

SENATO DELLA REPUBBLICA

— XV LEGISLATURA —

N. 1818
TAB. 15
Annesso 18

DISEGNO DI LEGGE

presentato dal Ministro dell'economia e delle finanze
(PADOA-SCHIOPPA)

COMUNICATO ALLA PRESIDENZA IL 1° OTTOBRE 2007

Bilancio di previsione dello Stato per l'anno finanziario 2008
e bilancio pluriennale per il triennio 2008-2010

TABELLA n. 15

Stato di previsione del Ministero della salute
per l'anno finanziario 2008

ANNESSO N. 18

CONTO CONSUNTIVO

OSPEDALE ONCOLOGICO DI BARI

ESERCIZIO FINANZIARIO 2006

TABELLA N. 15

**Stato di previsione del Ministero della salute
per l'anno finanziario 2008**

ANNESSO N. 18

CONTO CONSUNTIVO

OSPEDALE ONCOLOGICO DI BARI

ESERCIZIO FINANZIARIO 2006

ISTITUTO TUMORI "GIOVANNI PAOLO II"

ISTITUTO DI RICOVERO E CURA A CARATTERE SCIENTIFICO

PERSONA GIURIDICA DI DIRITTO PUBBLICO

Via Hahnemann, 10 – 70126 BARI

Verbale n. 6 del 29/06/2007

Collegio Sindacale

Alle ore 10.30 del giorno ventinove giugno dell'anno duemilasette si è riunito il Collegio Sindacale dell'IRCCS – Istituto Tumori "Giovanni Paolo II" – (già Ospedale Oncologico) di Bari.

Sono presenti i Sigg.ri:

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

Il Collegio riprende i lavori interrotti il 22 giugno 2007 e riprende l'analisi del bilancio di esercizio 2006 e dei relativi allegati, al fine di esprimere il parere di competenza, che si allega al presente verbale.

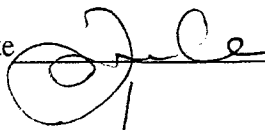
Il Collegio, inoltre, prende in visione la seguente corrispondenza:

Prot.n.10470 del 22/06/2007

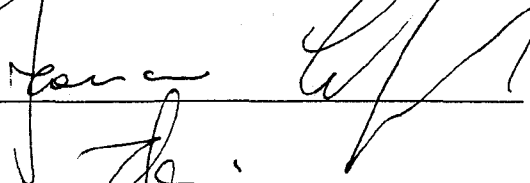
Ministero dell'Economia e delle Finanze – Ragioneria Provinciale dello Stato – ufficio primo - servizio primo – Bari – oggetto:conto annuale 2006:circolare R.G.S. n.19 del 24/04/2007.

La seduta viene tolta alle ore 12,0 previa stesura, lettura e sottoscrizione del presente verbale.

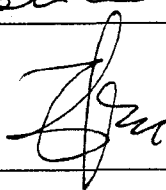
Dott. CASTOLDI Ezio Filippo Presidente



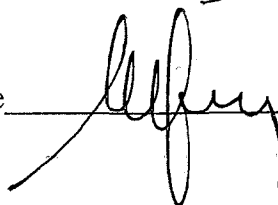
Dott. CAFARCHIA Francesco Componente



Rag. DIFINO Filippo Componente



Dott. PAGLIARULO Massimo Componente



**RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI SINDACI
AL BILANCIO DI ESERCIZIO 2006**

Il Bilancio dell'esercizio 2006, redatto secondo criteri economico-patrimoniali in attuazione della legge regionale 30 dicembre 1994, n. 38 ci è stato trasmesso con nota Prot. 6747 del 19/06/2007 a firma del Dott. Angelo Domenico Colasanto affinché potessimo commentarlo nella relazione che segue. Lo Stato Patrimoniale ed il conto economico, posti a raffronto con il bilancio di esercizio dell'anno 2005 evidenziano i seguenti risultati:

Lo Stato Patrimoniale alla data del 31 dicembre 2006
(posto a raffronto con il bilancio 2005)
(Valori €/000)

| Descrizione (Schema Min. DM 11/02/2002) | Bilancio 2006 | Bilancio 2005 | Variazioni |
|--|----------------------|----------------------|-------------------|
| TOTALE ATTIVO | 53.083.116 | 49.312.786 | 3.770.330 |
| A Immobilizzazioni | 8.654.510 | 8.984.390 | -329.880 |
| I. Immob. immateriali | 111.008 | 152.763 | -41.755 |
| II. Immob. materiali | 2.867.652 | 3.155.943 | -288.292 |
| III. Immob. Finanziarie | 5.675.850 | 5.675.683 | -167 |
| B Attivo Circolante | 44.419.069 | 40.324.553 | 4.094.516 |
| I. Magazzino C/rimanenze | 1.255.660 | 1.040.736 | 214.925 |
| II. Crediti | 36.298.983 | 32.261.684 | 4.037.299 |
| III. Disponibilità liquide | 6.864.426 | 7.022.133 | -157.707 |
| C Ratei e Risconti | 9.538 | 3.843 | 5.695 |
| TOTALE PASSIVO | 53.083.116 | 49.312.786 | 3.770.330 |
| A Patrimonio netto | -12.806.130 | - 21.854.032 | 9.047.902 |
| I. Finanziamenti per investimenti | 8.265.942 | 8.508.446 | -242.504 |
| II. Donazioni e lasc. vinc.invest. | 36.812 | 30.450 | 6.362 |
| III. Fondo di dotazione | 453.395 | 453.395 | 0 |
| IV. Contributi ripiani perdite | 21.825.451 | 10.418.496 | 11.406.955 |
| V. Utili(perdite) portati a nuovo | -41.264.818 | - 33.042.434 | -8.222.384 |
| VI. Utili(perdite) dell'esercizio | -2.122.910 | - 8.222.384 | 6.099.474 |
| B Fondi Rischi e Oneri | 5.670.142 | 9.296.404 | -3.626.261 |
| C Trattamento di fine rapporto | | | |
| D Debiti | 56.685.801 | 57.997.942 | -1.312.140 |
| E Ratei e Risconti | 3.533.302 | 3.872.472 | -339.171 |
| | | | |

Conto Economico alla data del 31 dicembre 2006
(posto a raffronto col bilancio 2005)
(Valori €/000)

| Descrizione (Schema Min. DM 11/02/2002) | Bilancio 2006 | Bilancio 2005 | Variazioni |
|--|-------------------|--------------------|-------------------|
| A) Valore della produzione | 38.252.280 | 36.606.703 | 1.645.577 |
| B) Costi della produzione | 46.151.046 | 45.027.940 | 1.123.106 |
| Differenza (A – B) | -7.898.767 | - 8.421.237 | 522.470 |
| C) Proventi e Oneri finanziari | -370.426 | - 87.274 | -283.152 |
| D) Rett. Valore Attività Finanz. | 0 | | 0 |
| E) Proventi e Oneri Straordinari | 7.494.882 | 1.527.517 | 5.967.365 |
| Risultato prima delle imposte (A – B + C + D + E) | -774.311 | - 6.980.994 | 6.206.683 |
| Imposte e tasse | 1.348.599 | 1.241.390 | 107.209 |
| Utile o Perdita dell'esercizio | -2.122.910 | - 8.222.384 | -6.099.474 |

Il collegio ha esaminato, inoltre, i valori ed i costi della produzione riportati nel conto economico modello CE redatto secondo il Decreto del Ministero della salute 29/4/2003(S.O. Alla G. U. n, 141 del 20/6/2003), i cui valori, in sintesi vengono di seguito riportati:

Valori della produzione di cui al conto economico modello Ce al 31/12/2006.

(valori arrotondati a migliaia di Euro).

Nei valori della produzione sono stati inseriti i seguenti importi:

- € 8.122 per contributi in c/esercizio di cui € 1.200 relativi a prestazioni non tariffarie ex DGR n. 1226/05. € 5.000 a parziale copertura convenzione con la Società C.B.H., € 1.335 per ricerca corrente ed € 587 per ricerca finalizzata;
- € 29.477 per proventi e ricavi diversi di cui € 21.648 per mobilità attiva, € 7.167 a titolo rimborso somministrazione diretta farmaci regionali ed € 662 per ricavi diversi (prestazioni ad altre aziende sanitarie, sperimentazioni, prestazioni sanitarie in regime di *intramoenia* ecc.);
- € 406 per compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (tickets);
- € 248 per sterilizzazione degli ammortamenti relativi ai beni acquistati in c/capitale (Costi capitalizzati)

Costi della produzione di cui al conto economico modello CE al 31/12/2006.

(valori arrotondati a migliaia di Euro).

Nei costi della produzione sono stati inseriti i seguenti importi:

- € 12.880 per acquisto di beni:
 - € 9.168 Prodotti farmaceutici
 - € 22 emoderivati e prodotti dietetici
 - € 57 ossigeno terapeutico
 - € 1.079 materiali diagnostici prodotti chimici
 - € 306 materiali diagnostici, lastre RX, mezzi di contrasto per RX ecc...
 - € 1.589 presidi chirurgici e materiali sanitari
 - € 160 materiali protesici e per emodialisi
 - € 357 guardaroba, pulizia, combustibili e carburanti, supporti informatici e cancelleria, materiali per la manutenzione di attrezzature tecnico scientifiche e sanitarie
 - € 142 altro
- € 3.586 per acquisto di servizi:
 - € 28 Prestazioni sanitarie da pubblico
 - € 734 Prestazioni sanitarie da privato
 - € 2.824 Prestazioni non sanitarie da privato
- € 319 per manutenzione e riparazione (mobili, macchine, attrezzature tecnico-scientifico sanitarie, manutenzione automezzi);
- € 6.687 per godimento di beni di terzi relativi di cui € 6.536 per fitti passivi ed oneri condominiali, € 151 per canoni di noleggio;
- € 19.865 per competenze corrisposte al personale sanitario, professionale, tecnico e amministrativo (competenze fisse, accessori e oneri sociali);
- € 2.368 per oneri diversi di gestione indennità e rimborsi per gli organi direttivi, premi di assicurazione, spese legali, spese postali e di trasporto, spese per liti, arbitraggi e risarcimenti, spese per pubblicità, bandi di gara ecc.);
- € 615 per ammortamento delle immobilizzazioni materiali, € 46 per ammortamento delle immobilizzazioni immateriali ed € -215 per variazione rimanenze sanitarie e non sanitarie;
- € -215 per variazione delle rimanenze.

Si riepilogano, qui di seguito, gli importi di cui sopra relativi ai Valori ed ai Costi della Produzione.

CONTO ECONOMICO CE ANNO 2006
(Valori €/000)

| Valori della Produzione | | Costi della Produzione | |
|--------------------------------|---------------|---|---------------|
| Contributi c/esercizio | 8.122 | Acquisti di beni | 12.880 |
| Proventi e ricavi diversi | 29.477 | Acquisti di servizi | 3.586 |
| Concorsi, recuperi e rimborsi | 0 | Manutenzione e riparazione | 319 |
| Comp. Spesa sanitaria(ticket) | 406 | Godimento di beni di terzi | 6.687 |
| Costi capitalizzati | 248 | Personale sanitario, professionale, tecnico e amministrativo | 19.865 |
| TOTALE COSTI PRODUZIONE | 38.253 | Oneri diversi di gestione | 2.368 |
| | | Ammortamento immobilizzazioni materiali ed immateriali e variazione rimanenze sanitarie e non | 446 |
| R.o.l. | 7.898 | | |
| TOTALE | 46.151 | TOTALE | 46.151 |

Proventi ed oneri finanziari e straordinari di cui al conto economico modello CE al 31/12/2006.
(valori arrotondati a migliaia di Euro).

Nei proventi ed oneri finanziari sono stati inseriti i seguenti importi:

- € 2 Interessi attivi su c/c bancari;
- € 350 Interessi di mora su debito v/fornitori;
- € 22 Commissioni ed oneri per il servizio Tesoreria.

Nei proventi ed oneri straordinari sono stati inseriti i seguenti importi:

- € 1.741 Sopravvenienze passive;
- € 287 Sopravvenienze attive;
- € 8.949 Insussistenze del passivo.

Perdita di esercizio anno 2006

Tenendo conto del **Valore della produzione**, dei **Costi della produzione**, dei **Proventi e oneri finanziari e Straordinari** e delle **Imposte e tasse**, la perdita di esercizio 2006, come di seguito riportato, ammonta ad € 2.122.910:

| | | |
|---|---|--------------------------|
| A Valore della Produzione | € | 32.252.280 |
| B Costi della Produzione | € | <u>46.151.046</u> |
| Differenza (A - B) | € | -7.898.767 |
| C Proventi e oneri finanziari | € | -370.426 |
| D-Proventi-e-oneri-straordinari- | € | <u>-7.494.882</u> |
| Risultato prima delle imposte (A - B + C + D) | € | -774.311 |
| Imposte e tasse | € | <u>- 1.348.599</u> |
| Perdita di esercizio al 31/12/2006 | € | <u>-2.122.910</u> |

Il Collegio ha esaminato, inoltre, la relazione del Direttore Generale redatta ai sensi dell'art 32 della L.R. n. 38794 procedendo anche ad un'analisi del risultato di esercizio 2006

RELAZIONE SULLA GESTIONE DEL DIRETTORE GENERALE (ART. 32, L.R. N. 38794)

La relazione sulla gestione redatta dal Direttore Generale pro tempore rileva differenti criticità che, qui di seguito, si riportano:

- **Inadeguatezza dei criteri di valorizzazione dei D.R.G. prodotti** i cui criteri di valorizzazione attualmente applicati non considerano l'elevata complessità che caratterizza le prestazioni erogate dall'Istituto.
- **Il costante incremento del costo dei farmaci** registrato negli ultimi anni.
- **Il significato incremento del volume dei farmaci** erogati in regime di somministrazione diretta, che comporta maggiori costi sostenuti per la preparazione dei farmaci da parte del servizio di Galenica Clinica, Nutrizione Parentale e U.Ma.C.A.
- **L'incremento del costo del Personale** per effetto dei rinnovi contrattuali 2006/2007.
- **insufficienza dei contributi di €/000 5.000 assegnati dalla Regione per la convenzione in atto con la società C.B.H.** il cui costo effettivo è di €/000 6.536;
- **manca di una propria sede** che influenza in modo significativo i costi della produzione condizionando l'intero percorso assistenziale soprattutto per l'obsolescenza del patrimonio tecnologico (radiologia, radioterapia, quartiere operatorio).
- **esistenza di uno squilibrio medio mensile tra flussi di cassa in entrata (€/000 2.653) rispetto a quelli in uscita (€/000 3.736)** pari ad €/000 1.083 mensili che determina ritardi nei pagamenti dei fornitori di beni e servizi con conseguente aggravio della situazione economica a causa dell'addebito di interessi moratori e di spese legali conseguenti ad azioni giudiziarie finalizzate al recupero forzoso dei crediti;

ANALISI DEL RISULTATO ECONOMICO D'ESERCIZIO – ANNO 2006

Il risultato d'esercizio 2006 risulta influenzato, in via determinante, dai seguenti fattori di costo che hanno caratterizzato la gestione economica dell'Istituto degli ultimi esercizi:

- **inadeguatezza del finanziamento regionale** che si rivela in:
 - un insufficiente riconoscimento del valore economico del D.R.G.
 - squilibrio fra flussi di cassa in entrata ed in uscita che causa notevoli ritardi nei pagamenti dei fornitori di beni e servizi con la conseguenza per l'Istituto di dover sopportare la lievitazione degli interessi di mora conseguenti agli atti giudiziari ingiuntivi promossi dai creditori per il



recupero forzoso dei crediti.

- ***mancata copertura degli oneri contrattuali in favore del personale dipendente*** per i cui oneri, considerata la condizione di criticità dell'Istituto, sarebbe auspicabile che gli stessi siano coperti mediante intervento della Regione con specifici finanziamenti aggiuntivi.
- **mancanza di un immobile adibito a sede dell'istituto che comporta:**
 - notevole aggravio di fitto rispetto alla quota riconosciuta, a tale titolo, dalla Regione Puglia;
 - l'impossibilità di migliorare il volume produttivo che risente degli effetti negativi derivanti dalle apparecchiature obsolete che non consentono un elevato incremento dei trattamenti chemioterapici ;
 - costi connessi ai contenziosi in atto le cui spese legali creano un appesantimento della situazione economica.

Si riporta nella pagina seguente l'esposizione di alcuni dati inseriti nella tabella riportata nella relazione sulla gestione, dalla cui analisi si evidenzia come l'assenza di alcuni fenomeni economici avrebbe comportato una notevole riduzione del Risultato Operativo

| | BILANCIO 2006 | RETTIFICHE | BILANCIO RETTIFICATO | NOTE |
|--|------------------|------------|-------------------------|------|
| Valore della produzione | 38.253 | | 38.253 | (1) |
| Consumi di beni (Acquisti-variazione rimanenze) | 12.665 | | 12.665 | |
| Acquisti di servizi | 3.586 | | 3.586 | |
| Manutenzione e riparazione | 319 | | 319 | (2) |
| Godimento di beni di terzi | 6.687 | -1.687 | 5.000 | (3) |
| Personale | 19.865 | -610 | 19.255 | (4) |
| Oneri diversi di gestione | 2.368 | -714 | 1.654 | |
| Ammortamenti | 662 | | 662 | (5) |
| TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE | 46.152 | | 43.141 | |
| RISULTATO OPERATIVO | -7.899 | | -4.888 | |
| RISUL.GESTIONE NON CARATTERISTICA | 7.125 | -7.125 | 0 | (6) |
| IMPOSTE E TASSE | -1.349 | | -1349 | |
| RISULTATO DI ESERCIZIO | -2.123 | | -6.237 | |

- (1) Minori assegnazioni per mobilità attività attribuite all'Istituto con DGR 1226/2005
- (2) Minori costi per la sede non coperti da contributi regionali
- (3) Minori costi del personale per l'attività di abbattimento delle liste di attesa
- (4) Minor costo per spese legali
- (5) Minori accantonamenti per rinnovi contrattuali e per vertenze legali
- (6) Minori proventi ed oneri derivanti dalla gestione extra caratteristica

Da quanto sopra riportato, appare evidente che in assenza di alcuni fenomeni economico-finanziari (mancanza di una sede, mancato finanziamento degli oneri contrattuali a favore del personale dipendente, squilibri di cassa tra entrate ed uscite proventi straordinari ecc...), il deficit d'esercizio sarebbe stato pari a €/mgl 6.237.

Il predetto risultato gestionale, per come innanzi prefigurato, in assenza delle rilevate condizioni, e senza considerare il risultato della gestione non caratteristica, sarebbe stato positivo (in termini di riduzione del deficit), nel caso il vigente rapporto di convenzione con la società C.B.H. Spa non fosse stato caratterizzato da inadempienze e ritardi in tema di forniture di servizi ed apparecchiature, particolarmente sul versante della diagnostica, con conseguente pregiudizio circa i volumi e le qualità delle prestazioni rese.

