

N. 4490
TAB. 15
ANNESSO 8

CAMERA DEI DEPUTATI

DISEGNO DI LEGGE

APPROVATO DAL SENATO DELLA REPUBBLICA

il 14 novembre 2003 (v. stampato Senato n. 2513)

PRESENTATO DAL MINISTRO DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE

(TREMONTI)

Bilancio di previsione dello Stato per l'anno finanziario 2004
e bilancio pluriennale per il triennio 2004-2006

TABELLA n. 15

**Stato di previsione del Ministero della salute
per l'anno finanziario 2004**

ANNESSO N. 8

CONTO CONSUNTIVO

ISTITUTO ORTOPEDICI «RIZZOLI» DI BOLOGNA

ESERCIZIO FINANZIARIO 2002

PAGINA BIANCA

TABELLA N. 15

**Stato di previsione del Ministero della salute
per l'anno finanziario 2004**

ANNESSO N. 8

CONTO CONSUNTIVO

ISTITUTO ORTOPEDICI «RIZZOLI» DI BOLOGNA

ESERCIZIO FINANZIARIO 2002

PAGINA BIANCA

STATO PATRIMONIALE

VALORI ESPRESSI IN EURO

ATTIVO

2002

2001

A) IMMOBILIZZAZIONI		58.548.730	58.813.910
<i>I</i>	<i>IMMATERIALI</i>	509.675	471.894
1)	Costi di impianto e ampliamento		
2)	Costi di ricerca, sviluppo	916	1.321
3)	Diritti di brevetto e diritti utilizz. opere ingegno	45.105	74.097
4)	Altre	463.654	396.476
<i>II</i>	<i>MATERIALI</i>	57.865.303	58.170.860
1)	Terreni	71.440	71.440
2)	Fabbricati	42.192.752	42.743.353
3)	Impianti e macchinari	282.598	415.023
4)	Attrezzature sanitarie	2.669.091	2.930.252
5)	Attrezzature scientifiche per la ricerca	3.095.873	2.111.618
6)	Mobili e arredi	1.176.523	1.308.332
7)	Automezzi	10.573	6.610
8)	Altri beni	793.935	1.282.726
9)	Immobilizzazioni in corso e acconti	7.572.518	7.301.506
<i>III</i>	<i>FINANZIARIE</i>	173.752	171.156
1)	Titoli	173.752	171.156
B) ATTIVO CIRCOLANTE		50.248.847	42.082.537
<i>I</i>	<i>RIMANENZE</i>	1.090.402	1.060.415
1)	Sanitarie	989.758	939.468
2)	Non sanitarie	100.644	120.947
<i>II</i>	<i>CREDITI</i>	40.938.822	33.226.961
1)	Ministero della Sanità	12.351.080	11.718.034
2)	Regione Emilia Romagna	14.294.818	12.251.662
3)	Crediti per mobilità anno 2000	4.909.832	459.496
4)	Aziende Sanitarie e Ospedaliere	1.137.558	981.728
5)	Crediti da altre Amministrazioni pubbliche	572.193	353.179
6)	Crediti da priv., estero, anticip. Person.	4.829.021	4.925.004
7)	Crediti da CEE per ricerca finalizzata	2.683.235	2.194.152
8)	Crediti vs. clienti diversi	10.964	354
9)	Erario c/IVA (credito da dichiarazione IVA)	-64.853	11.349
10)	Crediti vs. erario	80.510	77.258
11)	Altri crediti	134.463	254.745
<i>III</i>	<i>ATTIVITA' FINANZIARIE</i>		
1)	Titoli a breve		
<i>IV</i>	<i>DISPONIBILITA' LIQUIDE</i>	8.219.622	7.795.161
1)	Istituto tesoriere	8.191.735	7.778.893
2)	c/c postale	27.887	16.268
C) RATEI E RISCONTI		291.036	183.551
TOTALE ATTIVO		109.088.612	101.079.998

VALORI ESPRESSI IN EURO

PASSIVO

2002

2001

A) PATRIMONIO NETTO	58.393.839	51.699.560
I CONTRIBUTI C/ CAP DALLO STATO	56.366.377	56.513.728
II CONTRIBUTI C/ CAP DA R.E.R.	4.413.910	200.823
III CONTRIBUTI DIVERSI	2.444.143	6.216.009
IV FONDO DI DOTAZIONE	7.250.761	2.397.463
<i>Riserva arrotondamenti conversione Euro</i>	-156	-156
V DISAVANZI ES. PRECEDENTI (PERDITE PORTATE A NUOVO)	-7.670.101	-6.959.771
VI PERDITA D'ESERCIZIO	-4.411.094	-6.668.537
B) FONDI PER RISCHI E ONERI	11.326.945	10.321.614
1) <i>Per imposte</i>	166.398	257.362
2) <i>Rischi</i>	573.542	573.542
3) <i>Altri</i>	10.587.005	9.490.710
C) DEBITI	31.323.960	32.079.319
1) <i>Mutui passivi</i>	3.949.633	4.184.968
2) <i>Debiti vs. Aziende Sanitarie, ospedaliere</i>	3.659.403	1.327.244
3) <i>Debiti vs. fornitori</i>	20.960.608	23.842.071
4) <i>Debiti vs. liberi professionisti</i>	245.529	101.264
5) <i>Debiti vs. borsisti e contrattisti</i>	380.713	340.030
6) <i>Debiti vs. personale c/retribuzione</i>	127.129	333.974
7) <i>Debiti vs. organi istituzionali</i>	18.953	0
8) <i>Debiti tributari</i>	1.901.668	1.861.745
9) <i>Debiti vs. Istituti di previdenza</i>	13.110	12.835
10) <i>Altri debiti</i>	67.213	75.188
D) RATEI E RISCOINTI PASSIVI	8.043.868	6.979.505
TOTALE PASSIVO E NETTO	109.088.612	101.079.998

VALORI ESPRESSI IN UNITA' DI EURO

	Conto economico 2000	Conto economico 2001	Conto economico 2002	
A) Valore della produzione				
1	Contributi in conto esercizio per assistenza	4.304.721	2.397.593	2.409.04
2	Contributi in conto esercizio per la ricerca corrente	9.324.113	8.858.269	8.583.70
3	Contributi in conto esercizio per la ricerca finalizzata	1.215.616	1.145.126	2.018.27
4	Proventi e ricavi diversi	59.121.788	65.605.174	73.307.46
5	Concorsi, recuperi, rimborsi per attività tipiche	621.285	724.502	524.68
6	Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie	1.100.545	1.044.473	1.016.31
7	Costi capitalizzati	2.112.643	1.855.365	2.354.25
8	Variazioni delle rimanenze	0	0	
9	Variazioni dei lavori in corso su ordinazione			
10	Altri ricavi	318.503	403.079	543.60
	Totale A	78.119.213	82.033.580	90.757.34
B) Costi di produzione				
1	Acquisti di esercizio	13.598.295	14.549.364	15.539.85
2	Manutenzione e riparazione	2.274.088	2.403.455	2.232.39
3	Costi per prestazioni di servizi da pubblico	1.662.047	1.579.326	1.780.31
4	Costi per prestazioni di servizi da privato	5.611.330	8.206.562	10.281.15
5	Godimento di beni da terzi	349.043	563.706	885.011
6	Personale del ruolo sanitario	30.373.851	31.470.414	33.129.737
7	Personale del ruolo professionale	126.373	158.467	259.91
8	Personale del ruolo tecnico	6.639.872	6.674.753	6.708.57
9	Personale del ruolo amministrativo	4.573.749	4.799.990	5.156.884
10	Personale non di ruolo (borsisti e contrattisti)	645.839	612.562	969.212
11	Spese amministrative e generali	4.013.933	4.335.082	4.374.18
12	Servizi appaltati	5.876.940	5.906.374	6.141.958
13	Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	70.501	96.347	156.113
14	Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	3.181.948	3.373.793	3.665.832
15	Svalutazione dei crediti	342.055	50.000	191.296
16	Variazione delle rimanenze	50.810	-87.369	-29.987
17	Accantonamenti tipici dell'esercizio	364.897	164.251	333.192
	Totale B	79.755.572	84.857.077	91.775.635
	Differenza tra valore e costi della produzione	-1.636.359	-2.823.497	-1.018.288
C) Proventi e oneri finanziari				
1	Oneri finanziari	-2.008	-4.711	-3.142
2	Interessi passivi	-279.571	-568.345	-235.768
3	Entrate varie	232.459	402.151	161.692
	Totale C	-49.121	-170.905	-77.218
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie				
1	Rivalutazione attività finanziarie			14
	Totale D	0	0	14
E) Proventi e oneri straordinari				
1	Minusvalenze	0	0	0
2	Plusvalenze	0	0	0
3	Accantonamenti non tipici dell'attività sanitaria	0	0	0
4	Concorsi, recuperi, rimborsi per attività non tipiche	0	0	0
5	Sopravvenienze e insussistenze	83.887	-162.992	464.370
	Totale E	83.887	-162.992	464.370
	Risultato prima delle imposte (A+B+C+D+E)	-1.601.592	-3.157.394	-631.122
	Imposte e tasse	-3.349.806	-3.511.143	-3.779.972
	UTILE O PERDITA D'ESERCIZIO	-4.951.398	-6.668.537	-4.411.094

		CONTO ECONOMICO 2000	CONTO ECONOMICO 2001	CONTO ECONOMICO 2002
VALORI ESPRESSI IN UNITA' DI EURO				
A) Valore della produzione				
1	Contributi in c/esercizio	14.844.449	12.400.988	13.011.031
2	Proventi e ricavi di esercizio	59.121.788	65.605.174	73.307.464
3	Concorsi, recuperi, rimborsi per attività tipiche	621.285	724.502	524.680
4	Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie	1.100.545	1.044.473	1.016.311
5	Costi capitalizzati	2.112.643	1.855.365	2.354.257
a	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	45.105	0	0
b	Quota utilizzo contributi in conto capitale	2.067.537	1.855.365	2.354.257
6	Variazione delle rimanenze	0	0	0
a	Variazione delle rimanenze sanitarie di prod. In corso. Semil., prod. Finiti	0	0	0
b	Variazioni delle rimanenze non sanitarie di prod. In corso, semil., prod. Finiti	0	0	0
7	Altri ricavi	318.503	403.079	543.604
a	Da beni patrimoniali	243.532	300.782	327.923
b	Plusvalenze da cessioni di immob. Tipiche	0	0	0
c	Altri ricavi	74.971	102.297	215.680
Totale A		78.119.213	82.033.580	90.757.346
B) Costi di produzione				
1	Acquisti di beni	13.598.295	14.549.364	15.539.854
	Acquisti di servizi	16.419.288	19.271.985	22.290.045
2	Manutenzione e riparazione	2.274.088	2.403.455	2.232.397
3	Costi per prestazioni di servizi da pubblico	1.662.047	1.579.326	1.780.314
4	Costi per prestazioni di servizi da privato	6.257.169	8.819.123	11.250.365
5	Godimento di beni da terzi	349.043	563.706	885.011
6	Servizi appaltati	5.876.940	5.906.374	6.141.958
	Personale	41.713.845	43.103.624	45.255.111
7	Personale del ruolo sanitario	30.373.851	31.470.414	33.129.737
8	Personale del ruolo professionale	126.373	158.467	259.910
9	Personale del ruolo tecnico	6.639.872	6.674.753	6.708.579
10	Personale del ruolo amministrativo	4.573.749	4.799.990	5.156.884
11	Spese amministrative e generali	4.013.933	4.335.082	4.374.180
	Ammortamenti e svalutazioni	3.594.505	3.520.140	4.013.240
12	Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	70.501	96.347	156.113
13	Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	3.181.948	3.373.793	3.665.832
14	Svalutazione delle immobilizzazioni			
15	Svalutazione dei crediti	342.055	50.000	191.296
16	Variazione delle rimanenze	50.810	-87.369	-29.987
a	Variazione delle rimanenze sanitarie di materie prime sussidiarie, merci	41.973	-96.037	-50.291
b	Variazioni delle rimanenze non sanitarie di materie prime, sussidiarie, n	8.837	8.668	20.304
17	Accantonamenti tipici dell'esercizio	364.897	164.251	333.192
Totale B		79.755.572	84.857.077	91.775.635
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTO DELLA PRODUZIONE (A-B)		-1.636.359	-2.823.497	-1.018.288
C) Proventi e oneri finanziari				
1	Oneri finanziari	-2.008	-4.711	-3.142
2	Interessi passivi	-279.571	-568.345	-235.768
3	Entrate varie	232.459	402.151	161.692
a	Proventi finanziari			
b	Interessi attivi			
Totale C		-49.121	-170.905	-77.218
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie				
1	Rivalutazioni			14
2	Svalutazioni			0
Totale D		0	0	14
E) Proventi e oneri straordinari				
1	Minusvalenze	0	0	0
2	Plusvalenze	0	0	0
3	Accantonamenti non tipici dell'attività sanitaria	0	0	0
4	Concorsi, recuperi, rimborsi per attività non tipiche	0	0	0
5	Sopravvenienze e insussistenze	83.887	-162.992	464.370
a	Passive	-479.184	-720.628	-243.821
b	Attive	563.070	557.635	708.191
Totale E		83.887	-162.992	464.370
Risultato prima delle imposte (A+B+C+D+E)		-1.601.592	-3.157.394	-631.122
Imposte e tasse		-3.349.806	-3.511.143	-3.779.972
UTILE O PERDITA D'ESERCIZIO		-4.951.398	-6.668.537	-4.411.094

Cod.	Descrizione	CONSUNTIVO 2001	CONSUNTIVO 2002
------	-------------	--------------------	--------------------

A1		CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO	
A1.810	CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO DA F.S.R.	2.385.715	2.385.287
A1.820	CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO A DESTINAZIONE VINCO	11.879	23.757
A1.830	CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO RICERCA CORRENTE	8.858.269	8.583.708
A1.840	CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO RICERCA FINALIZZATA	1.145.126	2.018.279
TOTALE CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO		12.400.988	13.011.031

A2		PROVENTI E RICAVI DI ESERCIZIO	
A2.830	RICAVI DA PRESTAZIONI TARIFFATE ENTRO REGIONE	21.423.221	23.161.508
A2.840	RICAVI DA PRESTAZIONI TARIFFATE EXTRA REGIONE	34.894.908	38.626.067
A2.850	ATTIVITA' LIBERO PROFESSIONALE INTRA MOENIA	7.796.969	9.721.821
A2.860	ALTRI RICAVI DA PRESTAZIONI e case di cura	617.680	894.743
A2.870	RICAVI DA SERVIZI DIVERSI compreso metalab	872.397	903.324
A2.871	RICAVI DA RICERCA FINALIZZATA		
TOTALE PROVENTI E RICAVI DI ESERCIZIO		65.605.174	73.307.464

A3		CONCORSI, RECUPERI, RIMBORSI PER ATTIVITA' TIPICHE	
A3.880	CONCORSI, RIMBORSI, RECUPERI	724.502	524.680
A3.885	RIMBORSI PER PREST. SANITARIE ENTRO PROVINCIA		
A3.886	RIMBORSI PER PREST. SANITARIE ENTRO REGIONE		
A3.887	RIMBORSI PER PREST. SANITARIE FUORI REGIONE		
TOTALE CONCORSI, RECUPERI, RIMBORSI		724.502	524.680

A4		COMPARTECIPAZIONI ALLA SPESA SANITARIA	
A4.890	COMPARTECIPAZIONI ALLA SPESA SANITARIA	1.044.473	1.016.311

A5		COSTI CAPITALIZZATI	
A5.900	INCREMENTI DI IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI	0	0
A5.910	QUOTE UTILIZZO CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE	1.855.365	2.354.257
TOTALE COSTI CAPITALIZZATI		1.855.365	2.354.257

A6		VARIAZIONE DELLE RIMANENZE	
A6.920	VARIAZ. RIMAN. SANIT. PROD. IN CORSO, SEMIL., PROD. FIN	0	0
A6.930	VARIAZ. RIMAN. NON SANIT. PROD. IN CORSO, SEMIL., PROD	0	0
VARIAZIONE DELLE RIMANENZE			

A8		CONTRIBUTI PER RICERCA CORRENTE ANNI PRECEDENTI (W)	
A8.000	CONTRIBUTI PER RICERCA CORRENTE ANNI PRECEDENTI (W)		
CONTRIBUTI PER RICERCA CORRENTE ANNI PRECEDENTI (W)			

