

# SENATO DELLA REPUBBLICA

————— XIV LEGISLATURA —————

**N. 1827**  
**TAB. 15**  
**Annesso 3**

## **DISEGNO DI LEGGE**

**presentato dal Ministro dell'economia e delle finanze**

**(TREMONTI)**

*(V. Stampato Camera n. 3201)*

*approvato dalla Camera dei deputati l'11 novembre 2002*

*Trasmesso dal Presidente della Camera dei deputati alla Presidenza  
il 13 novembre 2002*

**Bilancio di previsione dello Stato per l'anno finanziario 2003  
e bilancio pluriennale per il triennio 2003-2005**

## **TABELLA n. 15**

**Stato di previsione del Ministero della salute  
per l'anno finanziario 2003**

—————  
**ANNESSO N. 3**  
—————

**CONTO CONSUNTIVO**

**CENTRO DI RIFERIMENTO ONCOLOGICO DI AVIANO**

**ESERCIZIO FINANZIARIO 2001**

**TABELLA N. 15**

**Stato di previsione del Ministero della salute  
per l'anno finanziario 2003**

---

**ANNESSO N. 3**

---

**CONTO CONSUNTIVO**

**CENTRO DI RIFERIMENTO ONCOLOGICO DI AVIANO**

**ESERCIZIO FINANZIARIO 2001**



**Rendiconto finanziario**

		FABBISOGNI		COPERTURE		
<b>GESTIONE PREGRESSA</b>				B.IV	Disponibilità liquide iniziali	141.454.160
<b>FLUSSI FINANZIARI INDOTTI DALLA GESTIONE ECONOMICA</b>						
	B.1	Costi della produzione	26.010.936.332	A.1	Valore della produzione	40.952.119.551
	B.2	Acquisti di beni	9.327.813.166	A.2	Contributi d'esercizio	45.740.881.332
	B.3	Acquisti di servizi	542.101.064	A.3	Riceviti per prestazioni ad aziende del SSN	6.016.767.762
	B.4	Godimento di beni di terzi	45.563.253.773	A.4	Riceviti per altre prestazioni	7.085.931.445
	B.5	Costi del personale	5.719.599.920	C.2	Costi capitalizzati	27.383.439
	B.6	Costi generali ed oneri diversi di gestione	7.098.740.113	D.1	Proventi finanziari	-
	B.7	Ammortamenti e svalutazioni	-	E.1	Rivalutazioni	2.959.537.952
	B.8	Variazioni delle rimanenze	8.090.455.542		Proventi straordinari	192.789.213
	B.9	Variazioni delle rimanenze	59.809.755		Variazione delle rimanenze	-
	C.1	Accantonamenti per rischi	1.680.747.062			
	C.1	Altri accantonamenti	135.678.000			
	C.1	Oneri finanziari	-			
	D.2	Oneri straordinari	-			
	E.2	Svalutazioni	-			
	E.2	Oneri straordinari	-			
	E.2	Imposte	-			
<b>VARIAZIONI DEL CAPITALE CIRCOLANTE</b>						
	B.7	Rettifiche	192.789.213	B.7	Decremento delle rimanenze	-
	B.II	Incremento delle rimanenze	1.094.412.292	B.II	Decremento dei crediti	-
	D	Decremento dei debiti (escluso mutui)	1.242.915.914	D	Incremento dei debiti (escluso mutui)	168.713.068
	C	Incremento ratei e risconti attivi	-	C	Decremento ratei e risconti attivi	-
	E	Decremento ratei e risconti passivi	1.133.360.949	E	Incremento ratei e risconti passivi	4.664.882.245
	B.2	Decrem. f.di rischi e oneri	-	B.2	Increment. f.di rischi e oneri	-
<b>GESTIONE IMMOBILIZZAZIONI</b>						
	A.I	Incremento di immobilizz. Immateriali	96.536.123	A	Incremento contributi in c/capitale	-
	A.II	Incremento di immobilizz. Materiali	-	A.I	Decremento di immobilizz. Immateriali	-
	A.III	Incremento di immobilizz. Finanziarie	-	A.II	Decremento di immobilizz. Materiali	2.616.211.464
	D.1	Decremento debiti per mutui	2.399.226.787	A.III	Decremento di immobilizz. Finanziarie	2.050.987.828
	A	Decremento contributi in c/capitale	-	D.1	Incremento debiti per mutui	-
		TOTALE FABBISOGNI	110.388.376.005		TOTALE COPERTURE	112.476.205.299
<b>SALDO FINANZIARIO NETTO</b>			2.087.829.294			
<b>TOTALE</b>			2.229.283.454			



