie di immobilizzazioni		
	5		Minusvalenze da alienazioni straordinarie di immobilizzazioni		
61			IMPOSTE E TASSE		
	5		IRES		
	5		IRES		
	10		Imposte di registro		
	5		Imposte di registro	1.742,68	2.649,03
	15		Imposte di bollo		
	5		Imposte di bollo	5.541,31	5.774,91
	20		Tasse di concessione governative		
	5		Tasse di concessione governative		1.828,04
	25		Imposte comunali		
	5		Imposte comunali	303.574,31	304.030,04
	30		Dazi		
	5		Dazi		
	35		Tasse di circolazione automezzi		
	5		Tasse di circolazione automezzi	2.601,70	2.683,41
	40		Permessi di transito e sosta		
	5		Permessi di transito e sosta		
	90		Imposte e tasse diverse		
	90		Imposte e tasse diverse	7.188,63	8.107,32
			RICAVI		
70			CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO DA REGIONE		
	5		Quota capitaria		
	5		Quota capitaria		
	10		Complessità strutturale		
	5		Complessità strutturale	603.000,00	603.337,94
	15		Emergenza ed accettazione		
	5		Emergenza ed accettazione		
	20		Ricerca		
	5		Ricerca	1.785.079,94	1.784.832,18
	25		Didattica		
	5		Didattica	159.000,00	158.909,82
	30		Contributi d'esercizio finalizzati		
	5		Contributi d'esercizio finalizzati	1.097.749,00	
	90		Altri contributi in conto esercizio		
	90		Altri contributi in conto esercizio	17.844.421,12	4.128.871,29
71			ALTRI CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO		
	5		Da Amministrazioni Statali		
	5		Da Ministero della Sanità	781.530,32	4.894.614,00
	10		Da Ministero della Sanità vincolati	3.604.283,68	613.022,46
	15		Da Ministero dell'Università	-	-
	20		Da altri Ministeri	-	-
	25		Da altre amministrazioni statali	-	-
	10		Da Altri Enti		
	5		Da comuni per attività socio assistenziale territoriale delegata	200,00	
	10		Da Provincia	-	-
	15		Da settore pubblico allargato	3.480,00	2.320,00
	90		Da altri	137.419,92	20.902,88
72			RICAVI PER PRESTAZIONI AD AZIENDE DEL SSR		
	5		Ricavi per prestazioni di ricovero ad aziende del SSR		
	5		Ricavi per prestazioni di ricovero ad aziende del SSR	41.847.706,30	43.373.364,39
	10		Ricavi per prestazioni ambulatoriali e diagnostiche ad aziende del SSR		
	5		Ricavi per prestazioni ambulatoriali e diagnostiche ad Aziende SSR - n	198.691,00	167.966,56
	10		Ricavi per prestazioni ambulatoriali e diagnostiche ad Aziende SSR - i	9.398.665,00	8.490.423,15
	40		Ricavi per prestazioni ambulatoriali e diagnostiche ad INRCA - regola	-	-
	41		Ricavi per prestazioni ambulatoriali e diagnostiche ad INRCA - in mol	-	-
72	15		Ricavi per assistenza farmaceutica ad aziende del SSR		
	5		Ricavi per assistenza farmaceutica in convenzione ad Aziende del SSR	-	-
	10		Ricavi per assistenza farmaceutica in convenzione ad Aziende del SSR - in mobilità -	-	-
	15		Ricavi per somministrazione diretta di farmaci ad Aziende del SSR - n	11.200,68	8.700,64
	20		Ricavi per somministrazione diretta di farmaci ad Aziende del SSR - i	1.608.737,58	1.478.832,00
	20		Ricavi per Medicina di Base ad aziende del SSR		
	5		Ricavi per Medicina di Base ad Aziende del SSR - regolazione diretta -		
	10		Ricavi per Medicina di Base ad Aziende del SSR - in mobilità -		
	25		Ricavi per assistenza termale ad aziende del SSR		
	5		Ricavi per assistenza termale ad Aziende del SSR - in mobilità -		
	30		Convenzioni amministrative e gestionali ad aziende del SSR		
	5		Convenzioni amministrative e gestionali ad Aziende del SSR		
	40		Convenzioni amministrative e gestionali ad INRCA		
	35		Convenzioni sanitarie ad aziende del SSR		
	5		Convenzioni sanitarie ad Aziende del SSR	123.449,26	193.231,57
	40		Convenzioni sanitarie ad INRCA		

MASTRO	GRUPPO	CONTO	DESCRIZIONE	esercizio corrente	esercizio precedente
		90	Ricavi per altre prestazioni ad aziende del SSR		
		10	Ricavi per assistenza riab. residenz. per tossicodipendenti ad Aziende del SSR - regolazione diretta -		
		15	Ricavi per assistenza riab. residenz. per tossicodipendenti ad Aziende del SSR - in mobilità -		
		20	Ricavi per assistenza riab. residenz. per disabili psichici ad Aziende del SSR - regolazione diretta -		
		25	Ricavi per assistenza riab. residenz. per disabili psichici ad Aziende del SSR - in mobilità -		
		30	Ricavi per assistenza riab. residenz per anziani e disabili ad Az. del SSR - regolazione diretta -		
		35	Ricavi per assistenza riab. residenz per anziani e disabili ad Az. del S:	1.212.330,00	1.249.314,00
		40	Ricavi per assistenza riab. residenz. ex art. 26 ad Aziende del SSR - regolazione diretta -		
		45	Ricavi per assistenza riab. residenz. ex art. 26 ad Aziende del SSR - in mobilità -		
		85	Ricavi per altre prestazioni ad Aziende del SSR - regolazione diretta -	210.652,21	223.897,81
		90	Ricavi per altre prestazioni ad Aziende del SSR - in mobilità -		
		82	RICAVI PER PRESTAZIONI AD AZIENDE EXTRAREGIONALI DEL S.I.		
		5	Ricavi per prestazioni di ricovero ad aziende del SSN		
		5	Ricavi per prestazioni in regime di ricovero ad aziende del SSN	1.695.851,20	1.792.947,18
		10	Ricavi per prestazioni ambulatoriali e diagnostiche ad aziende del SSN		
		5	Ricavi per prestazioni ambulatoriali e diagnostiche ad aziende del SSN - regolazione diretta -		
		10	Ricavi per prestazioni ambulatoriali e diagnostiche ad aziende del SSN	164.916,99	139.617,00
		15	Ricavi per assistenza farmaceutica ad aziende del SSN		
		5	Ricavi per farmaceutica in convenzione ad aziende del SSN - regolazione diretta -		
		10	Ricavi per farmaceutica in convenzione ad aziende del SSN - in mobilità -		
		15	Ricavi per somministrazione diretta di farmaci ad aziende del SSN - regolazione diretta -		
		20	Ricavi per somministrazione diretta di farmaci ad aziende del SSN - in mobilità -		
		20	Ricavi per Medicina di Base ad aziende del SSN		
		5	Ricavi per Medicina di Base ad aziende del SSN - regolazione diretta -		
		10	Ricavi per Medicina di Base ad aziende del SSN - in mobilità -		
		25	Ricavi per assistenza termale ad aziende del SSN		
		5	Ricavi per assistenza termale ad aziende del SSN - in mobilità -		
		30	Convenzioni amministrative e gestionali ad aziende del SSN		
		5	Convenzioni amministrative e gestionali ad aziende del SSN		
		35	Convenzioni sanitarie ad aziende del SSN		
		5	Convenzioni sanitarie ad aziende del SSN		
		90	Ricavi per altre prestazioni ad aziende del SSN		
		85	Ricavi per altre prestazioni ad aziende del SSN - regolazione diretta -		
		90	Ricavi per altre prestazioni ad aziende del SSN - in mobilità -		
		73	PRESTAZIONI IN FAVORE DI ALTRI SOGGETTI		
		5	Prestazioni di natura ospedaliera		
		5	Prestazioni di ricovero	6.792,76	7.865,25
		10	Differenze alberghiere camere speciali		
		15	Uso telefono e TV		
		20	Retta accompagnatori		
		25	Maggiorazione per scelta medico specialista		
		30	Prestazioni ambulatoriali	214.948,57	197.668,72
		35	Prov. per prest. libero-professionali di natura ospedaliera		
		40	Servizio di Pronto Soccorso		
		45	Trasporti in ambulanza		
		90	Altre prestazioni	64.087,46	146.979,84
		10	Prestazioni di natura territoriale		
		5	Rette R.S.A.	128.035,90	127.525,00
		10	Servizio Medicina del lavoro		
		15	Ricavi del Dipartimento di Prevenzione		
		20	Diritti veterinari di cui all'art. 3 D. Lgs 51/92		
		25	Sanzioni amministrative		
		30	Servizio medicina legale		
		35	Prov. per prest. libero-professionali di natura territoriale	1.804.126,63	1.477.840,59
		90	Altre prestazioni di natura territoriale		
		15	Prestazioni e consulenze amministrative e gestionali		
		5	Prestazioni e consulenze amministrative e gestionali	8.195,00	3.000,00
		20	Consulenze sanitarie		
		5	Consulenze sanitarie	36.037,41	
		74	PROVENTI E RICAVI DIVERSI		
		5	Ticket (compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie)		
		5	Ticket (compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie)	2.039.556,02	1.897.722,92
		10	Diritti per rilascio certificati, cartelle cliniche e fotocopie		
		5	Diritti per rilascio certificati, cartelle cliniche e fotocopie	37.751,35	39.108,18
		15	Sperimentazioni		
		5	Sperimentazioni	115.770,65	148.285,90
		20	Cessione plasma		
		5	Cessione plasma		
		25	Cessione liquidi di fissaggio, rottami e materiali diversi		
		5	Cessione liquidi di fissaggio, rottami e materiali diversi		
		90	Altri proventi e ricavi diversi caratteristici		
		90	Altri proventi e ricavi diversi caratteristici	19.964,50	13.302,85
		75	CONCORSI, RIVALSE, RIMBORSI SPESE		
		5	Concorsi		
		5	Da parte del personale nelle spese per vitto, vestiario e alloggio	48.479,92	49.346,42
		10	Da privati per attività in favore di minori, disabili e altri		
		15	Da comuni per integrazione rette in R.S.A.		