A	TOTALE RICAVI	81.630.501	90.213.743
----------	----------------------	-------------------	-------------------

Cod.	Descrizione	CONSUNTIVO 2001	CONSUNTIVO 2002
B1	ACQUISTO DI BENI		
B1.100	MEDICINALI	1.688.470	1.869.261
B1.110	EMODERIVATI	644.535	726.148
B1.120	DIAGNOSTICI E REAGENTI	1.134.273	1.095.325
B1.130	MATERIALE RADIOGRAFICO	422.814	349.135
B1.140	MATERIALE PROTESICO ED EMODIALITICO	7.596.323	8.165.308
B1.150	ALTRO MATERIALE SANITARIO	2.841.660	3.103.432
B1.160	MATERIALE TECNICO ECONOMALE	221.289	231.245
	TOTALE ACQUISTO BENI	14.549.364	15.539.854

B2	MANUTENZIONE E RIPARAZIONE		
B2.170	IMMOBILI E IMPIANTI FISSI	877.936	647.625
B2.180	ATTREZZATURE SANITARIE	1.308.324	1.422.834
B2.190	ALTRE MANUTENZIONI	217.195	161.938
	TOTALE MANUTENZIONE E RIPARAZIONE	2.403.455	2.232.397

B3	COSTI PRESTAZIONI SERVIZI DA PUBBLICO		
B3.310	UNIVERSITA'	849.857	889.968
B3.320	SERVIZI DIRETTI		
B3.330	CONSULENZE SANITARIE	58.587	72.412
B3.331	CONSULENZE NON SANITARIE	64	6.231
B3.340	PRESTAZIONI SANITARIE	491.506	573.144
B3.350	FORMAZIONE PROFESSIONALE	179.312	231.057
B3.360	ALTRI SERVIZI	0	7.501
	TOTALE COSTI PRESTAZIONI SERVIZI DA PUBBLICO	1.579.326	1.780.314

B4	COSTI PRESTAZIONI SERVIZI DA PRIVATO		
B4.480	SERVIZI DIRETTI		
B4.490	CONSULENZE SANITARIE	103.962	197.914
B4.491	CONSULENZE NON SANITARIE	519.054	598.107
B4.500	PRESTAZIONI SANITARIE	102.891	194.147
B4.510	FORMAZIONE PROFESSIONALE	100.824	106.253
B4.520	ALTRI SERVIZI (Acquisto prest.,case di cura, ex.art.55 ccnl,altri costi ricerca)	1.061.288	1.947.707
B4.521	ATTIVITA' LIBERA PROFESSIONALE INTRA MOENIA	6.318.543	7.237.025
B4.525	BORSISTI E CONTRATTISTI	612.562	969.212
	TOTALE COSTI PRESTAZIONI SERVIZI DA PRIVATO	8.819.123	11.250.365

B5	GODIMENTO BENI DI TERZI		
B5.530	LOCAZIONI, NOLEGGI, ECC.	563.706	885.011
B5.540	LEASING	0	0
B5.545	SERVICE		
	TOTALE GODIMENTO BENI DI TERZI	563.706	885.011

Cod.	Descrizione	CONSUNTIVO 2001	CONSUNTIVO 2002
------	-------------	--------------------	--------------------

B6		SERVIZI APPALTATI	
B6.550	SERVIZI DI PULIZIA	1.683.190	1.862.723
B6.560	SERVIZI DI LAVANDERIA	1.544.004	1.583.257
B6.570	RISTORAZIONE E MENSA	1.172.339	1.255.895
B6.580	ELABORAZIONE DATI		
B6.585	CENTRI UNIFICATI DI PRENOTAZIONE	521.956	497.394
B6.586	SMALTIMENTO RIFIUTI	445.367	452.471
B6.590	ALTRI COSTI	539.518	490.217
TOTALE SERVIZI APPALTATI		5.906.374	6.141.958

B7		PERSONALE RUOLO SANITARIO	
B7.600	VOCI LEGATE A POSIZIONE E TURNO PERSONALE MEDICO	12.138.454	12.776.165
B7.610	VOCI VARIABILI PERSONALE MEDICO	1.466.051	1.434.173
B7.620	VOCI LEGATE A POSIZIONE TURNO PERS. SANIT. NON MEDICO	15.686.206	16.413.755
B7.630	VOCI VARIABILI PERSONALE NON MEDICO	2.179.702	2.505.645
TOTALE PERSONALE RUOLO SANITARIO		31.470.414	33.129.737

B8		PERSONALE RUOLO PROFESSIONALE	
B8.640	VOCI LEGATE A POSIZIONE E TURNO RUOLO PROFESSIONALE	141.656	223.054
B8.650	VOCI VARIABILI RUOLO PROFESSIONALE	16.811	36.856
TOTALE PERSONALE RUOLO PROFESSIONALE		158.467	259.910

B9		PERSONALE RUOLO TECNICO	
B9.660	VOCI LEGATE A POSIZIONE E TURNO RUOLO TECNICO	6.023.394	6.108.283
B9.670	VOCI VARIABILI RUOLO TECNICO	651.359	600.297
TOTALE PERSONALE RUOLO TECNICO		6.674.753	6.708.579

B10		PERSONALE RUOLO AMMINISTRATIVO	
B10.680	VOCI LEGATE A POSIZIONE E TURNO RUOLO AMMINISTRATIVO	4.387.246	4.790.161
B10.690	VOCI VARIABILI RUOLO AMMINISTRATIVO	412.744	366.724
TOTALE PERSONALE RUOLO AMMINISTRATIVO		4.799.990	5.156.884

B11		SPESE AMMINISTRATIVE E GENERALI	
B11.700	INDENNITA' ORGANI ISTITUZIONALI	454.176	524.455
B11.710	COSTI NON CLASSIFICATI	1.677.386	1.731.463
B11.720	UTENZE	2.203.519	2.118.261
TOTALE SPESE AMMINISTRATIVE E GENERALI		4.335.082	4.374.180

B12		AMMORTAMENTI IMMOB.IMMATERIALI	
B12.720	AMMORTAMENTI IMMOB.IMMATERIALI	96.347	156.113

B13		AMMORTAMENTI IMMOB.MATERIALI	
------------	--	-------------------------------------	--

Cod.	Descrizione	CONSUNTIVO 2001	CONSUNTIVO 2002
B13.730	AMMORTAMENTO IMMOBILI	1.481.326	1.545.646
B13.740	AMMORTAMENTO ATTREZZATURE SANITARIE	989.502	1.251.388
B13.750	AMMORTAMENTO ALTRI BENI MOBILI	902.966	868.798
B13	TOTALE AMMORTAMENTI IMMOB.MATERIALI	3.373.793	3.665.832

B15	SVALUTAZIONE DEI CREDITI		
B15.760	SVALUTAZIONE DEI CREDITI	50.000	191.296

B16	VARIAZIONE DELLE RIMANENZE		
B16.770	VARIAZ.RIMANENZE SANIT. DI MAT. PRIME, SUSSID.,MERC	-96.037	-50.291
B16.780	VARIAZ. RIMANENZE NON SANIT. MATERIE PRIME, SUSSID.,	8.668	20.304
	VARIAZIONE DELLE RIMANENZE	-87.369	-29.987

B17	ACCANTONAMENTI TIPICI DELL'ESERCIZIO		
B17.790	ACCANTONAMENTI TIPICI DELL'ESERCIZIO	164.251	333.192

B	TOTALE FATTORI PRODUTTIVI	84.857.077	91.775.635
----------	----------------------------------	-------------------	-------------------

A - B = R	RISULTATO LORDO	-3.226.575	-1.561.892
------------------	------------------------	-------------------	-------------------

POSTE DI RICONCILIAZIONE CON IL CONTO ECONOMICO

A7	ALTRI RICAVI		
A7.983	DA BENI PATRIMONIALI (+)	300.782	327.923
A7.984	PLUSVALENZE DA CESSIONE IMMOBILIZZ. TIPICHE (+)	0	0
A7.985	ALTRI RICAVI (+)	102.297	215.680
	TOTALE ALTRI RICAVI	403.079	543.604

B14	SVALUTAZIONE DELLE IMMOBILIZZAZIONI		
B14.986	SVALUTAZIONE DELLE IMMOBILIZZAZIONI	0	0

B15			
B15.001			

C1	ONERI FINANZIARI		
C1.987	ONERI FINANZIARI	-4.711	-3.142

C2	INTERESSI PASSIVI		
C2.940	INTERESSI PASSIVI PER ANTICIPAZIONE TESORERIA(-)	0	0
C2.941	INTERESSI PASSIVI PER FORNITORI (-)	-429.779	-101.864
C2.942	INTERESSI PASSIVI PER MUTUI (-)	-138.566	-133.904
C2.988		-568.345	-235.768

Cod.	Descrizione	CONSUNTIVO 2001	CONSUNTIVO 2002
C3	ENTRATE VARIE		
C3.989	ENTRATE VARIE (+)	402.151	161.692
D1	RIVALUTAZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE		
D1.990	RIVALUTAZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (+)	0	14
D2	SVALUTAZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE		
D2.991	SVALUTAZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE(-)	0	0
E1	MINUSVALENZE		
E1.992	MINUSVALENZE(-)	0	0
E2	PLUSVALENZE		
E2.993	PLUSVALENZE (+)	0	0
E3	ACCANTONAMENTI NON TIPICI DELLA ATTIVITA' SANITARIA		
E3.994	ACCANTONAMENTI NON TIPICI DELLA ATTIVITA' SANITARI	0	0
E4	CONCORSI, RECUPERI, RIMBORSI PER ATTIVITA' NON TIPICHE		
E4.995	CONCORSI, RECUPERI, RIMBORSI PER ATTIVITA' NON TIPICHE	0	0
E5	SOPRAVVENIENZE E INSUSSISTENZE		
E5.996	SOPRAVVENIENZE ATTIVE (+)	557.635	708.191
E5.997	SOPRAVVENIENZE PASSIVE (-)	-720.628	-243.821
E5.998	INSUSSISTENZE DELL'ATTIVO (-)	0	0
E5.999	INSUSSISTENZE DEL PASSIVO(+)		
	TOTALE SOPRAVVENIENZE E INSUSSISTENZE	-162.992	464.370
D0	IMPOSTE E TASSE		
I1.950	IRAP PERSONALE DIPENDENTE + COMANDATO	-2.821.752	-2.925.983
I1.951	IRAP COLLABORAZIONI E BORSISTI CONTRATTISTI	-81.704	-108.364
I1.952	IRAP ALTRO	-521.733	-655.108
I1.953	ALTRE IMPOSTE SUL REDDITO (IRPEG)	-85.953	-90.518
D0.000	TOTALE IMPOSTE E TASSE	-3.511.143	-3.779.972
P	TOTALE POSTE DI RICONCILIAZIONE CON IL BIL. ECONC	-3.441.961	-2.849.202
R + P	UTILE O PERDITA D'ESERCIZIO	-6.668.537	-4.411.094
R + P	UTILE O PERDITA D'ESERCIZIO LIRE	-12.912.087.537	-8.541.069.657

Programma 1 BILANCIO COMMERCIALE DEGLI ISTITUTI ORTOPEDICI RIZZOLI		Esercizio 2002		Dicembre	
BILANCIO DI CONTABILITA' GENERALE					
Codice	Descrizione	Dare Euro	Avere Euro	Saldo	% Incidenza
	<u>Conto Economico</u>				
71	VALORE DELLA PRODUZIONE				
71 20	PROVENTI E RICAVI D'ESERCIZIO				
71 20 10	PROVENTI E RICAVI COMMERCIALI				
71 20 10 0	MAGGIOR CONFORT-RETTE DEGENZA (IRPEG)		399.077,97		29,33
71 20 10 0	SPERIMENTAZIONE FARMACI (COMITATO ETICO)		3.098,75		0,23
71 20 10 0	RICERCA COMMISSIONATA E METALAB		527.234,80		38,74
71 20 10 0	RICAVI PER EPIFISI FEMORALI		2.091,64		0,15
71 20 10 0	CORSI DI AGGIORNAMENTO E FORMAZIONE		23.356,29		1,72
71 20 10 0	RICAVI PER UTILIZZO SALA CONGRESSI		28.185,60		2,07
71 20 10 0	PROVENTI CESSIONE ENERGIA		3.547,60		0,26
71 20 10 0	CONTRATTI DI CONCESSIONE		280.254,46		20,59
71 20 10 0	ALTRI PROVENTI E RICAVI		60.498,14		4,45
71 20 10 0	FIATTI ATTIVI		19.483,39		1,43
71 20 10 0	CONSULENZE NON SANITARIE FUORI ORARIO (pers.non sanitario)		6.294,24		0,46
71 20 10 0	RILASCIO COPIE BIBLIOTECA		2.782,36		0,20
71 20 10 0	RICAVI DA ATTIVITA' DIVERSE ES.2001		4.904,99		0,36
71 20 10	PROVENTI E RICAVI COMMERCIALI	0,00	1.360.810,23	-1.360.810,23	100,00
71 20	PROVENTI E RICAVI D'ESERCIZIO	0,00	1.360.810,23	-1.360.810,23	
71 40	CONCORSI, RECUP., RIMB. PER ATT. TIPICHE				
71 40 5	CONCORSI, RECUP., RIMB. PER ATT. TIPICHE				
71 40 5 0	CONCORSI E RECUPERI DI VARIA NATURA		1.292,28		100,00
71 40 5	CONCORSI, RECUP., RIMB. PER ATT. TIPICHE	0,00	1.292,28	-1.292,28	100,00
71 40	CONCORSI, RECUP., RIMB. PER ATT. TIPICHE	0,00	1.292,28	-1.292,28	
71 90	ALTRI RICAVI				
71 90 5	ALTRI RICAVI				
71 90 5 0	ABBUONI,RIBASSI E ARROTONDAMENTI ATTIVI	20,17			100,00
71 90 5	ALTRI RICAVI	20,17	0,00	20,17	100,00
71 90	ALTRI RICAVI	20,17	0,00	20,17	
71	VALORE DELLA PRODUZIONE	20,17	1.362.102,51	-1.362.082,34	

BILANCIO DI CONTABILITA' GENERALE

Codice	Descrizione	Dare Euro	Avere Euro	Saldo	% Incidenza
	<u>Conto Economico</u>				
81 5	COSTI DELLA PRODUZIONE				
81 5	ACQUISTI D'ESERCIZIO	16.748,79			6,79
81 5 5	ACQUISTO BENI SANITARI	7.470,04			3,03
81 5 5 0	DIAGNOSTICI E REAGENTI DA LABORATORIO	5.032,44			2,04
81 5 5 0	MATERIALE PROTETICO ED EMOIDIALITICO	217.551,45			88,15
81 5 5 0	ALTRO MATERIALE SANITARIO				100,00
81 5 5 0	BENI SANITARI IRPEG	246.802,72	0,00	246.802,72	
81 5 5	ACQUISTO BENI SANITARI				
81 5 8	ACQUISTO BENI ECONOMICI				
81 5 8 0	ACQUISTO BENI ECONOMICI IRPEG	3.244,94			100,00
81 5 8	ACQUISTO BENI ECONOMICI	3.244,94	0,00	3.244,94	
81 5	ACQUISTI D'ESERCIZIO	250.047,66	0,00	250.047,66	100,00
81 15	COSTI PREST.SERVIZI DA SETTORE PUBBLICO				
81 15 35	FORMAZIONE PROFESSIONALE				
81 15 35 0	AGG.TO E FORMAZ. GESTITI DA TERZI PUBBL.	6.619,84			66,32
81 15 35 0	AGG.TO E FORMAZIONE DA PUBBLICO IRPEG	3.361,56			33,68
81 15 35	FORMAZIONE PROFESSIONALE	9.981,40	0,00	9.981,40	100,00
81 15	COSTI PREST.SERVIZI DA SETTORE PUBBLICO	9.981,40	0,00	9.981,40	
81 25	COSTI PER PRESTAZIONI SERV. DA PRIVATO				
81 25 65	FORMAZIONE PROFESSIONALE				
81 25 65 0	AGG.TO E FORMAZ.GESTITI DA TERZI PRIVATI	772,10			32,83
81 25 65 0	FORMAZIONE PROFESSIONALE IRPEG	1.579,86			67,17
81 25 65	FORMAZIONE PROFESSIONALE	2.351,96	0,00	2.351,96	100,00
81 25 70	ALTRI SERVIZI DA PRIVATI				
81 25 70 0	CONSULENZE LEGALI E AMMINISTRATIVE	23.704,80			37,42
81 25 70 0	ALTRI SERVIZI	10.509,97			16,59
81 25 70 0	SPESE DI TRASPORTO E FACCHINAGGIO	89,21			0,14
81 25 70 0	CONSULENZE FUORI ORARIO PERSONALE NON SANITARIO (comm.	5.835,61			9,21
81 25 70 0	ALTRI SERVIZI DA PRIVATI IRPEG	23.201,85			36,63
81 25 70	ALTRI SERVIZI DA PRIVATI	63.341,44	0,00	63.341,44	100,00
81 25	COSTI PER PRESTAZIONI SERV. DA PRIVATO	65.693,40	0,00	65.693,40	
81 30	GODIMENTO BENI DI TERZI				
81 30 5	LOCAZIONI E NOLEGGI				
81 30 5 0	LOCAZIONI E NOLEGGI IRPEG	13.255,42			100,00
81 30 5	LOCAZIONI E NOLEGGI	13.255,42	0,00	13.255,42	100,00
81 30	GODIMENTO BENI DI TERZI	13.255,42	0,00	13.255,42	
81 35	SERVIZI APPALTATI				