## **SITUAZIONE PATRIMONIALE**

Attivo	TOTALE		ESERCIZIO PRECED.	
	PARZIALI	TOTALE	PARZIALI	ESERCIZIO PRECED.
<b>A) IMMOBILIZZAZIONI</b>				
<b>I. Immobilizzazioni immateriali</b>				
1 Costi d'impianto e di ampliamento		0		0
2 Costi di ricerca, sviluppo e di pubblicità		0		0
3 Diritti di brevetto industr. e di utiliz. delle opere dell'ingegno		0		0
4 Concessioni, licenze, marchi e diritti simili		125.058.623		28.522.500
5 Immobilizzazioni in corso e acconti		0		0
<b>Totale immobilizzazioni immateriali (I)</b>		<b>125.058.623</b>		<b>28.522.500</b>
<b>II. Immobilizzazioni materiali</b>				
1 Terreni		280.737.650		280.737.650
2 Fabbricati meno: fondo ammortamento fabbricati strumentali		86.827.537.058 (7.220.536.059)		81.098.147.437 (4.657.104.749)
		79.607.000.999		76.441.042.688
3 Impianti e macchinari meno: fondo ammortamento		4.793.495.883 (1.289.772.536)		4.228.581.968 (830.603.198)
		3.503.723.347		3.397.978.770
4 Attrezzature sanitarie meno: fondo ammortamento		39.914.755.444 (28.797.501.254)		37.113.090.371 (26.051.324.066)
		11.117.254.190		11.061.766.305
5 Mobili e arredi meno: fondo ammortamento		6.141.469.271 (4.839.238.268)		6.008.328.495 (4.481.210.334)
		1.302.231.003		1.527.117.961
6 Automezzi meno: fondo ammortamento		294.458.987 (294.108.918)		436.400.142 (430.253.288)
		350.069		6.144.854