MASTRO	GRUPPO	CONTO	DESCRIZIONE	esercizio corrente	esercizio precedente
10			Rivalse, rimborsi e recuperi		
	5		Recuperi per azioni di rivalsa	715.737,11	18.578,71
	10		Recuperi spese legali, telefoniche e postali	-	-
	15		Rimborso vitto e alloggio da non dipendenti	-	-
	20		Rimborso personale comandato e in aspettativa	48.552,89	52.091,49
	25		Rimborso INPS donatori di sangue	-	-
	30		Rimborso INAIL infortuni personale dipendente	-	-
	90		Altre rivalse, rimborsi e recuperi	209.239,57	230.878,63
76			RICAVI PROPRI NON CARATTERISTICI		
	5		Ricavi da patrimonio		
	5		Locazioni attive	71.439,36	71.673,57
	90		Altri ricavi da patrimonio		
	10		Cessione gestione esercizi pubblici e macchine distributrici		
	5		Cessione gestione esercizi pubblici e macchine distributrici		
	15		Compensi per gestione telefono pubblico		
	5		Compensi per gestione telefono pubblico		
	20		Donazioni e lasciti		
	5		Donazioni e lasciti	60.563,50	8.805,00
	90		Altri ricavi propri non caratteristici		
	90		Altri ricavi propri non caratteristici	209.029,05	93.480,10
78			COSTI CAPITALIZZATI		
	5		Incremento immobilizzazioni immateriali		
	5		Incremento immobilizzazioni immateriali		
	10		Incremento immobilizzazioni materiali		
	5		Incremento immobilizzazioni materiali		
	15		Utilizzo quota di contributi in conto capitale		
	5		Utilizzo quota di contributi in conto capitale	2.072.141,06	2.066.720,21
	20		Utilizzo quota f.do di dotazione		
	5		Utilizzo quota f.do di dotazione		
79			PROVENTI FINANZIARI		
	5		Interessi attivi su depositi ed eccedenze di cassa		
	5		Su depositi bancari		
	10		Su depositi postali		
	10		Interessi attivi su titoli		
	5		Interessi attivi su titoli	33,53	
	15		Differenze attive di cambio		
	5		Differenze attive di cambio		
	90		Altri interessi attivi		
	90		Altri interessi attivi		
80			SOPRAVVENIENZE ATTIVE		
	5		Sopravvenienze attive		
	5		Sopravvenienze attive	7,10	67.695,39
	6		Sopravvenienze attive SSR esclusa mobilità		
	7		Sopravvenienze attive INRCA esclusa mobilità		
	10		Sopr. attive per esito contestazioni mobilità regionale anni precedenti - pres. di ricovero		
	12		Sopr. attive per saldo mobilità ed esito contestazioni extra regionali anni precedenti - pres. di ricovero		
	14		Sopr. attive per esito contestazioni mobilità regionale anni precedenti - pres. ambulatoriali	4.650,82	
	16		Sopr. attive per saldo mobilità ed esito contestazioni extra regionali anni precedenti - prest. Ambulatoriali		
	18		Sopr. attive per esito contestazioni mobilità regionale anni precedenti - farmaceutica convenzionata		
	20		Sopr. attive per saldo mobilità ed esito contestazioni extra regionali anni precedenti - farmaceutica convenzionata		
	22		Sopr. attive per saldo mobilità ed esito contestazioni extra regionali anni precedenti - somministrazione diretta di farmaci		
	24		Sopr. attive per saldo mobilità ed esito contestazioni extra regionali anni precedenti - somministrazione diretta farmaci		
	26		Sopr. attive per esito contestazioni mobilità regionale anni precedenti - medicina di base		
	28		Sopr. attive per saldo mobilità ed esito contestazioni extra regionali anni precedenti - medicina di base		
	30		- termale		
	32		Sopr. attive per saldo mobilità ed esito contestazioni extra regionali anni precedenti - termale		
	34		Sopr. attive per esito contestazioni mobilità regionale anni precedenti - assistenza riab. resid. tossicod.		
	36		Sopr. attive per esito contestazioni mobilità regionale anni precedenti - assistenza riab. resid. per disab. psichici		
	38		Sopr. attive per esito contestazioni mobilità regionale anni precedenti - assistenza riab. resid. per anziani e disabili		
	40		Sopr. attive per esito contestazioni mobilità regionale anni precedenti - assistenza riab. resid. ex-art.26		
	42		Sopr. attive per esito contestazioni mobilità regionale anni precedenti - altre prestazioni		
	44		Sopr. attive per saldo mobilità extra regionale anni precedenti - altre prestazioni		
	10		Arrotondamenti attivi		
	5		Arrotondamenti attivi	33,45	128,21
	15		Sconti e abbuoni attivi		
	5		Sconti e abbuoni attivi	15.107,33	16.616,13
	20		Inasistenze del passivo		
	5		Inasistenze del passivo		
81			PLUSVALENZE		
	5		Plusvalenze da alienazioni ordinarie di immobilizzazioni		
	5		Plusvalenze da alienazioni ordinarie di immobilizzazioni	400,00	237.594,35
	10		Plusvalenze da alienazioni straordinarie di immobilizzazioni		
	5		Plusvalenze da alienazioni straordinarie di immobilizzazioni		