Programma 1 BILANCIO COMMERCIALE DEGLI ISTITUTI ORTOPEDICI RIZZOLI		Esercizio 2002		Dicembre	
BILANCIO DI CONTABILITA' GENERALE					
<u>Conto Economico</u>					
Codice	Descrizione	Dare Euro	Avere Euro	Saldo	% Incidenza
81 35 5	SERVIZIO APPALTATO DI PULIZIA				
81 35 5 0	SERVIZIO APPALTATO DI PULIZIA	38.979,64			58,76
81 35 5 0	SERVIZIO APPALTATO DI PULIZIA IRPEG	27.358,43			41,24
81 35 5	SERVIZIO APPALTATO DI PULIZIA	66.338,07	0,00	66.338,07	100,00
81 35 10	SERVIZIO APPALTATO DI LAVANDERIA				
81 35 10 0	SERVIZIO APPALTATO DI LAVANDERIA	6.090,78			20,50
81 35 10 0	SERVIZIO APPALTATO DI LAVANDERIA IRPEG	23.622,30			79,50
81 35 10	SERVIZIO APPALTATO DI LAVANDERIA	29.713,08	0,00	29.713,08	100,00
81 35 15	SERVIZIO APPALTATO RISTOR.E MENSA				
81 35 15 0	SERVIZIO APPALTATO RISTORAZIONE E MENSA	33.824,81			100,00
81 35 15	SERVIZIO APPALTATO RISTOR.E MENSA	33.824,81	0,00	33.824,81	100,00
81 35 25	ALTRI SERVIZI APPALTATI				
81 35 25 0	SERVIZIO APPALTATO SMALTIMENTO RIFIUTI	4.166,44			30,13
81 35 25 0	ALTRI SERVIZI APPALTATI IRPEG	9.662,43			69,87
81 35 25	ALTRI SERVIZI APPALTATI	13.828,87	0,00	13.828,87	100,00
81 35	SERVIZI APPALTATI	143.704,83	0,00	143.704,83	
81 40	PERSONALE RUOLO SANITARIO				
81 40 5	COMPETENZE FISSE PERS.SANIT. MEDICO				
81 40 5 0	COMPETENZE FISSE PERSONALE SANITARIO MEDICO IRPEG	200.413,73			100,00
81 40 5	COMPETENZE FISSE PERS.SANIT. MEDICO	200.413,73	0,00	200.413,73	100,00
81 40 10	COMPETENZE VARIABILI PERS.SAN. MEDICO				
81 40 10 0	INCENTIVAZIONE PROGETTI DI RICERCA E COMMISSIONATE	10.286,69			31,87
81 40 10 0	COMPETENZE VARIABILI PERSONALE SANITARIO MEDICO IRPEG	21.994,16			68,13
81 40 10	COMPETENZE VARIABILI PERS.SAN. MEDICO	32.280,85	0,00	32.280,85	100,00
81 40 15	COMPETENZE FISSE PERS. SAN. NON MEDICO				
81 40 15 0	COMPETENZE FISSE PERSONALE SANITARIO NON MEDICO IRPEG	256.094,02			100,00
81 40 15	COMPETENZE FISSE PERS. SAN. NON MEDICO	256.094,02	0,00	256.094,02	100,00
81 40 20	COMPETENZE VARIABILI PERS.SAN.NON MEDICO				
81 40 20 0	INCENTIVAZIONE PROGETTI DI RICERCA E COM MISSIONATE	7.263,76			16,08
81 40 20 0	COMPETENZE VARIABILI PERSONALE SANITARIO NON MEDICO IRF	37.910,14			83,92
81 40 20	COMPETENZE VARIABILI PERS.SAN.NON MEDICO	45.173,90	0,00	45.173,90	100,00
81 40	PERSONALE RUOLO SANITARIO	533.962,50	0,00	533.962,50	
81 45	PERSONALE RUOLO PROFESSIONALE				
81 45 5	COMPETENZE FISSE PERS. RUOLO PROF.LE				
81 45 5 0	COMPETENZE PERSONALE PROFESSIONALE IRPEG	3.863,28			100,00
81 45 5	COMPETENZE FISSE PERS. RUOLO PROF.LE	3.863,28	0,00	3.863,28	100,00
81 45 10	COMPETENZE VARIABILI PERS.RUOLO PROF.LE				

Programma 1 BILANCIO COMMERCIALE DEGLI ISTITUTI ORTOPEDICI RIZZOLI		Esercizio 2002		Dicembre	
BILANCIO DI CONTABILITA' GENERALE					
Codice	Descrizione	Dare Euro	Avere Euro	Saldo	% Incidenza
81 45 10 0	INCENTIVAZIONE PROGETTI DI RICERCA E COMMISSIONATE	1.190,55			100,00
81 45 10	COMPETENZE VARIABILI PERS.RUOLO PROF.LE	1.190,55	0,00	1.190,55	100,00
81 45	PERSONALE RUOLO PROFESSIONALE	5.053,83	0,00	5.053,83	
81 50	PERSONALE RUOLO TECNICO				
81 50 5	COMPETENZE FISSE PERS. RUOLO TECNICO				
81 50 5 0	COMPETENZE RUOLO TECNICO IRPEG	91.487,91			100,00
81 50 5	COMPETENZE FISSE PERS. RUOLO TECNICO	91.487,91	0,00	91.487,91	100,00
81 50 10	COMPETENZE VARIABILI PERS.RUOLO TECNICO				
81 50 10 0	INCENTIVAZIONE PROGETTI DI RICERCA E COMMISSIONATE	1.385,97			13,38
81 50 10 0	COMPETENZE RUOLO TECNICO IRPEG	8.970,29			86,62
81 50 10	COMPETENZE VARIABILI PERS.RUOLO TECNICO	10.356,26	0,00	10.356,26	100,00
81 50	PERSONALE RUOLO TECNICO	101.844,17	0,00	101.844,17	
81 55	PERSONALE RUOLO AMMINISTRATIVO				
81 55 5	COMPETENZE FISSE PERS.RUOLO AMM.VO				
81 55 5 0	COMPETENZE FISSE PERSONALE RUOLO AMMINISTRATIVO IRPEG	121.145,97			100,00
81 55 5	COMPETENZE FISSE PERS.RUOLO AMM.VO	121.145,97	0,00	121.145,97	100,00
81 55 10	COMPETENZE VARIABILI PERS.RUOLO AMM.VO				
81 55 10 0	INCENTIVAZIONE PROGETTI DI RICERCA E COMMISSIONATE	771,78			8,85
81 55 10 0	COMPETENZE VARIABILI PERSONALE RUOLO AMMINISTRATIVO IRI	7.953,55			91,15
81 55 10	COMPETENZE VARIABILI PERS.RUOLO AMM.VO	8.725,33	0,00	8.725,33	100,00
81 55	PERSONALE RUOLO AMMINISTRATIVO	129.871,30	0,00	129.871,30	
81 60	PERSONALE NON DI RUOLO				
81 60 5	PERSONALE BORSISTA E CONTRATTISTA				
81 60 5 0	BORSISTI E CONTRATTISTI COMPETENZE	81.876,70			100,00
81 60 5	PERSONALE BORSISTA E CONTRATTISTA	81.876,70	0,00	81.876,70	100,00
81 60	PERSONALE NON DI RUOLO	81.876,70	0,00	81.876,70	
81 75	SPESE AMMINISTRATIVE GENERALI				
81 75 5	INDENNITA' ORGANI DI DIREZIONE				
81 75 5 0	INDENNITA' ORGANI DI DIREZIONE IRPEG	7.855,13			100,00
81 75 5	INDENNITA' ORGANI DI DIREZIONE	7.855,13	0,00	7.855,13	100,00
81 75 10	COSTI NON CLASSIFICATI				
81 75 10 0	PUBBLICITA' SU QUOTIDIANI E PERIODICI	416,83			0,56
81 75 10 0	SPESE DI ASSICURAZIONE	8.392,62			11,22
81 75 10 0	SPESE LEGALI	5.893,16			7,88
81 75 10 0	SPESE POSTALI E BOLLATI	578,00			0,77
81 75 10 0	ACQUISTO CANCELLERIA E STAMPATI	1.421,62			1,90
81 75 10 0	ACQ.LIBRI,RIVISTE,MAT.DIDATTICO	2.710,67			3,62

Programma 1 BILANCIO COMMERCIALE DEGLI ISTITUTI ORTOPEDICI RIZZOLI		Esercizio 2002		Dicembre	
BILANCIO DI CONTABILITA' GENERALE					
Codice	Descrizione	Dare Euro	Avere Euro	Saldo	% Incidenza
	Conto Economico				
81 75 10 0	PERDITA CERTA SU CREDITI ESERC.CORRENTE	3.718,49			4,97
81 75 10 0	SPESE DI RAPPRESENTANZA	1.322,03			1,77
81 75 10 0	IVA INDETRABILE (PRO-RATA)	281,11			0,38
81 75 10 0	ABBUONI,RIBASSI E ARROTONDAMENTI PASSIVI	18,22			0,02
81 75 10 0	PERDITE SU CAMBI	5,19			0,01
81 75 10 0	COSTI NON CLASSIFICATI IRPEG	50.052,57			66,91
81 75 10	COSTI NON CLASSIFICATI	74.810,51	0,00	74.810,51	100,00
81 75	SPESE AMMINISTRATIVE GENERALI	82.665,64	0,00	82.665,64	
81 80	AMMORTAMENTI IMMOBILIZ.NI IMMATERIALI				
81 80 5	AMMORTAMENTO IMMOBILIZ.NI IMMATERIALI				
81 80 5 0	AMMORTAMENTO IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIA- LI IRPEG	306,60			100,00
81 80 5	AMMORTAMENTO IMMOBILIZ.NI IMMATERIALI	306,60	0,00	306,60	100,00
81 80	AMMORTAMENTI IMMOBILIZ.NI IMMATERIALI	306,60	0,00	306,60	
81 82	AMMORTAMENTI IMMOBILIZ.NI MATERIALI				
81 82 11	AMMORTAMENTO ATTREZZ.SCIENTIFICHE RICERCA				
81 82 11 0	AMMORTAMENTO ATTREZZATURE SCIENTIFICHE RICERCA IRPEG	3.821,37			100,00
81 82 11	AMMORTAMENTO ATTREZZ.SCIENTIFICHE RICERCA	3.821,37	0,00	3.821,37	100,00
81 82 15	AMMORTAMENTO ALTRI BENI MOBILI				
81 82 15 0	AMMORTAMENTO ALTRI BENI MOBILI IRPEG	11.445,34			100,00
81 82 15	AMMORTAMENTO ALTRI BENI MOBILI	11.445,34	0,00	11.445,34	100,00
81 82	AMMORTAMENTI IMMOBILIZ.NI MATERIALI	15.266,71	0,00	15.266,71	
81	COSTI DELLA PRODUZIONE	1.433.530,16	0,00	1.433.530,16	

Programma 1 BILANCIO COMMERCIALE DEGLI ISTITUTI ORTOPEDICI RIZZOLI		Esercizio 2002		Dicembre	
BILANCIO DI CONTABILITA' GENERALE					
Codice	Descrizione	Dare Euro	Avere Euro	Saldo	% Incidenza
	<u>Conto Economico</u>				
	PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
82 10	ONERI FINANZIARI				
82 10 5	ONERI FINANZIARI				
82 10 5 0	ONERI BANCARI	302,98			100,00
82 10 5	ONERI FINANZIARI	302,98	0,00	302,98	100,00
82 10	ONERI FINANZIARI	302,98	0,00	302,98	
82 20	INTERESSI				
82 20 10	INTERESSI ATTIVI				
82 20 10 0	INTERESSI ATTIVI DIVERSI		10.187,66		100,00
82 20 10	INTERESSI ATTIVI	0,00	10.187,66	-10.187,66	100,00
82 20	INTERESSI	0,00	10.187,66	-10.187,66	
82	PROVENTI E ONERI FINANZIARI	302,98	10.187,66	-9.884,68	

Programma 1 BILANCIO COMMERCIALE DEGLI Istituti di ORTOPEDICI RIZZOLI		Esercizio 2002		Dicembre	
BILANCIO DI CONTABILITA' GENERALE					
Codice	Descrizione	Dare Euro	Avere Euro	Saldo	% Incidenza
	<u>Conto Economico</u>				
	PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI				
84 50	SOPRAVVENIENZE E INSUSSISTENZE				
84 50 5	SOPRAVVENIENZE PASS. E INSUSSIST. ATTIVE	11.171,70			100,00
84 50 5 0	SOPRAVVENIENZE PASSIVE				100,00
84 50 5	SOPRAVVENIENZE PASS. E INSUSSIST. ATTIVE	11.171,70	0,00	11.171,70	
84 50 10	SOPRAVVENIENZE ATT. E INSUSSIST. PASSIVE		93,39		100,00
84 50 10 0	SOPRAVVENIENZE ATTIVE		93,39		100,00
84 50 10	SOPRAVVENIENZE ATT. E INSUSSIST. PASSIVE	0,00	93,39	-93,39	
84 50	SOPRAVVENIENZE E INSUSSISTENZE	11.171,70	93,39	11.078,31	
84	PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI	11.171,70	93,39	11.078,31	

Programma 1 BILANCIO COMMERCIALE DEGLI ISTITUTI ORTOPEDICI RIZZOLI		Esercizio 2002		Dicembre	
BILANCIO DI CONTABILITA' GENERALE					
Codice	Descrizione	Dare Euro	Avere Euro	Saldo	% Incidenza
	<u>Conto Economico</u>				
85	IMPOSTE E TASSE				
85 10	IMPOSTE E TASSE DI COMPET.DELL'ESERCIZIO				
85 10 5	IMPOSTE E TASSE DI COMPET.DELL'ESERCIZIO				
85 10 5 0	IRAP BORSISTI E CONTRATTISTI	6.465,61			100,00
85 10 5	IMPOSTE E TASSE DI COMPET.DELL'ESERCIZIO	6.465,61	0,00	6.465,61	100,00
85 10	IMPOSTE E TASSE DI COMPET.DELL'ESERCIZIO	6.465,61	0,00	6.465,61	
85	IMPOSTE E TASSE	6.465,61	0,00	6.465,61	
	Totale	1.451.490,62	1.372.383,56		

PROSPETTO ATTIVITA' COMMERCIALI PER L'ANNO 2002

AREA	ATTIVITA'	RICAVO IRPEG	COSTO IRPEG	SALDO
100005	Maggior confort	399.077,97	83.061,67	316.016,30
500050	Ricerca commissionata	530.340,00	240.961,89	289.378,11
500070	Altre attività commer.	442.965,59	68.376,81	374.588,78
500075	Costi promiscui	0,00	1.059.090,25	-1.059.090,25
		1.372.383,56	1.451.490,62	-79.107,06
100008	Brevetti (royalties)	14.392,84	0,00	14.392,84