	ESERCIZIO PRECED.		ESERCIZIO PRECED.		ESERCIZIO PRECED.	
	ESERCIZIO PRECED.		ESERCIZIO PRECED.		ESERCIZIO PRECED.	
7 Altri beni meno: fondo ammortamento	6.808.887.958 (4.563.882.874)	5.889.772.676 (3.648.033.848)	2.245.005.084	2.241.738.828		
8 Immobilizzazioni in corso e acconti	1.681.076.803	7.397.063.553				
<b>III. Immobilizzazioni materiali (II)</b>	<b>99.737.379.145</b>	<b>102.353.590.609</b>				
<b>III. Immobilizzazioni finanziarie</b>						
1 Crediti:						
a) da Regione	115.114.878	675.114.878	115.114.878	675.114.878		
b) da aziende sanitarie della Regione	0	0	0	0		
c) da altri	991.346.275	2.482.334.103	991.346.275	2.482.334.103		
2 Titoli	0	3.157.448.981	1.106.461.153	3.157.448.981		
<b>Totale immobilizzazioni finanziarie (III)</b>	<b>1.106.461.153</b>	<b>3.157.448.981</b>	<b>1.106.461.153</b>	<b>3.157.448.981</b>		
<b>Totale immobilizzazioni finanziarie (III)</b>	<b>1.106.461.153</b>	<b>3.157.448.981</b>	<b>1.106.461.153</b>	<b>3.157.448.981</b>		
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (A)</b>	<b>100.968.898.921</b>	<b>105.539.562.090</b>	<b>100.968.898.921</b>	<b>105.539.562.090</b>		
<b>B) ATTIVO CIRCOLANTE</b>						
<b>I. Rimanenze</b>						
1 Sanitarie	2.002.083.091	1.797.063.283	2.002.083.091	1.797.063.283		
2 Non sanitarie	555.046.339	567.276.934	555.046.339	567.276.934		
meno: fondo svalutazione magazzino	0	0	0	0		
<b>Totale rimanenze (I)</b>	<b>2.557.129.430</b>	<b>2.364.340.217</b>	<b>2.557.129.430</b>	<b>2.364.340.217</b>		
<b>II. Crediti da:</b>						
1 Regione	44.142.771.657	44.569.219.046	44.142.771.657	44.569.219.046		
2 Agenzia Regionale	0	0	0	0		
3 Amministrazioni pubbliche	8.984.367.657	7.750.464.147	8.984.367.657	7.750.464.147		
4 Comune	0	0	0	0		
5 Aziende sanitarie della Regione	358.720.743	660.903.703	358.720.743	660.903.703		
<b>Totale crediti da:</b>	<b>55.885.860.057</b>	<b>53.380.587.896</b>	<b>55.885.860.057</b>	<b>53.380.587.896</b>		
<b>Totale Attivo Circolante (B)</b>	<b>3.114.254.487</b>	<b>2.944.928.113</b>	<b>3.114.254.487</b>	<b>2.944.928.113</b>		
<b>TOTALE ATTIVO (C)</b>	<b>104.083.153.408</b>	<b>108.484.490.203</b>	<b>104.083.153.408</b>	<b>108.484.490.203</b>		



	TOTALE	ESERCIZIO PRECED.
6 Aziende sanitarie extra-regionali	310.361.781	220.692.457
7 Erario	2.255.302	485.402
8 Verso altri	1.237.498.969	813.024.394
meno: fondo svalutazione crediti	(145.963.093)	(219.188.425)
<b>Totale crediti (II)</b>	<b>54.890.013.016</b>	<b>53.795.600.724</b>
III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
1 Titoli a breve	0	0
<b>Totale att. fin. che non costituiscono imm.ni (III)</b>	<b>0</b>	<b>-</b>
IV. Disponibilità liquide		
1 Cassa	42.349.133	99.190.588
2 Istituto tesoriere	2.115.984.631	10.035.629
3 Altri istituti di credito	0	0
4 Banca d'Italia	0	0
5 Depositi postali	70.949.690	32.227.943
<b>Totale disponibilità liquide (IV)</b>	<b>2.229.283.454</b>	<b>141.454.160</b>
<b>TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE</b>	<b>59.676.425.900</b>	<b>56.301.395.101</b>
C) RATEI E RISCONTI		
1 Ratei attivi	0	0
2 Risconti attivi	139.371.505	308.084.573
<b>TOTALE RATEI E RISCONTI</b>	<b>139.371.505</b>	<b>308.084.573</b>
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>160.784.696.326</b>	<b>162.149.041.764</b>