A conclusione della presente relazione

IL COLLEGIO

VISTA la deliberazione della Giunta Regionale n. 1621/2006 con la quale sono state definite, tra l'altro, le assegnazioni del FSR per l'anno 2006;

TENUTO CONTO di quanto riportato nella relazione del Direttore Generale pro tempore redatta ai sensi dell'art. 32 della L.R. n. 38/94;

VERIFICATI i criteri di impostazione del Bilancio economico-patrimoniale e quelli della nota integrativa allegata allo stesso;

ESAMINATI i Modelli CE al 31/12/2006 di cui al Decreto del Ministero della Salute 29/4/2003;

VERIFICATE le cause del deficit economico

ESPRIME

In considerazione di quanto su esposto, **parere favorevole all'approvazione del bilancio 2006** di cui alla nota di trasmissione del 19/06/2007 prot. 6747 a firma del Direttore Generale pro-tempore avente per oggetto " Bilancio di esercizio 2006" a condizione che la Regione Puglia provveda al ripiano della perdita d'esercizio ammontante ad € 2.122.910

La seduta viene tolta alle ore 12, previa stesura, lettura e sottoscrizione del presente verbale

Dott. CASTOLDI ERIO FILIPPO

Presidente

Dott. CAFARCHEA FRANCESCO

Componente

Dott. BIFINO FILIPPO

Componente

Dott. PAGLIARULO MASSIMO

Componente

Dott.



ISTITUTO TUMORI "GIOVANNI PAOLO II"

ISTITUTO DI RICOVERO E CURA A
CARATTERE SCIENTIFICO - BARI

Deliberazione del Direttore Generale

n. 280 del registro

OGGETTO: Approvazione Bilancio di esercizio 2006

L'anno 2007, il giorno ventotto del mese di giugno in Bari, nella sede dell'Istituto Tumori "Giovanni Paolo II", già Ospedale Oncologico, il Direttore Generale, Angelo Domenico COLASANTO, coadiuvato dai Direttori:

- Amministrativo inc. Avv. Vito SASANELLI
- Sanitario Aziendale inc. Prof. Rosario Antonio POLIZZI
- Scientifico f.f. Dott. Angelo PARADISO

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

Visto il D.Lgs. 16.10.2003, n.288 così come modificato dalla sentenza della Corte Costituzionale n.270 del 23.6.2005;

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

Vista la deliberazione del Consiglio di indirizzo e Verifica n.1 del 17.11.2006, ha adottato la seguente deliberazione sulla base dell'Istruttoria e su proposta dell'Area Gestione Risorse Finanziarie.

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

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

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

Considerato che con nota dell'ARES Puglia (Agenzia Regionale Sanitaria) prot n. 24/442/SP del 16 aprile 2007, il termine massimo di approvazione del bilancio di esercizio 2005 è stato differito al 30 giugno 2007;

Vista la nota ARES Puglia prot n. 00001391 del 7 maggio 2007, contenente indicazioni sul trattamento contabile di alcune voci di bilancio;

Vista la Deliberazione di Giunta Regionale n. 1621/2006 (DIEF 2006), con la quale l'Assessorato Regionale alla Sanità ha definito, tra l'altro, le assegnazioni di FSR per l'anno 2006;

Visto il bilancio di esercizio 2006, composto dallo stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa al 31 dicembre 2006, corredato della relazione sulla gestione del Direttore Generale, del rendiconto finanziario, tutti allegati e parte integrante della presente deliberazione;

Preso atto che i documenti che costituiscono e corredano il bilancio d'esercizio chiuso il 31 dicembre 2006 sono stati redatti secondo quanto previsto dalle linee guida interministeriali per il bilancio delle aziende sanitarie di cui all'art. 5 del D. Lgs. n. 502 del 30 dicembre 1992, dalla Legge Regionale n. 38 del 30 dicembre 1994, dalle specifiche direttive regionali e dalla normativa di cui al Codice Civile in materia di bilancio;

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

Ritenuto, pertanto, in ossequio alle norme e disposizioni citate, di procedere alla formale approvazione del bilancio di esercizio 2006, con tutta la documentazione ad esso allegata;

Sentiti i pareri favorevoli del Direttore Amministrativo inc., del Sanitario Aziendale inc. e del Direttore Scientifico f.f.;

D E L I B E R A


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

1. di approvare il bilancio di esercizio 2006, costituito dallo stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa al 31 dicembre 2006, corredato della relazione sulla gestione del Direttore Generale, nonché del rendiconto finanziario, tutti allegati e parte integrante della presente deliberazione;
2. di trasmettere copia del presente provvedimento al Collegio dei Revisori dei Conti per il prescritto parere;
3. di trasmettere copia del presente provvedimento e relativi allegati all'Assessorato Regionale alla Sanità, all'Assessorato alle politiche della Salute, nonché ai Ministeri della Salute e dell'Economia e Finanze, per quanto di competenza, con espressa riserva di trasmissione del prescritto parere del Collegio dei Revisori.

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

Sig. *Carlo Nicola* ROCCO


Il Dirigente Area Gestione Risorse Finanziarie

Dr.ssa Tiziana Dimatteo


Letto, approvato e sottoscritto

IL DIRETTORE GENERALE
Angelo Domenico COLASANTO

A. Colasanto

IL DIRETTORE SANITARIO
AZIENDALE inc
Dott. Rosario Antonio POLIZZI

R. Polizzi

DIRETTORE SCIENTIFICO F.F.

Dott. Angelo PARADISO

A. Paradiso

DIRETTORE
AMMINISTRATIVO
Avv. Vito SASANELLI

V. Sasanelli

Per copia conforme all'originale per uso amministrativo composta da n° 114 pagine e n° 1 fogli.

Bari, li - 3 LUG. 2007

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

Firma

F. Lopopolo

ANNOTAZIONI CONTABILI



Il Dirigente

ATTESTAZIONE AVVENUTA PUBBLICAZIONE

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

dal 29 GIU. 2007

in corso

Bari, li - 3 LUG. 2007

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

Firma

F. Lopopolo

REGIONE PUGLIA

ISTITUTO TUMORI "Giovanni Paolo II" - I.R.C.C.S. BARI

Allegato 1 - Delib. n. 280 del 28/6/2007

BILANCIO DI ESERCIZIO 2006

Bari, Giugno 2007

REGIONE PUGLIA
ISTITUTO TUMORI "Giovanni Paolo II" - I.R.C.C.S. BARI
BILANCIO DI ESERCIZIO 2006

INDICE

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

Stato Patrimoniale

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

Conto Economico

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

Nota Integrativa

Allegati

- Bilancio di verifica al 31/12/2006
- Rendiconto Finanziario
- Modello CE
- Confronto conto economico consuntivo 2006 - conto economico preconsuntivo 2006

***Relazione sulla Gestione
del Direttore Generale***

ex. art. 32 L.R. 38/1994

1. PREMESSA

La presente relazione ha lo scopo di illustrare, in forma sintetica, l'andamento ed i risultati della gestione economica, patrimoniale e finanziaria che hanno caratterizzato l'attività dell'IRCCS Istituto Tumori "Giovanni Paolo II" di Bari nell'esercizio 2006.

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

- l'analisi dell'assegnazione regionale;
- l'analisi della situazione patrimoniale e finanziaria;
- l'analisi dei principali scostamenti dei valori economici al 31.12.2006, raffrontati con il Conto economico preconsuntivo relativo al medesimo esercizio ed al Conto economico dell'esercizio 2005;
- il commento sul risultato d'esercizio;
- il piano per la copertura della perdita.

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

2. L'ATTIVITÀ ASSISTENZIALE E SCIENTIFICA DELL'ISTITUTO

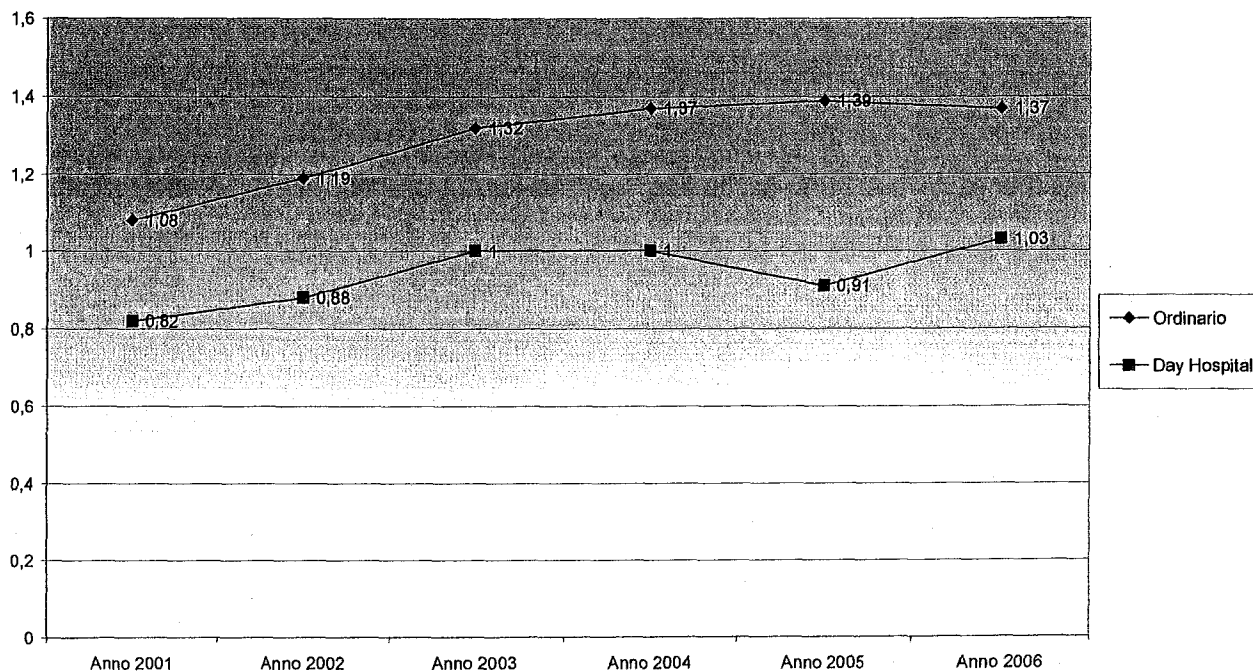
2.1 L'ATTIVITÀ ASSISTENZIALE DELL'ISTITUTO

L'attività assistenziale dell'Istituto si è, con il 2006, stabilizzata ancor più rispetto al precedente anno su valori che ne confermano la capacità di rispondere alla "mission" che è propria dell'Istituto e che, sul piano specificatamente delle attività di natura assistenziale, gli è stata assegnata dal Piano di Riordino della Rete Ospedaliera Regionale: *"...l'Istituto Oncologico IRCCS di Bari viene individuato come Centro di Riferimento Oncologico Regionale, con il compito di supportare le autorità regionali nella formulazione dei programmi, nella standardizzazione di metodiche diagnostico - terapeutiche per la validazione dei protocolli..."*.

Il primo parametro da prendere in considerazione per la valutazione dell'attività è il "case mix" dei ricoveri ordinari dell'Istituto, quale indice della complessità della casistica trattata, che si è stabilizzato per il 2006 sul valore di 1,37, partendo dal valore di 1,08 del 2001.

Il grafico che segue evidenzia l'andamento del case mix nel periodo 2001-2006:

I.R.C.C.S. Istituto Tumori Bari 2001 - 2006
Andamento Case Mix



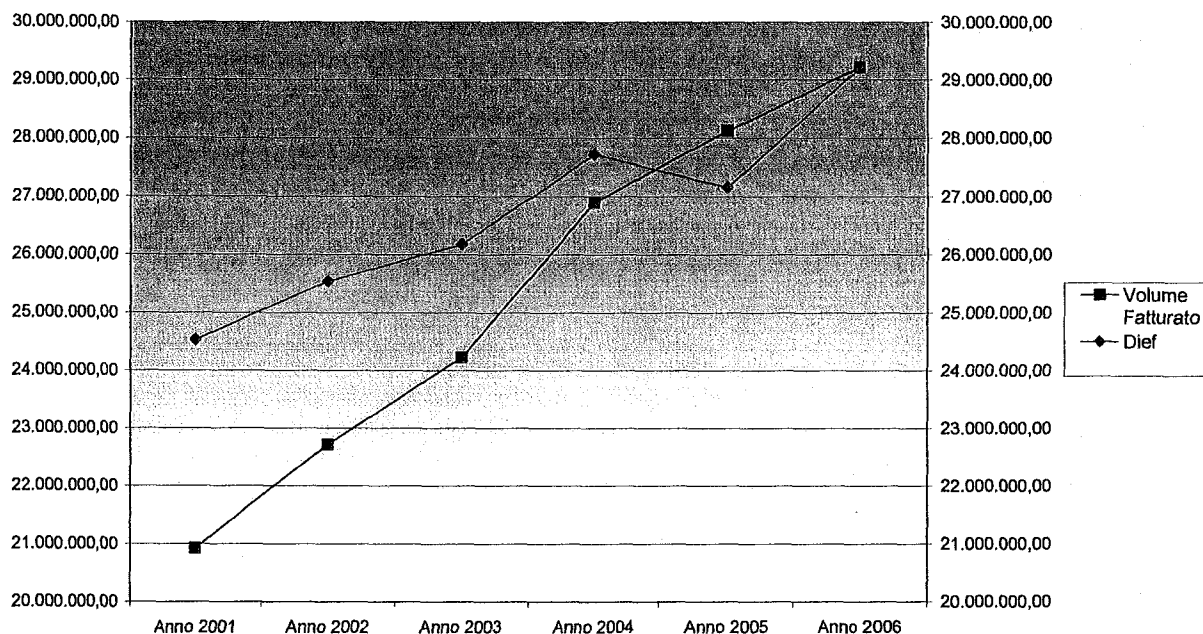
Non vi è dubbio che rispetto al 2005, in cui il case mix era 1,39, vi è stata una tendenza a riprendere il valore del 2004 di 1,37, ma questo è stato compensato da una selezione della casistica trattata in ricovero diurno che ha incrementato il valore del case mix del 10% portandolo da 0,91 del 2005 ad 1,03 del 2006.

Il dato assume particolare rilevanza sul piano gestionale, in quanto pur avendo operato un considerevole spostamento di attività in regimi alternativi a quello ordinario e, quindi, ridotto il numero totale dei ricoveri ordinari, il valore complessivo del fatturato prodotto è progressivamente aumentato, raggiungendo per il 2006 il valore di € 29.216.690,00 (al lordo del ticket e della somministrazione diretta di farmaci).

Tale fatturato è stato raggiunto nonostante l'accorpamento, nell'ambito del Dipartimento di Oncologia medica, delle due Unità Operative esistenti (U.O. di Oncologia medica e U.O. di Oncologia Medica e Sperimentale), con conseguente riduzione dei posti letto a decorrere dal Luglio del 2006, da n°46 a n°34, senza comportare una corrispondente variazione negativa delle attività.

Si riporta, di seguito, un grafico relativo all'andamento del fatturato realizzato dall'Istituto nel periodo 2001-2006 a confronto con le assegnazioni di FSR riconosciute dalla Regione Puglia con DIEF.

I.R.C.C.S. Istituto Tumori Bari
 Andamento Volume Fatturato - Dief
 2001 - 2006



*(Fatturato al lordo del ticket e della somministrazione diretta di farmaci)

Dalla lettura del dato sulla produttività assistenziale del 2006 si evidenzia che l'attività dell'Istituto, quale soggetto erogatore di prestazioni assistenziali in campo oncologico, continua ad essere indirizzata verso il potenziamento della capacità di erogare prestazioni appropriate, incentrate su una tipologia di media – alta complessità assistenziale. Il *trend* del volume di fatturato risulta infatti essere in crescita, avvicinandosi alle assegnazioni riconosciute con il DIEF 2006 che rispetto all'anno precedente è passato dai 26.000.000,00 di euro ai 29.000.000,00 di euro circa.

Si riporta di seguito una tabella di confronto della produzione realizzata dall'Istituto con i valori previsti dalla D. G. R. 1621/2006. Come è noto tali dati possono essere suscettibili di modeste variazioni in quanto è in corso l'attività di validazione degli stessi da parte dei competenti uffici regionali.

| | IRI/C/GS Esigito Tumori | DIEF 2006 | Differenza |
|-------------------------------------|----------------------------|----------------------|---------------------|
| Prestazioni regionali | 19.853.750,36 | 20.500.000,00 | -646.249,64 |
| Mobilità extraregionale | 1.794.322,15 | 2.530.328,00 | -736.005,85 |
| Somministrazione diretta di farmaci | 7.167.044,70 | 6.177.000,00 | 990.044,70 |
| Totale | 28.815.117,21 | 29.207.328,00 | -392.210,79 |
| Emergenza ed altre funzioni | 1.200.000,00 | 1.200.000,00 | 0,00 |
| Contributo sede | 6.576.288,40 | 5.000.000,00 | 1.576.288,40 |
| TOTALE | 36.591.405,61 | 35.407.328,00 | 1.184.077,61 |

In particolare l'attività realizzata dall'Istituto nell'esercizio 2006, comprensiva anche della mobilità extranazionale, risulta la seguente:

| | Produzione anno 2006 |
|--|-------------------------|
| Prestazioni ambulatoriali | 4.246.598,42 |
| <i>Mobilità infraregionale</i> | 4.059.767,86 |
| <i>Mobilità extraregionale</i> | 186.787,31 |
| <i>Mobilità extranazionale</i> | 43,25 |
| Ricoveri Ordinari e DH | 17.401.474,09 |
| <i>Mobilità infraregionale</i> | 15.793.982,50 |
| <i>Mobilità extraregionale</i> | 1.575.963,79 |
| <i>Mobilità extranazionale</i> | 31.527,80 |
| TOTALE PRODUZIONE 2006 | 21.648.072,51 |
| Somministrazione diretta di farmaci | 7.167.044,70 |
| TOTALE | 28.815.117,21 |

Vale la pena di ribadire l'incongruenza delle scelte della precedente Giunta Regionale nei confronti dell'Istituto per la presenza di un consistente numero di DRG in cui il valore economico di ricavo non copre i costi effettivi sopportati dall'Azienda; ci si riferisce ai costi afferenti le nuove terapie antitumorali, con particolare riferimento alle terapie che prevedono l'associazione con anticorpi monoclonali, quelle con i farmaci pegilati, nonché all'intero percorso afferente la preparazione degli antitumorali. Va sottolineata anche la complessità e specificità del percorso assistenziale, riferito al carcinoma della mammella, che consta delle fasi di demolizione e ricostruzione mammaria, in un solo tempo, mediante l'uso di espansore cutaneo e protesi definitiva, avvalendosi di nuove metodiche diagnostiche e terapeutiche.