AMMONTARE COMPLESSIVO DELLE ENTRATE
AMMONTARE ENTRATE COMMERCIALI

91.627.229,47
1.372.363,39

PERCENTUALE COSTI PROMISCUI		TOTALE	0,01498			
CONTO	DESCRIZIONE	TOTALE CONTO	COSTO DEDUCIB.	TOTALE	TOTALE	TOTALE
81050501	MEDICINALI	1.897.683,95	28.422,90435	28.422,90		
81050503	DIAGNOSTICI E REAGENTI	1.094.976,71	16.400,21158	16.400,21		
81050504	MATERIALE RADIOGRAFICO	354.443,80	5.308,74608	5.308,75		
81050505	MATERIALE PROTESICO ED EMOIALITICO	8.281.881,18	124.043,37223	124.043,37		
81050506	ALTRO MATERIALE SANITARIO	2.896.056,90	43.376,21565	43.376,22		217.551,45
81050802	MATERIALE GUARD. PULIZIA CONVIVENZA	105.309,69	1.577,29492	1.577,30		
81050803	PULIZIA LAVANDERIA	36.447,52	545,89932	545,90		
81050805	ALTRI BENI TECNICO-ECONOMALI	74.894,24	1.121,74202	1.121,74		3.244,94
81153501	AGG.TO E FORMAZIONE DA TERZI PUBBLICI	224.437,61	3.361,55487	3.361,56		3.361,56
81256501	AGG.TO E FORMAZIONE DA TERZI PRIVATI	44.638,85	668,58644	668,59		
81256502	COMPENSI PER ATTIVITA' DOC. PERS. DIP.	22.024,85	329,88117	329,88		
81256503	DOCENZE SVOLTE DA PERSONALE NON DIP.	38.817,17	581,39118	581,39		1.579,86
81257003	CONSULENZE TECNICHE	445.621,62	6.674,37835	6.674,38		
81257004	CONSULENZE AMM.VE	131.590,17	1.970,91555	1.970,92		
81257005	SERVIZI SUPPORTO CED	460.748,13	6.900,93839	6.900,94		
81257006	ALTRI SERVIZI	492.779,25	7.380,69028	7.380,69		
81257011	SPESE TRASPORTO E FACCHINAGGIO	18.355,01	274,91548	274,92		23.201,85
81300502	CANONI NOLEGGIO	885.011,37	13.255,41775	13.255,42		13.255,42
81350501	PULIZIA APPALTO	1.826.613,40	27.358,43234	27.358,43		27.358,43
81351001	LAVANDERIA	1.577.166,46	23.622,29571	23.622,30		23.622,30
81352501	SMALTIMENTO RIFIUTI	455.121,68	6.816,66722	6.816,67		
81352502	GESTIONE ARCHIVI E MAGAZZINI	189.999,99	2.845,75919	2.845,76		9.662,43
81400501	PERS., SAN. MEDICO FISSE	8.258.993,57	123.700,56892	123.700,57		
81400504	ONERI SU FISSE PERS., SAN MEDICO	3.056.853,54	45.784,57639	45.784,58		
81400505	INDENNITA' DI ESCLUSIVITA'	1.488.191,97	22.289,66420	22.289,66		191.774,81
81401001	COMP. ACC. PERS., SAN MEDICO	69.316,19	1.038,19576	1.038,20		

81401002	SPESE AGGIOR. PERS., SAN MEDICO	22.395,83	335,43759	335,44
81401003	INCENTIVI PERS., SAN MEDICO	1.213.938,44	18.181,98239	18.181,98
81401007	INCENTIVI PROG.PERS., SAN MEDICO	120.628,34	1.806,73276	1.806,73
81401501	FISSE PERS., SAN NON MEDICO	12.186.944,81	182.532,16855	182.532,17
81401504	ONERI SU FISSE PERS., SAN NON MEDICO	4.113.253,68	61.607,00042	61.607,00
81401505	INDENNITA' DI ESCLUSIVITA'	176.603,93	2.645,11728	2.645,12
81402001	ACCESSORI PERS., SAN NON MEDICO	1.299.050,96	19.456,77054	19.456,77
81402002	AGGIORN. PERS., SAN NON MEDICO	14.145,28	211,86349	211,86
81402003	INCENTIVO PERS., SAN NON MEDICO	1.157.803,96	17.341,21807	17.341,22
81402007	INCENTIVI PROGETTI RICERCA PERS., SAN NON MEDICO	43.642,57	653,66448	653,67
81450501	STIPENDI PERSONALE RUOLO PROFESSIONALE	169.103,41	2.532,77689	2.532,78
81450504	ONERI SU COM. FISSE PERSONALE RUOLO PROFESSIONALE	53.419,88	800,10591	800,11
81451003	INCENTIVAZIONE PERS. RUOLO PROFESSIONALE	35.412,18	530,39233	530,39
81500501	FISSE PERSONALE RUOLO TECNICO	4.672.853,24	69.988,50397	69.988,50
81500504	ONERI SU COMP. FISSE PERS. RUOLO TECNICO	1.435.429,74	21.499,40837	21.499,41
81501001	ACCESSORI PERS. RUOLO TECNICO	247.052,96	3.700,28036	3.700,28
81501002	SPESE AGGIOR. PERS. RUOLO TECNICO	4.192,91	62,80007	62,80
81501003	INCENTIVAZIONE PERS. RUOLO TECNICO	345.713,95	5.177,99317	5.177,99
81501007	INCENTIVI PROGETTI RICERCA PERSONALE TECNICO	1.950,72	29,21726	29,22
81550501	PERSONALE AMM.VO FISSE	3.662.052,48	54.849,05289	54.849,05
81550504	ONERI SU FISSE	1.077.956,43	16.145,28726	16.145,29
81551001	PERSONALE AMM.VO ACCESSORI	2.705,32	40,51942	40,52
81551002	PERSONALE AMM.VO SPESE AGGIORNAMENTO	5.759,41	86,26260	86,26
81551003	PERSONALE AMM.VO INCENTIVI	349.477,28	5.234,35913	5.234,36
81551007	INCENTIVI PROGETTI RIC.PERSONALE TECNICO	5.499,88	82,37545	82,38
81750501	COMPENSI ORGANI DI DIREZIONE	478.033,12	7.159,82745	7.159,83
81750502	COMPENSI REVISORI	46.422,19	695,29674	695,30
81751003	SPESE DI ASSICURAZIONI	606.966,14	9.090,94506	9.090,95
81751005	SPESE POSTALI E BOLLATI	62.813,71	940,80369	940,80
81751006	UTENZE ENERGIA ELETTRICA	778.793,74	11.664,52400	11.664,52
81751007	UTENZE ACQUA	193.440,47	2.897,28960	2.897,30
81751008	UTENZE GAS	895.681,04	13.415,22466	13.415,23
81751010	UTENZE TELEFONICHE	282.215,37	4.226,93171	4.226,93
81751013	CANCELLERIA	262.196,53	3.927,09592	3.927,10
81751014	LIBRI E PERIODICI	259.702,38	3.889,73933	3.889,74
				50.052,57

TOTALE

70.711.227,10	1.059.090,18417	1.059.090,25	1.059.090,25
---------------	-----------------	--------------	--------------

DIRITTI BREVETTO E UTILIZZO OPERE INGEGNO

FORNITORE	FATTURA	DATA	COSTO STORICO	% AMM.TO	QUOTA AMM.2002	F.DO AMM.TO	VALORE RES.	NUM.INVEN.
BUGNION S.P.A.	4773	29/06/2000	143,58	100,00	0,00	0,00	0,00	s.n.
BUGNION S.P.A.	1732	10/3/2000	485,47	100,00	0,00	0,00	0,00	s.n.
BUGNION S.P.A.	1387	26/2/2002	144,00	20,00	14,40	14,40	129,60	s.n.
BUGNION S.P.A.	5001	10/6/2002	175,00	20,00	17,50	17,50	157,50	s.n.
BUGNION S.P.A.	6275	29/7/2002	144,00	20,00	14,40	14,40	129,60	s.n.
BUGNION S.P.A.	6845	30/8/2002	247,90	100,00	247,90	247,90	0,00	s.n.
BUGNION S.P.A.	7581	25/9/2002	124,00	20,00	12,40	12,40	111,60	s.n.
					306,60			

ATTREZZATURE SANITARIE

FORNITORE	FATTURA	DATA	COSTO STORICO	% AMM.TO	QUOTA AMM.2002	F.DO AMM.TO	VALORE RES.	NUM.INVEN.
CLAIND SRL	262	28/06/2000	3.615,20	12,50	451,90	1129,75	2.485,45	22728
AHSI Heraeus	3323	30/06/2000	103,29	100,00	0,00	0,00	0,00	18823
Leica Microsystems	19931	27/07/2000	12.808,13	12,50	1.601,02	4002,54	8.805,59	20391
AHSI Heraeus	4128	31/08/2000	8.983,41	12,50	1.122,93	2807,31	6.176,09	20480
Perimed Italia	23	27/11/2000	327,69	100,00	0,00	0,00	0,00	20872
Bio-Rad Laborat. S.r.l.	20069	30/09/2000	2.582,28	12,50	322,79	806,96	1.775,32	20777
MAINI NICOLA	73	29/1/2001	821,17	12,50	102,65	153,97	667,20	21411
MOVI S.P.A.	2888	26/3/2001	303,83	100,00	0,00	0,00	0,00	20006
CITIEFFE S.R.L.	1308	31/5/2001	1.492,32	12,50	186,54	279,81	1212,51	21578
Bio-Rad Laborat. S.r.l.	302869	31/1/2002	107,94	12,50	6,75	6,75	101,19	23849
Imago s.r.l.	691	20/12/2002	428,90	12,50	26,81	26,81	402,09	25203
					3.821,37			

ATTREZZATURE INFORMATICHE

FORNITORE	FATTURA	DATA	COSTO STORICO	% AMM.TO	QUOTA AMM.2002	F.DO AMM.TO	VALORE RES.	NUM.INVEN.
FOSID	348	12/07/2000	232,41	100,00	0,00	0,00	0,00	18573
Spel spa	233	28/01/2000	1.791,07	20,00	358,21	716,43	1.074,64	22045/46/47
Spel spa	720	29/02/2000	92,96	100,00	0,00	0,00	0,00	22397
Borfin spa	14269	13/03/2000	89,35	100,00	0,00	0,00	0,00	22399
Spel spa	1206	31/03/2000	1.131,04	20,00	226,21	565,52	565,52	22601
Abax Informatica	1137	11/07/2000	645,57	20,00	129,11	322,79	322,79	23496
Cis & Met informatica	1279	14/07/2000	10,33	100,00	0,00	0,00	0,00	18497/98/99
B.T.S. spa	170	25/07/2000	149,77	100,00	0,00	0,00	0,00	20683
Nexus spa	13	18/02/2000	1.548,85	20,00	309,77	774,43	774,43	19947
Akros Informatica	1082	21/06/2000	3.150,39	20,00	630,08	1575,19	1.575,19	22582/83
Nexus spa	80	10/07/2000	219,49	100,00	0,00	0,00	0,00	22427/428
Nexus spa	79	07/07/2000	218,36	100,00	0,00	0,00	0,00	23139/40/42/43
Intercom	350	05/09/2000	1.744,59	20,00	348,92	872,30	872,30	20482/483

FORNITORE	FATTURA	DATA	COSTO STORICO	% AMM.TO	QUOTA AMM.2002	F.DO AMM.TO	VALORE RES.	NUM.INVEN.
B.T.S. spa	66	07/02/2000	1.549,37	12,50	193,67	484,18	1065,19	21193
BORFIN S.P.A.	14214	22/2/2001	358,94	100,00	0,00	0,00	358,94	21175
BORFIN S.P.A.	31020	3/7/2001	1.022,58	12,50	63,91	127,82	894,76	21555
TEKNI POST S.R.L.	206	13/3/2001	1.683,65	12,50	105,23	105,23	1578,42	20788
TRE I S.R.L.	422	22/10/2001	1.208,51	12,50	75,53	75,53	1132,98	22913/22914
STEPBIO S.R.L	512	6/12/2001	232,41	100,00	232,41	232,41	0,00	23575
F.LLI BIAGINI	3821/D	16/9/2001	24,79	100,00	24,79	24,79	0,00	21962
SIAD SPA	48986	15/7/2002	278,89	100,00	278,89	278,89	0,00	24761
THE MATH WORKS S.R.L.	310	23/4/2002	1.312,00	20,00	131,20	131,20	1180,80	24306
F.LLI BIAGINI	9379/D	10/10/2002	159,00	100,00	159,00	159,00	0,00	24923
					1.264,63			

ALLEGATO N. 1

PAGINA BIANCA

DETTAGLIO DEL CONTO ECONOMICO		Valori	Consuntivo 2001 esclusa attività finalizzata/vincolata	Consuntivo 2002 esclusa attività finalizzata/vincolata
espressi in unità di euro				
A1	CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO			
A1.810	CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO DA F.S.R.		2.385.715	2.385.287
A1.820	CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO A DESTINAZIONE VINCOLATA		11.879	23.757
A1.830	CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO RICERCA CORRENTE		8.858.269	8.583.708
A1.840	CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO RICERCA FINALIZZATA		0	0
	TOTALE CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO		11.255.862	10.992.752
A2	PROVENTI E RICAVI DI ESERCIZIO			
A2.830	RICAVI DA PRESTAZIONI TARIFFATE ENTRO REGIONE		21.423.221	23.161.508
A2.840	RICAVI DA PRESTAZIONI TARIFFATE EXTRA REGIONE		34.894.908	38.626.067
A2.850	ATTIVITA' LIBERO PROFESSIONALE INTRA MOENIA		7.796.969	9.721.821
A2.860	ALTRI RICAVI DA PRESTAZIONI e case di cura		617.680	894.743
A2.870	RICAVI DA SERVIZI DIVERSI compreso metalab		837.375	650.008
A2.871	RICAVI DA RICERCA FINALIZZATA			
	TOTALE PROVENTI E RICAVI DI ESERCIZIO		65.570.152	73.054.148
A3	CONCORSI, RECUPERI, RIMBORSI PER ATTIVITA' TIPICHE			
A3.880	CONCORSI, RIMBORSI, RECUPERI		724.502	524.680
A3.885	RIMBORSI PER PREST. SANITARIE ENTRO PROVINCIA			
A3.886	RIMBORSI PER PREST. SANITARIE ENTRO REGIONE			
A3.887	RIMBORSI PER PREST. SANITARIE FUORI REGIONE			
	TOTALE CONCORSI, RECUPERI, RIMBORSI		724.502	524.680
A4	COMPARTICIPAZIONI ALLA SPESA SANITARIA			
A4.890	COMPARTICIPAZIONI ALLA SPESA SANITARIA		1.044.473	1.016.311
A5	COSTI CAPITALIZZATI			
A5.900	INCREMENTI DI IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI		0	0
A5.910	QUOTE UTILIZZO CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE		1.855.365	2.354.257
	TOTALE COSTI CAPITALIZZATI		1.855.365	2.354.257
A6	VARIAZIONE DELLE RIMANENZE			
A6.920	VARIAZ. RIMAN. SANIT. PROD. IN CORSO, SEMIL., PROD. FINITI		0	0
A6.930	VARIAZ. RIMAN. NON SANIT. PROD. IN CORSO, SEMIL., PROD. FINIT		0	0
	VARIAZIONE DELLE RIMANENZE			
A8	CONTRIBUTI PER RICERCA CORRENTE ANNNI PRECEDENTI (W)			
A8.000	CONTRIBUTI PER RICERCA CORRENTE ANNNI PRECEDENTI (W)			
	CONTRIBUTI PER RICERCA CORRENTE ANNNI PRECEDENTI (W)			
A	TOTALE RICAVI		80.450.354	87.942.148
B1	ACQUISTO DI BENI			
B1.100	MEDICINALI		1.711.754	1.877.340
B1.110	EMODERIVATI		644.535	726.148
B1.120	DIAGNOSTICI E REAGENTI		1.040.401	857.957
B1.130	MATERIALE RADIOGRAFICO		428.645	354.444
B1.140	MATERIALE PROTESICO ED EMODIALITICO		7.701.074	8.258.414
B1.150	ALTRO MATERIALE SANITARIO		2.649.742	2.812.957
B1.160	MATERIALE TECNICO ECONOMALE		213.180	213.177
	TOTALE ACQUISTO BENI		14.389.331	15.100.437
B2	MANUTENZIONE E RIPARAZIONE			
B2.170	IMMOBILI E IMPIANTI FISSI		877.936	647.625
B2.180	ATTREZZATURE SANITARIE		1.308.324	1.422.834
B2.190	ALTRE MANUTENZIONI		217.195	161.938
	TOTALE MANUTENZIONE E RIPARAZIONE		2.403.455	2.232.397
B3	COSTI PRESTAZIONI SERVIZI DA PUBBLICO			
B3.310	UNIVERSITA'		849.857	889.968
B3.320	SERVIZI DIRETTI			
B3.330	CONSULENZE SANITARIE		58.587	72.412