Passivo	PARZIALI		TOTALE	PARZIALI		ESERCIZIO PRECED.
	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi		Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	
<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>						
I. Fondo di dotazione			107.792.117.245			114.875.133.228
II. Contributi c/capitale da Regione Indistretti			1.949.096.829			1.487.589.750
III. Contributi c/capitale da Regione vincolati			0			0
IV. Altri contributi in c/capitale			7.042.215.137			3.076.089.481
V. Contributi per ripiani perdite			0			0
VI. Riserve di rivalutazione			0			0
VII. Altre riserve			4.773.655.683			4.517.499.222
VIII. Utili (perdite) portati a nuovo			(2.789.852.043)			0
IX. Utile (Perdita) dell'esercizio			(1.253.724.033)			(2.789.852.043)
<b>TOTALE PATRIMONIO NETTO</b>			<b>117.513.508.818</b>			<b>121.166.459.638</b>
<b>B) FONDI PER RISCHI E ONERI</b>						
1 Fondi per imposte			0			0
2 Fondi per oneri al personale da liquidare			17.133.463.722			12.052.608.215
3 Fondi per rischi			260.154.330			280.964.410
4 Altri fondi			0			395.163.182
<b>TOTALE FONDI PER RISCHI E ONERI</b>			<b>17.393.618.052</b>			<b>12.728.735.807</b>
<b>C) PREMIO DI OPEROSITA' MEDICI SUMAI</b>						
<b>D) DEBITI</b>						
1 Mutui			0			0
2 Debiti verso Regione	306.006.620		306.006.620	306.006.620	535.028.929	535.028.929
3 Debiti verso Agenzia Regionale	0		0	0	0	0
4 Comune	183.320.345		183.320.345	183.320.345	157.352.303	157.352.303
5 Debiti verso aziende sanitarie della Regione	1.223.417.417		1.223.417.417	1.223.417.417	407.888.880	407.888.880
6 Debiti verso aziende sanitarie extra-regionali	33.007.548		33.007.548	33.007.548	57.550.573	57.550.573
7 Debiti verso fornitori	13.235.271.026		13.235.271.026	10.050.997.305	10.050.997.305	10.050.997.305
8 Debiti verso istituti di credito			0		0	0
a) Verso istituto tesoriere	355.498		355.498	1.169.699.841	1.169.699.841	1.169.699.841
b) Verso altri istituti di credito	0		0	0	0	0

	TOTALE		ESERCIZIO PRECED.	
9 Debiti verso personale	5.859.666	5.859.666	2.091.067.805	2.091.067.805
10 Debiti tributari	5.634.037	5.634.037	1.168.414.985	1.168.414.985
11 Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	1.156.050.466	1.156.050.466	1.494.874.947	1.494.874.947
12 Altri debiti	3.404.293.053	3.404.293.053	3.663.256.022	3.663.256.022
<b>TOTALE DEBITI</b>	<b>19.553.215.676</b>	<b>19.553.215.676</b>	<b>20.796.131.590</b>	<b>20.796.131.590</b>
<b>E) RATEI E RISCONTI</b>				
1 Ratei passivi		161.588.627	0	0
2 Risconti passivi		6.162.763.153	7.457.714.729	7.457.714.729
<b>TOTALE RATEI E RISCONTI</b>		<b>6.324.353.780</b>	<b>7.457.714.729</b>	<b>7.457.714.729</b>
<b>TOTALE PASSIVO E NETTO</b>		<b>160.784.696.326</b>	<b>162.149.041.764</b>	<b>162.149.041.764</b>

Conti d'ordine		TOTALE	ESERCIZIO PRECED.
RISCHI	-	-	-
IMPEGNI	-	-	-
GARANZIE	-	-	-
BENI DI TERZI	-	-	-
BENI PRESSO TERZI	-	-	-