La sperimentazione di terapie innovative, che vedono l'Istituto sempre più coinvolto in protocolli clinici internazionali, anche per la registrazione di nuovi farmaci per la cura dei tumori, utilizza risorse del bilancio dell'Istituto non riconosciute in alcun DRG.

Infine, nonostante il valore economico stabilito nel DIEF 2006 sia stato incrementato sui DRG prodotti dall'Istituto, lo stesso risulta ancora insufficiente sia rispetto alla effettiva attività realizzata dall'Istituto che ai costi assistenziali aggiuntivi, legati alla ricerca clinica, che è tipica di un IRCCS.

A questo proposito va segnalata la necessità di modificare la Legge Regionale che prevede l'abbattimento di circa l'8% dei singoli DRG prodotti dall'Istituto.

Al fine di fornire un ulteriore elemento di valutazione dei risultati realizzati dall'Istituto nell'anno 2006, si rappresenta di seguito il confronto dei dati di attività che hanno caratterizzato la gestione dell'Istituto negli ultimi 2 anni.

Tabella 1 – Produzione 2005 - 2006

| <u>Ricoveri e DH</u> | | 2005 | 2006 |
|----------------------------------|------|--------------|--------------|
| infrareg. | n.ro | 6.036 | 6.061 |
| extrareg.+ extranazionale | n.ro | 539 | 507 |
| | | <u>6.575</u> | <u>6.568</u> |
| <u>Prestazioni amb.li</u> | | 2005 | 2006 |
| | n.ro | 275.660 | 285.502 |

L'incremento delle prestazioni ambulatoriali è stato realizzato, anche, con il ricorso alle prestazioni aggiuntive, ex art. 55, comma 2 del CCNL 8 giugno 2000, acquistate dall'Istituto nel corso del 2006, per l'abbattimento delle liste di attesa, in linea con le disposizioni regionali di cui all'art. 18 punto 1 della LR n. 14/2005, prevalentemente nelle attività di sala operatoria, di radioterapia e di radiologia interventistica. Tale attività aggiuntiva ha permesso, anche in presenza di una dotazione organica datata, da ridefinire in relazione agli emanandi parametri organizzativi da parte della Regione, di mantenere

aperta la struttura nella fascia oraria h. 8-20 in settori di particolare significato assistenziale, come il Quartiere Operatorio e la diagnostica TAC e RNM.

Questo modello di gestione finalizzato alla realizzazione di una risposta assistenziale complessa in campo oncologico, erogata in una struttura di per sé molto articolata, quale è un IRCCS, che deve per propria *mission*, coniugare l'attività assistenziale con quella di ricerca traslazionale, ripropone due questioni di indubbio interesse che costituiscono un elemento di criticità per l'Istituto: la sede ed il finanziamento, già evidenziato, delle attività assistenziali, mediante il sistema dei DRG.

E' opportuno a questo proposito precisare che nel corso del 2006, nonostante un incremento del numero delle prestazioni non tariffate, le stesse hanno beneficiato della stessa quota di finanziamento dell'anno precedente, generando, di conseguenza, una quota di disavanzo per i maggiori costi di esecuzione.

Inoltre, la mancanza di una sede di proprietà rappresenta un aspetto dell'attività gestionale che condiziona in maniera negativa l'intero percorso assistenziale: si pensi in particolare alla obsolescenza del patrimonio tecnologico (radiologia, radioterapia, quartiere operatorio) che si ripercuote negativamente sulla qualità delle prestazioni, sui tempi di erogazione delle prestazioni, sul numero totale delle prestazioni possibili e sui costi di produzione, rendendoli più gravosi. Per di più in un contesto sempre più tecnologicamente avanzato in campo oncologico soprattutto per la parte diagnostica e terapeutica, l'Istituto operando con la sua attuale dotazione strumentale sconta un *gap* sia in termini di qualità diagnostica che di efficienza ed efficacia. Questo aspetto non trascurabile potrà essere risolto soltanto con il trasferimento alla nuova sede (ex Ospedale Cotugno).

Per il sistema di finanziamento, in virtù di quanto già evidenziato, si ripropone alla Regione la necessità di un confronto dei costi aggiuntivi delle singole prestazioni che non trovano coincidenza con il valore economico attuale del DRG.

Tale confronto diventa maggiormente necessario in quanto con il D.Lgs n. 288/2003, l'Istituto è diventato "Ente Strutturale del SSR", per cui il ruolo del Ministero della Salute si è ridotto al solo finanziamento e controllo delle attività di ricerca.

2.2 L'ATTIVITÀ SCIENTIFICA DELL'ISTITUTO

Il ruolo svolto dall'Istituto Tumori "Giovanni Paolo II" nell'anno 2006, nell'ambito della ricerca scientifica, mostra l'immagine di una Istituzione in movimento, con vari indicatori di efficienza in fase di miglioramento, ma anche di una struttura che si rinnova continuamente, adeguando le proprie prestazioni a richieste e possibilità terapeutiche sempre nuove.

I settori della ricerca sperimentale svolgono principalmente programmi di ricerca di valenza traslazionale.

Si riportano di seguito i principali indicatori dell'attività scientifica realizzata dall'Istituto nell'anno 2006:

1. Produzione scientifica

- l'Impact Factor Normalizzato per l'anno 2006 è 157.4, ottenuto da n° 45 pubblicazioni, nella maniera che segue:
 - a) l'Impact Factor Normalizzato relativo a Pubblicazioni Scientifiche per l'anno 2006 è 30.1 ottenuto da n° 6 pubblicazioni;
 - b) l'Impact Factor Normalizzato relativo a Lavori Scientifici a ricaduta assistenziale certa o potenziale a breve/media scadenza per l'anno 2006 è 127.3 ottenuto da n° 39 pubblicazioni.

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

- il volume totale dei finanziamenti ottenuti per progetti di ricerca non ministeriali, da Enti Pubblici (es.: Unione Europea, Regioni, NIH, INSERM, WHO, MIUR, etc.) o da fondazioni (AIRC, Telethon ecc) è pari a € 216.850,00;
- il volume totale dei finanziamenti ottenuti da privati per progetti di ricerca ottenuti dall'Istituto è pari a € 656.768,20;
- le linee guida originali, i protocolli terapeutici, i *trials* clinici, sviluppati dall'Istituto e adottati a livello regionale, nazionale ed internazionale sono stati n° 71;
- le banche di materiale biologico (es.: cellule staminali emopoietiche, osso, cornee; materiale da malattie rare; linee cellulari; agenti patogeni) dell'Istituto sono n° 4.

3. **Promozione/adozione eccellenza assistenziale**

- il numero di pazienti arruolati nell'ultimo biennio in sperimentazioni cliniche a fini diagnostici o terapeutici è pari a 762 di cui n° 167 in sperimentazioni con sponsor no-profit e n° 549 con sponsor industriale;
- l'attività assistenziale in rete è fornita mediante la presenza di n° 3 reti;
- l'attività assistenziale in teleconsulto-telemedicina è fornita mediante la presenza di n° 3 centri.
- il numero delle innovazioni assistenziali (grandi attrezzature o procedure/laboratori/servizi altamente innovativi) è pari a 6 per n° 1.767 pazienti serviti.
- Il numero di certificazioni di servizi, unità cliniche e/o dipartimenti assistenziali è pari a 4.

4. **Attività di formazione**

- il personale dell'Istituto ha partecipato a n° 4 *stages* formativi in Centri prestigiosi per un totale di n° 5 partecipanti, per una durata complessiva di 315 giorni di formazione;
- il personale di altro Istituto ha partecipato a n° 2 *stages* formativi organizzati dal nostro Istituto per un totale di n° 7 partecipanti, per una durata complessiva di 338 giorni di formazione;
- l'Istituto ha organizzato eventi formativi per un totale di 571 crediti ECM, ai quali hanno partecipato n° 1.152 partecipanti per una durata complessiva di 79 giorni di formazione.
- n. 2 partecipanti a Master o Dottorati cosponsorizzati dall'Istituto in discipline pertinenti il riconoscimento.

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

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

3. ANALISI DEL FINANZIAMENTO

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

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

Nella tabella che segue è rappresentata la dinamica dei valori relativi all'assegnazione regionale che caratterizzano l'anno 2006 (ex D.G.R. 1621/06) e quelli relativi all'anno precedente (ex D.G.R. 1226/05).

| Descrizione | Valori ex | Valori ex | Variazione | |
|-----------------------------------|-------------------|-------------------|------------------|------------|
| | DGR 1621/06 | DGR 1226/05 | Valori | % |
| Funzioni non tariffate | 1.200.000 | 1.200.000 | 0 | 0% |
| Contributo sede Oncologico | 5.000.000 | 5.000.000 | 0 | 0% |
| Mobilità attiva intraregionale | 20.500.000 | 18.636.335 | 1.863.665 | 10% |
| Mobilità attiva extraregionale | 2.530.328 | 2.161.170 | 369.158 | 17% |
| Fondo somministr. diretta farmaci | 6.177.000 | 5.163.337 | 1.013.663 | 20% |
| Totale | 35.407.328 | 32.160.842 | 3.246.486 | 10% |

Come è possibile evincere dalla precedente tabella, l'assegnazione riconosciuta per il 2006 presenta un incremento complessivo rispetto all'esercizio precedente pari a €/000 3.246, di cui per mobilità attiva intraregionale ed extraregionale pari a €/000 2.232.

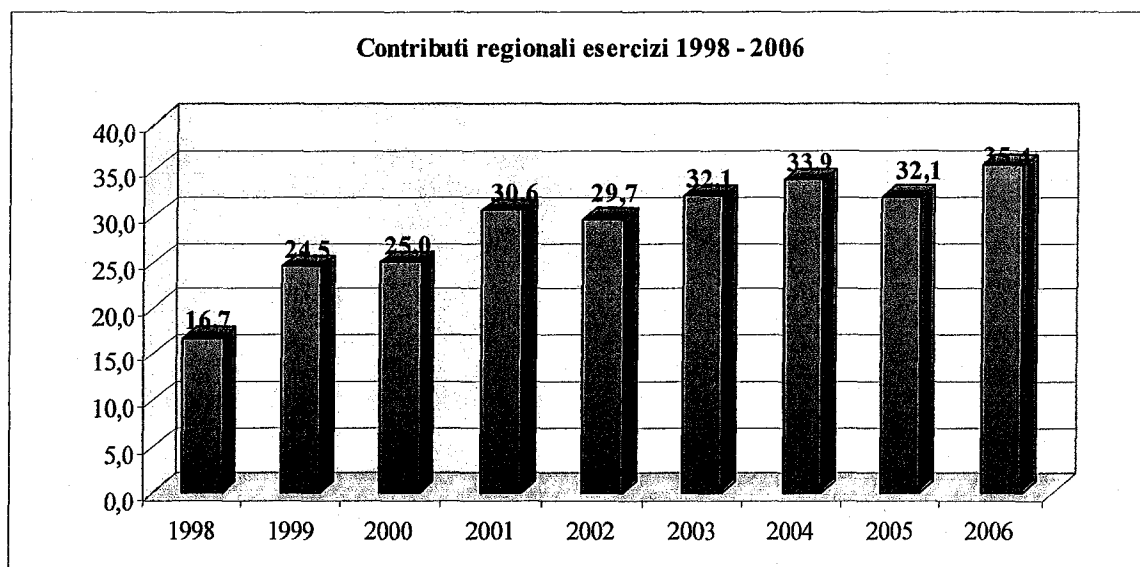
Se si considerano i maggiori costi sostenuti dall'Istituto per l'attività di abbattimento delle liste di attesa, pari a €/000 610, l'onere atteso per i rinnovi contrattuali del personale dipendente per il biennio economico 2006-2007 stanziati nel presente bilancio, pari a €/000 224, e se si considera, altresì, che a fronte del contributo di €/000 5.000 assegnato dalla Regione, il costo effettivo annuo della convenzione in atto con la società C.B.H. S.p.A è di €/000 6.536, ben si comprende come le risorse erogate dalla Regione siano palesemente inadeguate per la remunerazione dei fattori di costo che a vario titolo incidono sulla produzione delle prestazioni erogate.

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

| Anno | Mobilità infrareg. | Mobilità extrareg. | Totale Prestaz. Tariff. | Fondo riserva mobilità | Assist. farm. domicil. | Funzioni | Totale prestazioni e funzioni |
|------|-----------------------|-----------------------|-------------------------------|------------------------------|------------------------------|----------|-------------------------------------|
| 1998 | 14,0 | 2,1 | 16,2 | 0,5 | | | 16,7 |
| 1999 | 21,6 | 2,9 | 24,5 | | | | 24,5 |
| 2000 | 21,6 | 2,9 | 24,5 | | 0,5 | | 25,0 |
| 2001 | 21,6 | 2,9 | 24,5 | | 0,9 | 5,2 (1) | 30,6 |
| 2002 | 21,6 | 2,9 | 24,5 | | 1,0 | 4,2 | 29,7 |
| 2003 | 21,6 | 2,9 | 24,5 | | 1,6 | 6,0 (2) | 32,1 |
| 2004 | 21,6 | 2,0 | 23,6 | | 4,1 | 6,2 (2) | 33,9 |
| 2005 | 18,6 | 2,1 | 20,7 | | 5,2 | 6,2 (2) | 32,1 |
| 2006 | 20,5 | 2,5 | 23,0 | | 6,2 | 6,2 (2) | 35,4 |

Note: (1) Il contributo per Funzioni dell'anno 2001, pari a 5,2 €/mln è da intendersi integrativo della assegnazione della quota di FSR 2001.

(2) Comprende il contributo per la sede pari a 5 €/mln.



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

I criteri di valorizzazione dei DRG prodotti attualmente applicati non considerano l'elevata complessità che caratterizza le prestazioni erogate dall'Istituto. Il valore economico dei DRG non considera che l'applicazione dei più aggiornati protocolli terapeutici nella cura delle neoplasie comporta un notevole incremento dei consumi di farmaci. Si pensi che, sulla base di alcune indagini economico-sanitarie effettuate per alcuni DRG, i costi diretti di produzione sono ormai più che doppi rispetto alla tariffa riconosciuta.

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

Inoltre, la mancanza della sede di proprietà costituisce fattore di pregiudizio per lo svolgimento delle attività assistenziali e di ricerca proprie dell'Istituto e comporta un aggravio dei costi di gestione, non solo a causa dell'inadeguatezza del finanziamento regionale in raffronto al costo effettivo della vigente convenzione con la società C.B.H. S.p.A. (il contributo regionale per la sede è pari a €/000 5.000 a fronte di un costo pari a €/000 6.536), ma anche per le inadempienze ed i ritardi nella fornitura dei servizi ed apparecchiature previsti nella convenzione, che si sono verificati negli ultimi anni.

La convenzione sottoscritta in data 16 ottobre 2002 con la società C.B.H. S.p.A. prevede, infatti, la messa a disposizione dell'Istituto di determinate apparecchiature per le quali non è prevista la sostituzione ma solo la ordinaria manutenzione.

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

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

Risulta, dunque, evidente la necessità di rivedere le assegnazioni riconosciute a questo Istituto in sede di riparto del Fondo Sanitario Regionale e, soprattutto, i criteri di

valorizzazione dei DRG prodotti, in considerazione dei fattori di costo che concorrono alla produzione delle particolari prestazioni erogate da questo Istituto.

4. ANALISI DELLA SITUAZIONE PATRIMONIALE E FINANZIARIA

La tabella che segue espone, in sintesi, il confronto tra i valori patrimoniali degli esercizi 2006 e 2005.

Valori in €/000

| | Bilancio 2006 | Bilancio 2005 | Variazione 2006/2005 |
|---|------------------|------------------|-------------------------|
| IMMOBILIZZAZIONI | 8.655 | 8.984 | -329 |
| ATTIVO CIRCOLANTE | 44.418 | 40.325 | 4.093 |
| RIMANENZE | 1.256 | 1.041 | 215 |
| CREDITI DA: | 36.298 | 32.262 | 4.036 |
| Regione e Prov. Autonoma | 30.953 | 26.878 | 4.075 |
| Aziende sanitarie pubbliche | 2.974 | 3.173 | -199 |
| Altri (privati, estero, anticipi, personale.....) | 2.371 | 2.211 | 160 |
| DISPONIBILITA' LIQUIDE | 6.864 | 7.022 | -158 |
| RATEI E RISCONTI | 10 | 4 | 6 |
| <u>TOTALE ATTIVO</u> | 53.083 | 49.313 | 3.770 |
| PATRIMONIO NETTO | -12.806 | -21.854 | 9.048 |
| FONDI PER RISCHI E ONERI | 5.670 | 9.296 | -3.626 |
| DEBITI | 56.686 | 57.999 | -1.313 |
| Debiti verso Fornitori | 54.135 | 54.781 | -646 |
| Altri debiti | 2.551 | 3.218 | -667 |
| RATEI E RISCONTI | 3.533 | 3.872 | -339 |
| <u>TOTALE PASSIVO E NETTO</u> | 53.083 | 49.313 | 3.770 |

L'analisi delle fluttuazioni relative ai valori patrimoniali attivi evidenzia, principalmente, l'incremento dei crediti verso la Regione, pari a €/000 4.075 determinato per €/000 3.085 dai minori contributi per FSR incassati nell'esercizio rispetto alla produzione realizzata e per €/000 990 dal maggiore contributo per la somministrazione diretta dei farmaci pari

SECONDA CATEGORIA

alla differenza tra il costo effettivamente sostenuto dall'Istituto (€/000 7.167) ed il tetto previsto dalla D.G.R. n. 1621/2006 di riparto del F.S.R. (€/000 6.177).

Il valore delle disponibilità liquide (€/000 6.864) è determinato principalmente dall'incasso, avvenuto nel mese di dicembre 2006, del contributo erogato dalla Regione Puglia a titolo di acconto sui ripiani delle perdite relative al periodo 2001-2003 (€/000 4.620) e dal conguaglio relativo alle erogazioni mensili del FSR per l'anno 2006, derivante dalle maggiori assegnazioni previste con la D.G.R. 1621/2006 (€/000 1.995) rispetto alla D.G.R. 1226/05.

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

L'analisi delle fluttuazioni relative ai valori patrimoniali passivi evidenzia un incremento del Patrimonio Netto, determinato principalmente dagli acconti sui ripiani delle perdite relative agli anni 2003 e precedenti incassati nel corso del 2006 (€/000 11.408).

I debiti presentano un decremento rispetto all'esercizio precedente determinato dalla rilevazione dell'insussistenza di debito nei confronti della società C.B.H. S.p.A. (€/000 7.602) in seguito alla sottoscrizione dell'accordo transattivo formalizzato con Deliberazione Commissariale n. 193 del 9 maggio 2006.

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

4.1 Analisi della situazione creditoria verso la Regione Puglia

Con riferimento ai crediti verso la Regione Puglia, che alla data del 31 dicembre 2006 risultano pari a €/000 30.953, si riporta, di seguito, una tabella contenente la composizione per anno di formazione.