Allegato "D"/4

ALLEGATO A - PERSONALE

CODICE	VOCI	Uffici equivalenti 2005	Totale posti 31.12.2006	Uffici equivalenti al 31.12.2007	1 - I trimestre						TOTALE TESTE AL 31.3.2007	Uffici equivalenti I trimestre	Effetto dell'anno del movimento del I trimestre	2 - II trimestre			
					PIANO ASSUNZIONI			ALTRO						PIANO ASSUNZIONI			
					CESSAZIONI	ASSUNZIONI		CESSAZIONI	ASSUNZIONI					CESSAZIONI	ASSUNZIONI		
					TD	TI	TI	TD	TI	TI	TD	TI	TI	TD	TI	TI	
	RUOLO SANITARIO	469,82	470	469,04	3	11	13	0	0	0	474	668,03	469,04	4	4	0	2
S050*	Op. prof.le 2 cat. Pers. Intern. - Bs																
S050R*	Op. prof.le 2 cat. - Pers. della rib. - Bs																
	Infermiere gen. e psich. Esperto - C	20,15	19	19,00							19	19,00	19,00				
	Mezzogiustiziere e vices. Esperto - C																
	Protezionista esperto - C																
S070H*	Coll. prof.le san. esp. - Pers. Intern. - Ds	32,31	32	32,00							32	32,00	32,00				
S070I*	Coll. pr. San. Inf. ZOIS/Inf. Ped. - D	245,39	293	249,36	3	7	12	0	3		290	251,74	252,21	4	3	3	2
S070J*	Coll. prof.le san. esp. - Pers. della rib. - Ds																
S070K*	Coll. prof. San. - pers. della rib. - D	29,10	30	29,33							30	29,33	29,33				
S070L*	Coll. prof.le san. esp. - Pers. tecn. san. - Ds	2,95	3	3,00							3	3,00	3,00				
S070M*	Coll. prof.le san. esp. - Pers. tecn. san. - D	25,10	26	24,85							26	24,85	24,85				1
S070N*	Coll. prof.le san. esp. - Pers. Vigilanza e sp. - Ds																
S070O*	Coll. prof.le san. - pers. Vigilanza e ispezione - D																
S13MDD	Dir. medico tempo par.																
S13MDF	Dir. medico tempo pieno	88,78	68	87,70		2	1			1	88	85,90	85,90		1	1	
S14MDD	Dir. Medico Struttura complessa tempo par.																
S14MDF	Dir. Medico Struttura complessa tempo pieno	11,00	10	10,00		2					6	8,68	8,18				
S15MDD	Dir. Biologo	5,00	4	4,00							4	4,00	4,00				
S15MDF	Dir. Biologo Struttura complessa		1	1,00							1	1,00	1,00				
S15MGN	Dir. Chimico	2,00	2	2,00							2	2,00	2,00				
S15MGN	Dir. Chimico Struttura complessa	1,00	1	1,00							1	1,00	1,00				
S15MGN	Dir. Fisico	1,00	1	1,00							1	1,00	1,00				
S15MGN	Dir. Fisico Struttura complessa																
S15MGN	Dir. Farmacista	2,00	2	2,00							2	2,00	2,00				
S15MGN	Dir. Farmacista Struttura complessa																
S15MGN	Dir. Odontoiatra																
S15MGN	Dir. Odontoiatra Struttura complessa																
S15MGN	Dir. Psicologo	3,00	3	3,00							3	3,00	3,00				
S15MGN	Dir. Psicologo Struttura complessa																
S15MGN	Dirigente veterinario																
S15MGN	Dirigente veterinario Struttura complessa																
S15MGN	Profilo atipico ruolo sanitario																
	RUOLO PROFESSIONALE																
PTARAN	Assistente religioso - D																
PS04HN	Archivista																
PS04HN	Archivista Struttura complessa																
PS04VN	Avvocato																
PS04VN	Avvocato Struttura complessa																
PS04GN	Geologo																
PS04GN	Geologo Struttura complessa																
PS04GN	Ingegnere																
PS04GN	Ingegnere Struttura complessa																
PS04GN	Profilo atipico ruolo professionale																
	RUOLO TECNICO	101,35	90	90,00	1	5	4	-	-	-	98	89,98	88,15	3	3	3	-
T03A00	Assistente specializzato - A	24,84	25	25,00							25	25,00	25,00		1	-	-
T040AN	Op. tecnico addetto all'archiviazione - B	15,00	10	10,00							10	10,00	10,00		2	-	-
T040AT	Op. tecnico - B	13,25	13	13,00							13	13,00	13,00				
T050T0	Op. tecnico specializzato - Bs	4,00	4	4,00							4	4,00	4,00				
T050T0	Op. Socio Similiari cat. Bs	20,83	10	10,00							10	12,24	12,81		3		3
T050T0	Op. tecnico spec. in esperto - C																
T06A5N	Op. prof.le - Assist. Sociale																
T06A5N	Assistente tecnico - C	15,83	15	15,00		3					12	12,34	12,00				
T06PSN	Programmatore - C																
T07A5N	Coll. prof.le - Assist. sociale - D	2,00	2	2,00		1					1	1,34	1,00				
T07CIP	Coll. tecnico-prof.le - D	3,50	4	4,00							4	4,00	4,00				
T08A5E	Coll. prof.le - Assist. soc. le esp. Ds	1,00	1	1,00							1	1,00	1,00				
T08CIE	Coll. tecnico-prof.le esperto - Ds																
T15A5N	Dir. Analisi	1,00	1	1,00							1	1,00	1,00				
T15A5N	Dir. Analisi Struttura complessa																
T1505N	Dir. Sociologo																
T1505N	Dir. Sociologo Struttura complessa																
T1505N	Dir. Statistico																
T1505N	Dir. Statistico Struttura complessa																
T1505N	Profilo atipico ruolo tecnico																
	RUOLO AMMINISTRATIVO	33,71	34	33,38	-	3	-	-	-	-	31	31,48	30,98	-	-	-	-
A03CMN	Cooperante - A																
A04CAN	Coadiutore ammi.vo - B	8,18	8	7,30							8	7,30	7,30				
A05CAN	Coadiutore ammi.vo esperto - Bs	1,00	1	1,00							1	1,00	1,00				
A06AAN	Assistente ammi.vo - C	0,80	0	0,00			1				0	0,34	0,00				
A07CON	Coll. ammi.vo-prof.le - D	8,83	0	0,00							0	0,00	0,00				
A08CON	Coll. ammi.vo-prof.le esperto - Ds	5,17	5	5,00							4	4,34	4,00				
A09002	Dirigente ammi.vo con incar. di strut. ammi. o altri incar. complessi	1,75	2	2,00							1	1,47	1,12				
A100AN	Dirigente amministrativo																
A100AN	Dirigente amministrativo Struttura complessa																
A100AN	Profilo atipico ruolo ammi.vo																
	PERSONALE DI ASPETTATIVA E MATERNITA'		15								6	21					
	sanitario - digiensa		1									1	2				
	sanitario - comparto		14									5	19				
	professionale - digiensa																
	professionale - comparto																
	tecnico - digiensa																
	tecnico - comparto																
	amministrativo - digiensa																
	amministrativo - comparto																
	PERSONALE COMANDATO DA ALTRI ENTI		1								1						
	sanitario - digiensa		1														
	sanitario - comparto																
	professionale - digiensa																
	professionale - comparto																
	tecnico - digiensa																
	tecnico - comparto																
	amministrativo - digiensa																
	amministrativo - comparto		1														
	TOTALE PERSONALE DIPENDENTE	663,88	619	621,34	4	18	17	0	-	0	6	619	688,07	688,77	7	7	