## **CONTO ECONOMICO**



	ESERCIZIO CORRENTE	ESERCIZIO PRECEDENTE
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>		
<b>1 Contributi d'esercizio</b>		
<i>a) Contributi in conto esercizio da Regione</i>	24.300.840.513	22.823.167.000
<i>b) Altri contributi in conto esercizio</i>	16.651.279.038	15.959.358.446
<b>2 Ricavi per prestazioni ad aziende del SSN</b>		
<i>a) Prestazioni in regime di ricovero</i>	33.122.370.000	32.922.775.000
<i>b) Prestazioni ambulatoriali e diagnostiche</i>	12.581.367.075	9.199.084.100
<i>c) Altre prestazioni</i>	37.144.257	659.343.098
<b>3 Ricavi per altre prestazioni</b>		
<i>a) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie</i>	1.312.820.000	1.375.604.000
<i>b) Concorsi, recuperi, rimborsi per attività tipiche</i>	496.437.289	436.188.264
<i>c) Altri ricavi propri operativi</i>	4.003.791.801	3.222.711.750
<i>d) Altri ricavi propri non operativi</i>	203.718.672	260.326.593
<b>4 Costi capitalizzati</b>	7.085.931.445	7.092.212.937
<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>99.795.700.090</b>	<b>93.950.771.188</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>		
<b>1 Acquisti di beni</b>		
<i>a) Sanitari</i>	(23.161.463.110)	(20.738.640.329)
<i>b) Non sanitari</i>	(2.849.473.222)	(2.778.051.962)
<b>2 Acquisti di servizi</b>		
<i>a) Prestazioni in regime di ricovero</i>	0	0
<i>b) Prestazioni ambulatoriali e diagnostiche</i>	(67.650.475)	(8.216.000)
<i>c) Farmaceutica</i>	0	0
<i>d) Medicina di base</i>	0	0
<i>e) Altre convenzioni</i>	0	0
<i>f) servizi appaltati</i>	(2.700.476.358)	(2.465.029.688)
<i>g) manutenzioni</i>	(3.362.239.446)	(3.514.972.703)
<i>h) Utenze</i>	(1.842.289.856)	(1.855.698.763)
<i>i) Rimborsi-assegni, contributi e altri servizi</i>	(1.355.157.031)	(1.242.172.536)
<b>3 Godimento di beni di terzi</b>	(542.101.064)	(274.284.653)
<b>4 Costi del personale</b>		
<i>a) Personale sanitario</i>	(34.532.768.437)	(33.649.082.801)
<i>b) Personale professionale</i>	(211.472.487)	(199.549.988)
<i>c) Personale tecnico</i>	(6.729.134.985)	(6.788.288.863)
<i>d) Personale amministrativo</i>	(2.277.619.992)	(2.232.388.887)
<i>e) Altri costi del personale</i>	(1.812.257.872)	(2.206.764.202)
<b>5 Costi generali ed oneri diversi di gestione</b>	(5.719.599.920)	(5.318.980.375)
<b>6 Ammortamenti e svalutazioni</b>		
<i>a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali</i>	(36.189.218)	(14.452.501)
<i>b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali</i>	(7.049.742.227)	(7.077.760.436)
<i>c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni</i>	0	0
<i>d) svalutazione dei crediti e delle disponibilità liquide</i>	(12.808.668)	0
<b>7 Variazione delle rimanenze</b>	192.789.213	(1.092.157.287)
<b>8 Accantonamenti per rischi</b>	0	(6.510.000)
<b>9 Altri accantonamenti</b>	(8.090.455.542)	(4.854.491.434)
<b>TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>(102.160.110.697)</b>	<b>(96.317.493.408)</b>
<b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZ.</b>	<b>(2.364.410.607)</b>	<b>(2.366.722.220)</b>

	ESERCIZIO CORRENTE	ESERCIZIO PRECEDENTE
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>		
1 Oneri	(59.809.755)	(2.102.156)
2 Proventi	27.383.439	14.306.607
<b>TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>	<b>(32.426.316)</b>	<b>12.204.451</b>
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>		
1 Rivalutazioni:	0	0
2 Svalutazioni:	0	0
<b>TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATT. FINANZ.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>		
1 Proventi		
a) Plusvalenze	0	0
b) Sopravvenienze attive	635.806.028	95.172.439
c) Insussistenze del passivo	2.323.731.924	0
2 Oneri		
a) Minusvalenze	0	0
b) Sopravvenienze passive	(88.778.320)	(393.507.713)
c) Insussistenze dell'attivo	(1.591.968.742)	0
<b>TOTALE DELLE PARTITE STRAORDINARIE</b>	<b>1.278.790.890</b>	<b>(298.335.274)</b>
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B +C +-D +-E)</b>	<b>(1.118.046.033)</b>	<b>(2.652.853.043)</b>
Imposte sul reddito dell'esercizio	(135.678.000)	(136.999.000)
<b>UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO</b>	<b>(1.253.724.033)</b>	<b>(2.789.852.043)</b>