Valori in €/000

| | Crediti da ass.ne ex DGR | Somministrazione diretta farmaci | Totale |
|----------------------------|-----------------------------|-------------------------------------|---------------|
| Esercizi '99 e precedenti | 8.270 | - | 8.270 |
| Esercizio '00 | 4.568 | - | 4.568 |
| Esercizio '01 | 2.549 | - | 2.549 |
| Esercizio '02 | 742 | - | 742 |
| Esercizio '03 | 2.010 | 2.454 | 4.464 |
| Esercizio '04 | 3.393 | 1.076 | 4.469 |
| Esercizio '05 | 804 | 1.012 | 1.816 |
| Esercizio '06 | 3.085 | 990 | 4.075 |
| Saldo al 31.12.2006 | 25.421 | 5.532 | 30.953 |

I "Crediti da assegnazione" riportati nella prima colonna si riferiscono alle quote di FSR non incassate alla data di chiusura di bilancio, mentre i contributi per somministrazione diretta di farmaci si riferiscono ai rimborsi richiesti oltre-tetto per i maggiori costi sostenuti rispetto a quanto previsto dalle D.G.R..

4.2 Analisi della situazione debitoria

I debiti per fatture ricevute, pari a €/000 54.135 al 31 dicembre 2006, per €/000 24.040 si riferiscono a somme vantate dalla società C.B.H. S.p.A., proprietaria dell'immobile dove ha sede l'Istituto.

Con riferimento al debito verso la società C.B.H. S.p.A., si precisa che il 9 maggio 2006 l'Istituto ha sottoscritto con la stessa società un accordo transattivo con cui hanno trovato una definizione gli aspetti della convenzione che negli anni erano stati causa del nutrito contenzioso giurisdizionale e, contestualmente, si è data risoluzione anche alla questione relativa al periodo di assenza della convenzione (1 luglio 2000 - 31 ottobre 2002).

L'accordo prevede il pagamento di €/000 18.588, comprensivi di ogni genere di onere relativo al periodo considerato, e precisamente per €/000 12.600 per il periodo di assenza

della convenzione (1/7/2000 – 31/10/2002), e per €/000 5.988 per il periodo di vigenza della convenzione (1/11/2002 – 31/10/2005), con rinuncia da parte della società C.B.H. S.p.A. a proseguire le azioni giudiziarie promosse nei confronti dell'Istituto con ricorsi ex art. 447/bis C.P.C. per l'ottenimento delle somme pretese a titolo di indennità di occupazione, spese vive e servizi erogati.

Con la quantificazione del compenso dovuto per l'occupazione della sede nel periodo di assenza della convenzione, si è ridefinita la posizione debitoria dell'Istituto nei confronti della società C.B.H. S.p.A., che, in sede di apertura dei saldi patrimoniali al 1.1.2000, era stata determinata in via presuntiva sulla base dei pagamenti effettuati e delle richieste formulate in via giudiziale dalla stessa società C.B.H. S.p.A..

Pertanto, si è determinata una insussistenza di debito pari a €/000 7.602 derivante dal maggiore debito nei confronti della società C.B.H. S.p.A. stanziato in sede di riapertura dei saldi iniziali all' 1 gennaio 2000 rispetto a quanto concordato in sede transattiva.

In assenza di detto trattamento contabile, l'ammontare complessivo dei debiti verso fornitori sarebbe stato pari a €/000 61.737, con un incremento del 13% rispetto ai debiti iscritti nel bilancio 2005.

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

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

4.3 Analisi della situazione finanziaria

La situazione finanziaria dell'Istituto ha raggiunto livelli ormai non più sostenibili.

La scarsa consistenza dei flussi di cassa in entrata, alimentati per la maggior parte dalle quote mensili di anticipazione erogate dalla Regione Puglia, in applicazione del D.G.R. 1621/2006, pari a €/000 2.578, non è sufficiente a coprire i flussi mensili in uscita (€/000 3.736), determinati in gran parte dal costo del personale (€/000 1.810, al lordo di oneri contributivi e IRAP), dalle scadenze mensili di forniture di beni e servizi (€/000 1.304), nonché dal costo di affitto della struttura (€/000 545).

Di seguito è riportata una tabella nella quale si riepilogano i flussi di cassa medi mensili, determinati sulla base dei dati relativi all'anno 2006:

| | |
|---|-------------------|
| ENTRATE | 2.652.986 |
| Anticipazione mensile quota FSR | 2.578.350 |
| Ticket | 33.795 |
| Altre entrate | 40.842 |
| USCITE | 3.735.748 |
| Personale (al lordo degli oneri sociali e IRAP) | 1.810.066 |
| Forniture di materiali sanitari e non | 1.073.367 |
| Servizi appaltati | 231.122 |
| Affitto struttura | 544.694 |
| Noleggio attrezzature | 12.534 |
| Manutenzioni | 27 |
| Utenze | 61 |
| Assicurazioni | 63.878 |
| SBILANCIO DI CASSA | -1.082.762 |

Lo squilibrio medio mensile di cassa è, pertanto, pari a **€/000 1.083**.

La situazione sopra descritta determina, inevitabilmente, ritardi nei pagamenti dei fornitori di beni e servizi (attualmente pari a **22 mesi**), con conseguente aggravio della situazione economica a causa dell'addebito di interessi moratori e di spese legali per le azioni giudiziarie finalizzate al recupero coattivo dei crediti.

In assenza di un intervento da parte della Regione Puglia la situazione finanziaria dell'Istituto non potrà che peggiorare, soprattutto a causa della incapacità di far fronte ai pagamenti previsti dall'accordo transattivo con la società C.B.H. S.p.A..

Detto accordo, infatti, prevede il pagamento della complessiva somma di €/000 18.588, in 12 rate mensili a partire da gennaio 2007.

L'Istituto è riuscito, nonostante le difficoltà, a pagare la prima rata prevista dall'accordo; purtroppo, allo stato attuale, non dispone di adeguate risorse per il pagamento delle restanti rate.

Ciò non può che determinare un ulteriore aggravio del bilancio dell'Ente, a motivo della decorrenza automatica degli interessi moratori per ritardato pagamento, prevista dalla normativa vigente.

Tale situazione di estremo disagio è stata sottoposta più volte all'attenzione della Regione Puglia al fine di ottenere un finanziamento integrativo ad *boc* ovvero un acconto sui crediti vantati a vario titolo da questo Istituto, al fine di poter pagare quanto dovuto non soltanto alla società C.B.H. S.p.A., ma anche a tutti gli altri fornitori di beni e servizi.

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

Si propone di seguito il raffronto dei dati consuntivi al 31 dicembre 2006 con i dati di conto economico preconsuntivo 2006 e con i valori del conto economico 2005:

Valori in €/000

| | Bilancio 2006 | Prec. 2006 | Bilancio 2005 | Variaz. (a-b) | Variaz. (a-c) |
|--|--------------------------|-----------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| | (a) | (b) | (c) | | |
| VALORE DELLA PRODUZIONE | 38.253 | 39.775 | 36.607 | -1.522 | 1.646 |
| Contributi c/ esercizio | 8.122 | 8.331 | 8.331 | -209 | -209 |
| Proventi e ricavi diversi | 29.477 | 30.766 | 27.582 | -1.289 | 1.895 |
| Concorsi, recuperi, rimb. per attività tipiche | 0 | 0 | 1 | 0 | -1 |
| Compartecipaz. alla spesa per prest. sanit. | 406 | 406 | 421 | 0 | -15 |
| Costi capitalizzati | 248 | 272 | 272 | -24 | -24 |
| ALTRI PROVENTI | 9.238 | 1.545 | 1.645 | 7.693 | 7.593 |
| Finanziari | 2 | 2 | 3 | 0 | -1 |
| Staordinari | 9.236 | 1.543 | 1.642 | 7.693 | 7.594 |
| TOTALE RICAVI | 47.491 | 41.320 | 38.252 | 6.171 | 9.239 |
| COSTI DELLA PRODUZIONE | 46.152 | 46.725 | 45.028 | -573 | 1.124 |
| Consumo materiali | 12.665 | 13.171 | 11.224 | -506 | 1.441 |
| Servizi | 3.586 | 3.442 | 3.175 | 144 | 411 |
| <i>a) prestazioni sanitarie da pubbl.</i> | 28 | 46 | 31 | -18 | -3 |
| <i>b) prestazioni sanitarie da priv.</i> | 734 | 722 | 607 | 12 | 127 |
| <i>c) prestazioni non sanitarie da pubbl.</i> | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| <i>d) prestazioni non sanitarie da priv.</i> | 2.824 | 2.674 | 2.537 | 150 | 287 |
| Manutenz. e riparaz. | 319 | 429 | 247 | -110 | 72 |
| Godimento beni di terzi | 6.687 | 6.773 | 6.655 | -86 | 32 |
| Personale | 19.865 | 19.882 | 19.282 | -17 | 583 |
| Oneri diversi di gestione | 2.368 | 2.339 | 2.386 | 29 | -18 |
| Ammortamenti ed accantonam. | 662 | 689 | 2.059 | -27 | -1.397 |
| ALTRI ONERI | 3.462 | 2.008 | 1.446 | 1.454 | 2.016 |
| Finanziari | 372 | 368 | 90 | 4 | 282 |
| Staordinari | 1.741 | 229 | 115 | 1.512 | 1.626 |
| Tributari | 1.349 | 1.411 | 1.241 | -62 | 108 |
| TOTALE COSTI | 49.614 | 48.733 | 46.474 | 881 | 3.140 |
| RISULTATO ECONOMICO | -2.123 | -7.413 | -8.222 | 5.290 | 6.099 |

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

Valore della produzione

La tabella seguente evidenzia il dettaglio del valore della produzione.

Valori in €/000

| | Bilancio 2006 | Prec. 2006 | Variazione |
|--|------------------|---------------|---------------|
| contributi c/ esercizio | 8.122 | 8.331 | -209 |
| proventi e ricavi diversi | 29.477 | 30.766 | -1.289 |
| concorsi, recuperi, rimborsi per attività tipiche | 0 | 0 | 0 |
| compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie | 406 | 406 | 0 |
| costi capitalizzati | 247 | 271 | -24 |
| Totale | 38.252 | 39.774 | -1.522 |

Il valore della produzione risulta inferiore rispetto al conto economico preconsuntivo (-€/000 1.522). Tale variazione è determinata dai:

- minori contributi vincolati per la ricerca corrente e finalizzata attribuiti alla competenza dell'esercizio in funzione del loro effettivo utilizzo (- €/000 209);
- minore mobilità sanitaria attiva infraregionale (-€/000 646) e minore mobilità sanitaria attiva extraregionale (-€/000 736) dovuta all'iscrizione nel conto economico preconsuntivo del tetto di remunerazione delle prestazioni tariffate previsto dalla DGR 1621/2006, mentre nel consuntivo è stata iscritta la produzione effettiva realizzata dall'Istituto.

Altri proventi

La tabella seguente evidenzia il dettaglio della voce Altri proventi:

Valori in €/000

| | Bilancio 2006 | Prec. 2006 | Variazione |
|----------------------------------|------------------|---------------|--------------|
| Finanziari | 2 | 2 | 0 |
| Staordinari | 9.236 | 1.543 | 7.693 |
| <i>Sopravvenienze attive</i> | 287 | 88 | 199 |
| <i>Insussistenze del passivo</i> | 8.949 | 1.455 | 7.494 |
| Totale | 9.238 | 1.545 | 7.693 |

Il valore totale delle sopravvenienze attive, pari a €/000 287, è determinato:

- dallo storno della voce “*Altri fondi*”, in seguito all’incasso di un acconto dei crediti vantati dall’Istituto nei confronti di altre aziende sanitarie della Regione su prestazioni relative al periodo 1999 e precedenti, pari a €/000 184;
- da ricavi derivanti dalla liquidazione di somme finalizzate alle spese riguardanti l’esclusività del rapporto di lavoro del personale dirigente del ruolo sanitario, pari a €/000 85;
- da note di credito a storno fatture anni precedenti, pari a €/000 18;

Il valore delle insussistenze del passivo, pari a €/000 8.949 è determinato:

- da debiti verso la società C.B.H. S.p.A. divenuti insussistenti a seguito dell’accordo transattivo formalizzato con deliberazione commissariale n. 193 del 9 maggio 2006, pari a €/000 7.602;
- dallo storno dei maggiori accantonamenti per miglioramenti contrattuali effettuati negli anni precedenti rispetto ai costi effettivamente sostenuti per gli intervenuti adeguamenti dei CCNL, pari a €/000 594;
- da maggiori accantonamenti effettuati negli anni precedenti per competenze relative al personale dipendente maturate e non liquidate sui fondi contrattuali, pari a €/000 752.

La variazione totale dei ricavi realizzati dall’Istituto al 31 dicembre 2006 è influenzata notevolmente dalle componenti straordinarie positive, in particolare dalla rilevazione della insussistenza del debito nei confronti della società C.B.H. S.p.A..

Costi della produzione

Consumo dei materiali

Il consumo dei materiali presenta un decremento rispetto al conto economico preconsuntivo pari a €/000 506.

Tale decremento è determinato soprattutto dai minori consumi di farmaci e di presidi chirurgici rispetto a quanto previsto in sede di preconsuntivo.

Acquisto di servizi

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

Valori in €/000

| | Bilancio 2006 | Prec. 2006 | Variazione |
|--|------------------|---------------|------------|
| Prestazioni sanitarie da pubblico | 28 | 46 | -18 |
| Prestazioni sanitarie da privato | 734 | 722 | 12 |
| ALPI e consulenze da dipendenti | 489 | 498 | -9 |
| Tirocinanti e borsisti | 126 | 113 | 13 |
| Consulenze sanitarie | 117 | 111 | 6 |
| Servizi sanitari diversi | 2 | 0 | 2 |
| Prestazioni non sanitarie da pubblico | 0 | 0 | 0 |
| Prestazioni non sanitarie da privato | 2.824 | 2.674 | 150 |
| Consulenze tecniche | 47 | 47 | 0 |
| Consulenze legali | 0 | 0 | 0 |
| Consulenze amministrative | 3 | 3 | 0 |
| Costi di formazione | 126 | 105 | 21 |
| Compensi personale religioso | 16 | 16 | 0 |
| Servizi appaltati | 1.905 | 1.892 | 13 |
| Lavanderia | 244 | 272 | -28 |
| Pulizia | 259 | 265 | -6 |
| Mensa | 206 | 212 | -6 |
| Assistenza hardware e software | 259 | 196 | 63 |
| Elaborazione dati | 41 | 40 | 1 |
| Altri servizi appaltati | 896 | 907 | -11 |
| Utenze | 727 | 611 | 116 |
| Totale | 3.586 | 3.442 | 144 |

I costi per l'acquisto di servizi presentano complessivamente un incremento rispetto ai dati rilevati nel conto economico preconsuntivo (€/000 144), determinato principalmente dai maggiori costi per utenze (+€/000 116).

I costi per le utenze sono costi ribaltati dalla società C.B.H. S.p.A. proprietaria dell'immobile in cui ha sede l'Istituto. Al momento della predisposizione del conto economico preconsuntivo detti costi non erano ancora stati fatturati dalla società C.B.H. S.p.A.. L'incremento è determinato dall'aumento della superficie occupata dall'Istituto in seguito all'accordo transattivo sottoscritto con la società C.B.H. S.p.A e dall'aumento generalizzato delle tariffe delle varie utenze.

Manutenzione e riparazione

La voce presenta un decremento rispetto al conto economico preconsuntivo pari a €/000 110, come di seguito dettagliato:

Valori in €/000

| | Bilancio 2006 | Prec. 2006 | Variazione |
|---|------------------|---------------|-------------|
| Manutenzione ordinaria sugli automezzi (sanitari e non sanitari) | 8 | 8 | 0 |
| Manutenzione ordinaria sulle attrezzature tecnico scientifiche-sanitarie | 266 | 320 | -54 |
| Manutenzione ordinaria su macchine elettrocontabili ed elettroniche | 4 | 22 | -18 |
| Manutenzione ordinaria sulle attrezzature tecnico scientifiche-sanitarie per la ricerca | 41 | 79 | -38 |
| | 319 | 429 | -110 |

Godimento beni di terzi

La voce comprende principalmente il costo per fitti passivi relativi all'immobile adibito a sede dell'Istituto, di proprietà della Società C.B.H. Spa, pari a €/000 6.536.

Complessivamente la voce presenta un decremento (-€/000 86) dovuto principalmente ai minori costi per fitti reali (- €/000 73), determinati dallo storno delle suddette somme dal canone degli ultimi mesi dell'anno 2006 per la mancata esecuzione, da parte della Società C.B.H. S.p.A., di alcune prestazioni previste in convenzione.

Personale

La voce risulta di seguito dettagliata.

Valori in €/000

| | Bilancio 2006 | Prec. 2006 | Variazione |
|--------------------------|--------------------------|-----------------------|-------------------|
| Personale sanitario | 17.003 | 16.859 | 144 |
| Personale professionale | 124 | 125 | -1 |
| Personale tecnico | 744 | 871 | -127 |
| Personale amministrativo | 1.994 | 2.027 | -33 |
| Totale | 19.865 | 19.882 | -17 |

La voce presenta un decremento rispetto al conto economico preconsuntivo complessivamente pari a €/000 17.

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

La variazione è dovuta alla recente rideterminazione, da parte della competente Area Gestione Risorse Umane, dei fondi contrattuali, in seguito all'applicazione dei CCNL relativi al secondo biennio economico sottoscritti per tutte le Aree Contrattuali nell'anno 2006, attualmente in fase di approvazione da parte delle organizzazioni sindacali

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione presentano complessivamente un incremento rispetto al conto economico preconsuntivo, pari a €/000 29, determinato dall'effetto combinato delle seguenti variazioni:

- minori costi per premi di assicurazione, pari a €/000 74, determinati da una sovrastima del conguaglio del premio in sede di predisposizione del consuntivo 2006;
- maggiori spese legali, pari a €/000 130;

- minori rimborsi spese del Direttore Generale, pari a € 22;
- minori altri oneri, pari a €/000 5.

Ammortamenti ed accantonamenti

La voce presenta un decremento rispetto al conto economico preconsuntivo, pari a €/000 27, dovuto all'iscrizione nel preconsuntivo 2006 del costo degli ammortamenti rilevato nel consuntivo 2005.

5.2. ANALISI DELLE PRINCIPALI VARIAZIONI RISPETTO AL CONTO ECONOMICO 2005

Valore della produzione

Il valore della produzione nell'esercizio 2006 evidenzia un incremento, rispetto al 2005, complessivamente pari a **€/000 1.646**.