DETTAGLIO DEL CONTO ECONOMICO		Valori	Consuntivo 2001	Consuntivo 2002
espressi in unità di euro			esclusa attività	esclusa attività
			finalizzata/vincolata	finalizzata/vincolata
B3.331	CONSULENZE NON SANITARIE		64	6.231
B3.340	PRESTAZIONI SANITARIE		491.506	573.141
B3.350	FORMAZIONE PROFESSIONALE		95.627	67.988
B3.360	ALTRI SERVIZI		0	7.501
TOTALE COSTI PRESTAZIONI SERVIZI DA PUBBLICO			1.495.641	1.617.242
B4	COSTI PRESTAZIONI SERVIZI DA PRIVATO			
B4.490	CONSULENZE SANITARIE		103.962	190.202
B4.491	CONSULENZE NON SANITARIE		321.936	258.712
B4.500	PRESTAZIONI SANITARIE		102.891	191.553
B4.510	FORMAZIONE PROFESSIONALE		98.358	106.254
B4.520	ALTRI SERVIZI (Acquisto prest.,case di cura, ex.art.55 ccnl,altri costi ricerca)		516.609	1.410.515
B4.521	ATTIVITA' LIBERA PROFESSIONALE INTRA MOENIA		6.318.543	7.237.025
B4.525	BORSISTI E CONTRATTISTI		352.387	314.493
TOTALE COSTI PRESTAZIONI SERVIZI DA PRIVATO			7.814.686	9.708.753
B5	GODIMENTO BENI DI TERZI			
B5.530	LOCAZIONI, NOLEGGI, ECC.		555.825	885.011
B5.540	LEASING		0	0
B5.545	SERVICE			
TOTALE GODIMENTO BENI DI TERZI			555.825	885.011
B6	SERVIZI APPALTATI			
B6.550	SERVIZI DI PULIZIA		1.683.190	1.870.075
B6.560	SERVIZI DI LAVANDERIA		1.544.004	1.584.475
B6.570	RISTORAZIONE E MENSA		1.172.339	1.259.216
B6.580	ELABORAZIONE DATI			
B6.585	CENTRI UNIFICATI DI PRENOTAZIONE		521.956	497.394
B6.586	SMALTIMENTO RIFIUTI		451.436	460.121
B6.590	ALTRI COSTI		533.450	483.401
TOTALE SERVIZI APPALTATI			5.906.374	6.154.682
B7	PERSONALE RUOLO SANITARIO			
B7.600	VOCI LEGATE A POSIZIONE E TURNO PERSONALE MEDICO		12.118.124	12.776.165
B7.610	VOCI VARIABILI PERSONALE MEDICO		1.493.492	1.423.886
B7.620	VOCI LEGATE A POSIZIONE TURNO PERS. SANIT. NON MEDICO		15.678.319	16.413.755
B7.630	VOCI VARIABILI PERSONALE NON MEDICO		2.190.347	2.498.381
TOTALE PERSONALE RUOLO SANITARIO			31.480.283	33.112.187
B8	PERSONALE RUOLO PROFESSIONALE			
B8.640	VOCI LEGATE A POSIZIONE E TURNO RUOLO PROFESSIONALE		141.424	222.523
B8.650	VOCI VARIABILI RUOLO PROFESSIONALE		17.043	36.196
TOTALE PERSONALE RUOLO PROFESSIONALE			158.467	258.719
B9	PERSONALE RUOLO TECNICO			
B9.660	VOCI LEGATE A POSIZIONE E TURNO RUOLO TECNICO		6.023.394	6.108.283
B9.670	VOCI VARIABILI RUOLO TECNICO		651.359	598.911
TOTALE PERSONALE RUOLO TECNICO			6.674.753	6.707.194
B10	PERSONALE RUOLO AMMINISTRATIVO			
B10.680	VOCI LEGATE A POSIZIONE E TURNO RUOLO AMMINISTRATIVO		4.384.736	4.790.161
B10.690	VOCI VARIABILI RUOLO AMMINISTRATIVO		416.132	365.952
TOTALE PERSONALE RUOLO AMMINISTRATIVO			4.800.868	5.156.112
B11	SPESE AMMINISTRATIVE E GENERALI			
B11.700	INDENNITA' ORGANI ISTITUZIONALI		454.176	524.455
B11.710	COSTI NON CLASSIFICATI		1.571.852	1.714.040
B11.720	UTENZE		2.233.900	2.150.465
TOTALE SPESE AMMINISTRATIVE E GENERALI			4.259.929	4.388.960
B12	AMMORTAMENTI IMMOB.IMMATERIALI			

DETTAGLIO DEL CONTO ECONOMICO		Valori	Consuntivo 2001	Consuntivo 2002
espressi in unità di euro			esclusa attività	esclusa attività
			finalizzata/vincolata	finalizzata/vincolata
B12.720	AMMORTAMENTI IMMOB.IMMATERIALI		96.347	156.113
B13	AMMORTAMENTI IMMOB.MATERIALI			
B13.730	AMMORTAMENTO IMMOBILI		1.481.326	1.545.646
B13.740	AMMORTAMENTO ATTREZZATURE SANITARIE		989.502	1.251.388
B13.750	AMMORTAMENTO ALTRI BENI MOBILI		902.966	868.798
B13	TOTALE AMMORTAMENTI IMMOB.MATERIALI		3.373.793	3.665.832
B15	SVALUTAZIONE DEI CREDITI			
B15.760	SVALUTAZIONE DEI CREDITI		50.000	191.296
B16	VARIAZIONE DELLE RIMANENZE			
B16.770	VARIAZ.RIMANENZE SANIT. DI MAT. PRIME, SUSSID.,MERC		-96.037	-50.291
B16.780	VARIAZ. RIMANENZE NON SANIT. MATERIE PRIME, SUSSID.,MERC		8.668	20.304
	VARIAZIONE DELLE RIMANENZE		-87.369	-29.987
B17	ACCANTONAMENTI TIPICI DELL'ESERCIZIO			
B17.790	ACCANTONAMENTI TIPICI DELL'ESERCIZIO		164.251	333.192
B	TOTALE FATTORI PRODUTTIVI		83.536.634	89.638.141
A - B = R	RISULTATO LORDO		-3.086.280	-1.695.992
POSTE DI RICONCILIAZIONE CON IL CONTO ECONOMICO				
A7	ALTRI RICAVI			
A7.983	DA BENI PATRIMONIALI (+)		300.782	327.923
A7.984	PLUSVALENZE DA CESSIONE IMMOBILIZZ. TIPICHE (+)		0	0
A7.985	ALTRI RICAVI (+)		102.297	215.680
	TOTALE ALTRI RICAVI		403.079	543.604
B14	SVALUTAZIONE DELLE IMMOBILIZZAZIONI			
B14.986	SVALUTAZIONE DELLE IMMOBILIZZAZIONI		0	0
C1	ONERI FINANZIARI			
C1.987	ONERI FINANZIARI		-4.711	-2.256
C2	INTERESSI PASSIVI			
C2.940	INTERESSI PASSIVI PER ANTICIPAZIONE TESORERIA(-)		0	0
C2.941	INTERESSI PASSIVI PER FORNITORI (-)		-429.779	-101.864
C2.942	INTERESSI PASSIVI PER MUTUI (-)		-138.566	-133.904
			-568.345	-235.768
C3	ENTRATE VARIE			
C3.989	ENTRATE VARIE (+)		402.151	161.692
D1	RIVALUTAZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE			
D1.990	RIVALUTAZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (+)		0	14
D2	SVALUTAZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE			
D2.991	SVALUTAZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE(-)		0	
E1	MINUSVALENZE			
E1.992	MINUSVALENZE(-)		0	
E2	PLUSVALENZE			
E2.993	PLUSVALENZE (+)		0	
E3	ACCANTONAMENTI NON TIPICI DELLA ATTIVITA' SANITARIA			
E3.994	ACCANTONAMENTI NON TIPICI DELLA ATTIVITA' SANITARIA (-)		0	

DETTAGLIO DEL CONTO ECONOMICO		Valori	Consuntivo 2001	Consuntivo 2002
espressi in unità di euro			esclusa attività	esclusa attività
			finalizzata/vincolata	finalizzata/vincolata
E4	CONCORSI, RECUPERI, RIMBORSI PER ATTIVITA' NON TIPICHE			
E4.995	CONCORSI, RECUPERI, RIMBORSI PER ATTIVITA' NON TIPICHE (+)		0	
E5	SOPRAVVENIENZE E INSUSSISTENZE			
E5.996	SOPRAVVENIENZE ATTIVE (+)		557.635	708.191
E5.997	SOPRAVVENIENZE PASSIVE (-)		-720.628	-238.472
E5.998	INSUSSISTENZE DELL'ATTIVO (-)		0	0
E5.999	INSUSSISTENZE DEL PASSIVO(+)			
	TOTALE SOPRAVVENIENZE E INSUSSISTENZE		-162.992	469.719
D0	IMPOSTE E TASSE			
I1.950	IRAP PERSONALE DIPENDENTE + COMANDATO		-2.811.005	-2.925.983
I1.951	IRAP COLLABORAZIONI E BORSISTI CONTRATTISTI		-49.981	-36.331
I1.952	IRAP ALTRO		-521.231	-649.557
I1.953	ALTRE IMPOSTE SUL REDDITO (IRPEG)		-85.953	-90.518
D0.000	TOTALE IMPOSTE E TASSE		-3.468.170	-3.702.388
P	TOTALE POSTE DI RICONCILIAZIONE CON IL BIL. ECONOMICO		-3.398.989	-2.765.383
R + P	UTILE O PERDITA D'ESERCIZIO		-6.485.270	-4.461.375
R + P	UTILE O PERDITA D'ESERCIZIO LIRE		-12.557.233.007	-8.638.426.320

	Consuntivo 2001	Previsione 2002 (escluse finalizzate)	Consuntivo 2002
GESTORI DI RISORSE			
Valori espressi in unità di euro			
Personale dipendente compresa indennità esclusività +IRAP+IRAP ALP	46.000.680	48.973.623	48.281.948
Personale univers.compresa esclusività +IRAP + IRAP ALP	1.079.478	1.082.056	1.137.343
Altri oneri pers.(pers.in quiesc.consul.san. concorsi.acquisto prestaz.ex art.55 e case diC)	729.793	690.702	881.467
SARS (ricerca corrente) Y	934.719	1.032.914	817.680
SARS (ricerca corrente residui) W			
Provveditorato	8.035.385	9.548.126	8.874.622
Patrimonio	4.900.043	4.924.287	4.554.188
Servizio informatico SIR	526.287	806.432	621.136
Trasfusionale e Banca dell'Osso	87.602	120.000	103.822
Affari istituzionali	1.491.250	1.537.750	1.555.378
Direz. Sanit.(+CASE DI CURA IST.E ALP)	356.090	437.911	1.091.362
Farmacia	13.158.791	14.961.206	13.881.336
ALP riparto personale (esclusa IRAP)	6.318.543	5.662.472	7.237.025
Altri costi (ammort.ti, accant.ti,oneri finanz.)	4.661.817	4.626.270	4.779.703
Finalizzata, metalab,commissionate	1.381.424		2.221.313
TOTALE COSTI	89.661.902	94.403.749	96.038.323
RICAVI			
DEGENZA (al lordo abbatt.ti esclusi stranieri)	53.649.676	61.606.860	58.855.899
SPECIALISTICA	2.668.453	2.743.170	2.931.676
RICERCA CORRENTE	8.858.269	6.200.788	8.583.708
ALP (+ case di cura+maggior confort)	8.215.325	8.207.664	10.194.216
ALTRI RICAVI (quote util.,contrib.RER per esclus.e univ.)	8.220.219	7.882.993	8.790.135
RICAVI DA FINALIZZATE E COMMISSION.	1.381.424		2.271.595
TOTALE RICAVI	82.993.366	86.641.475	91.627.229
PERDITA D'ESERCIZIO (Euro)	-6.668.536	-7.762.274	-4.411.094

VALORI ESPRESSI IN UNITA' DI EURO

39

67

N1	E
----	---

Economato e Provveditorato**Dr. Sasdelli**

Somma di effettiva chiusura			A	C	E
REGIONE	CONTO	DESCRIZIONE CONTO	Consuntivo 2001	Previsione 2002 con azioni	Consuntivo 2002
B01.130	81.05.05.04E	Materiale radiografico	428.645	428.660	354.444
B01.150	81.05.05.06E	Altro materiale sanitario	622.974	651.282	731.884
B01.160	81.05.08.01E	Prodotti alimentari	1.509	1.500	1.428
	81.05.08.02E	Materiale di guardaroba	58.728	66.000	105.310
	81.05.08.03E	Materiale di pulizia	40.111	38.000	36.811
	81.05.08.04E	Combustibili e carburanti	16.494	13.000	13.166
	81.05.08.05E	Altri beni tecnico-economici	82.411	33.570	37.789
	81.05.08.05EV	Altri beni tecnico-economici	-	51.646	-
B02.180	81.10.10.01E	Manutenzioni attrezzature sanitarie	22.536	25.822	26.433
B02.190	81.10.15.02E	Manut.Mobili e macchine non sanitarie	7.824	10.329	10.525
B03.340	81.15.30.02E	Trasporto infermi 118	185.578	185.000	205.106
B04.500	81.25.60.02E	Trasporto infermi, 118	-	-	-
	81.25.60.01E	Prestazioni sanitarie da privati	-	-	81.553
B04.520	81.25.70.11E	Spese di trasporto e facchinaggio	2.432	46.481	10.018
B05.530	81.30.05.01E	Fitti passivi fabbricati	19.763	-	-
	81.30.05.02E	Noleggi attrezz. san. fotogr. e altro	272.703	1.001.655	554.002
B05.540	81.30.10.01E	Canoni leasing ed oneri accessori	-	-	-
B06.550	81.35.05.01E	Servizi di pulizia appaltati	1.683.190	2.051.333	1.870.075
B06.560	81.35.10.01E	Servizi di lavanderia appaltati	1.544.004	1.627.032	1.584.475
B06.570	81.35.15.01E	Servizio di ristorazione e mensa appaltati	1.172.339	1.310.459	1.259.216
B06.586	81.35.25.01E	Servizi appaltati smaltimento rifiuti	451.436	476.985	460.121
B06.590	81.35.25.02E	Servizio appaltato gestione archivi e magazzino	215.181	190.000	190.000
	81.35.25.04E	Servizio appaltati diversi	-	-	-
	81.35.25.03E	Servizio vigilanza e guardinia	41.495	99.588	99.754
B11.710	81.75.10.02E	Pubblicità su quotidiani e periodici	52.950	59.392	63.934
	81.75.10.03E	Spese di assicurazione	563.940	606.837	615.260
	81.75.10.05E	Spese postali e bollati	78.713	77.468	62.421
	81.75.10.13E	Acquisto cancelleria e stampati	259.015	258.000	260.573
	81.75.10.14E	Acquisto libri, riviste, materiale didattico	192.607	217.428	224.733
	81.75.10.16E	Imposte, tasse e concessioni (non sul reddito)	3.884	5.164	5.102
	81.75.10.20E	Spese di rappresentanza	14.843	15.494	9.590
E05.997	84.50.05.01E	Sopravvenienze passive	82	-	900
Totale complessivo			8.035.385	9.548.126	8.874.622

N1	F
----	---

Servizio Farmacia**Dr. Strazzari**

Somma di effettiva chiusura			A	C	E
REGIONE	CONTO	DESCRIZIONE CONTO	Consuntivo 2001	Previsione 2002 con azioni	Consuntivo 2002
B01.100	81.05.05.01F	Medicinali	1.711.754	2.145.349	1.877.340
B01.110	81.05.05.02F	Emoderivati e vaccini per profilassi	644.535	816.923	726.148
B01.120	81.05.05.03F	Diagnostici e reagenti di laboratorio	1.034.491	1.155.000	853.271
B01.140	81.05.05.05F	Materiale protesico ed emodialitico	7.701.074	8.654.066	8.258.414
B01.150	81.05.05.06F	Altro materiale sanitario	1.987.625	2.099.868	2.049.743
B02.190	81.10.15.01F	Manut.Mobili e macchine sanitarie	21.654	30.000	36.419
B05.530	81.30.05.02F	Noleggi altre attrezzature da farmacia	57.659	60.000	79.745
E05.997	84.50.05.01F	Sopravvenienze passive	-	-	258
Totale complessivo			13.158.791	14.961.206	13.881.336