DATI CONSUNTIVI AUTOMATICAMENTE INTEGRATI CON LE PREVISIONI DELLA PROGRAMMAZIONE, VEDI I MODULI ALLEGATI																										
ALTRQ		TOTALE	Unità	Effetto sull'anno	3 - III trimestre								TOTALE	Unità	Effetto sull'anno	4 - IV trimestre								TOTALE	Unità	
CESSAZIONI		TESTE AL	equivalenti al	del movimento	PIANO ASSUNZIONI				ALTRQ				TESTE AL	equivalenti al	del movimento	PIANO ASSUNZIONI				ALTRQ				TESTE AL	equivalenti al	
TD	TI	30.9.2007	trimestre	del III trimestre	TD	TI	TD	TI	TD	TI	TD	TI	TD	TI	TD	TI	TD	TI	TD	TI	TD	TI	31.12.2007	trimestre		
1	1		477	467,11	469,84	2	10	13	3				2	480	469,79	470,58	6	7	9	6				482	478,23	
			19	19,00	19,00									19	19,00	19,00								19	19,00	
			32	32,00	32,00									32	32,00	32,00								32	32,00	
1	1		257	250,72	252,00	2	8	11	1				2	261	251,68	252,82	8	8	5	6				257	251,68	
			30	29,33	29,33									30	29,33	29,33								30	29,33	
			3	3,00	3,00									3	3,00	3,00								3	3,00	
			27	24,98	25,32									27	25,23	25,24								27	25,24	
			87	85,78	88,23									89	88,30	88,81								92	87,52	
			8	8,23	8,18									8	8,22	8,18								8	8,18	
			4	4,00	4,00									4	4,00	4,00								4	4,00	
			1	1,00	1,00									1	1,00	1,00								1	1,00	
			2	2,00	2,00									2	2,00	2,00								2	2,00	
			1	1,00	1,00									1	1,00	1,00								1	1,00	
			1	1,00	1,00									1	1,00	1,00								1	1,00	
			2	2,00	2,00									2	2,00	2,00								2	2,00	
			3	3,00	3,00									3	3,00	3,00								3	3,00	
			89	87,06	89,02									90	87,61	88,21									90	87,50
			24	24,83	24,41									24	24,55	24,41									23	24,28
			6	6,50	6,74									6	6,47	7,85									6	7,85
			13	13,00	13,00									13	13,00	13,00									13	13,00
			8	8,33	8,18									7	7,88	7,88									6	7,41
			13	12,86	12,52									21	14,48	16,13									21	15,82
			12	12,17	12,08									12	12,11	12,08									12	12,08
			1	1,17	1,08									1	1,11	1,08									1	1,08
			4	4,00	4,00									4	4,00	4,00									4	4,00
			1	1,00	1,00									1	1,00	1,00									1	1,00
			1	1,00	1,00									1	1,00	1,00									1	1,00
			31	30,68	30,29									31	30,28	30,13									31	30,58
			8	7,88	8,87									8	7,81	8,87									8	8,87
			1	1,00	1,00									1	1,00	1,00									1	1,00
			8	8,17	8,08									8	8,11	8,08									8	8,08
			8	8,00	8,00									8	8,00	8,00									8	8,00
			4	4,17	4,08									4	4,11	4,08									4	4,08
			1	1,23	1,12									1	1,19	0,90									1	1,24
			8	1	1									19											3	18
			1	1	1									1											1	1
			5	1	1									14											3	17
			1											1											1	
			1											1											1	
1	7	1	7	884,83	885,32	2	14	22	3				2	820	888,74	889,90	6	11	13	8				3	820	888,73

Allegato "D"/5 ALLEGATO B - CONSULENZE E CONVENZIONI

Tabella 5.4.b
SCHEDE B: DETTAGLIO CONSULENZE

CONTO 33.30.05 - CONVENZIONI AMMINISTRATIVE E GESTIONALI DA AZ. DEL SSR						
OGGETTO	Forma giuridica	ESERCIZIO 2007	ESERCIZIO 2008	PREVISIONE 2007	ESERCIZIO 2007	SOCIETÀ PREVISIONE 2007
Visita medica categoriale	ASLUR MARCHE	881,81	269,32	-	612,49	881,81
Totale		881,81	269,32	-	612,49	881,81

CONTO 33.30.40 - CONVENZIONI AMMINISTRATIVE E GESTIONALI DA INRCA						
OGGETTO	Forma giuridica	ESERCIZIO 2007	ESERCIZIO 2008	PREVISIONE 2007	ESERCIZIO 2007	SOCIETÀ PREVISIONE 2007
Totale						

CONTO 33.33.05 - CONVENZIONI SANITARIE DA AZIENDE DEL SSR						
OGGETTO	Forma giuridica	ESERCIZIO 2007	ESERCIZIO 2008	PREVISIONE 2007	ESERCIZIO 2007	SOCIETÀ PREVISIONE 2007
3307900 - U. O. DI RIABILITAZIONE AN E DIALISI AN	OSPEDALI RIUNITI "UMBERTO I"	16,50			16,50	16,50
3311900 - U. O. DI NEFROLOGIA E DIALISI AN	A.S.LUR. MARCHE	8.001,81			8.001,81	8.001,81
3314000 - ANESTESIA E RIABILITAZIONE AN	A.S.LUR. MARCHE	10.400,00			10.400,00	10.400,00
3315000 - DIREZIONE MEDICA DI PRESIDIO AN	OSPEDALI RIUNITI "UMBERTO I"	3.001,85			3.001,85	3.001,85
3320900 - U. O. DI PATOLOGIA CHIRURGICA AN	OSPEDALI RIUNITI "UMBERTO I"	40.003,62			40.003,62	40.003,62
3326900 - COSTITUZIONI ANECONIA	OSPEDALI RIUNITI "UMBERTO I"	43.233,98			43.233,98	43.233,98
(igiene ospedaliere-gastroenterologia-anatomia patologica- lab. nat. - medico competente e medico autorizzato)	OSPEDALI RIUNITI "UMBERTO I"		32.647,00		32.647,00	
oncologia	OSPEDALI RIUNITI "UMBERTO I"		30.000,00	138.000,00	30.000,00	138.000,00
cardiologia	OSPEDALI RIUNITI "UMBERTO I"		10.400,00		10.400,00	
nefrologia	Zona 5 Jesi		198.967,00		198.967,00	
genesiologia	Zona 6 Fabriano		9.000,00	12.000,00	9.000,00	12.000,00
	Zona 7 Ancona			40.000,00		40.000,00
Totale		104.157,76	279.014,00	190.000,00	174.338,24	85.242,24

CONTO 33.35.40 - CONVENZIONI SANITARIE DA INRCA						
OGGETTO	Forma giuridica	ESERCIZIO 2007	ESERCIZIO 2008	PREVISIONE 2007	ESERCIZIO 2007	SOCIETÀ PREVISIONE 2007
Totale						

CONTO 33.90.30 - ALTRE PRESTAZIONI DA ASI. SSR. IN REGOLAZIONE DIRETTA						
OGGETTO	Forma giuridica	ESERCIZIO 2007	ESERCIZIO 2008	PREVISIONE 2007	ESERCIZIO 2007	SOCIETÀ PREVISIONE 2007
Totale						

Tabella 5.4.b
SCHEDA B: DETTAGLIO CONSULENZE

CONTO 33.90.40 - ALTRE PRESTAZIONI DA INCRCA, IN REGOLAZIONE DIRETTA							
OGGETTO	Forma giuridica	SOGGETTO	Esercizio 2007	Esercizio 2006	Previsione 2007	Societam. Eserc. 2007	Societam. Previsione 2007
Totale							

CONTO 34.30.05 - CONVENZIONI AMMINISTRATIVE E GESTIONALI DA AZIENDE DEL SSN							
OGGETTO	Forma giuridica	SOGGETTO	Esercizio 2007	Esercizio 2006	Previsione 2007	Societam. Eserc. 2007	Societam. Previsione 2007
Totale							

CONTO 34.35.05 - CONVENZIONI SANITARIE DA AZIENDE DEL SSN							
OGGETTO	Forma giuridica	SOGGETTO	Esercizio 2007	Esercizio 2006	Previsione 2007	Societam. Eserc. 2007	Societam. Previsione 2007
Totale							