Tale incremento deriva dall'effetto combinato delle seguenti variazioni:

- maggiore mobilità attiva, pari a €/000 850, determinato dall'incremento dell'attività produttiva realizzata dall'Istituto nell'anno 2006 rispetto all'anno precedente;
- maggiore rimborso per somministrazione diretta farmaci regionale, pari a €/000 992;
- minori contributi in conto esercizio per la ricerca corrente e finalizzata, pari a €/000 209;
- maggiori ricavi per attività libero professionale intramoenia, pari a €/000 84;
- minori utilizzi contributi in conto capitale, pari a €/000 24;
- minori altri proventi, pari a €/000 47.

Costi della produzione

Si riporta di seguito la variazione delle principali voci di costo del consuntivo 2006 rispetto al consuntivo 2005.

Consumo dei materiali

I consumi di materiali presentano complessivamente un incremento rispetto all'esercizio precedente (+€/000 1.296) dovuto principalmente al maggior costo per l'acquisto di farmaci correlato all'incremento dei ricavi per la somministrazione diretta di farmaci.

Acquisto di servizi

Al fine di evidenziare i fattori che determinano lo scostamento (- €/000 304), si riporta la seguente tabella di dettaglio:

Valori in €/000

| | Bilancio 2006 | Bilancio 2005 | Variazione |
|--|------------------|------------------|------------|
| Prestazioni sanitarie da pubblico | 28 | 31 | -3 |
| Prestazioni sanitarie da privato | 734 | 607 | 127 |
| ALPI e consulenze da dipendenti | 489 | 393 | 96 |
| Tirocinanti e borsisti | 126 | 7 | 119 |
| Consulenze sanitarie | 117 | 183 | -66 |
| Servizi sanitari diversi | 2 | 24 | -22 |
| Prestazioni non sanitarie da pubblico | 0 | 0 | 0 |
| Prestazioni non sanitarie da privato | 2.824 | 2.537 | 287 |
| Consulenze tecniche | 47 | 63 | -16 |
| Consulenze direzionali, legali | 3 | 38 | -35 |
| Costi di formazione | 126 | 112 | 14 |
| Compensi personale religioso | 16 | 16 | 0 |
| Servizi appaltati | 1.905 | 1.755 | 150 |
| <i>Lavanderia</i> | 244 | 248 | -4 |
| <i>Pulizia</i> | 259 | 260 | -1 |
| <i>Mensa</i> | 206 | 201 | 5 |
| <i>Assistenza hardware e software</i> | 259 | 189 | 70 |
| <i>Elaborazione dati</i> | 41 | 39 | 2 |
| <i>Altri servizi appaltati</i> | 896 | 818 | 78 |
| Utenze | 727 | 553 | 174 |
| Totale | 3.586 | 3.175 | 411 |

I costi per servizi presentano complessivamente un decremento pari a €/000 411 derivante dall'effetto combinato delle seguenti variazioni:

- maggiori spese per il personale tirocinante e borsista, pari a €/000 119, finanziati dai progetti di ricerca corrente;
- maggiori costi per ALPI e consulenze sanitarie, pari a €/000 96;
- minori consulenze sanitarie, pari a €/000 66, derivante dal mancato rinnovi di alcuni contratti;
- minori consulenze tecniche, pari a €/000 16;
- minori consulenze legali e amministrative, pari a €/000 35, dovute al mancato rinnovo dei contratti di consulenza con i legali dell'Istituto;
- maggiori costi di formazione, pari a €/000 14;
- maggiori costi di assistenza Hardware e Software, pari a €/000 70 determinati sia dall'attivazione del modulo di contabilità analitica che dal contratto di assistenza per la creazione e manutenzione del programma di gestione della banca tessuti interdipartimentale, finanziato dalla ricerca finalizzata;
- maggiori costi per utenze, pari a €/000 174, determinati sia dall'aumento della superficie occupata dall'Istituto in seguito all'accordo transattivo sottoscritto con la società C.B.H. S.p.A., formalizzato con deliberazione commissariale n. 193 del 9 maggio 2006, sia dall'aumento generalizzato delle tariffe delle varie utenze;
- maggiori costi relativi ad altri servizi appaltati, pari a €/000 78 determinato dall'acquisto di maggiori prestazioni per il servizio sanitario di ausiliario;
- minori altri costi, pari a €/000 23.

Manutenzione e riparazioni

I costi di manutenzione presentano un incremento rispetto al precedente esercizio (+ €/000 72), determinato principalmente dai maggiori costi per la manutenzione di attrezzature sanitarie (+€/000 78).

Godimento beni di terzi

La voce comprende principalmente il costo per fitti passivi relativo all'immobile adibito a sede dell'Istituto, di proprietà della Società C.B.H. Spa.

L'incremento della voce (+€/000 32) è determinato prevalentemente dai maggiori costi per fitti reali (+ €/000 51) in seguito all'applicazione di quanto concordato con la società C.B.H nell'accordo transattivo approvato con Deliberazione Commissariale n. 193 del 9 maggio 2006, che prevede, tra l'altro, la messa a disposizione dell'Istituto di nuove sofisticate apparecchiature, e dai minori canoni di noleggio di attrezzature tecnico sanitarie (-€/000 19).

Personale

La voce presenta complessivamente un incremento determinato dall'effetto combinato delle seguenti variazioni:

1. dai minori costi per il personale co.co.co. finanziati dai fondi di ricerca, pari a €/000 79, dovuti al mancato rinnovo di alcuni contratti;
2. dai maggiori costi del personale dipendente, determinati dall'applicazione dei miglioramenti contrattuali in favore del personale dipendente, pari a €/000 662.

Oneri diversi di gestione

La voce presenta complessivamente un decremento pari a €/000 18, determinato principalmente dalle seguenti variazioni:

- maggiori premi assicurativi, pari a €/000 143, determinati sia dagli adeguamenti contrattuali registrati nell'anno, sia dalla estensione del servizio di assicurazione anche all'attività resa in libera professione intramoenia;
- minori costi per spese legali, pari al €/000 299;

- maggiori costi per pubblicità, pari a €/000 69, determinati principalmente dai costi sostenuti nell'anno 2006 per la campagna pubblicitaria promossa dall'Istituto per la sensibilizzazione della destinazione del 5 per mille al finanziamento delle attività di ricerca scientifica dell'Istituto (€/000 32) e dalla campagna di comunicazione per la realizzazione di un info-point per la divulgazione delle informazioni scientifiche relative alle patologie femminili (€/000 28), finanziate dalla ricerca finalizzata;
- maggiori spese di rappresentanza (+€/000 46);
- maggiori costi per l'acquisto di libri e riviste (+€/000 18), finanziati da fondi di ricerca.

Ammortamenti ed accantonamenti

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

Tuttavia è necessario precisare che l'accantonamento relativo al rinnovo contrattuale dei CCNL per il biennio economico 2006/2007 è stato determinato dalla competente Area Gestione Risorse Umane, in misura pari al 1,7% del monte salari 2005, come previsto con nota ARES prot n. 256 del 22 gennaio 2007, ed è stato portato in compensazione con i maggiori accantonamenti effettuati nel corso degli anni precedenti rispetto ai costi effettivamente maturati. La differenza è stata iscritta tra le insussistenze del passivo.

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

Il risultato d'esercizio è pari a €/000 2.123, ed è influenzato, in via determinante dalla rilevazione della insussistenza del passivo derivante dalla sottoscrizione dell'accordo transattivo con la società C.B.H. S.p.A. formalizzato con Deliberazione Commissariale n. 193 del 9 maggio 2006 (€/000 7.602).

Pertanto, in assenza del trattamento contabile derivante dalla sottoscrizione di detto accordo transattivo, il risultato d'esercizio al 31 dicembre 2006 sarebbe stato pari a €/000 9.725.

È opportuno evidenziare che l'accordo sottoscritto con la società C.B.H. S.p.A. prevede l'impegno da parte dell'Istituto a corrispondere, in 12 rate mensili a partire da gennaio 2007, la complessiva somma di €/000 18.588.

Allo stato attuale l'Istituto è riuscito, nonostante le difficoltà, a pagare la prima rata di gennaio 2007, utilizzando le somme incassate nel mese di dicembre 2006 a titolo di acconto sui ripiani delle perdite.

Il mancato pagamento di quanto stabilito nell'accordo transattivo determina la decorrenza automatica degli interessi moratori sull'importo delle rate nella misura legale e, qualora il ritardo superi i 45 giorni, gli interessi moratori sono dovuti nella misura del saggio legale maggiorato di 4 punti.

Il mancato pagamento non comporta automaticamente la risoluzione di diritto della scrittura privata transattiva, infatti, nell'accordo viene espressamente stabilito che *“la definizione di ciascuna questione è da intendersi autonoma rispetto alle altre e, pertanto, il mancato perfezionamento e/o l'inadempimento di una delle singole specifiche intese non comporterà il venir meno delle altre né avrà alcuna influenza sulle stesse”* (vd. Lettera c), punto iv) delle premesse).

Con specifico riferimento alle obbligazioni assunte da C.B.H. S.p.A., è previsto che, in considerazione della tipologia di interessi sottostanti alla convenzione vigente (salute dei

cittadini), C.B.H. S.p.A. non possa eccepire la risoluzione per inadempimento dell'I.R.C.C.S., pur restando impregiudicato il suo diritto a procedere al recupero del credito.

Quanto sopra è stato confermato dall'Ufficio legale della società Deloitte al quale l'Istituto ha chiesto un parere, come suggerito dall'ARES Puglia.

Il risultato d'esercizio risulta, inoltre, influenzato dai seguenti fattori di costo che hanno caratterizzato la gestione economica dell'Istituto degli ultimi esercizi:

- inadeguatezza dei criteri di valorizzazione dei DRG prodotti: i criteri di valorizzazione attualmente applicati non considerano l'elevata complessità che caratterizza le prestazioni erogate dall'Istituto. L'applicazione dei più aggiornati protocolli terapeutici nella cura delle neoplasie ha comportato un notevole incremento dei consumi di farmaci. Si pensi che, sulla base di alcune indagini economico-sanitarie effettuate per alcuni DRG, i costi diretti di produzione sono ormai più che doppi rispetto alla tariffa riconosciuta;
- il costante incremento del costo dei farmaci registrato negli ultimi anni;
- il significativo incremento del volume dei farmaci erogati in regime di somministrazione diretta, che comporta maggiori costi sostenuti per la preparazione dei farmaci da parte del servizio di Galenica Clinica, Nutrizione Parenterale e U.Ma.C.A.;
- l'incremento del costo del personale per gli intervenuti rinnovi contrattuali, e per il previsto rinnovo dei CCNL per il biennio economico 2006/2007;
- inadeguatezza del finanziamento regionale in raffronto al costo effettivo della vigente convenzione con la società C.B.H. S.p.A. Il contributo regionale per la sede è pari a €/000 5.000 a fronte di un costo pari a €/000 6.536;

- la situazione dei contenziosi in atto, con particolare riferimento alle azioni conseguenti al ritardato pagamento delle forniture di beni e servizi, che comportano un appesantimento della situazione economica derivante dai maggiori oneri per spese legali ed interessi di mora che l'Istituto è costretto a sostenere, ancor più in vigenza della più recente normativa in materia di decorrenza, in via automatica degli stessi (art. 4 D.Lgs n. 231/2002).
- mancanza di un immobile adibito a sede dell'Istituto che costituisce fattore di pregiudizio per lo svolgimento delle attività assistenziali e di ricerca proprie di un I.R.C.C.S. e comporta un aggravio dei costi di gestione. Tale condizione di criticità verrà meno con il previsto utilizzo dell'immobile ex "Cotugno".

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

| Valori in €/000 | |
|--|---------------|
| Risultato di esercizio al 31.12.2006 | -2.123 |
| Maggiori costi di gestione sostenuti dall'Istituto | 3.011 |
| <i>Maggiori costi per il fitto della sede non coperto dai contributi regionali</i> | <i>1.687</i> |
| <i>Maggiori costi del personale per l'attività di abbattimento delle liste di attesa</i> | <i>610</i> |
| <i>Maggiori spese legali</i> | <i>345</i> |
| <i>Maggiori costi ribaltati dalla società C.B.H. S.p.A. per ICI</i> | <i>369</i> |
| Minori proventi e oneri derivanti dalla gestione extra caratteristica | -7.125 |
| Risultato di esercizio rettificato al 31.12.2006 | -6.237 |

Da quanto sopra riportato, appare evidente che in assenza dei fenomeni economici e gestionali citati ed in assenza dei proventi ed oneri della gestione extra caratteristica, il risultato di esercizio sarebbe pari a **€/000 6.237**.

In considerazione della rilevata condizione di criticità in cui si trova l'Istituto, sarebbe auspicabile che la Regione intervenga con specifici finanziamenti per consentire all'Istituto stesso di onorare l'impegno previsto con l'accordo transattivo, riconoscendo che le prestazioni erogate da un Istituto che coniuga assistenza e ricerca in campo oncologico, hanno dei costi che non sono coperti dal valore riconosciuto per i singoli DRG.

L'applicazione dei nuovi protocolli sperimentali di chemioterapia, nonché di nuove tecniche chirurgiche, in particolare la chemioipertermia, peraltro sollecitata dallo stesso Assessorato Regionale alle Politiche della Salute, devono necessariamente portare l'Ente Regione ad una attenzione diversa non solo nei confronti dell'Istituto ma nei confronti dei cittadini pugliesi che hanno il diritto a ricevere dei trattamenti innovativi per la tutela della loro salute.

La presenza, infatti, di un IRCCS specializzato in Oncologia, che la Regione ha scelto di non trasformare in fondazione e di confermare come "Ente Strutturale della rete ospedaliera della Puglia", deve estrinsecarsi come opportunità di offrire ai cittadini pugliesi ammalati di tumore, terapie innovative, al di là di quelle standard.

Questa è la *mission* di un IRCCS: non limitarsi alla cura del tumore ma curare la malattia neoplastica.

Le suddette considerazioni inducono a ritenere che, nella difficoltà di porre in essere azioni di riequilibrio senza pregiudizio per la qualità dei servizi erogati, la copertura della perdita rilevata nell'esercizio 2006, può essere assicurata unicamente dall'intervento della Regione, mediante più adeguati finanziamenti aggiuntivi, in ragione dei maggiori costi determinati dalla peculiarità e qualità dell'assistenza fornita, nonché dalle finalità di ricerca e di formazione connesse all'assistenza, istituzionalmente perseguite da un IRCCS.

IL DIRETTORE GENERALE

Dott. Angelo Domenico Colasanto



Stato Patrimoniale

Schema D.M. 11/02/2002

Schema D.M. 08/04/2002

STATO PATRIMONIALE
(Valori espressi in Euro)

| Schema ministeriale DM 11/02/2002 | | BILANCIO 2006 | BILANCIO 2005 | Variazione |
|-----------------------------------|--|-------------------|-------------------|------------------|
| | ATTIVO | | | |
| A) | IMMOBILIZZAZIONI | 8.654.510 | 8.984.390 | -329.880 |
| I - | IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI | 111.008 | 152.763 | -41.755 |
| 1) | Costi di impianto e di ampliamento | - | - | - |
| 2) | Costi di ricerca, sviluppo | - | - | - |
| 3) | Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno | 83.678 | 107.785 | -24.107 |
| 4) | Immobilizzazioni in corso e acconti | - | - | - |
| 5) | Altre | 27.330 | 44.979 | -17.649 |
| II - | IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI | 2.867.652 | 3.155.943 | -288.292 |
| 1) | Terreni | - | - | - |
| 2) | Fabbricati | - | - | - |
| | <i>a) disponibili</i> | - | - | - |
| | <i>b) indisponibili</i> | - | - | - |
| 3) | Impianti e macchinari | 36.947 | 46.247 | -9.300 |
| 4) | Attrezzature sanitarie e scientifiche | 2.385.606 | 2.646.695 | -261.089 |
| 5) | Mobili e arredi | 121.765 | 108.770 | 12.995 |
| 6) | Automezzi | 795 | 2.385 | -1.590 |
| 7) | Altri beni | 322.539 | 351.847 | -29.308 |
| 8) | Immobilizzazioni in corso e acconti | - | - | - |
| III - | IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE | 5.675.850 | 5.675.683 | 167 |
| 1) | Crediti | 5.673.283 | 5.673.283 | - |
| 2) | Titoli | 2.567 | 2.400 | 167 |
| B) | ATTIVO CIRCOLANTE | 44.419.069 | 40.324.553 | 4.094.516 |
| I - | RIMANENZE | 1.255.660 | 1.040.736 | 214.925 |
| 1) | Sanitarie | 1.219.830 | 998.494 | 221.336 |
| 2) | Non sanitarie | 35.830 | 42.242 | -6.411 |
| 3) | Acconti | - | - | - |
| II - | CREDITI DA: | 36.298.983 | 32.261.684 | 4.037.299 |
| 1) | Regione e Prov. Autonoma | 30.952.658 | 26.877.737 | 4.074.921 |
| 2) | Comune | - | - | - |
| 3) | Aziende sanitarie pubbliche | 2.973.967 | 3.172.995 | -199.028 |
| 4) | ARPA | - | - | - |
| 5) | Erario | - | - | - |
| 6) | Altri (privati, estero, anticipi, personale.....) | 2.372.358 | 2.210.952 | 161.406 |
| III - | ATTIVITA' FINANZIARIE | - | - | - |
| 1) | Titoli a breve | - | - | - |
| IV - | DISPONIBILITA' LIQUIDE | 6.864.426 | 7.022.133 | -157.707 |
| 1) | Cassa | - | - | - |
| 2) | Istituto tesoriere | 6.864.426 | 7.022.133 | -157.707 |
| 3) | C/c postale | - | - | - |
| C) | RATEI E RISCONTI | 9.538 | 3.843 | 5.695 |
| | TOTALE ATTIVO (A+B+C) | 53.083.116 | 49.312.786 | 3.770.330 |
| D) | CONTI D'ORDINE | - | - | - |
| 1) | Canoni di leasing ancora da pagare | - | - | - |
| 2) | Depositi cauzionali | - | - | - |