N1	M
----	---

Serv.Immunotrasf. e Banca dell'Osso**Dr. Fornasari**

Somma di effettiva chiusura			A	C	E
REGIONE	CONTO	DESCRIZIONE CONTO	Consuntivo 2001	Previsione 2002 con azioni	Consuntivo 2002
B01.150	81.05.05.07M	Costi per epifisi femorali	20.843	31.000	28.167
B03.340	81.15.30.01M	Prestazioni sanitarie da pubblico	54.367	65.000	67.417
B04.490	81.25.55.01M	Consulenze sanitarie da privati	4.501	24.000	8.183
E05.997	84.50.05.01M	Sopravvenienze passive	7.891	-	55
Totale complessivo			87.602	120.000	103.822

VALORI ESPRESSI IN UNITA' DI EURO

39

67

N1 I Affati Istituzionali

Sig.ra Cesari

Somma di effettiva chiusura			Consuntivo 2001	Previsione 2002 con azioni	Consuntivo 2002
			A	C	E
REGIONE	CONTO	DESCRIZIONE CONTO			
B03.331	81.15.40.01ID	Consulenze non sanitarie da pubblico	-	5.165	6.231
	81.15.40.01IV	Consulenze non sanitarie da pubblico	-	15.494	-
B03.340	81.15.30.01I	Prestazioni sanitarie da pubblico	-	-	-
B03.360	81.15.40.02I	Altri servizi da settore pubblico	-	-	7.501
B04.490	81.25.55.01I	Consulenze sanitarie da privati	99.461	92.962	182.019
B04.491	81.25.70.03I	Consulenze tecniche da privato	-	-	-
	81.25.70.03IV	Consulenze tecniche da privato	131.602	144.608	82.901
	81.25.70.04I	Consulenze legali e amministrative da privato	-	-	-
	81.25.70.04ID	Consulenze legali e amministrative da privato	39.265	51.646	29.892
	81.25.70.04IO	Consulenze legali e amministrative da privato	-	-	-
B04.500	81.25.60.01I	Prestazioni sanitarie da privati	-	-	-
B04.520	81.25.70.02I	Contributi associazioni volontariato ed altri enti	-	-	-
B06.585	81.35.20.01I	Centri unificati di prenotazione (CUP)	521.956	547.444	497.394
B11.700	81.75.05.01I	Costi organi di direzione	416.554	542.280	478.033
	81.75.05.02I	Compensi e rimborsi spese revisori	35.218	51.646	46.422
	81.75.05.02PO	Compensi e rimborsi spese revisori	2.404	-	-
B11.710	81.75.10.04B	Spese legali	-	-	-
	81.75.10.04I	Spese legali	202.990	-	124.461
	81.75.10.04P	Spese legali	-	-	12.413
	81.75.10.04PO	Spese legali	33.580	67.139	34.539
	81.75.10.12I	Spese per culto	8.219	9.038	10.511
	81.75.10.15I	Spese per liti arbitraggio e risarcimento	-	10.329	-
	81.75.10.25INO	Oneri previdenziali inps Su COCOCO	-	-	4.795
E05.997	84.50.05.01I	Sopravvenienze passive	-	-	2.262
I01.952	85.10.05.07I	Irap organi istituzionali	-	-	36.002
Totale complessivo			1.491.250	1.537.750	1.555.378

VALORI ESPRESSI IN UNITA' DI EURO

39

67

N1 D Direzione Sanitaria

Dr. Baldi

Somma di effettiva chiusura			Consuntivo 2001	Previsione 2002 con azioni	Consuntivo 2002
			A	C	E
REGIONE	CONTO	DESCRIZIONE CONTO			
B01.150	81.05.05.06D	Altro materiale sanitario	3.972,95	10.000	1.362
B03.340	81.15.30.01D	Prestazioni sanitarie da pubblico	250.517,27	285.000	300.000
B04.500	81.25.60.01D	Prestazioni sanitarie da privati	89.099,55	130.000	110.000
	81.25.60.01B	Prestazioni sanitarie da privato(risonanze magnetiche)	12.500,00	12.911	-
B04.520	81.25.60.04DLP	Acquisto di prestazioni da case di cura in regime ALP	-	-	290.000
	81.25.60.03D	Acquisto di prestazioni da case di cura (istituzionale)	-	-	390.000
Totale complessivo			356.090	437.911	1.091.362

VALORI ESPRESSI IN UNITA' DI EURO

39

67

N1 C Servizio Informatico

Dr.ssa Accarisi

Somma di effettiva chiusura			Consuntivo 2001	Previsione 2002 con azioni	Consuntivo 2002
			A	C	E
REGIONE	CONTO	DESCRIZIONE CONTO			
B04.520	81.25.70.05C	Servizi supporto Ced	453.602	617.874	431.360
B05.530	81.30.05.02C	Noleggi attrezzature informatiche	72.684	188.558	184.539
B11.710	81.75.10.25CNC	Oneri previdenziali inps Su COCOCO	-	-	-
E05.997	84.50.05.01C	Sopravvenienze passive	-	-	5.236
I01.951	85.10.05.09CNC	Irap collaborazione	-	-	-
B04.491	81.25.70.03C	Consulenze tecniche da privato	-	-	-
Totale complessivo			526.287	806.432	621.136

VALORI ESPRESSI IN UNITA' DI EURO

N1		Servizio Patrimonio e att. tecniche		
		Dr. Rossi		
		Consuntivo 2001	Previsione 2002 con azioni	Consuntivo 2002
Somma di effettiva chiusura		A	C	E
REGIONE	CONTO	DESCRIZIONE CONTO		
B01.160	81.05.08.04T	Combustibili e carburanti		
	81.05.08.05T	Altri beni tecnico-economici		
B02.170	81.10.05.01T	Manutenzioni immobili e pertinenze		
	81.10.05.02T	Materiale tecnico per manutenzione in economia		
B02.180	81.10.10.01T	Manutenzioni attrezzature sanitarie		
	81.10.10.02T	Manutenzioni attrezzature scientifiche per la ricerca		
B02.190	81.10.15.01T	Manut. Mobili e macchine sanitarie		
	81.10.15.02T	Manut. Mobili e macchine non sanitarie		
	81.10.15.03T	Manut. attrezzature informatiche		
	81.10.15.04T	Materiale per manutenzione attrezzature informatiche		
B03.331	81.15.40.01T	Consulenze non sanitarie da pubblico		
B04.491	81.25.70.03T	Consulenze tecniche da privato		
B04.520	81.25.70.11T	Spese di trasporto e facchinaggio		
B05.530	81.30.05.02T	Noleggi altre attrezzature		
B06.590	81.35.25.03T	Servizio vigilanza e guardinìa		
	81.35.25.04T	Servizio appaltati diversi (Affilat.ferri)		
B11.710	81.75.10.11T	Canoni trasmissioni dati		
B11.720	81.75.10.06T	Utenze energia elettrica		
	81.75.10.07T	Utenze acqua		
	81.75.10.08T	Utenze gas		
	81.75.10.09T	Abbonamento RAI -TV		
	81.75.10.10T	Utenze spese telefoniche		
C02.941	82.20.05.03T	Interessi passivi di mora e svalutazione monetaria		
E05.997	84.50.05.01T	Sopravvenienze passive		
Totale complessivo		4.900.043	4.924.287	4.554.188

Servizio Personale

Dr.sa Tacconi

	Consuntivo 2001	Previsione 2002 con azioni	Consuntivo 2002
Sanitario Medico	14.406.206	15.702.983	14.978.969
Sanitario non Medico	18.995.595	20.593.924	20.075.088
Professionale	168.119	249.887	275.490
Tecnico	7.094.544	6.926.597	7.120.113
Amministrativo	5.091.670	5.242.003	5.480.495
Irap libera professione	244.547	258.228	351.794
TOTALE PERS.DIPENDENTE(+IRAP)	46.000.680	48.973.622	48.281.948

UNIVERSITA'	1.079.478	1.082.056	1.137.343
--------------------	------------------	------------------	------------------

ALTRO DA PERSONALE			
81.15.25.01PO	Consulenze sanitarie da pubblico	58.587	110.871
81.15.30.01PO	Prestazioni sanitarie da pubblico	1.044	775
81.15.35.01PO	Corsi aggiornamento e formazione gestiti da terzi pubblici	3.925	6.507
81.15.35.01P	Corsi aggiornamento e formazione gestiti da terzi pubblici	1.897	6.254
81.25.60.01PV2	Prestazioni san. da privati (rimb. per visite private) negli stipendi	1.291	1.291
81.25.65.01PO	Aggiornamento e formazione gestiti da terzi privati	58.507	27.889
81.25.65.02PB	Compensi per attività docenza personale dipendente	10.112	20.658
81.25.65.03PO	Docenze svolte da personale non dipendente	29.739	54.228
81.25.70.01PB	Personale religioso	48.348	49.063
81.25.70.13PLP	ALP PRESTAZIONI Rx e case di cura	-	-
81.75.10.01PO	Spese per commissioni concorsi	8.607	-
81.75.10.21PB	Equo indennizzo	-	2.582
81.75.10.23PB	Oneri per trattamento di fine rapporto (personale relig. conv.)	-	2.582
81.75.10.24PB	Premi inail su apparecchiature	25.823	25.823
81.75.10.01P	Spese per commissioni concorsi	16.142	51.646
81.92.05.01PB	Accantonamento oneri personale in quiescenza	154.762	330.532
84.50.05.05PB	Sopravvenienze passive - per maggiori oneri	-	-
84.50.05.01PO	Sopravvenienze passive	311.010	-
TOTALE		729.793	690.702

TOTALE SERVIZIO PERSONALE	47.809.952	50.746.381	50.300.758
----------------------------------	-------------------	-------------------	-------------------

VALORI ESPRESSI IN UNITA' DI EURO

39

67

N1	Y	Ricerca Corrente
----	---	-------------------------

Dr.ssa Linzarini

Consuntivo 2001	Previsione 2002 con azioni	Consuntivo 2002
--------------------	-------------------------------	--------------------

Somma di effettiva chiusura

REGIONE	CONTO	DESCRIZIONE CONTO			
B01.120	81.05.05.03Y	Diagnostici e reagenti di laboratorio(RICERCA)	5.911	6.830	4.687
B01.150	81.05.05.06Y	Altro materiale sanitario	14.328	16.268	1.801
B01.160	81.05.08.05Y	Altri beni tecnico-economici	7.819	17.666	10.623
B03.350	81.15.35.01Y	Corsi aggiornamento e formazione gestiti da terzi pubblici	89.805	73.337	53.354
B04.491	81.25.70.03Y	Consulenze tecniche da privato	112.196	111.038	97.474
	81.25.70.04Y	Consulenze legali e amministrative da privato	12.881	12.011	25.445
B04.520	81.25.70.05Y	Servizi supporto Ced (ricerca)	728	728	1.800
	81.25.70.06Y	Costi diversi	2.294	5.165	6.617
	81.25.70.11Y	Spese di trasporto e facchinaggio (ricerca)	2.931	2.982	2.299
B04.521	81.25.70.10LP	altri costi per attività libero professionale	-	-	-
B04.525	81.60.05.01Y	Borsisti e contrattisti competenze (ricerca)	352.387	400.981	314.493
	81.60.05.02Y	Borsisti e contrattisti oneri(ricerca)	-	-	-
B05.530	81.30.05.02Y	Noleggi attrezzature ricerca	133.016	150.673	43.139
B07.600	81.40.05.04Y	Oneri su competenze fisse personale san. medico	-	-	30.760
B07.610	81.40.10.07Y	Incentivazione per prog. ricerca comm.pers.medico	111.101	103.291	120.628
B07.620	81.40.15.04Y	Oneri su competenze fisse personale sanit. non medico	-	-	11.129
B07.630	81.40.20.07Y	Incentivazione per prog. ricerca comm.pers.non medico	43.099	25.823	43.643
B09.660	81.50.05.04Y	Oneri su competenze fisse pers.ruolo tecnico	-	-	497
B09.670	81.50.10.07Y	Incentivazione progetti di ricerca personale tecnico	-	-	1.951
B10.680	81.55.05.04Y	Oneri su competenze fisse pers. ruolo amministrativo	-	-	1.336
B10.690	81.55.10.07Y	Incentivazione per prog. ricerca comm.pers.amministrativo	13.717	25.823	5.500
B11.710	81.75.10.11Y	Canoni trasmissioni dati (ricerca)	-	-	-
	81.75.10.13Y	Acquisto cancelleria e stampati	4.950	5.575	819
	81.75.10.14Y	Acquisto libri, riviste, materiale didattico (ricerca)	16.989	17.866	11.911
	81.75.10.20Y	Spese di rappresentanza	3.642	3.920	5.840
	81.75.10.25YNC	Oneri previdenziali inps Su COCOCO	6.198	7.747	6.412
C01.987	82.10.05.02YNC	Oneri bancari (Spese commissioni bancarie)	-	-	238
E05.997	84.50.05.01Y	Sopravvenienze passive	727	-	687
I01.950	85.10.05.02Y	Irap personale medico	-	-	10.253
	85.10.05.03Y	Irap personale ruolo sanitario non medico	-	-	3.710
	85.10.05.05Y	Irap personale ruolo tecnico	-	-	166
	85.10.05.06Y	Irap personale amministrativo	-	-	467
I01.951	85.10.05.09YNC	Irap collaborazione	-	7.747	-
	85.10.05.10YNC	Irap borsisti e contrattisti	-	37.443	-
Totale complessivo			934.719	1.032.914	817.680