CONTO 34.90.90 - ALTRE PRESTAZIONI DA AZIENDE DEL SSN, IN REGOLAZIONE DIRETTA							
OGGETTO	Forma giuridica	SOGGETTO	Esercizio 2007	Esercizio 2006	Previsione 2007	Societam. Eserc. 2007	Societam. Previsione 2007
Totale							

CONTO 35.90.10 - CONSULENZE SANITARIE DA SOGGETTI NON APPARTENENTI AL SSN							
OGGETTO	Forma giuridica	SOGGETTO	Esercizio 2007	Esercizio 2006	Previsione 2007	Societam. Eserc. 2007	Societam. Previsione 2007
3095900 - COSTI COMUNI ANCONI	consulenza	C.R.P. SAS-CENTRO RADIOPROTEZI	5.010,10	5.543,00	-	532,90	5.010,10
3121030 - RADIOLOGIA CONVENZIONALE FE	consulenza	C.R.P. SAS-CENTRO RADIOPROTEZI	185,16	-	-	185,16	185,16
Totale			5.195,26	5.543,00	-	347,74	5.195,26

CONTO 39.90.90 - ALTRE CONVENZIONI SANITARIE PER ASSISTENZA RIABILITATIVA E INTEGRATIVA							
OGGETTO	Forma giuridica	SOGGETTO	Esercizio 2007	Esercizio 2006	Previsione 2007	Societam. Eserc. 2007	Societam. Previsione 2007
Totale							

CONTO 49.10.05 - CONVENZIONI PER SERVIZI RELIGIOSI							
OGGETTO	Forma giuridica	SOGGETTO	Esercizio 2007	Esercizio 2006	Previsione 2007	Societam. Eserc. 2007	Societam. Previsione 2007
Totale							

Tabella 5.4 b
SCHEDA B: DETTAGLIO CONSULENZE
CONTO 49.15.05 - PERSONALE SANITARIO NON DIPENDENTE

OGGETTO	Forma giuridica	SOGGETTO	Esercizio 2007	Esercizio 2006	Previsione 2007	Scostam. Eserc. 2007	Scostam. Previsione 2007
3001020 - U.T.I.C AN		MELATINI - MARIA CRISTINA	8.849,88	-	-	8.849,88	8.849,88
3001020 - U.T.I.C AN	dirig.medico	RIPA - CHIARA	40.008,00	25.583,57	36.100,00	14.424,43	3.908,00
3001900 - U. O. DI CARDIOLOGIA AN		MELATINI - MARIA CRISTINA	1.033,33	-	-	1.033,33	1.033,33
3001900 - U. O. DI CARDIOLOGIA AN		MENICONI - LUIGI	3.500,00	-	-	3.500,00	3.500,00
3001900 - U. O. DI CARDIOLOGIA AN	dirig.medico	RIPA - CHIARA	2.066,66	-	-	2.066,66	2.066,66
3004030 - MEDICINA II - ACCETTAZIONE MEDICA AN (DISAT)	dirig.medico	GIORGI - RAFFAELLA	28.800,00	18.992,00	34.649,00	9.808,00	5.849,00
3004030 - MEDICINA II - ACCETTAZIONE MEDICA AN (DISAT)	dirig.medico/2	GUIDI - ROLANDO	23.000,00	41.437,00	27.671,00	18.437,00	4.671,00
3004030 - MEDICINA II - ACCETTAZIONE MEDICA AN (DISAT)	dirig.medico	MAROTTI - ELISABETTA	28.800,00	20.718,55	34.649,00	8.081,45	5.849,00
3004030 - MEDICINA II - ACCETTAZIONE MEDICA AN (DISAT)		SCRIMIERI - ANTONIA	28.800,00	60.430,00	34.649,00	31.630,00	5.849,00
CENTRO ALZHEIMER AN3006030	psicologa	CASTELLANI - SIMONA	27.000,00	26.134,15	24.363,00	865,85	2.637,00
CENTRO ALZHEIMER AN3006030	educatrice profes.	FIORETTI - SIMONA	21.600,73	18.992,00	17.866,00	2.608,73	3.734,73
CENTRO ALZHEIMER AN3006030	psicologa	PAOLINI - SUSY	27.812,74	17.265,46	25.341,00	10.547,28	2.471,74
CENTRO ALZHEIMER AN3006030	psicologa	RACCICCHINI - ALESSANDRA	29.250,00	17.265,46	24.363,00	11.984,54	4.887,00
3006900 - U. O. DI NEUROLOGIA AN		GRAPPASSONNI - MONICA	5.000,00	-	-	5.000,00	5.000,00
3006900 - U. O. DI NEUROLOGIA AN		MAGHIGLI - MAHBUBEH	5.000,00	-	-	5.000,00	5.000,00
3006900 - U. O. DI DIABETOLOGIA AN		BELLUIGI - ANDREA	5.800,00	-	-	5.800,00	5.800,00
3006900 - U. O. DI DIABETOLOGIA AN		CUCCHI - MICHELA	2.900,00	-	-	2.900,00	2.900,00
3006900 - U. O. DI DIABETOLOGIA AN		DI BENEDETTO - MARIA CRISTINA	3.000,00	-	-	3.000,00	3.000,00
3006900 - U. O. DI DIABETOLOGIA AN		FABRIZI - MATTEO	3.000,00	-	-	3.000,00	3.000,00
3006900 - U. O. DI DIABETOLOGIA AN		GATTI - CRISTINA	36.718,20	-	-	36.718,20	36.718,20
3006900 - U. O. DI DIABETOLOGIA AN		LANARI - LUIGI	3.000,00	-	-	3.000,00	3.000,00



Tabella 5.4 b
SCHEDA B: DETTAGLIO CONSULENZE
CONTO 49.15.05 - PERSONALE SANITARIO NON DIPENDENTE

OGGETTO	Forma giuridica	SOGGETTO	Esercizio 2007	Esercizio 2006	Previsione 2007	Scostam. Eserc. 2007	Scostam. Previsione 2007
3009900 - U. O. DI DIABETOLOGIA AN		ZENOBI - MAGDA	12.444,84	10.941,50	11.229,00	1.503,34	1.215,84
3012900 - FARMACIA AN	farmacia	CANZETTI - ROBERTA	18.930,38	-	17.991,00	18.930,38	939,38
3012900 - FARMACIA AN	farmacia	SPINICELLI - SILVIA	30.333,34	38.924,00	7.519,00	8.590,66	22.815,34
3001900 - SERVIZIO LABORATORIO ANALISI AN	tecnico lab	FRANCINELLI - ROSITA	15.960,82	12.133,78	11.413,00	3.827,04	4.547,82
3021900 - SERVIZIO DI DIAGNOSTICA PER IMMAGIN	dirig.medico	CIANCHI - GIOVANNI	39.600,00	37.984,01	35.732,00	1.615,99	3.868,00
3026900 - U.O. OCULISTICA	dirig.medico	FIORANI - ANNALISA	24.000,00	23.020,61	21.655,00	979,39	2.344,00
3101010 - REPARTO DI PATOLOGIA CARDIOVASCOLARE FE	dirig.medico	PANDOLFI - CATERINA	3.600,00	32.228,86	4.331,00	-	731,00
3101010 - REPARTO DI PATOLOGIA CARDIOVASCOLARE FE		SORVILLO - FRANCESCA	1.800,00	41.437,00	2.165,00	-	366,00
3105900 - U. O. DI GERIATRIA FE	dirig.medico	ASSOUAD - CHARLES CAMILLE	43.200,00	9.783,76	38.981,00	33.416,24	4.219,00
3105900 - U. O. DI GERIATRIA FE	dirig.medico	CAFIERO - OSCAR	5.100,00	-	4.692,00	5.100,00	408,00
3105900 - U. O. DI GERIATRIA FE		CRUCIANI - GUIDO	3.777,60	-	-	3.777,60	3.777,60
3105900 - U. O. DI GERIATRIA FE	psicologa	MARZULLO - ROSARIA LAURA	4.375,00	-	3.008,00	4.375,00	1.367,00
3105900 - U. O. DI GERIATRIA FE	psicologa	MATTEI - IRMA	13.340,00	15.354,75	14.444,00	2.014,75	1.104,00
3105900 - U. O. DI GERIATRIA FE	dirig.medico	NEZAM - HASHEMI HOSSEIN	2.100,00	-	1.803,00	2.100,00	297,00
3107010 - REPARTO DI RIABILITAZIONE FE	fisioterapista	FERRO - RACHELE	13.000,76	10.551,11	9.926,00	2.449,65	3.074,76
COSTI COMUNI FERMO	dirig.medico	CONIO - MARCO	37.241,76	39.295,23	38.309,00	2.053,47	1.067,24
COSTI COMUNI FERMO		GASPARRI - LORETTA	4.800,00	-	-	4.800,00	4.800,00
	dirig.medico	francavilla	-	8.185,75	2.166,00	8.185,75	-
	farmacista	francia	-	17.634,75	-	17.634,75	-
	dirig.medico	marini	-	30.661,54	-	30.661,54	-
	varie	vari	-	52.819,83	99.984,00	52.819,83	99.984,00
3009900 - U. O. DI DIABETOLOGIA AN		BONFIGLI - ANNARITA	10.176,47	-	-	10.176,47	10.176,47
3009900 - U. O. DI DIABETOLOGIA AN		CUCCHI - MICHELA	6.599,51	-	-	6.599,51	6.599,51
3009900 - U. O. DI DIABETOLOGIA AN		GIOVAGNETTI - SIMONA	2.905,19	-	-	2.905,19	2.905,19
3009900 - U. O. DI DIABETOLOGIA AN		MARCHEGANI - FRANCESCA	4.380,24	-	-	4.380,24	4.380,24
3009900 - U. O. DI DIABETOLOGIA AN		MORESI - RAFFAELLA	9.236,31	-	-	9.236,31	9.236,31
3009900 - U. O. DI DIABETOLOGIA AN		OLIVIERI - FABIOLA	4.589,32	-	-	4.589,32	4.589,32
Totale			646.431,08	627.774,67	585.000,00	18.656,41	61.431,08