STATO PATRIMONIALE

(Valori espressi in Euro)

| Schema ministeriale DM 11/02/2002 | | BILANCIO 2006 | BILANCIO 2005 | Variazione |
|-----------------------------------|--|--------------------|--------------------|-------------------|
| | PASSIVO | | | |
| A) | PATRIMONIO NETTO | -12.806.130 | -21.854.032 | 9.047.903 |
| I | Finanziamenti per investimenti | 8.265.942 | 8.508.446 | -242.504 |
| II | Donazioni e lasciti vincolati ad investimenti | 36.812 | 30.450 | 6.362 |
| III | Fondo di dotazione | 453.395 | 453.395 | - |
| IV | Contributi per ripiani perdite | 21.825.451 | 10.418.496 | 11.406.955 |
| V | Utili (perdite) portati a nuovo | -41.264.818 | -33.042.434 | -8.222.384 |
| VI | Utile (perdita) dell'esercizio | -2.122.910 | -8.222.384 | 6.099.474 |
| B) | FONDI PER RISCHI E ONERI | 5.670.142 | 9.296.404 | -3.626.261 |
| 1) | Per imposte | - | - | - |
| 2) | Rischi | 2.125.841 | 2.125.841 | - |
| 3) | Altri | 3.544.302 | 7.170.563 | -3.626.261 |
| C) | TRATTAMENTO FINE RAPPORTO | - | - | - |
| 1) | Premio di operosità medici SUMAI | - | - | - |
| 2) | Trattamento di fine rapporto | - | - | - |
| D) | DEBITI | 56.685.801 | 57.997.942 | -1.312.140 |
| 1) | Mutui | - | - | - |
| 2) | Regione e prov. autonoma | - | - | - |
| 3) | Comuni | - | - | - |
| 4) | Aziende sanitarie pubbliche | 332.287 | 332.287 | - |
| 5) | ARPA | - | - | - |
| 6) | Debiti verso Fornitori | 54.134.518 | 54.780.526 | -646.009 |
| 7) | Debiti verso Istituto Tesoriere | - | - | - |
| 8) | Debiti tributari | 123.600 | 185.813 | -62.213 |
| 9) | Debiti verso istituti di previdenza | 325.678 | 428.129 | -102.452 |
| 10) | Altri debiti | 1.769.719 | 2.271.185 | -501.467 |
| E) | RATEI E RISCOINTI | 3.533.302 | 3.872.472 | -339.171 |
| | TOTALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO (A+B+C+D+E) | 53.083.116 | 49.312.786 | 3.770.330 |
| F) | CONTI D'ORDINE | - | - | - |
| 1) | Canoni leasing ancora da pagare | - | - | - |
| 2) | Depositi cauzionali | - | - | - |

STATO PATRIMONIALE - MINISTERO DELLA SALUTE

(Valori espressi in Euro)

| Schema ministeriale DM 08/04/2002 | | BILANCIO 2006 | BILANCIO 2005 | Variazione |
|-----------------------------------|--|-------------------|-------------------|------------------|
| | ATTIVO | | | |
| A) | IMMOBILIZZAZIONI | 8.654.510 | 8.984.390 | -329.880 |
| I - | IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI | 111.008 | 152.763 | -41.755 |
| 1) | Costi di impianto e di ampliamento | - | - | - |
| 2) | Costi di ricerca, sviluppo | - | - | - |
| 3) | Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno | 1.728 | - | 1.728 |
| 4) | Concessioni e diritti simili | 81.950 | 107.785 | -25.835 |
| 5) | Immobilizzazioni in corso ed acconti | - | - | - |
| 6) | Altre | 27.330 | 44.979 | -17.649 |
| II - | IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI | 2.867.652 | 3.155.943 | -288.292 |
| 1) | Terreni | - | - | - |
| 2) | Fabbricati | - | - | - |
| | a) disponibili | - | - | - |
| | b) indisponibili | - | - | - |
| 3) | Impianti e macchinari | 36.947 | 46.247 | -9.300 |
| 4) | Attrezzature sanitarie e scientifiche | 2.385.606 | 2.646.695 | -261.089 |
| 5) | Mobili e arredi | 121.765 | 108.770 | 12.995 |
| 6) | Automezzi | 795 | 2.385 | -1.590 |
| 7) | Altri beni | 322.539 | 351.847 | -29.308 |
| 8) | Immobilizzazioni in corso e acconti | - | - | - |
| III - | IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE | 5.675.850 | 5.675.683 | 167 |
| 1) | Crediti | 5.673.283 | 5.673.283 | - |
| 2) | Titoli | 2.567 | 2.400 | 167 |
| B) | ATTIVO CIRCOLANTE | 44.419.069 | 40.324.553 | 4.094.516 |
| I - | RIMANENZE | 1.255.660 | 1.040.736 | 214.925 |
| 1) | Materie prime, sussidiarie e di consumo | 1.255.660 | 1.040.736 | 214.925 |
| 2) | Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati | - | - | - |
| 3) | Lavori in corso su ordinazione | - | - | - |
| 4) | Prodotti finiti e merci | - | - | - |
| 5) | Acconti | - | - | - |
| II - | CREDITI DA: | 36.298.983 | 32.261.684 | 4.037.299 |
| 1) | Ministero della Salute | 647.625 | 1.279.724 | -632.099 |
| 2) | Regione e Prov. Autonoma | 30.952.658 | 26.877.737 | 4.074.921 |
| 3) | Aziende sanitarie pubbliche | 2.973.967 | 3.172.995 | -199.028 |
| 4) | Erario | - | - | - |
| 5) | Altre amministrazioni pubbliche | - | - | - |
| 6) | Altri (privati, estero, anticipi, personale.....) | 1.724.733 | 931.228 | 793.505 |
| III - | ATTIVITA' FINANZIARIE | - | - | - |
| 1) | Titoli a breve | - | - | - |
| IV - | DISPONIBILITA' LIQUIDE | 6.864.426 | 7.022.133 | -157.707 |
| 1) | Cassa | - | - | - |
| 2) | Istituto tesoriere | 6.864.426 | 7.022.133 | -157.707 |
| 3) | C/c postale | - | - | - |
| C) | RATEI E RISCOINTI | 9.538 | 3.843 | 5.695 |
| | TOTALE ATTIVO (A+B+C) | 53.083.116 | 49.312.786 | 3.770.330 |
| D) | CONTI D'ORDINE | - | - | - |
| 1) | Canoni di leasing ancora da pagare | - | - | - |
| 2) | Depositi cauzionali | - | - | - |

STATO PATRIMONIALE - MINISTERO DELLA SALUTE

(Valori espressi in Euro)

| Schema ministeriale DM 08/04/2002 | | BILANCIO 2006 | BILANCIO 2005 | Variazione |
|-----------------------------------|--|-------------------|-------------------|-------------------|
| A) | PASSIVO | | | |
| | PATRIMONIO NETTO | 12.806.130 | 21.854.032 | 9.047.903 |
| I | Finanziamenti per investimenti dello Stato | 1.568.722 | 1.725.382 | -156.660 |
| II | Finanziamenti per investimenti della Regione | 6.697.220 | 6.783.064 | -85.844 |
| III | Donazioni e lasciti vincolati ad investimenti | 36.812 | 30.450 | 6.362 |
| IV | Fondo di dotazione | 453.395 | 453.395 | - |
| V | Contributi per ripiani perdite | 21.825.451 | 10.418.496 | 11.406.955 |
| VI | Utili (perdite) portati a nuovo | -41.264.818 | -33.042.434 | -8.222.384 |
| VII | Utile (perdita) dell'esercizio | -2.122.910 | -8.222.384 | 6.099.474 |
| B) | FONDI PER RISCHI E ONERI | 5.670.142 | 9.296.404 | -3.626.261 |
| 1) | Per imposte | - | - | - |
| 2) | Rischi | 2.125.841 | 2.125.841 | - |
| 3) | Altri | 3.544.302 | 7.170.563 | -3.626.261 |
| C) | TRATTAMENTO FINE RAPPORTO | - | - | - |
| D) | DEBITI | 56.685.801 | 57.997.942 | -1.312.140 |
| 1) | Mutui | - | - | - |
| 2) | Ministero della Salute | - | - | - |
| 3) | Regione e Prov. Autonome | - | - | - |
| 4) | Aziende sanitarie pubbliche | 332.287 | 332.287 | - |
| 5) | Debiti verso Fornitori | 54.134.518 | 54.780.526 | -646.009 |
| 6) | Debiti verso Istituto Tesoriere | - | - | - |
| 7) | Debiti tributari | 123.600 | 185.813 | -62.213 |
| 8) | Debiti verso istituti di previdenza | 325.678 | 428.129 | -102.452 |
| 9) | Altri debiti | 1.769.719 | 2.271.185 | -501.467 |
| E) | RATEI E RISCOINTI | 3.533.302 | 3.872.472 | -339.171 |
| | TOTALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO (A+B+C+D+E) | 53.083.116 | 49.312.786 | 3.770.330 |
| F) | CONTI D'ORDINE | - | - | - |
| 1) | Canoni leasing ancora da pagare | - | - | - |
| 2) | Depositi cauzionali | - | - | - |

Conto Economico

Schema D.M. 11/02/2002

Schema D.M. 08/04/2002

CONTO ECONOMICO

(Valori espressi in Euro)

| Schema ministeriale DM 11/02/2002 | BILANCIO 2006 | BILANCIO 2005 | Differenza |
|---|-------------------|-------------------|------------------|
| A) VALORE DELLA PRODUZIONE | 38.252.280 | 36.606.703 | 1.645.577 |
| 1) contributi c/ esercizio | 8.121.648 | 8.330.645 | -208.997 |
| 2) proventi e ricavi diversi | 29.476.899 | 27.582.111 | 1.894.788 |
| 3) concorsi, recuperi, rimborsi per attività tipiche | - | 655 | -655 |
| 4) compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie | 405.536 | 421.185 | -15.649 |
| 5) costi capitalizzati | 248.197 | 272.106 | -23.910 |
| B) COSTI DELLA PRODUZIONE | 46.151.046 | 45.027.940 | 1.123.106 |
| 1) acquisti di beni | 12.880.402 | 11.584.100 | 1.296.302 |
| 2) acquisti di servizi | 3.585.805 | 3.174.725 | 411.080 |
| <i>a) prestazioni sanitarie da pubblico</i> | 28.166 | 31.021 | -2.855 |
| <i>b) prestazioni sanitarie da privato</i> | 734.091 | 606.757 | 127.335 |
| <i>c) prestazioni non sanitarie da pubblico</i> | - | - | - |
| <i>d) prestazioni non sanitarie da privato</i> | 2.823.548 | 2.536.948 | 286.600 |
| 3) manutenzione e riparazione | 318.557 | 247.028 | 71.529 |
| 4) godimento beni di terzi | 6.686.734 | 6.655.097 | 31.636 |
| 5) personale sanitario | 17.003.338 | 16.218.194 | 785.144 |
| 6) personale professionale | 124.443 | 105.512 | 18.930 |
| 7) personale tecnico | 743.918 | 913.618 | -169.700 |
| 8) personale amministrativo | 1.993.246 | 2.044.616 | -51.370 |
| 9) oneri diversi di gestione | 2.367.555 | 2.386.414 | -18.859 |
| 10) ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali | 46.473 | 43.282 | 3.191 |
| <i>a) costi d'impianto e ampliamento</i> | - | - | - |
| <i>b) costi di ricerca e sviluppo</i> | - | - | - |
| <i>c) diritti di brev. e di utilizz. opere d'ingegno</i> | 432 | - | 432 |
| <i>d) altre</i> | 46.041 | 43.282 | 2.759 |
| 11) ammortamento dei fabbricati | - | - | - |
| <i>a) disponibili</i> | - | - | - |
| <i>a) non disponibili</i> | - | - | - |
| 12) ammortamenti immobilizzazioni materiali | 615.501 | 645.223 | -29.722 |
| <i>a) impianti e macchinari</i> | 9.300 | 9.152 | 149 |
| <i>b) attrezzature sanitarie e scientifiche</i> | 515.205 | 555.925 | -40.720 |
| <i>c) mobili e arredi</i> | 20.222 | 16.026 | 4.196 |
| <i>d) automezzi</i> | 1.590 | 1.590 | - |
| <i>e) altri beni</i> | 69.184 | 62.530 | 6.654 |
| 13) svalutazione dei crediti | - | - | - |
| 14) variazione delle rimanenze | -214.925 | -360.230 | 145.305 |
| <i>a) sanitarie</i> | -221.336 | -346.650 | 125.314 |
| <i>b) non sanitarie</i> | 6.411 | -13.580 | 19.992 |
| 15) accantonamenti tipici dell'esercizio | - | 1.370.361 | -1.370.361 |
| DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B) | -7.898.767 | -8.421.237 | 522.470 |
| C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI | -370.426 | -87.274 | -283.152 |
| 1) interessi attivi | 2.000 | 2.629 | -629 |
| 2) altri proventi | - | - | - |
| 3) interessi passivi | 350.034 | 67.439 | 282.595 |
| 4) altri oneri | 22.392 | 22.465 | -72 |
| D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE | - | - | - |
| 1) rivalutazioni | - | - | - |
| 2) svalutazioni | - | - | - |
| E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI | 7.494.882 | 1.527.517 | 5.967.365 |
| 1) minusvalenze | - | - | - |
| 2) plusvalenze | - | - | - |
| 3) accant. non tipici dell'attività sanitaria | - | - | - |
| 4) concorsi, recuperi, rimborsi attività non tipiche | - | - | - |
| 5) sopravvenienze ed insussistenze | 7.494.882 | 1.527.517 | 5.967.365 |
| RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E) | -774.311 | -6.980.994 | 6.206.683 |
| IMPOSTE E TASSE | 1.348.599 | 1.241.390 | 107.209 |
| UTILE O PERDITA DELL'ESERCIZIO | -2.122.910 | -8.222.384 | 6.099.474 |

CONTO ECONOMICO - MINISTERO DELLA SALUTE

(Valori espressi in Euro)

| Schema ministeriale DM 08/04/2002 | BILANCIO 2006 | BILANCIO 2005 | Variazione |
|--|-------------------|-------------------|------------------|
| A) VALORE DELLA PRODUZIONE | 38.252.280 | 36.606.703 | 1.645.577 |
| 1) contributi c/ esercizio per assistenza | 6.200.000 | 6.200.000 | - |
| 2) contributi c/ esercizio per la ricerca corrente | 1.335.309 | 1.500.851 | -165.543 |
| 3) contributi c/ esercizio per la ricerca finalizzata | 586.340 | 629.794 | -43.454 |
| 4) proventi e ricavi diversi | 29.476.899 | 27.582.111 | 1.894.788 |
| 5) concorsi, recuperi, rimborsi per attività tipiche | - | 655 | -655 |
| 6) compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie | 405.536 | 421.185 | -15.649 |
| 7) costi capitalizzati | 248.197 | 272.106 | -23.910 |
| 8) variazione rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti | - | - | - |
| 9) variazioni di lavori in corso su ordinazione | - | - | - |
| B) COSTI DELLA PRODUZIONE | 46.151.046 | 45.027.940 | 1.123.106 |
| 1) acquisti di beni | 12.880.402 | 11.584.100 | 1.296.302 |
| 2) acquisti di servizi | 3.585.805 | 3.174.725 | 411.080 |
| a) prestazioni sanitarie da pubblico | 28.166 | 31.021 | -2.855 |
| b) prestazioni sanitarie da privato | 734.091 | 606.757 | 127.335 |
| c) prestazioni non sanitarie da pubblico | - | - | - |
| d) prestazioni non sanitarie da privato | 2.823.548 | 2.536.948 | 286.600 |
| 3) manutenzione e riparazione | 318.557 | 247.028 | 71.529 |
| 4) godimento beni di terzi | 6.686.734 | 6.655.097 | 31.636 |
| 5) personale sanitario | 17.003.338 | 16.218.194 | 785.144 |
| 6) personale professionale | 124.443 | 105.512 | 18.930 |
| 7) personale tecnico | 743.918 | 913.618 | -169.700 |
| 8) personale amministrativo | 1.993.246 | 2.044.616 | -51.370 |
| 9) oneri diversi di gestione | 2.367.555 | 2.386.414 | -18.859 |
| 10) ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali | 46.473 | 43.282 | 3.191 |
| a) costi d'impianto e ampliamento | - | - | - |
| b) costi di ricerca e sviluppo | - | - | - |
| c) diritti di brev. e di utilizz. opere d'invenzione | 432 | - | 432 |
| d) altre | 46.041 | 43.282 | 2.759 |
| 11) ammortamento dei fabbricati | - | - | - |
| a) disponibili | - | - | - |
| b) non disponibili | - | - | - |
| 12) ammortamenti immobilizzazioni materiali | 615.501 | 645.223 | -29.722 |
| a) impianti e macchinari | 9.300 | 9.152 | 149 |
| b) attrezzature sanitarie e scientifiche | 515.205 | 555.925 | -40.720 |
| c) mobili e arredi | 20.222 | 16.026 | 4.196 |
| d) automezzi | 1.590 | 1.590 | - |
| e) altri beni | 69.184 | 62.530 | 6.654 |
| 13) svalutazione dei crediti | - | - | - |
| 14) variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie e di consumo, merci | -214.925 | -360.230 | 145.305 |
| 15) accantonamenti tipici dell'esercizio | - | 1.370.361 | -1.370.361 |
| DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B) | -7.898.767 | -8.421.237 | 522.470 |
| C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI | -370.426 | -87.274 | -283.152 |
| 1) interessi attivi | 2.000 | 2.629 | -629 |
| 2) altri proventi | - | - | - |
| 3) interessi passivi | 350.034 | 67.439 | 282.595 |
| 4) altri oneri | 22.392 | 22.465 | -72 |
| D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE | - | - | - |
| 1) rivalutazioni | - | - | - |
| 2) svalutazioni | - | - | - |
| E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI | 7.494.882 | 1.527.517 | 5.967.365 |
| 1) minusvalenze | - | - | - |
| 2) plusvalenze | - | - | - |
| 3) accant. non tipici dell'attività sanitaria | - | - | - |
| 4) concorsi, recuperi, rimborsi attività non tipiche | - | - | - |
| 5) sopravvenienze ed insussistenze | 7.494.882 | 1.527.517 | 5.967.365 |
| RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E) | -774.311 | -6.980.994 | 6.206.683 |
| IMPOSTE E TASSE | 1.348.599 | 1.241.390 | 107.209 |
| UTILE O PERDITA DELL'ESERCIZIO | -2.122.910 | -8.222.384 | 6.099.474 |

Nota Integrativa
Bilancio di esercizio 2006

Nota integrativa

Indice

Premessa

Forma e contenuto del bilancio

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

Analisi delle voci di stato patrimoniale

- Attivo
- Passivo
- Conti d'ordine

Analisi delle voci del conto economico

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

Altre informazioni

Premessa

I documenti che costituiscono e corredano il bilancio d'esercizio chiuso il 31 dicembre 2006, sono stati redatti secondo quanto previsto dalle linee guida interministeriali per il bilancio delle aziende sanitarie di cui all'art. 5 del D. Lgs. n. 502 del 30 dicembre 1992 e successive modifiche ed integrazioni, dalla Legge Regionale n. 38 del 30 dicembre 1994, dalle specifiche direttive regionali e dalla normativa di cui al Codice Civile in materia di bilancio, interpretate ed integrate, laddove ritenuto necessario, dai principi contabili dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri.