<b>C.R.O. DI AVIANO</b>	<b>ESERCIZIO CORRENTE</b>	<b>ESERCIZIO PRECEDENTE</b>
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>		
1 Contributi in c/esercizio per assistenza	24.975.256.287	3.219.797.073
2 Contributi in c/esercizio per la ricerca corrente	14.107.000.000	33.379.000.000
3 Contributi in c/esercizio per la ricerca finalizzata	1.869.863.264	2.183.728.373
4 Proventi e ricavi diversi	49.948.391.805	46.226.140.541
5 Concorsi, recuperi, rimborsi per attività tipiche	496.437.289	436.188.264
6 Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie	1.312.820.000	1.375.604.000
7 Costi capitalizzati	7.085.931.445	7.092.212.937
8 Variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semi	0	0
9 Variazioni dei lavori in corso su ordinazione	0	0
<b>TOTALE A)</b>	<b>99.795.700.090</b>	<b>93.912.671.188</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>		
1 Acquisti di esercizio	(25.459.561.827)	(23.076.135.856)
2 Manutenzione e riparazione	(3.913.613.951)	(3.955.529.138)
3 Costi per prestazioni di servizi da pubblico	(603.522.428)	(710.544.070)
4 Costi per prestazioni di servizi da privato	(8.276.492)	(8.216.000)
5 Godimento di beni di terzi	(542.101.064)	(274.284.653)
6 Personale ruolo sanitario	(34.532.768.437)	(33.649.082.801)
7 Personale ruolo professionale	(211.472.487)	(199.549.988)
8 Personale ruolo tecnico	(6.729.134.985)	(6.788.288.863)
9 Personale ruolo amministrativo	(2.277.619.992)	(2.232.388.887)
10 Personale non di ruolo	(1.812.257.872)	(2.206.764.202)
11 Spese amministrative e generali	(5.144.697.091)	(4.301.090.531)
12 Servizi appaltati	(2.714.362.860)	(2.480.933.874)
13 Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	(36.189.218)	(14.452.501)
14 Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	(7.049.742.227)	(7.077.760.436)
15 Svalutazione dei crediti	(12.808.668)	0
16 Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie e di consu	192.789.213	(1.092.157.287)
17 Accantonamenti tipici dell'esercizio	(8.090.455.542)	(4.861.001.434)
<b>TOTALE B)</b>	<b>(98.945.795.928)</b>	<b>(92.928.180.521)</b>
<b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZ.</b>	<b>849.904.162</b>	<b>984.490.667</b>
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>		
1 Oneri finanziari	(59.809.755)	(2.102.156)
2 Interessi	27.383.439	14.306.607
3 Entrate varie	0	0
<b>TOTALE C)</b>	<b>(32.426.316)</b>	<b>12.204.451</b>
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>	0	0
<b>TOTALE D)</b>	0	0
<b>E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>		
1 Minusvalenze	0	(28.492.587)
2 Plusvalenze	0	0
3 Accantonamenti non tipici dell'attività sanitaria	0	0
4 Concorsi, recuperi, rimborsi per attività non tipiche	0	0
5 Sopravvenienze e insussistenze	1.278.790.890	(260.235.274)
<b>TOTALE E)</b>	<b>1.278.790.890</b>	<b>(288.727.861)</b>
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B +-C +-D +-E)</b>	<b>2.096.268.736</b>	<b>707.967.257</b>
Imposte e tasse	(3.349.992.769)	(3.497.819.300)
<b>UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO</b>	<b>(1.253.724.033)</b>	<b>(2.789.852.043)</b>