Tabella 5.4 b
SCHEDA B: DETTAGLIO CONSULENZE
CONTO 49.20.05 - PERSONALE TECNICO AMMINISTRATIVO NON DIPENDENTE

OGGETTO	Forma giuridica	SOGGETTO	Esercizio 2007	Esercizio 2006	Previsione 2007	Scostam. Eserc. 2007	Scostam. Previsione 2007
3001040 - TELEMEDICINA AN	operatore videoter.	CANALI - ANTONELLA	9.256,10	3.264,00	16.320,00	5.992,10	7.063,90
3001040 - TELEMEDICINA AN	operatore videoter.	CINTI - CARLA	12.432,10	12.744,00	16.600,00	311,90	3.167,90
3001040 - TELEMEDICINA AN	operatore videoter.	GALANDRINI - LORIS	9.224,05	7.296,00	8.064,00	1.928,05	1.160,05
3001040 - TELEMEDICINA AN		PALAZZESI - CECILIA	11.250,52			11.250,52	11.250,52
3006030 - CENTRO ALZHEIMER AN		GIACANI - DILETTA	1.500,00			1.500,00	1.500,00
3006900 - U. O. DI DERMATOLOGIA AN		MODENA - SILVIA	55,54			55,54	55,54
3009900 - U. O. DI DIABETOLOGIA AN		MORONI - MARILENA	2.000,00			2.000,00	2.000,00
3016900 - DIREZIONE MEDICA DI PRESIDIO AN		GALEAZZI - DON FRANCO	12.085,68			12.085,68	12.085,68
3116900 - DIREZIONE MEDICA DI PRESIDIO FE		SCENDONI - FRANCESCO	6.198,05			6.198,05	6.198,05
3516900 - DIREZIONE MEDICA DI PRESIDIO AP		CARARO - DON GIOVANNI	3.719,40			3.719,40	3.719,40
3550900 - COSTI COMUNI APPIGNANO		LAMBERTUCCI - DONATELLA	14.400,64			14.400,64	14.400,64
		saperdoti		20.166,00	22.000,00	20.166,00	22.000,00
		veri		13.027,00	44.438,00	13.027,00	44.438,00
		collaborazioni coccococ e coccopro ferrini		4.120,00	9.696,00	4.120,00	9.696,00
		medici		5.008,00		5.008,00	
Totale			82.122,08	65.625,00	116.118,00	16.497,08	33.995,92

CONTI 49.25.05 E 49.25.10 - CONVENZIONE PER IL PERSONALE UNIVERSITARIO

OGGETTO	Forma giuridica	SOGGETTO	Esercizio 2007	Esercizio 2006	Previsione 2007	Scostam. Eserc. 2006	Scostam. Previsione 2007
3001900 - U. O. DI CARDIOLOGIA AN	Competenze Russo/Ghiselli/Mocchegiani/Saba	UNIVERSITA' POLITECNICA MARCHE	1.994,06			1.994,06	1.994,06
3011900 - U. O. DI NEFROLOGIA E DIALISI AN	Attività assistenziale Prof. Ivano Testa	UNIVERSITA STUDI DELL'AQUILA	56.906,07	48.911,00	54.842,00	7.995,07	2.064,07
3020020 - SERVIZIO DI PATOLOGIA CHIRURGICA AN		IMPOSTE E TASSE	241,70			241,70	241,70
3020020 - SERVIZIO DI PATOLOGIA CHIRURGICA AN		SABA - VITTORIO	5.142,07			5.142,07	5.142,07
3020020 - SERVIZIO DI PATOLOGIA CHIRURGICA AN		UNIVERSITA' POLITECNICA MARCHE	17.112,25			17.112,25	17.112,25
3020020 - SERVIZIO DI PATOLOGIA CHIRURGICA AN		UNIVERSITA' POLITECNICA MARCHE	231,14			231,14	231,14
3050900 - COSTI COMUNI ANCONA	Chirurgia generale e Patologia Chirurgica Saba, Ghiselli, Mocchegiani - citologia Proccopto, Fabiani	UNIVERSITA' POLITECNICA MARCHE	104.395,18	198.133,00	222.158,00	93.737,82	117.762,82
Totale			166.022,47	247.044,00	277.000,00	61.021,53	90.977,53

Tabella 5.4 b
SCHEDA B: DETTAGLIO CONSULENZE

CONTO 49.90.05 - CONVENZIONI PER ASSISTENZA INFERMIERISTICA E ALTRE

OGGETTO	Forma giuridica	SOGGETTO	Esercizio 2007	Esercizio 2006	Previsione 2007	Scostam. Eserc. 2006	Scostam. Previsione 2007
Totale							

CONTO 52.15.05 - CONSULENZE LEGALI

OGGETTO	Forma giuridica	SOGGETTO	Esercizio 2007	Esercizio 2006	Previsione 2007	Scostam. Eserc. 2006	Scostam. Previsione 2007
Totale							

CONTO 52.50.05 - CONSULENZE FISCALI, AMMINISTRATIVE E TECNICHE

OGGETTO	Forma giuridica	SOGGETTO	Esercizio 2007	Esercizio 2006	Previsione 2007	Scostam. Eserc. 2006	Scostam. Previsione 2007
3050900 - COSTI COMUNI ANCONA			2.933,02			2.933,02	2.933,02
3050900 - COSTI COMUNI ANCONA		LENZI & CAVAZZANA	1.600,00			1.600,00	1.600,00
Totale		SOTECO SRL	4.533,02			4.533,02	4.533,02

Nota: per Forma giuridica si intende la descrizione del tipo di rapporto contrattuale utilizzato con il soggetto. Le tipologie contrattuali possono riferirsi ad esempio a: prestazioni occasionali, co.co.co., co.co.pro., consulenze vere e proprie, ecc. ...