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

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

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

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

- schema di bilancio previsto per gli IRCCS ex D.M. 08.04.2002;
- bilancio di verifica consuntivo 2006;
- rendiconto finanziario;

Forma e contenuto del bilancio

Il bilancio d'esercizio chiuso al 31.12.2006 è costituito dallo Stato patrimoniale, dal Conto economico e dalla presente Nota integrativa. Questa ultima è stata redatta ai sensi dell'art. 2427 del codice civile e costituisce parte integrante del bilancio di esercizio, predisposto in conformità a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile, integrati dalle disposizioni emanate dalla Regione Puglia, con Legge Regionale del 30 dicembre 1994, n. 38, nonché dalle indicazioni contenute nelle diverse Delibere di Giunta Regionale e nelle successive circolari esplicative emanate dall'Assessorato alle Politiche della Salute e dall'Agenzia Regionale di Sanità, in merito ai trattamenti contabili di specifiche poste di bilancio.

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

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

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

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

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

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

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

In ottemperanza al principio della competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente e attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti finanziari.

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

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

Immobilizzazioni immateriali

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

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

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

Immobilizzazioni materiali

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

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

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

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

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

Il valore dei beni non strumentali non viene ammortizzato.

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

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

Scorte

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

Crediti

I crediti sono iscritti al valore di presumibile realizzo.

Disponibilità liquide

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

Ratei e risconti

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

Conti d'ordine

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

Contributi in conto capitale

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

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

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

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

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

Fondo rischi ed oneri

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

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

Debiti

I debiti sono iscritti al valore nominale.

Contributi in conto esercizio vincolati

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

Prestazioni sanitarie

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

Passività potenziali

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

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

Analisi delle voci di stato patrimoniale

4 Immobilizzazioni immateriali

Al 31 dicembre 2006 e al 31 dicembre 2005, le immobilizzazioni immateriali, ammontano rispettivamente a €/000 111 e a €/000 153. Esse includono i costi sostenuti nell'esercizio in corso e nei precedenti per l'acquisto di software e licenze d'uso, e per costi di manutenzione straordinaria su attrezzature sanitarie non di proprietà.

Tali voci sono analizzate come segue:

| | Imm. nette | Imm. nette | Variazione | % |
|-------------------------------------|---------------|---------------|------------|--------|
| | al 31/12/2006 | al 31/12/2005 | | Amm.to |
| | €/000 | €/000 | €/000 | |
| Costi di impianto e ampliamento | 0 | 0 | 0 | |
| Costi di ricerca e sviluppo | 0 | 0 | 0 | |
| Diritti di brevetto | 84 | 108 | -24 | 20% |
| Immobilizzazioni in corso e acconti | 0 | 0 | 0 | |
| Altre | 27 | 45 | -18 | 20% |
| Totale | 111 | 153 | -42 | |

Le variazioni, registrate nell'esercizio 2006 nel costo storico e correlati ammortamenti accumulati, sono nel seguito riportate:

| | Saldo al | Incr. per | Riclass. ad | Decrem. per | Saldo al |
|---------------------------------|------------|-------------|--------------|-------------|--------------------|
| | 31/12/2005 | acquis. | altre voci | alienaz. | 31/12/2006 |
| | €/000 | €/000 | €/000 | €/000 | €/000 |
| Costo storico | (a) | (b) | (c) | (d) | (e=a+b+c+d) |
| Costi di impianto e ampliamento | 0 | | 0 | 0 | 0 |
| Costi di ricerca e sviluppo | 0 | | 0 | 0 | 0 |
| Diritti di brevetto | 214 | 6 | 0 | 0 | 220 |
| Immobil. in corso e acconti | 0 | | 0 | 0 | 0 |
| Altre | 124 | | 0 | 0 | 124 |
| Totale | 338 | 6 | 0 | 0 | 344 |
| | Saldo al | Ammort. | Decrem. | Decrem. per | Saldo al |
| | 31/12/2005 | dell'eserc. | per alienaz. | riclass. | 31/12/2006 |
| | €/000 | €/000 | €/000 | €/000 | €/000 |
| Ammortamenti accumulati | (f) | (g) | (h) | (i) | (l=f+g+h+i) |
| Costi di impianto e ampliamento | 0 | | 0 | 0 | 0 |
| Costi di ricerca e sviluppo | 0 | | 0 | 0 | 0 |
| Diritti di brevetto | 106 | 30 | 0 | 0 | 136 |
| Immobil. in corso e acconti | 0 | | 0 | 0 | 0 |
| Altre | 79 | 18 | 0 | 0 | 97 |
| Totale | 185 | 48 | 0 | 0 | 233 |

Nel presente esercizio, sul valore delle immobilizzazioni immateriali iscritte in bilancio al 31 dicembre 2006, non sono state effettuate rivalutazioni e/o svalutazioni di sorta.

5 Immobilizzazioni materiali

Al 31 dicembre 2006 e al 31 dicembre 2005 esse ammontano rispettivamente a € 2.868/000 ed a €/000 3.156 e sono analizzate come segue:

| | Imm. nette | Imm. nette | Variazione | % |
|-------------------------------------|---------------|---------------|-------------|--------|
| | al 31/12/2006 | al 31/12/2005 | | Amm.to |
| | €/000 | €/000 | €/000 | |
| | (e-l) | (a-f) | | |
| Terreni | 0 | 0 | 0 | |
| Fabbricati disponibili | 0 | 0 | 0 | |
| Fabbricati non disponibili | 0 | 0 | 0 | |
| Impianti e macchinari | 37 | 46 | -9 | 15% |
| Attrezzature sanitarie | 2.386 | 2.647 | -261 | 12,5% |
| Mobili e Arredi | 122 | 109 | 13 | 10% |
| Automezzi | 1 | 2 | -1 | 25% |
| Altri beni materiali | 322 | 352 | -30 | 12-25% |
| Immobilizzazioni in corso e acconti | 0 | 0 | 0 | |
| Totale | 2.868 | 3.156 | -288 | |

Le variazioni dell'esercizio sono nel seguito riportate:

| | Saldo al | Incr. per | Riclass. ad | Increm. per | Decrem. per | Saldo al |
|--------------------------------|--------------|-------------|--------------|-----------------|-----------------|----------------------|
| | 31/12/2005 | acquis. | altre voci | rivalutaz. | svalutaz. | 31/12/2006 |
| | €/000 | €/000 | €/000 | €/000 | €/000 | €/000 |
| Costo storico | (a) | (b) | (c) | (d) | (e) | (f=a+b+c+d-e) |
| Terreni | 0 | 0 | | | | 0 |
| Fabbricati disponibili | 0 | 0 | | | | 0 |
| Fabbricati non disponibili | 0 | 0 | | | | 0 |
| Impianti e macchinari | 78 | 0 | | | | 78 |
| Attrezzature sanitarie | 7.800 | 277 | | | | 8.077 |
| Mobili e arredi | 350 | 33 | | | | 383 |
| Automezzi | 103 | 0 | | | | 103 |
| Altri beni materiali | 1.348 | 39 | | | | 1.387 |
| Immobiliz. in corso e acconti | 0 | 0 | | | | 0 |
| Totale | 9.679 | 349 | 0 | 0 | 0 | 10.028 |
| | Saldo al | Ammort. | Decrem. | Decr./Incr. per | Decr./Incr. per | Saldo al |
| | 31/12/2005 | dell'eserc. | per alienaz. | riclass. | rivalutaz. | 31/12/2006 |
| | €/000 | €/000 | €/000 | €/000 | €/000 | €/000 |
| Ammortamenti accumulati | (g) | (h) | (i) | (l) | (m) | (n=g+h+i+l+m) |
| Fabbricati non disponibili | 0 | 0 | | | | 0 |
| Impianti e macchinari | 32 | 9 | | | | 41 |
| Attrezzature sanitarie | 5.153 | 517 | | | | 5.670 |
| Mobili e arredi | 241 | 20 | | | | 261 |
| Automezzi | 100 | 2 | | | | 102 |
| Altri beni materiali | 997 | 68 | | | | 1.065 |
| Totale | 6.523 | 616 | 0 | 0 | 0 | 7.139 |

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

L'incremento della voce "Attrezzature sanitarie", complessivamente pari a €/000 288, si riferisce principalmente:

- Ecografo per esami di contrasto, pari a €/000 30, per l'U.O. di Radiologia;
- Monitor defibrillatore, pari a €/000 19, per l'U.O. di Cardiologia;
- Criostato, pari a €/000 19, per l'U.O. di Anatomia Patologica;
- Colonne di controllo, gambali e compressori, pari a €/000 19, per l'U.O. di Chirurgia dell'Apparato Digerente;
- Spettrofotometro, pari a €/000 13, per l'U.O. di Laboratorio di Oncologia Sperimentale e Clinica, finanziato con fondi di ricerca;
- Microtomo, pari a €/00013, per l'U.O. di Anatomia Patologica;

- Monitor multiparametrico , pari a €/000 12, per l'U.O. di Chirurgia dell'Apparato Digerente;
- Istoresetteroscopio, pari a €/000 12, per l'U.O. di Ginecologia;
- Lampada scialitica carrellata, pari a €/000 12, per l'U.O. di Otorinolaringoiatria;
- Apparecchiature di gastroscopia per colonoscopia, pari a €/000 10, per l'U.O. di gastroenterologia ed endoscopia digestiva;

L'incremento della voce "Altri beni materiali", complessivamente pari a €/000 39 si riferisce principalmente all'acquisto di componenti hardware.

Nel presente esercizio, sul valore delle immobilizzazioni materiali iscritte in bilancio al 31 dicembre 2006, non sono state effettuate rivalutazioni e/o svalutazioni di sorta.

Al 31 dicembre 2006 le immobilizzazioni materiali non risultano gravate da vincoli di ipoteca e da privilegi.

6 Immobilizzazioni finanziarie

La composizione di tale voce al 31 dicembre 2006 e al 31 dicembre 2005 è la seguente:

| | 31/12/2006 | 31/12/2005 | Variazione |
|--|--------------|--------------|------------|
| | €/000 | €/000 | €/000 |
| Crediti v/Ministero della Salute | 5.673 | 5.673 | 0 |
| Titoli | 3 | 3 | 0 |
| Totale Immobilizzazioni finanziarie | 5.676 | 5.676 | 0 |

La voce crediti v/Ministero della Salute si riferisce alla somma assegnata all'Istituto dal Ministero della Salute per la ristrutturazione della nuova sede (€/000 5.673). La voce nel corso del 2006 non ha subito variazioni.

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

7 Scorte

Le scorte al 31 dicembre 2006 e al 31 dicembre 2005 sono così analizzate:

| | 31/12/2006 | 31/12/2005 | Variazione |
|----------------------|--------------|--------------|------------|
| | €/000 | €/000 | €/000 |
| Scorte sanitarie | 1.220 | 998 | 222 |
| Scorte non sanitarie | 36 | 43 | -7 |
| Totale | 1.256 | 1.041 | 215 |

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

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

La composizione di tale voce al 31 dicembre 2006 e al 31 dicembre 2005 è la seguente:

| | 31/12/2006 | 31/12/2005 | Variazione |
|--|---------------|---------------|--------------|
| | €/000 | €/000 | €/000 |
| Contributi in conto esercizio (F.S.R.) | 30.953 | 26.878 | 4.075 |
| F.do svalutazione crediti FSR | 0 | 0 | 0 |
| Altri | 0 | 0 | 0 |
| F.do svalutazione crediti Altri | 0 | 0 | 0 |
| Totale | 30.953 | 26.878 | 4.075 |

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

| | 2006 |
|---|---------------|
| | €/000 |
| Saldo al 1 gennaio | 26.878 |
| Diminuzione per incassi su saldo iniziale | 0 |
| Incremento per assegnazione del contributo di competenza dell'esercizio | 34.025 |
| Diminuzione per incassi del contributo di competenza dell'esercizio | 30.940 |
| Incremento per assegnazione contributo File F | 990 |
| Saldo al 31 dicembre | 30.953 |

I crediti verso Regione presentano un incremento rispetto all'esercizio precedente, pari a €/000 4.075, determinato per €/000 3.085 dai minori contributi per FSR incassati nell'esercizio e per €/000 990 dal maggiore contributo per il "File F".

Si precisa che l'incremento dei crediti per maggior contributo "File F" è pari alla differenza tra il costo effettivamente sostenuto dall'Istituto, pari a €/000 7.167, ed il tetto previsto dalla D.G.R. n. 1621/2006 di riparto del F.S.R., pari a €/000 6.177.

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

| | Crediti da ass.ne | Somministrazione | Totale |
|----------------------------|-------------------|--------------------|---------------|
| | ex DGR | diretta di farmaci | |
| Esercizi '99 e precedenti | 8.270 | - | 8.270 |
| Esercizio '00 | 4.568 | - | 4.568 |
| Esercizio '01 | 2.549 | - | 2.549 |
| Esercizio '02 | 742 | - | 742 |
| Esercizio '03 | 2.010 | 2.454 | 4.464 |
| Esercizio '04 | 3.393 | 1.076 | 4.469 |
| Esercizio '05 | 804 | 1.012 | 1.816 |
| Esercizio '06 | 3.085 | 990 | 4.075 |
| Saldo al 31.12.2006 | 25.421 | 5.532 | 30.953 |

9 Crediti verso Aziende ed Istituti Sanitari

Tale voce, al 31 dicembre 2006 e al 31 dicembre 2005 è così composta:

| | 31/12/2006 | 31/12/2005 | Variazione |
|---|--------------|--------------|-------------|
| | €/000 | €/000 | €/000 |
| Esigibili entro l'esercizio successivo | | | |
| Altri | 0 | 0 | 0 |
| Totale (a) | 0 | 0 | 0 |
| | 31/12/2006 | 31/12/2005 | Variazione |
| | €/000 | €/000 | €/000 |
| Esigibili oltre l'esercizio successivo | | | |
| Crediti verso le ex USL (gestioni stralcio) | 0 | 0 | 0 |
| Altri | 2.974 | 3.173 | -199 |
| Totale (b) | 2.974 | 3.173 | -199 |
| Totale (a+b) | 2.974 | 3.173 | -199 |

I crediti esigibili oltre l'esercizio successivo, evidenziati nella suddetta tabella, si riferiscono per €/000 2.970 a prestazioni eseguite a favore di altre aziende sanitarie negli anni '94 e precedenti, mentre per €/000 4 a prestazioni erogate nel corso del 2005 e del 2006 non ancora incassate alla data di bilancio.

La variazione rispetto all'esercizio precedente, pari a €/000 199 è determinata principalmente dagli incassi, avvenuti nel corso dell'esercizio 2006, degli acconti sui crediti verso aziende sanitarie della Regione per prestazioni eseguite negli anni 1994 e precedenti (€/000 184).

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

Il suddetto fondo rischi su crediti è stato adeguato al valore dei crediti ancora da incassare, rilevando la relativa componente straordinaria attiva per i crediti incassati nel corso del 2006.

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

Tale voce è così composta:

| | 31/12/2006 | 31/12/2005 | Variazione |
|---------------------------------------|--------------|--------------|------------|
| | €/000 | €/000 | €/000 |
| Crediti diversi | 1.413 | 1.423 | -10 |
| Crediti verso Ministero della Salute | 657 | 648 | 9 |
| Crediti v/Clienti | 245 | 71 | 174 |
| Crediti verso Amministrazioni Statali | 0 | 0 | 0 |
| Crediti v/personale per anticipi | 56 | 31 | 25 |
| Crediti per fatture da emettere | 1 | 38 | -37 |
| Totale | 2.372 | 2.211 | 161 |

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

I crediti verso il Ministero della Salute, pari a €/000 657, si riferiscono a contributi per la ricerca corrente e finalizzata non ancora incassati al 31 dicembre 2006.

11 Disponibilità liquide

La voce è così analizzata:

| | 31/12/2006 | 31/12/2005 | Variazione |
|------------------------|--------------|--------------|-------------|
| | €/000 | €/000 | €/000 |
| Cassa | 0 | 0 | 0 |
| Istituto Tesoriere | 6.864 | 7.022 | -158 |
| Conto corrente postale | 0 | 0 | 0 |
| Totale | 6.864 | 7.022 | -158 |

La voce "Istituto Tesoriere" comprende le giacenze di liquidità esistenti al 31 dicembre 2006 sul conto corrente bancario, intrattenuto con l'Istituto di credito Monte dei Paschi di Siena (Agenzia n. 9), che ha svolto il servizio di tesoreria.

12 Ratei e risconti attivi

La voce, pari a €/000 10 si riferisce a costi del 2007 pagati anticipatamente nel corso del 2006.

13 Patrimonio netto

Le variazioni intervenute, nel corso dell'esercizio 2006, nelle voci componenti il patrimonio netto al 31 dicembre 2006 sono riepilogate nella tabella che segue:

| | Finanziamenti e donazioni per investimenti | Fondo di dotazione | Contributi per ripiano perdite | Risultato es. precedenti e nuovo | Risultato del periodo | Totale |
|--------------------------------------|--|--------------------|--------------------------------|----------------------------------|-----------------------|----------------|
| | €/000 | €/000 | €/000 | €/000 | €/000 | €/000 |
| Saldo al 31 dicembre 2005 | 8.539 | 453 | 10.418 | -33.042 | -8.222 | -21.854 |
| Trasferimento a nuovo risultato 2005 | 0 | 0 | 0 | -8.222 | 8.222 | 0 |
| Utilizzi per Ammortamento | -248 | 0 | 0 | 0 | 0 | -248 |
| Contributi ricevuti | 0 | 0 | 11.408 | 0 | 0 | 11.408 |
| Donazioni ricevute | 11 | 0 | 0 | 0 | 0 | 11 |
| Risultato del periodo | 0 | 0 | 0 | 0 | -2.123 | -2.123 |
| Saldo al 31 dicembre 2006 | 8.302 | 453 | 21.826 | -41.264 | -2.123 | -12.806 |

In particolare, i contributi rilevati nel corso del 2006, si riferiscono ai contributi incassati dall'Istituto a titolo di acconto sulle perdite relative al periodo 2001-2003, pari a €/000 11.408.

Al 31 dicembre 2006 l'importo dei contributi in conto capitale per il finanziamento degli investimenti previsti ex art.20 Legge n°67 del 1998 e successive modifiche, assegnati dagli Enti concedenti e non ancora erogati dagli stessi, ammontano a €/000 5.165 e sono così analizzati:

| | Residuo da | Nuove | Residuo da |
|-------------------------------------|---------------|------------|---------------|
| | incassare | Erogazioni | incassare |
| | al 31/12/2004 | 2005 | al 31/12/2005 |
| | €/000 | €/000 | €/000 |
| | (a) | (b) | (a+b) |
| Costruzione immobile adibito a sede | 5.156 | 0 | 5.156 |
| Totale | 5.156 | 0 | 5.156 |

14 Fondo per rischi e oneri

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

| | 31/12/2006 | 31/12/2005 | Variazione |
|-------------------|--------------|--------------|---------------|
| | €/000 | €/000 | €/000 |
| Fondo per imposte | 0 | 0 | 0 |
| Fondi rischi | 2.126 | 2.126 | 0 |
| Altri fondi | 3.544 | 7.170 | -3.626 |
| Totale | 5.670 | 9.296 | -3.626 |

Fondi rischi

Le variazioni accolte sono le seguenti:

| | €/000 |
|----------------------------------|--------------|
| Saldo al 31 dicembre 2005 | 2.126 |
| Utilizzi | 0 |
| Accantonamenti | 0 |
| Saldo al 31 dicembre 2006 | 2.126 |

Tale fondo è stato stanziato nel 2004 per fronteggiare i rischi relativi a vertenze giudiziarie ad oggi ancora pendenti.