VALORI ESPRESSI IN UNITA' DI EURO

N1		B		Bilancio e Programm. Finanz.			39	67
altri costi				Consuntivo 2001	Previsione 2002 con azioni	Consuntivo 2002		
Somma di BICO2001								
REGIONE	CONTO	DESCRIZIONE CONTO						
B04.491	81.25.70.12B	consulenze fuori orario personale non sanitario (commerciale)	12.811	-	5.836			
B04.521	81.25.70.07LP	attività libero professionale personale	6.094.741	5.487.312	7.006.147			
	81.25.70.08LP	libero professionale-consulenze fuori	146.906	32.947	160.697			
	81.25.70.09LP	prestazioni anatomia patologica	76.896	142.215	70.182			
B11.710	81.75.10.16B	Imposte, tasse e concessioni (non sul reddito)	66.347	70.231	66.541			
	81.75.10.18B	Altre spese non attribuibili	52	378	364			
	81.75.10.19B	Perdita certa su crediti esercizio corrente	-	-	3.718			
	81.75.10.25B	Oneri previdenziali inps Su COCOCO	18.085	21.355	5.085			
	81.75.10.26B	IVA DETRAIBILE (PRO-RATA)	301	59	281			
	81.78.05.01B	Costi da attribuire	-	-	-			
	81.75.10.27B	Abbuoni e ribassi arrotondamenti passivi	6.602	6.586	11.851			
	81.75.10.28B	Perdite su cambi APERTO DAL 2002	430	-	433			
	81.75.10.29B	altri costi per corsi/conveggni/seminari	-	-	-			
	99.99.99.99B	CONTO PER QUADRATURA PROCEDURA ORDINI	- 13.058	-	91.497			
B12.720	81.80.05.01B	Amm.to costi di impianto e ampliamento	-	-	-			
	81.80.05.02B	Amm.to costi di ricerca, sviluppo e pubblicità	405	299	405			
	81.80.05.03B	Amm.to diritti brevetto e utilizzo opere dell'ingegno	22.995	18.987	29.606			
	81.80.05.04B	Amm.to software di proprietà	1.487	1.473	1.487			
	81.80.05.05B	Amm.to concessioni e diritti simili	-	-	-			
	81.80.05.06B	Amm.to ricerche in corso ed acconti	-	-	-			
	81.80.05.07B	Amm.to altre immobilizzazioni immateriali	71.460	48.916	124.614			
B13.730	81.82.05.01B	Ammortamenti fabbricati	1.355.995	1.376.223	1.413.221			
	81.82.06.01B	Ammortamenti impianti e macchinari	125.331	121.770	132.425			
B13.740	81.82.10.01B	Ammortamenti attrezzature sanitarie	750.666	788.405	765.584			
	81.82.11.01B	Ammortamenti attrezzature scientifiche	238.836	80.721	485.804			
B13.750	81.82.15.01B	Ammortamento mobili e arredi	210.131	194.434	325.330			
	81.82.15.02B	Ammortamento automezzi	4.520	3.552	3.473			
	81.82.15.03B	Ammortamento altri beni	688.315	736.763	539.995			
	81.82.16.01B	Amm.mento manutenzioni straordinarie	-	-	-			
	81.82.18.01B	Amm.mento Fattori prod. a utilità plur. interamente amm.ti nell'es	-	-	-			
B14.986	81.84.05.01B	Svalutazione delle immobilizzazioni	-	-	-			
B15.001	84.55.05.05B	arrotondamenti euro dare	-	-	-			
B15.760	81.86.05.01B	Accont. al F.do svalut. crediti da Regione Emilia Romagna	50.000	271.328	173.336			
	81.86.05.02B	Accont. al F.do svalut. crediti da aziende sanitarie e osp.	-	-	13.971			
	81.86.05.03B	Accont. al F.do svalut. crediti da altre ammin.ni pubbliche	-	-	3.989			
	81.86.05.04B	Accont. al F.do svalut. crediti diversi	-	70.755	-			
B16.770	81.88.05.01B	Rimanenze beni sanitari iniziali	843.431	-	939.468			
	81.88.05.02B	Rimanenze beni sanitari finali	- 939.468	-	989.758			
B16.780	81.88.10.01B	Rimanenze beni non sanitari iniziali	129.615	-	120.947			
	81.88.10.02B	Rimanenze beni non sanitari finali	- 120.947	-	100.644			
B17.790	81.92.05.02B	Accantonamento T.F.R. personale religioso	4.213	-	3.192			
	81.92.05.03B	ACCANTONAMENTO PER SPESE FUTURE SU RICAVI	5.276	-	-			
C01.987	82.10.05.01B	Spese servizio di tesoreria	1.033	1.033	516			
	82.10.05.02B	Oneri bancari (Spese commissioni bancarie)	3.678	3.611	1.502			
C02.940	82.20.05.01B	Interessi passivi bancari (Anticipazione tesorerie)	-	-	-			
C02.941	82.20.05.03B	Interessi passivi di mora e svalutazione monetaria	45.160	1.574	648			
	82.20.05.04B	Altri interessi passivi	13	13	0			
	82.20.05.05B	interessi passivi su factoring RER	384.606	378.266	101.216			
C02.942	82.20.05.02B	Interessi passivi da mutui (mutui, ecc.)	138.566	241.857	133.904			
D01.990	83.10.10.01B	Rivalutazioni attività finanziarie	-	-	14			
D02.991	83.10.05.01B	Svalutazioni attività finanziarie	-	-	-			
E01.992	84.10.05.01B	Minusvalenze alienazioni cespiti	-	-	-			
	84.10.05.02B	Minusvalenze diverse	-	-	-			
E02.993	84.20.05.01B	Plusvalenze da alienazioni cespiti	-	-	-			
E03.994	84.30.05.01B	Accantonamento esercizi precedenti	-	-	-			
E05.997	84.50.05.01B	Sopravvenienze passive	157.556	-	57.133			
	84.50.05.03B	Sopravvenienze passive - condoni fiscali	7.946	-	403			
	84.50.05.04B	Sopravvenienze passive - oneri ripartiti per personale in quiet	223.112	-	171.110			
	84.55.10.01B	Abbuoni, ribassi, arrotondamenti passivi	0	-	-			
	84.55.10.02B	Perdite su cambi CHIUSO NEL 2001	4	-	-			
E05.998	84.50.05.02B	Insussistenze attive	-	-	-			
I01.950	85.10.05.16B	Irap-personale comandato	1.326	1.326	-			
I01.951	85.10.05.09B	Irap collaborazione	9.796	19.496	7.002			

	85.10.05.10B	Irap borsisti e contrattisti	40.185	41.681	29.328
I01.952	85.10.05.07B	Irap organi istituzionali	35.421	27.084	2.392
	85.10.05.08B	Irap commissioni di concorso	387	387	537
	85.10.05.12B	Irap su redditi lavoro autonomo	8.084	8.586	8.167
	85.10.05.15B	Irap-assistenza religiosa - frati	3.171	3.171	3.289
I01.953	85.10.05.01B	Irpeg	85.953	85.953	90.518
	85.10.05.14B	ICI	-	-	-
Totale complessivo			10.998.371	10.288.743	12.016.728

BILANCIO	4.679.828	4.626.270	4.779.703
ALTRI COSTI DA RIC.FIN.(R e A) (UGUALE AI RICAVI)			
RIMANENZE INIZIALI			
ALP	6.318.543	5.662.474	7.237.025
TOTALE	10.998.371	10.288.743	12.016.728

N1	\$	Ricavi	39	47	67
			Consuntivo 2001	Previsione 2002 con azioni	Consuntivo 2002

Somma di effettiva chiusura					
REGIONE	CONTO	DESCRIZIONE CONTO			
A01.810	71.10.05.01\$	Contributi in c/esercizio da RER	2.385.715	2.445.604	2.385.287
	71.10.05.02\$	Contributi in c/esercizio per assistenza da altri enti-settore sta	-	-	-
	71.10.05.03\$	Contributi in c/esercizio per assistenza da altri enti-settore pu	-	-	-
A01.820	71.15.05.02\$	Contributi ric corrente ante 1/1/1999	-	-	-
	71.18.05.01\$	Contributi da privati	11.879	11.879	23.757
	71.18.05.02\$	Contributi da Min.San. P./ricerca final.anni preced.	-	-	-
	72.15.05.03\$	Contributi in c/esercizio a destinazione vincolata ricerca	-	-	-
A01.830	71.15.05.01\$	Contributi in c/esercizio da Ministero della sanità	8.858.269	6.200.788	8.583.708
A01.840	71.16.05.01\$	Ric. Final. da Ministero della Sanità	-	-	-
	71.16.05.02\$	Ric. Final. da C.N.R.	27.083	-	-
	71.16.05.03\$	Ric. Final. da Istituto superiore di sanità	-	-	-
	71.16.05.04\$	Ric. Final. da CEE	120.820	-	94.870
	71.16.05.05\$	Ric. Final. da Regione Emilia Romagna	2.076	-	2.628
	71.16.05.06\$	Ric. Final. da altri	6.674	-	901
	71.16.05.07\$	Ric. Final. da privati	-	-	176.607
	71.16.05.20\$	Ric. Final. Esercizi precedenti	988.472	-	894.009
	71.16.05.21\$	Ric. Final. Esercizio 2001	-	-	849.263
A02.830	71.20.05.11\$	Ricavi per mobilità infraregionale(intra)	-	-	-
	71.20.05.22\$	Mobilità entro provincia degenze	14.114.179	15.477.658	14.239.011
	71.20.05.23\$	Mobilità entro provincia specialistica	2.134.659	2.194.429	2.401.835
	71.20.05.24\$	Mobilità extra provincia degenze	5.073.878	6.041.426	6.424.109
	71.20.05.25\$	Mobilità extra provincia specialistica	100.506	103.321	96.553
A02.840	71.20.05.12\$	Ricavi per mobilità interregionale(extra)	-	-	-
	71.20.05.26\$	Mobilità extra regione degenze	34.461.620	40.087.776	38.192.779
	71.20.05.27\$	Mobilità extra regione specialistica	433.288	445.420	433.288
A02.850	71.20.05.01LP	Attività libero professionale ambulatoriale	4.924.109	4.923.282	5.595.073
	71.20.05.08LP	Consulenze sanitarie fuori orario	167.273	165.384	192.783
	71.20.05.16LP	Attività libero professionale - degenze	2.145.132	2.145.132	2.612.923
	71.20.05.17LP	Attività libero professionale - equipe	304.525	304.474	251.256
	71.20.05.18LP	Ricavi anatomia patologica	129.910	128.531	149.921
	71.20.05.20LP	Recupero oneri su ALP	126.020	110.000	141.816
	71.20.05.21LP	Consulenze non sanitarie fuori orario	0	12.505	-
	71.20.05.28DLF	ALP degenze in case di cura	-	-	778.049
A02.860	71.20.05.03\$	Prestazioni diagnostico - ambulatoriali a pagamento	34.833	34.833	10.582
	71.20.05.07\$	Altri proventi e ricavi (stranieri non alp)	323.736	348.359	500.160
	71.20.05.10\$	Ricavi per epifisi femorale(per pazienti)	246.605	246.605	375.614
	71.20.10.04\$	Ricavi per epifisi femorale (per sperimentazione)	-	-	2.092
	71.20.10.16\$	Consulenze non sanitarie fuori orario (pers.non san.)	12.505	-	6.294
A02.870	71.20.05.02\$	Consulenze sanitarie in orario	5.922	5.922	11.043
	71.20.05.04\$	Certificazioni varie	51.300	51.300	39.748
	71.20.05.05\$	Servizi resi ad enti pubblici	171.968	82.000	78.456
	71.20.05.06\$	Servizi resi ad istituzioni private	2.433	2.433	3.294
	71.20.05.09LP	Maggior confort alberghiero	69.239	418.356	73.317
	71.20.05.13\$	Prestazioni sanitarie rese a indigenti	3.657	2.901	2.339
	71.20.05.14\$	Prestazioni da teleconsulto	281	281	99
	71.20.05.15\$	Altri proventi e ricavi(per brevetti interax)	31.482	18.000	14.436
	71.20.05.19\$	Altri proventi e ricavi diversi	4.043	4.043	1.979
	71.20.05.30\$	mobilità entro provincia somministr. farmaci	-	-	3.277
	71.20.05.99LP	MAGGIOR CONFORT RETTE DEGENZA IRPEG	349.117	-	399.078

	71.20.10.01\$	Sperimentazione farmaci	6.197	6.197	3.099
	71.20.10.02\$	Ricerca commissionata - Metalab	27.042	100.000	114.827
	71.20.10.03\$	Altre ricerche commissionate	-	-	-
	71.20.10.05\$	Corsi d'aggiornamento e formazione(solo utile presunto)	98.268	-	17.060
	71.20.10.07\$	Rilascio copie cartelle cliniche	39.238	2.000	-
	71.20.10.97\$	Ricavi da attività diversi eserc.precedenti	7.980	-	-
	71.20.10.98\$	Ricerca commissionata - Metalab esercizi precedenti	-	65.439	34.044
	71.20.10.99\$	RILASCIO COPIE CARTELLE CLINICHE IRPEG	4.230	-	2.782
	71.20.11.00\$	Ricerca commissionata - Metalab es2001	-	-	104.445
A03.880	71.40.05.01\$	Comandi presso altre amministrazioni	-	-	-
	71.40.05.02\$	Concorsi e recuperi di varia natura	108.814	79.151	114.135
	71.40.05.03\$	Rimborso dipendenti vitto, alloggio, vestiario	57.353	57.000	47.932
	71.40.05.04\$	Rimborso inail per infortuni dipendenti	98.035	82.590	99.060
	71.40.05.05\$	Rimborso utenze telefoniche e varie	4.223	2.000	184
	71.40.05.06\$	Rimborso per errata retribuzione e recupero scioperi	-	-	43.723
	71.40.05.07\$	Rimborso spese vendita beni di consumo	-	-	-
	71.40.05.08\$	Ricavi diversi e azioni di rivalsa	61.279	35.000	46.569
	71.40.05.09\$	Dismissione beni di consumo	-	-	-
	71.40.05.10\$	Altri rimborsi	150.127	260.000	173.078
	71.40.05.11\$	Indennizzo danni	244.671	-	-
A04.890	71.50.05.01\$	Tickets sanitari	1.044.473	1.044.509	1.016.311
A05.900	71.60.05.01\$	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-
	71.60.05.02\$	INCREMENTO IMM.IMMAT.PER PRODUZ.INTERNA	-	-	-
A05.910	71.60.10.01\$	Quota utilizzo contributi in c/capitale	1.855.365	2.067.537	2.354.257
	71.60.10.02\$	Quota utilizzo contributi in c/capitale-cassa depositi e prestiti	-	-	-
A06.920	71.70.05.01\$	Rimanenze iniziali di prodotti sanitari in corso di lavorazione.	-	-	-
	71.70.05.02\$	Rimanenze finali di prodotti sanitari in corso di lavorazione	-	-	-
A06.930	71.70.10.01\$	Rimanenze iniziali di prodotti non sanitari in corso di lavorazi	-	-	-
	71.70.10.02\$	Rimanenze finali di prodotti non sanitari in corso di lavoraz	-	-	-
A07.983	71.20.10.09\$	Uso sala congressi	11.793	11.793	28.186
	71.20.10.11\$	Contratti di concessione	270.253	270.253	280.254
	71.20.10.14\$	Altri ricavi da attribuire	-	-	-
	71.20.10.15\$	Fitti attivi	18.735	22.485	19.483
A07.984	71.20.10.12\$	Plusvalenze da cessioni di immobilizzazioni tipiche comm.	-	-	-
	84.20.05.02\$	Plusvalenze diverse	-	-	-
A07.985	71.20.10.08\$	Buoni mensa	-	-	-
	71.20.10.10\$	Proventi cessione energia	7.336	7.336	3.548
	71.20.10.13\$	Altri proventi e ricavi	67.830	67.830	60.498
	71.90.05.01\$	Da beni patrimoniali (fitti attivi ist.)	3.750	-	3.593
	71.90.05.02\$	Plusvalenze da cessioni imm.tipiche istituzionali	1.549	-	30.292
	71.90.05.03\$	Altri ricavi	14.882	44.918	52.088
	71.90.05.04\$	Abbuoni e ribassi arrotondamenti attivi	6.739	6.739	64.927
	71.90.05.05\$	Utili su cambi	212	246	735
C03.989	82.20.10.01B	Interessi attivi su titoli	-	-	39
	82.20.10.02B	Interessi attivi su c/c cassa economale	-	-	-
	82.20.10.03B	Interessi attivi diversi	384.606	378.266	116.234
	82.20.10.04B	Interessi attivi su c/c banca d'Italia	17.301	17.300	45.188
	82.20.10.05B	Interessi attivi su conto corrente postale	244	244	232
	82.30.05.01B	Entrate varie	-	-	-
E02.993	84.55.05.10\$	Arrotondamenti euro avere	-	-	-
E04.995	84.40.05.01B	Concorsi recuperi, rimborsi per attività non tipiche	-	-	-
E05.996	84.50.10.01\$	Sopravvenienze attive	218.886	-	540.312
	84.50.10.01PB	Sopravvenienze attive	256.618	-	-
	84.50.10.02\$	Insussistenze passive	-	-	-
	84.50.10.03\$	Donazioni in denaro	37.121	-	60.351
	84.50.10.04\$	Donazioni di beni strumentali	45.010	-	107.528
	84.55.05.01\$	Abbuoni , ribassi, arrotondamenti attivi	-	-	-
	84.55.05.02\$	Utili su cambi (vecchio)	-	-	-
Totale complessivo			82.993.366	86.641.476	91.627.229

RICAVI DA MOBILITA' DEGENZA	53.649.676	61.606.860	58.855.900
RICAVI DA MOBILITA' SPECIALISTICA	2.668.453	2.743.170	2.931.676
RICAVI DA MAGGIOR CONFORT	418.356	418.356	472.395
RICAVI DA RICERCA CORRENTE	8.858.269	6.200.788	8.583.708
RICAVI DA CASE DI CURA	-	-	778.049
RICAVI DA FINALIZZATA E COMMISSIONATA	1.172.168	165.439	2.271.594
ALTRI RICAVI	8.429.476	7.717.554	8.790.135
ALP	7.796.969	7.789.308	8.943.772
TOTALE	82.993.366	86.641.476	91.627.229

39

47

67

LP	LP	Libera professione
----	----	---------------------------

				Consuntivo 2001	Previsione con azioni 2002	Consuntivo 2002
Somma di effettiva chiusura						
REGIONE	CONTO	N1	DESCRIZIONE CONTO			
A02.850	71.20.05.01LP	\$	Attività libero professionale ambulatoriale	4.924.109	4.923.282	5.595.073
	71.20.05.08LP	\$	Consulenze sanitarie fuori orario	167.273	165.384	192.783
	71.20.05.16LP	\$	Attività libero professionale - degenze	2.145.132	2.145.132	2.612.923
	71.20.05.17LP	\$	Attività libero professionale - equipe	304.525	304.474	251.256
	71.20.05.18LP	\$	Ricavi anatomia patologica	129.910	128.531	149.921
	71.20.05.20LP	\$	Recupero oneri su ALP	126.020	110.000	141.816
	71.20.05.21LP	\$	Consulenze non sanitarie fuori orario	0	12.505	-
	71.20.05.28DLP	\$	ALP degenze in case di cura	-	-	778.049
A02.870	71.20.05.09LP	\$	Maggior confort alberghiero	69.239	418.356	73.317
	71.20.05.99LP	\$	MAGGIOR CONFORT RETTE DEGENZA IRPEG	349.117	-	399.078
B04.520	81.25.60.04DLP	D	Acquisto di prestazioni da case di cura in regime ALP	-	-	290.000
B04.521	81.25.70.07LP	B	attività libero professionale personale	6.094.741	5.487.312	7.006.147
	81.25.70.08LP	B	libero professionale-consulenze fuori	146.906	32.947	160.697
	81.25.70.09LP	B	prestazioni anatomia patologica	76.896	142.215	70.182
	81.25.70.10LP	Y	altri costi per attività libero professionale	-	-	-
I01.952	85.10.05.11LP	P	Irap Libera professione	244.547	258.228	351.794
Totale complessivo				14.778.415	14.128.366	18.073.036