Allegato "D"/6

ALLEGATO D – INVESTIMENTI

Tabella 4.1.a
INVESTIMENTI

Valori in €

(Importi in €/000)

INVESTIMENTI IMMOBILIARI (Escluso manutenzione straordinaria)							
Priorità	Descrizione intervento	Destinazione	Destinazione	Bil previsione anno n	Bilancio es. anno n+	Copertura finanziaria	note
A	Interventi di ampliamento e ristrutturazione nel Complesso Ospedaliero I.N.R.C.A. di Ancona per adeguamento agli standard di accreditamento di cui alla legge regionale 20/2000	Ospedale di Ancona		0.00	0.00	0.00	
	Trasformazione dell'attuale Complesso Ospedaliero Falconi di Via IV Novembre Appignano MC in un aRSM- R (Residenza Sanitaria Medicalizzata Riabilitativa) e Pensionato - Richiesti al Ministero della Salute finanziamenti ex art. 20 legge 67/88	Ospedale di Appignano		0.00	0.00	0.00	
	Complesso Ospedaliero "U. Sestili" di Via della Montagnola, 81 - Ancona. Attività intramoenia di degenza riguardante un montaletti esterno ed opere annesse (Intervento stralcio del progetto generale di ristrutturazione del 5° piano del corpo centrale del Complesso per ricavare n. 12 posti letto per attività libero professionale articolando altri n. 8 posti letto nei vari reparti compresa rete informatica) - Totale appalto concorso (compresi oneri per la sicurezza) € 195.000,00 di cui 95% pari a € 185.250,00 a carico dello Stato DLgs 254/2000 e 5% pari a € 9.750,00 a carico dell'INRCA ex LR 39/95 (frana).	Ospedale di Ancona		0.00	0.00	0.00	
	Complesso Ospedaliero INRCA di Via S.ta Petronilla - Fermo. Realizzazione di un secondo montaletti antincendi € 250.000,00; sostituzione del gruppo elettrogeno esistente, spostamento della cabina elettrica all'esterno € 110.000,00; adeguamento e potenziamento dell'impianto dei gas medicali € 150.000,00; importo totale di € 510.000,00 di cui - . Finanziamento ex art. 20 L. 67/88	Ospedale di Fermo		0.00	0.00	0.00	
TOTALE							

INTERVENTI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA SU IMMOBILI							
Priorità	Descrizione intervento	Destinazione	Destinazione	Bil previsione anno n	Bilancio es. anno n+	Copertura finanziaria	note
A	Ristrutturazione del 5° piano del corpo centrale del Complesso Ospedaliero U. Sestili di Via della Montagnola, 81 - Ancona, per ricavare n. 12 posti letto per attività libero professionale articolando altri n. 8 posti letto nei vari reparti compresa rete informatica	Ospedale di Ancona		0.00	0.00	0.00	
B	Complesso Ospedaliero "U. Sestili" - Ancona - Realizzazione di un impianto di condizionamento a tutt'aria con 6 ricambi ora per il Laboratorio di analisi e il reparto di Radiologia. Realizzazione di un impianto di climatizzazione a flusso unidirezionale sala operatoria. E' stato preventivato un costo complessivo stimato di € 380.000,00 che si prevede di finanziare per il 95%, pari ad € 361.000,00, ex art.20 L. 67/88 provvedendo l'Ente a coprire l'importo di € 19.000,00 pari al 5%.	Ospedale di Ancona		0.00	0.00	0.00	
B	Nuovo Tambroni Pensionato - RSA di Ancona. Interventi di completamento: lavori per il potenziamento dell'impianto di condizionamento, prevedendo per il periodo estivo anche il raffrescamento in quanto l'impianto esistente assicura solo ricambio d'aria ecc. per un importo di € 300.000,00; finanziamenti ex art. 20 per il 95% pari a € 285.000,00 a carico dello Stato ed il 5% pari ad € 15.000,00 a carico dell'Ente.	Tambroni Ancona		0.00	0.00	0.00	
B	Nuovo Tambroni Pensionato - RSA di Ancona. Realizzazione di un nuovo Centro Alzheimer del costo complessivo di € 312.913,50, da realizzarsi attraverso cofinanziamento di € 110.000,00= concesso dalla Fondazione CARIVERONA nell'ambito di un bando 2006 per progetti di assistenza agli anziani e per l'alzheimer, rimanendo il restante (pari ad € 202.913,50=) a carico dell'Ente che farà fronte con fondi propri.	Tambroni Ancona		0.00	0.00	0.00	
B	Nuovo Tambroni Pensionato - RSA di Ancona. Interventi di completamento e di ripristino in danno indicati dalla Commissione di Collaudo e stimati dal D.LL. - finanziamenti provvisoriamente a carico dell'Ente	Tambroni Ancona		0.00	0.00	0.00	
TOTALE							



Tabella 4.1.a
INVESTIMENTI

MIGLIORIE SU BENI DI TERZI							
Priorità	Descrizione intervento	Destinazione	Destinazione	Bil previsione anno n	Bilancio es. anno n+	Copertura finanziaria	note
TOTALE							

ATTREZZATURE SANITARIE (inclusa la manutenzione straordinaria)										
Priorità	Nuovo Acq.	Sostituz.	Descrizione Investimento	Destinazione			Bil previsione anno n	Bilancio es. anno n	copertura finanziaria	note
				Dip.	ubicazione	progetto				
A		NA	adeguamento letto operatorio per chirurgia bariatrica	chirurgia	ancona		58.595	58.595	fondi correnti extra sconto	rispondenza a standard di legge
A		NA	n. 2 CR + WorkStation	radiologia	fermo		96.145	96.145	fornitura pellicole radiografiche	
A		NA	palestra fitness metabolica	diabetologia	ancona		33.000	32.570	donazione fondazione cariverona	
A		NA	centrale di monitoraggio + 5 monitor (stroke unit neurologia) + relativi Lotti	neurologia	ancona		65.000	36.784	donazione fondazione cariverona	contributo Fondazione Cassa di Risparmio Ancona, Verona, Vicenza, Belluno - 27.000 fondi dell'Ente - come da bando
A		Sostituz.	criosialo	chirurgia	ancona		24.000	20.280	alienazioni	
A		Sostituz.	fibronoscopio per intubazioni difficili	chirurgia	ancona		7.276	7.276	fondi correnti	
A		NA	3 defibrillatori semiautomatici	chirurgia	ancona		19.000	24.772	donazione cariverona; 14.772 fondi correnti	
A		NA	apparecchio per anestesia	sala angiografica radiologia	ancona		33.000	30.000	fondi correnti	
A		Sostituz.	apparecchio per anestesia	chirurgia	ancona		33.000	30.000	fondi correnti	
A		Sostituz.	diagnostica radiologica digitale	radiologia	ancona		282.000	280.800	donazione cariverona; 124.800	
A		Sostituz.	elettrobisturi	dermatologia	ancona		2.220	2.220	alienazioni	
A		Sostituz.	elettrobisturi	sala pacemaker	ancona		3.000	1.620	alienazioni	
A		NA	n. 4 monitor portatili	vari reparti	ancona		17.015	17.014	per Intuemoenia	
A		NA	n. 3 saturimetri portatili	vari reparti	ancona		1.710	1.710	per Intuemoenia	
A		NA/Sostituz.	piccole attrezzature varie		ancona/fermo/epignano		50.000	48.975	38044 fondi correnti/10931 alienazioni	
TOTALE							724.961	688.781		