RIPARTIZIONE PERSONALE	6.318.543	5.662.474	7.237.025
INCASSATO	7.796.969	7.789.308	9.721.821
SALDO CONTABILE	1.478.426	2.126.834	2.484.796
ACQUISTO PRESTAZIONI DA CASA DI CURA	-	-	290.000
MAGGIOR CONFORT	418.356	418.356	472.395
IRAP LP	244.547	258.228	351.794
totale per quadratura	14.778.415	14.128.366	18.073.036

VALORI ESPRESSI IN UNITA' DI EURO
Costi Ricerca finalizzata / commissionata

N1	R	A	Consuntivo 2002
			67

Servizio Amm.vo della ricerca

consuntivo			Consuntivo 2002
REGIONE	CONTO	DESCRIZIONE CONTO	
B01.120	81.05.05.03R	Diagnostici e reagenti di laboratorio(RICERCA)	256.886
B01.140	81.05.05.05R	Materiale protesico (ricerca)	7.769
B01.150	81.05.05.06R	Altro materiale sanitario	107.493
B01.160	81.05.05.05R	Altri beni tecnico-economici	15.731
B02.170	81.10.05.02R	Materiale tecnico per manutenzione in economia	-
B03.350	81.15.35.01R	Corsi aggiornamento e formazione gestiti da terzi pubblici	133.930
B04.491	81.25.70.04R	Consulenze legali e amministrative da privato	104.699
	81.25.70.03R	Consulenze tecniche da privato	227.476
B04.520	81.25.70.05R	Servizi supporto Ced (ricerca)	27.588
	81.25.70.06R	Costi diversi	484.341
B04.525	81.25.70.11R	Spese di trasporto e facchinaggio (ricerca)	4.287
	81.60.05.01R	Borsisti e contrattisti competenze (ricerca)	643.173
	81.60.05.02R	Borsisti e contrattisti oneri (ricerca)	-
B05.530	81.30.05.02R	Noleggi attrezzature ricerca	-
B07.610	81.40.10.07R	Incentivazione per prog. ricerca comm.pers.medico	10.287
B07.630	81.40.20.07R	Incentivazione per prog. ricerca comm.pers.non medico	7.264
B08.650	81.45.10.07R	Incentivazione per prog. ricerca comm.pers.profess.	1.191
B09.641	81.45.05.01R	Stipendi e assegni fissi personale ruolo professionale	-
B09.670	81.50.10.07R	Incentivazione per prog. ricerca comm.pers.tecnico	1.366
B10.690	81.55.10.07R	Incentivazione per prog. ricerca comm.pers.amministrativo	772
B11.710	81.75.10.05R	Spese postali e bollati	971
	81.75.10.11R	Canoni trasmissioni dati (ricerca)	27.889
	81.75.10.13R	Acquisto cancelleria e stampati	3.104
	81.75.10.14R	Acquisto libri, riviste, materiale didattico (ricerca)	25.107
	81.75.10.20R	Spese di rappresentanza (ricerca)	2.892
	81.75.10.25R	Oneri previdenziali inps Su COCOCO	18.030
	81.75.10.28R	Perdite su cambi APERTO DAL 2002	-
C01.987	82.10.05.02RN	Oneri bancari (Spese commissioni bancarie)	887
E05.997	84.50.05.01R	Sopravvenienze passive	4.469
I01.950	85.10.05.03R	Irap personale ruolo sanitario non medico (ricerca)	-
I01.951	85.10.05.09R	Irap collaborazione	17.366
	85.10.05.10R	Irap borsisti e contrattisti	54.668
I01.952	85.10.05.12R	Irap su redditi lavoro autonomo	5.551
Totale complessivo			2.194.829

Costi Ricerca finalizzata

N1	A	Consuntivo 2002
		67

Proveditorato economato

consuntivo			Consuntivo 2002
REGIONE	CONTO	DESCRIZIONE CONTO	
B01.150	81.05.05.06A	Altro materiale sanitario	1.735
B01.160	81.05.05.06A	Altri beni tecnico-economici	2.700
B03.350	81.15.35.01A	Corsi aggiornamento e formazione gestiti da terzi pubblici	-
B04.491	81.25.70.03A	Consulenze tecniche da privato	20.607
B04.510	81.25.65.03A	Docenze svolte da personale non dipendente	-
B04.520	81.25.70.11A	Spese di trasporto e facchinaggio (ricerca)	-
B11.710	81.75.10.14A	Acquisto libri, riviste, materiale didattico (ricerca)	-
	81.75.10.18A	Altre Spese non attribuibili	-
	81.75.10.20A	Spese di rappresentanza (ricerca)	563
E05.997	84.50.05.01A	altri costi per corsi/convegni/seminari	880
Totale complessivo			26.485

VALORI ESPRESSI IN UNITA' DI EURO

N1	\$	Ricerca finalizzata	67
			Consuntivo 2002

RICAVI

consuntivo			Consuntivo 2002
REGIONE	CONTO	DESCRIZIONE CONTO	
A01.840	71.16.05.02\$	Ric. Final. da C.N.R.	-
	71.16.05.03\$	Ric. Final. da Istituto superiore di sanità	-
	71.16.05.04\$	Ric. Final. da CEE	94.870
	71.16.05.05\$	Ric. Final. da Regione Emilia Romagna	2.628
	71.16.05.06\$	Ric. Final. da altri	901
	71.16.05.07\$	Ric. Final. da privati	176.607
	71.16.05.20\$	Ric. Final. Esercizi precedenti	894.009
	71.16.05.21\$	Ric. Final. Esercizio 2001	849.263
A02.870	71.20.10.02\$	Ricerca commissionata - Metalab	114.827
	71.20.10.98\$	Ricerca commissionata - Metalab esercizi precedenti	34.044
	71.20.10.97\$	Ricavi da attività diversi eserc. precedenti	-
	71.20.11.00\$	Ricerca commissionata - Metalab es2001	104.445
Totale complessivo			2.271.594

Consuntivo 2002	
COSTI	2.221.314
RICAVI	2.271.594
RISULTATO	50.281

ALLEGATO N. 2

PAGINA BIANCA

Analisi Costo - Ricavi Anno 2002

Libera professione

Il bisogno di definire più approfonditamente la relazione tra costi e ricavi per l'attività libero professionale, ha determinato la necessità di impostare, per ogni tipologia di attività, una rilevazione dei dati sulla base delle procedure di contabilità direzionale ed in linea con le indicazioni regionali. Per il calcolo dei costi diretti sono state utilizzate le procedure di costo del controllo di gestione, mentre per quanto riguarda il ribaltamento dei servizi intermedi, di supporto e dei costi generali si precisa :

- l'attuale impossibilità di costruzione del costo pieno entro i tempi tecnici di chiusura di bilancio (*entro Giugno di ogni anno mediamente dopo due mesi dalla chiusura di bilancio*)
- che il calcolo del costo pieno non permette di effettuare analisi di convenienza economica in quanto non dice niente rispetto alla valutazione dei costi *sorgenti-cessanti*, ma ribalta secondo logiche e criteri proporzionali

Non potendo collegare completamente l'attività ai costi è risultato più corretto avanzare nella analisi evidenziando per l'anno 2002, il *marginale di primo livello* della attività di libera professione (*ricavi meno costi direttamente imputabili*), che permette di rilevare il supporto economico al miglioramento dei costi dei servizi intermedi, di supporto e dei costi generali.

1 - Specialistica

L'attività libero professionale dedicata a tale area di attività è caratterizzata prevalentemente dal costo del personale medico direttamente coinvolto (*individuale e/o di equipe: 83% compresa IRAP*) e dai fondi istituzionali di tutto il personale medico (*compreso il fondo di perequazione*) e non medico nell'ordine del 7 %.

Il restante 10% assorbe tutto il margine di primo livello con diverse sottolineature a seconda della tipologia di attività :

1a) Anatomia Patologica

Il dimensionamento di tale servizio è stato progettato per le esigenze interne sia assistenziali che scientifiche ed una modesta attività per esterni.

Verificato, allo stato attuale, l'impossibilità di aumentare le prestazioni per esterni, sono state avviate convenzioni con alcune case di cura, mantenendo l'attività in orario di lavoro con l'esclusione del solo personale medico, allo scopo di diminuire l'impatto del costo del Servizio di Anatomia Patologica nel bilancio complessivo degli IOR.

Non essendo possibile determinare spazi e tempi diversificati nell'ambito di tale servizio si è utilizzato un sistema di ribaltamento interno sulla base dei carichi di lavoro che però hanno il limite di essere relazionati al fatturato, mentre l'analisi sviluppata dal controllo di gestione considerata l'incassato in relazione al distribuito al personale medico (*2002 : incassato 41.000 euro , fatturato 145.000 euro*)

Sia per l'effetto trascinarsi, sia in riferimento al dimensionamento progettato per l'attività interna, il Servizio di Anatomia patologica preso singolarmente, risulta avere un margine di primo livello negativo.

Considerando il fatturato, l'apporto al margine di primo livello passerebbe da 20.000 a 70.000 euro, il livello di inefficienza non è quindi imputabile alla libera professione ma al necessario dimensionamento della struttura.

Il personale medico direttamente impegnato assorbe il 51% dei costi ed ai fondi istituzionali viene assegnato il 5%

1b) Ambulatorio interno ed esterno autorizzato

Da un punto di vista organizzativo il personale medico effettua l'attività fuori orario di lavoro, mentre il restante personale è in orario di lavoro.

Essendo ovviamente una attività ad elevato impegno medico, allo stesso viene riconosciuta una percentuale media dell' 86%, compreso IRAP, mentre il restante personale riceve esclusivamente fondi di incentivazione.

L'attività singolarmente presa ha un margine di primo livello negativo per l'attività interna che viene compensato dalla attività esterna autorizzata.

In relazione alla attività ambulatoriale interna, il ribaltamento dei costi risente della organizzazione infermieristica ed amministrativa che comporta lo stesso livello di qualità imposta alla attività istituzionale, ed in aggiunta di un call-center ad hoc dedicato.

Per il 2003 è in corso una analisi approfondita per migliorare l'impatto assistenziale infermieristico, di prenotazione e di supporto complessivo al fine di apportare un miglioramento del margine operativo senza dover aumentare le tariffe medie.

L'attività interna è stata di 22.987 visite con una tariffa media unitaria di 104 euro.

In relazione alla attività esterna sono stati autorizzati n.49 dirigenti sanitari ad effettuare visita ambulatoriali in circa n.90 ambulatori privati, che hanno sviluppato nel corso dell'anno 19.681 visite al costo medio per visita di 119 euro.

1c) Radiologia di equipe

Il servizio di radiologia nell'analisi singolarmente presa ha un margine operativo lievemente in perdita, il 78% del fatturato è necessario per coprire i costi del personale direttamente impegnato, che nel caso della radiologia non si riferisce al solo personale medico (53%) ma anche al personale tecnico-sanitario di supporto in fuori orario(25%) essendo tale prestazioni a medio impegno medico ed elevato impegno assistenziale e tecnologico.

1d) Altri Ambulatori (Densitometrie – Elettromiografie)

In tale aggregazione vengono inserite le prestazioni effettuate in discipline diverse dall'ortopedia quali la densitometria e l'elettromiografie.

Complessivamente tale attività (medio impegno medico e basso costo assistenziale e tecnologico) viene assorbita per il 66% dal costo medico per un 6% per i fondi istituzionali ed il 29% contribuisce all'assorbimento dei costi generali.

Complessivamente sono state effettuate 1.220 densitometrie ad un costo unitario medio di 52 euro e 222 esami neuro elettrici ad un costo medio unitario di 124 euro.

2 – Degenza

L'attività di ricovero in libera professione si suddivide nella attività effettuata presso gli IOR comprensiva del comfort e quella effettuata in un programma straordinario per la riduzione delle liste di attesa in convenzione con alcune case di cura attivato a regime dal mese di Settembre 2002.

Tale attività per il 2002 ha sviluppato la seguente performance :

Anno 2002	Ior	Case di cura	Totale
Onorari	1.442.827	463.458	1.906.285
Drg 40_45%	949.405	154.450	1.103.855
Mobilità	1.435.415	117.147	1.552.562
Comfort	331.949	0	331.949
Accompagnatore	72.146	0	72.146
Totale	4.231.742	735.055	4.966.797

Sono stati dimessi complessivamente 584 casi chirurgici (150 presso case di cura contabilizzati 2002) con la piena copertura dei costi diretti che con la quota relativa al comfort ed accompagnatore ha un margine operativo di primo livello di 1,7 milioni di euro.

3 – Consulenze e Consulti

Su un fatturato complessivo di 656.000 euro, il medico che effettua la prestazione assorbe il 91% del valorizzato ed il 9% (58.000) è la quota che viene destinata a copertura dei costi generali ed amministrativi.

4 – Note conclusive

Complessivamente l'attività confrontabile ai costi attualmente rilevabili valorizza annualmente circa 11 milioni di euro, con un margine operativo di primo livello di 1,8 milioni di euro (17% sul fatturato complessivo) per la maggior parte determinato dalla attività di ricovero interno e convenzionato.

Singolarmente, per le attività che non coprono il margine operativo di primo livello, sono in cantiere alcune analisi per evitare di aumentare le tariffe unitarie con particolare riferimento alla attività ambulatoriale interna.

Compensano però ampiamente le attività ambulatoriali esterne, le consulenze, i consulti e l'attività in regime di ricovero comprendendo in via sperimentale anche la convenzione con alcune case di cura che hanno contribuito al miglioramento del bilancio complessivo dell'ente, ad un aumento dell'efficienza nell'uso delle risorse disponibili ed alla ottimizzazione dell'utilizzo degli spazi e del patrimonio tecnologico (come indicato nella delibera regionale n. 54 del 28/01/2002).

Tabella analisi costi/ricavi 2002 : fonte dati procedure controllo di gestione

Tipologia	RICA VI (a)	COSTI					A copertura per ribaltamento costi intermedi e generali
		Da procedure servizio personale e stipendi		Da procedure di contabilità direzionale			
		Personale Medico direttamente impegnato	Altro Personale Medico e non Medico in orario e fuori orario	Costi diretti Personale	Costo beni sanitari ed economici	Altri costi diretti quali servizi e quota parte ammortamenti	
Ricoveri	4.562.703	1.792.142	499.184	348.656	465.510	77.576	1.379.635
Comfort (b)	404.906						404.906
Tot.Ricoveri	4.966.799	1.792.142	499.184	348.656	465.510	77.576	1.783.731
Amb.interno (c)	2.376.780	1.961.556	148.681	181.964	15.139	180.273	-110.843
Amb.esterno	2.447.791	2.187.223	118.473				142.094
Altri Amb.	131.872	89.456	7.586				37.830
Anat.Patologica	41.234	21.018	1.934	31.371	38.492	12.259	-51.580
Rx equipe(d)	271.114	143.019	82.216	20.910	7.251	22.692	-4.973
Tot.Specialistica	5.268.791	4.399.282	358.889	234.245	60.881	215.224	12.528
Consulti	656.349	598.196					58.153
Totale generale	10.891.938	6.789.621	858.073	582.901	526.391	292.800	1.854.411

(a) I ricavi si riferiscono all'incassato e non al fatturato :

- i ricoveri sono comprensivi anche della quota a carico della mobilità (50% del valore DRG)
- l'attività ambulatoriale è separata dai consulti
- una parte della attività di consulenza fuori orario non è segnalata

(b) Nel costo dei servizi è compreso il servizio di call-center dedicato

(c) Il Comfort è al netto IVA e detratta la quota IRPEG stimata

(d) Compreso le consulenze in equipe