Tabella 4.1.a
INVESTIMENTI

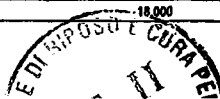
SOFTWARE E LICENZE												
Priorità	Nuovo Acq.	Sostituz.	Descrizione Investimento	Destinazione			Bil previsione		Bilancio es.		copertura finanziaria	note
				Dip.	ubicazione	progetto	anno n	anno n				
A		NA/Integrazione	10 pc		ancona, fermo, appignano		5.602,00	5.602,00			alienazione	
A		NA	licenza Technician		ancona		492,00	492,00			alienazione	
A		NA	licenza base multiutente per Servizio Dialisi	dialisi	ancona		2.040,00	2.040,00			alienazione	
A		NA/Integrazione	software per CUP		ancona		15,780	15,780			fondi correnti	
A	NA/Sostituz.		10 stampanti		ancona, fermo, appignano		6.000,00	6.126,00			fondi correnti	
A	NA/Sostituz.		software, pc, stampanti ed altre att.		ancona, fermo, appignano		18.000,00	20.990,00			fondi correnti	
A		NA/Integrazione	adattamento sistema Prosa tra dati contabili e ospedalieri		ancona, fermo, appignano		10.000,00	2.430,00			fondi correnti	
A		NA/Integrazione	(Licenza RDBMS Oracle Enterprise Edition)	radiologia	fermo		3.600,00	3.600,00			fondi propri	
TOTALE							61.514	57.060				

IMPIANTI E MACCHINARI (inclusa manutenzione straordinaria)												
Priorità	Nuovo Acq.	Sostituz.	Descrizione Investimento	Destinazione			Bil previsione		Bilancio es.		copertura finanziaria	note
				Dip.	ubicazione	progetto	anno n	anno n				
		NA	carrello elevatorio		fermo		7.000,00	4.080,00			alienazione	
		NA/Integrazione	estensione catlaggio		ancona		11.000	4.946			fondi correnti	
TOTALE							18.000	9.026				

MOBILI E ARREDI												
Priorità	Nuovo Acq.	Sostituz.	Descrizione Investimento	Destinazione			Bil previsione		Bilancio es.		copertura finanziaria	note
				Dip.	ubicazione	progetto	anno n	anno n				
		Sostituz.	mobili e arredi		ancona, fermo		37.000	7.494			fondi correnti	
		Sostituz.	mobili e arredi (urgenti)		ancona, fermo, appignano		42.000,00	24.138,00			fondi correnti	
TOTALE							79.000	31.632				

AUTOMEZZI												
Priorità	Nuovo Acq.	Sostituz.	Descrizione Investimento	Destinazione			Bil previsione		Bilancio es.		copertura finanziaria	note
				Dip.	ubicazione	progetto	anno n	anno n				
		NA	autovettura		ancona		11.000,00	10.700,00			alien/4000 donaz/2700 fondi propri	
		NA	autovettura		fermo		11.000,00	9.674,00			fondi correnti	
TOTALE							22.000	20.374				

ALTRI BENI												
Priorità	Nuovo Acq.	Sostituz.	Descrizione Investimento	Destinazione			Bil previsione		Bilancio es.		copertura finanziaria	note
				Dip.	ubicazione	progetto	anno n	anno n				
		NA/Sostituz.	piccole attrezzature varie		ancona, fermo		18.000,00	20.729,00			fondi correnti	
TOTALE							18.000	20.729				



ALLEGATO E - SERVIZI APPALTATI

Tabella 6.2

		3.786.918	3.587.235	3.803.200	199.682	16.282	-
		BILANCIO DI ESERCIZIO 2007	BILANCIO DI ESERCIZIO 2006	BILANCIO DI PREVISIONE 2007	SCOSTAMENTO BILANCIO DI ES- PREVISIONE 2007 e 2006		SCOSTAMENTO BILANCIO DI ES- PREVISIONE
					ASSOLUTO	%	ASSOLUTO
							%
SERVIZI APPALTATI							
32.05.05	Lavanderia e Lavanolo	702.257	708.334	751.000	6.077	-	48.743
di cui:							
1	Contratto con Servizi Ospedalieri Ancona, Fermo, Appignano	702.257	708.334	751.000	6.077	-	48.743
2	.....	-	-	-	-	-	-
3	.....	-	-	-	-	-	-
32.10.05	Pulizia e lavaggio stoviglie	498.696	535.280	553.000	36.584	-	54.304
di cui:							
1	Contratto con MA.CA. Ancona, Fermo, Appignano	498.696	535.280	553.000	36.584	-	54.304
2	.....	-	-	-	-	-	-
3	.....	-	-	-	-	-	-
32.15.05	Servizio di ristorazione e mensa	968.056	1.008.609	1.040.000	40.553	-	71.944
di cui:							
1	Contratto con CAMST Ancona, Fermo, Appignano	968.056	1.008.609	1.040.000	40.553	-	71.944
2	.....	-	-	-	-	-	-
3	.....	-	-	-	-	-	-
32.20.05	Riscaldamento e gestione calore	767.966	760.497	600.000	7.470	-	167.966
di cui:							
1	Contratto con SIRAM Ancona, Fermo, Appignano + Tambroni	767.966	760.497	600.000	7.470	-	167.966
2	.....	-	-	-	-	-	-
3	.....	-	-	-	-	-	-
32.25.05	Servizi di elaborazione dati	3.780	4.915	11.400	1.135	-	7.620
di cui:							
1	programma Prosa	-	3.800	3.800	-	-	3.800
2	giornate di assistenza sistemistica per sistema operativo microsoft	3.780	4.915	4.600	1.135	-	820
3	sedie di Fermo	-	3.000	3.000	-	-	3.000
32.30.05	Autoambulanza	316.264	172.087	282.000	144.177	-	34.264
di cui:							
1	Ancona Convenzione Trasporti Esterni	92.228	87.087	89.000	5.141	-	3.228
2	Ancona Servizio notturno Provetta per Acc.Med.	18.957	7.000	20.000	11.957	-	1.043
3	Ancona Servizio Trasporto Interno	140.388	25.000	108.000	115.388	-	32.388
4	Convenzione Fermo Trasporti Esterni	54.460	50.000	62.000	4.460	-	7.540
5	Convenzione Appignano Trasporti Esterni	4.520	3.000	3.000	1.520	-	1.520
6	Trasporti malati Centro Alzheimer	5.712	3.000	3.000	5.712	-	5.712



SERVIZI APPALTI	BILANCIO DI ESERCIZIO 2007	BILANCIO DI ESERCIZIO 2006	BILANCIO DI PREVISIONE 2007	SCOSTAMENTO BILANCIO DI ESERCIZIO 2007 e 2006		SCOSTAMENTO BILANCIO DI ES- PREVISIONE	
				ASSOLUTO	%	ASSOLUTO	%
32.30.10	Elimbanza						
di cui:							
1	.....					
2	.....					
3	.....					
32.30.15	Altri servizi di trasporto	69.985	62.618	74.300	7.367	-	4.315
di cui:							
1	trasporti corriere in economia	2.945	1.173	1.500	1.772	-	1.445
2	servizio trasporti e trasbuchi	36.442	25.000	34.300	11.442	-	2.142
3	servizio consegna infanzia farmaci e mat. sanitario (ancona)	27.124	25.646	28.000	1.278	-	876
4	trasporto bombole gas medicali Fermo	-	3.533	3.500	3.533	-	3.500
5	trasporto bombole gas medicali Appignano	-	3.533	3.500	3.533	-	3.500
6	trasporto bombole gas medicali Ancona	3.474	3.533	3.500	59	-	26
32.35.05	Smaltimento rifiuti	171.525	137.642	191.500	33.883	-	19.975
di cui:							
1	Contratto smaltimento rifiuti speciali Ancona, Fermo e Appignano	171.525	137.642	191.500	33.883	-	19.975
2	.....					
3	.....					
32.40.05	Servizi di vigilanza	227.857	166.029	250.000	61.828	-	22.143
di cui:							
1	vigilanza Tambroni	215.920	166.029	220.000	49.891	-	4.080
2	vigilanza Osp. Ancona	11.937	-	30.000	11.937	-	18.063
3	.....					
32.90.90	Altri servizi (SPECIFICARE)	60.532	31.225	50.000	29.307	-	10.532
di cui:							
1	Servizio Portineria Fermo	60.532	31.225	50.000	29.307	-	10.532
2	.....					
3	.....					