Il fondo si riferisce ai rischi relativi alle richieste di rimborso, già inoltrate all'Istituto da parte di ex amministratori per spese legali sostenute per la difesa in giudizio davanti alla Corte dei Conti per addebiti amministrativi, pari a €/000 2.126.

Con riferimento alle richieste di rimborso da parte degli ex amministratori, l'esito delle relative vertenze è stato già comunicato alla Regione Puglia con nota Prot. n.476/perscomm del 5/8/2004, anche al fine dell'ottenimento di un finanziamento integrativo a copertura del maggiore onere.

Al 31 dicembre 2006 non sono stati fatti nuovi accantonamenti, in coerenza con quanto disposto dalla circolare ARES Puglia prot n. 00001391 del 7 maggio 2007.

Altri fondi

| | 31/12/2006 | 31/12/2005 | Variazione |
|---|---------------------|---------------------|----------------------|
| | €/000 | €/000 | €/000 |
| Fondo rinnovo contrattuale Personale dipendente | 574 | 4.016 | -3.442 |
| Altri | 2.970 | 3.154 | -184 |
| Totale | <u>3.544</u> | <u>7.170</u> | <u>-3.626</u> |

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

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

| | €/000 |
|---|-------------------|
| Saldo al 31 dicembre 2005 | 4.016 |
| Utilizzi | 2.848 |
| Storno per maggiori accantonamenti effettuati | 594 |
| Accantonamenti | 0 |
| Saldo al 31 dicembre 2006 | <u>574</u> |

Gli utilizzi si riferiscono ai compensi, spettanti al personale dipendente, pagati nel corso dell'esercizio 2006 in seguito all'applicazione dei CCNL e degli accordi collettivi nazionali attualmente in essere.

I costi derivanti dall'applicazione dei contratti sono stati accantonati negli esercizi 2002-2005 in misura maggiore rispetto ai costi effettivamente maturati, per cui si è provveduto ad un adeguamento del fondo, determinato sulla base di quanto comunicato dalla competente Area Gestione Risorse Umane.

Pertanto, il saldo al 31 dicembre 2006, pari a €/000 574, si riferisce:

- per €/000 224 ai miglioramenti contrattuali relativi al biennio economico 2006/2007, determinati in misura pari al 1,7% del monte salari 2005 oltre gli oneri previdenziali e l'IRAP, come previsto dalla nota ARES prot n. 256 del 22 gennaio 2007;
- per €/000 350 a residui relativi ai CCNL già applicati non ancora corrisposti al personale dipendente alla data del 31 dicembre 2006 per gli anni precedenti. Tali residui, determinati dalla competente Area Gestione Risorse Umane, derivano dalla recente rideterminazione dei fondi contrattuali in base all'applicazione dei CCNL del secondo biennio economico, sottoscritti per tutte le aree contrattuali nell'anno 2006.

Si precisa che l'accantonamento relativo al rinnovo contrattuale dei CCNL per il biennio economico 2006/2007 è stato portato in compensazione con i maggiori accantonamenti effettuati negli anni precedenti rispetto ai costi effettivamente maturati. La differenza è stata iscritta tra le insussistenze del passivo.

La voce "Altri", pari a €/000 2.970, si riferisce ad uno stanziamento, rilevato in sede di apertura dei residui iniziali, per far fronte al rischio d'inesigibilità relativo a crediti verso altre aziende sanitarie per prestazioni erogate negli anni 1994 e precedenti. Tale fondo è stato ridotto in misura pari ai crediti incassati nel corso dell'esercizio (€/000 184).

15 Trattamento di fine rapporto

La voce non risulta valorizzata.

16 Debiti verso Aziende ed Istituti Sanitari

Il dettaglio della voce in oggetto è il seguente:

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

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

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

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

| | 31/12/2006 | 31/12/2005 | Variazione |
|--|---------------|---------------|-------------|
| | €/000 | €/000 | €/000 |
| Fornitori per fatture ricevute | 51.274 | 52.794 | -1.520 |
| Fornitori per fatture da ricevere | 2.953 | 2.003 | 950 |
| Fornitori per note credito da ricevere | 92 | 16 | 76 |
| Totale | 54.135 | 54.781 | -646 |

I debiti per fatture ricevute, pari a €/000 54.135 al 31 dicembre 2006, per €/000 24.040 si riferiscono a somme vantate dalla società C.B.H. S.p.A., proprietaria dell'immobile dove ha sede l'Istituto.

Con riferimento al debito verso la società C.B.H. S.p.A., si precisa che a seguito dell'accordo transattivo sottoscritto dalla precedente gestione commissariale il 9 maggio 2006, è stato determinato, in modo concordato e condiviso dalle parti, il canone da applicare per regolamentare il rapporto per il periodo di occupazione senza titolo, da parte dell'IRCCS, dell'immobile *Mater Dei* (periodo 1/7/2000 - 30/09/2002), in misura corrispondente al valore provvisoriamente pattuito in sede di accordo arbitrale sottoscritto in data 19 giugno 1996 tra l'IRCCS e l'allora avente titolo società C.C.R S.r.l, per un importo pari a €/000 12.600, mentre, per il periodo di vigenza della convenzione (1/11/2002 - 31/10/2004), è stato concordato un importo pari a €/000 5.988.

L'Istituto nell'accordo riconosce la somma complessivamente dovuta (periodo 1/7/2000 - 31/10/2004), pari a €/000 18.588, da corrispondere in dodici rate mensili a partire da gennaio 2007.

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

Tuttavia, il mancato pagamento non comporta automaticamente la risoluzione di diritto della scrittura privata transattiva, in quanto nella stessa viene espressamente stabilito che *“la definizione di ciascuna questione è da intendersi autonoma rispetto alle altre e, pertanto, il mancato perfezionamento e/o l'inadempimento di una delle singole specifiche intese non comporterà il venir meno delle altre né avrà alcuna influenza sulle stesse”* (vd. Lettera c), punto iv) delle premesse).

Con specifico riferimento alle obbligazioni assunte da C.B.H. S.p.A., è previsto che, in considerazione della tipologia di interessi sottostanti alla convenzione vigente (salute dei cittadini), C.B.H. S.p.A. non possa eccepire la risoluzione per inadempimento dell'I.R.C.C.S., pur restando impregiudicato il suo diritto a procedere al recupero del credito.

Quanto sopra è stato confermato anche dall'Ufficio legale della società Deloitte al quale l'Istituto ha chiesto un parere, come suggerito dall'ARES Puglia.

Con l'accordo transattivo è stata, quindi, ridefinita la posizione debitoria dell'Istituto nei confronti della società C.B.H. S.p.A., soprattutto in seguito alla quantificazione del compenso dovuto per l'occupazione della sede nel periodo di assenza della convenzione.

Pertanto, si è determinata una insussistenza di debito pari a €/000 7.602 derivante dal maggiore debito nei confronti della società C.B.H. S.p.A. stanziato in sede di riapertura dei saldi iniziali all' 1 gennaio 2000 rispetto a quello concordato in sede transattiva.

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

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

La voce non risulta valorizzata.

19 Debiti tributari (esigibili entro l'esercizio successivo)

Il dettaglio dei debiti tributari è così composto:

| | 31/12/2006 | 31/12/2005 | Variazione |
|--------------------------------------|------------|------------|------------|
| | €/000 | €/000 | €/000 |
| Ritenute Irpef lavoratori dipendenti | 0 | 0 | 0 |
| Ritenute Irpef lavoratori autonomi | 61 | 42 | 19 |
| Irap | 61 | 142 | -81 |
| Altri | 2 | 2 | 0 |
| Totale | 124 | 186 | -62 |

Il debito IRAP include l'imposta dovuta per accantonamenti di fine esercizio dei costi di competenza del personale dipendente, pari a €/000 61.

Il debito per IRPEF deriva dalla riapertura dei saldi iniziali all' 1 gennaio 2000, per la quale è in corso un'attività di verifica di sussistenza.

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

Tali debiti sono così composti:

| | 31/12/2006 | 31/12/2005 | Variazione |
|---|------------|------------|-------------|
| | €/000 | €/000 | €/000 |
| Debiti verso INPDAP | 35 | 14 | 21 |
| Debiti verso INPS | 7 | 3 | 4 |
| Debiti verso ENPAM | 0 | 0 | 0 |
| Debito verso Altri Istituti Previdenziali | 284 | 411 | -127 |
| Totale | 326 | 428 | -102 |

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

21 Altri debiti (esigibili entro l'esercizio successivo)

Il dettaglio della voce in oggetto è il seguente:

| | 31/12/2006 | 31/12/2005 | Variazione |
|--------------------------------------|--------------|--------------|-------------|
| | €/000 | €/000 | €/000 |
| Debiti verso il personale dipendente | 1.752 | 2.270 | -518 |
| Debiti verso Collegio Sindacale | 17 | 0 | 17 |
| Altri debiti | 1 | 1 | 0 |
| Totale | 1.770 | 2.271 | -501 |

I debiti verso il personale dipendente riguardano:

- per €/000 774, le competenze fisse e accessorie, nonché le altre indennità, buono mensa e compensi per ALPI maturati per competenza nell'esercizio 2006 e non ancora pagate alla data di chiusura del bilancio;
- per €/000 791, l'accantonamento per il buono mensa spettante al personale dipendente per gli anni precedenti al 2006;
- per €/000 185, residui anni precedenti determinati principalmente dai compensi spettanti al Direttore Sanitario ed Amministrativo per la valutazione degli obiettivi, relativa agli anni 2005 e precedenti, non ancora pagati alla data di chiusura dell'esercizio.

22 Ratei e risconti passivi

Tale voce è così composta:

| | 31/12/2006 | 31/12/2005 | Variazione |
|---|--------------|--------------|-------------|
| | €/000 | €/000 | €/000 |
| Risconti passivi per contributi vincolati | 3.533 | 3.872 | -339 |
| Ratei passivi | 0 | 0 | 0 |
| Totale | 3.533 | 3.872 | -339 |

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

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

23 Conti d'ordine

La voce non è valorizzata.

Analisi delle voci di conto economico

24 Contributi in conto esercizio indistinti e vincolati

Tale voce si compone di:

| | 31/12/2006 | 31/12/2005 | Variazione |
|---|--------------|--------------|-------------|
| | €/000 | €/000 | €/000 |
| Contributi in c/esercizio indist. (quota capitaria) | 0 | 0 | 0 |
| Contributi in conto esercizio vincolati | 8.122 | 8.331 | -209 |
| Totale | 8.122 | 8.331 | -209 |

I contributi in conto esercizio vincolati, accreditati al conto economico dell'esercizio 2006 in funzione dell'effettivo sostenimento dei costi ad essi correlati, sono nel seguito riepilogati:

| | €/000 |
|--|--------------|
| Assegnazioni per funzioni non tariffate | 1.200 |
| Assegnazioni per funzioni non tariffate non ricomprese nel FSR | 5.000 |
| Contributi in c/esercizio per la ricerca corrente | 1.335 |
| Contributi in c/esercizio per la ricerca finalizzata | 587 |
| Totale | 8.122 |

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

I contributi per la ricerca corrente e finalizzata sono quelli erogati dal Ministero della Salute, attribuiti alla competenza dell'esercizio in funzione del loro effettivo utilizzo.

25 Proventi e ricavi diversi

L'analisi di tali proventi è la seguente:

| | 31/12/2006 | 31/12/2005 | Variazione |
|---|---------------|---------------|--------------|
| | €/000 | €/000 | €/000 |
| Mobilità attiva | 21.648 | 20.798 | 850 |
| Rimborso per Somministrazione diretta farmaci regionale | 7.167 | 6.175 | 992 |
| Altri ricavi diversi | 662 | 609 | 53 |
| Totale | 29.477 | 27.582 | 1.895 |

La mobilità attiva è così analizzata:

| | 31/12/2006 | 31/12/2005 | Variazione |
|--------------------------------|---------------|---------------|------------|
| | €/000 | €/000 | €/000 |
| Mobilità attiva regionale | 19.854 | 18.637 | 1.217 |
| Mobilità attiva interregionale | 1.794 | 2.161 | -367 |
| Totale | 21.648 | 20.798 | 850 |

La mobilità attiva accoglie i proventi relativi alle prestazioni effettuate dall'Istituto nei confronti di assistiti residenti nel territorio della regione (€/000 19.854) e di altre regioni (€/000 1.794).

I proventi relativi alle prestazioni effettuate nell'anno 2006 sono aumentati rispetto a quelli realizzati nell'esercizio precedente (+€/000 850).

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

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

| | 31/12/2006 | 31/12/2005 | Variazione |
|---|---------------|---------------|--------------|
| | €/000 | €/000 | €/000 |
| Prestazioni erogate a residenti della Regione Puglia | | | |
| Ricoveri per acuti | 19.854 | 18.636 | 1.218 |
| Day hospital / Day surgery | 0 | 0 | 0 |
| Prestazioni ambulatoriali | 0 | 0 | 0 |
| Rimborso per somministrazione diretta farmaci | 7.167 | 6.175 | 992 |
| Totale (a) | 27.021 | 24.811 | 2.210 |
| | 31/12/2006 | 31/12/2005 | Variazione |
| | €/000 | €/000 | €/000 |
| Prestazioni erogate a non residenti della Regione Puglia | | | |
| Ricoveri per acuti | 1.794 | 2.162 | -368 |
| Day hospital / Day surgery | 0 | 0 | 0 |
| Prestazioni ambulatoriali | 0 | 0 | 0 |
| Totale (b) | 1.794 | 2.162 | -368 |
| Totale (a+b) | 28.815 | 26.973 | 1.842 |

Nei ricavi per mobilità attiva, come è possibile evincere dalla suddetta tabella, si ricomprendono i rimborsi per la somministrazione diretta dei farmaci.

La voce altri ricavi diversi, pari a €/000 662, si riferisce ai proventi derivanti dalle altre entrate tipiche dell'Istituto come di seguito riportato:

| | 31/12/2006 | 31/12/2005 | Variazione |
|--|------------|------------|------------|
| | €/000 | €/000 | €/000 |
| Prestazioni ad altre aziende sanitarie | 14 | 43 | -29 |
| Ricavi per ALPI e consulenze | 552 | 468 | 84 |
| Proventi per sperimentazioni: cliniche e farmaci | 90 | 92 | -2 |
| Altro | 6 | 6 | 0 |
| Totale | 662 | 609 | 53 |

26 Concorsi, recuperi e rimborsi per attività tipiche

La voce in oggetto, al 31 dicembre 2006, non è valorizzata.

27 Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie

La voce in oggetto, al 31 dicembre 2006, è pari a €/000 406 (€/000 421 per l'esercizio 2005), si riferisce ai rimborsi ed alla partecipazione obbligatoria alla spesa per le prestazioni sanitarie (ticket) da parte degli utenti.

28 Utilizzo riserva contributi in conto capitale (costi capitalizzati)

Tale voce, al 31 dicembre 2006 pari a €/000 248 (€/000 272 per l'esercizio 2005), riguarda la sterilizzazione degli ammortamenti relativi ai beni acquistati con i contributi in conto capitale, così come specificato nei criteri di valutazione.

29 Acquisti di beni

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

| | 31/12/2006 | 31/12/2005 | Variazione |
|---|----------------------|----------------------|---------------------|
| | €/000 | €/000 | €/000 |
| Materiale sanitario | | | |
| Prodotti farmaceutici | 9.168 | 8.167 | 1.001 |
| Ossigeno terapeutico e altri GAS Medicinali | 57 | 149 | -92 |
| Emoderivati e prodotti dietetici | 22 | 0 | 22 |
| Materiali per la profilassi (vaccini) | 0 | 0 | 0 |
| Materiali diagnostici prodotti chimici | 1.079 | 908 | 171 |
| Materiali diagnostici, lastre Rx, mezzi di contrasto, carta per ECG | 306 | 404 | -98 |
| Presidi chirurgici e materiali sanitari | 1.589 | 1.486 | 103 |
| Materiali protesici e per emodialisi | 160 | 146 | 14 |
| Sacche di sangue | 142 | 137 | 5 |
| Altro | 0 | 0 | 0 |
| Totale (a) | <u>12.523</u> | <u>11.397</u> | <u>1.126</u> |
| | | | |
| | 31/12/2006 | 31/12/2005 | Variazione |
| | €/000 | €/000 | €/000 |
| Materiale non sanitario | | | |
| Prodotti alimentari | 0 | 0 | 0 |
| Materiale di guardaroba, pulizia e convivenza | 9 | 5 | 4 |
| Combustibili, carburanti e lubrificanti | 9 | 6 | 3 |
| Supporti informatici e cancelleria | 86 | 101 | -15 |
| Materiale per la manutenzione | 248 | 70 | 178 |
| Altro | 5 | 5 | 0 |
| Totale (b) | <u>357</u> | <u>187</u> | <u>170</u> |
| Totale acquisti (a + b) | <u>12.880</u> | <u>11.584</u> | <u>1.296</u> |

Il confronto con il consuntivo 2005 mostra un incremento dei consumi (+ €/000 1.296), principalmente i prodotti farmaceutici (+€/000 1.001), dovuto all'andamento crescente dei costi per la somministrazione diretta dei farmaci, nonché all'introduzione di nuovi protocolli terapeutici che prevedono l'impiego di farmaci di ultima generazione e ad alto costo.

Il consumo dei materiali non sanitari, complessivamente pari a €/000 357, presenta un incremento(+€/000 170) determinato principalmente dall'aumento dei consumi di materiale per la manutenzione di attrezzature sanitarie (+ €/000 178) determinato dalla sostituzione dei tubi radiogeni.

30 Costi per servizi

Tale voce è così analizzata:

| | 31/12/2006 | 31/12/2005 | Variazione |
|---------------------------------------|--------------|--------------|------------|
| | €/000 | €/000 | €/000 |
| Prestazioni sanitarie da pubblico | 28 | 31 | -3 |
| Prestazioni sanitarie da privato | 734 | 607 | 127 |
| Prestazioni non sanitarie da pubblico | 0 | 0 | 0 |
| Prestazioni non sanitarie da privato | 2.824 | 2.537 | 287 |
| Totale | 3.586 | 3.175 | 411 |

Prestazioni sanitarie da pubblico

Tale voce è così analizzata:

| | 31/12/2006 | 31/12/2005 | Variazione |
|-----------------------------------|------------|------------|------------|
| | €/000 | €/000 | €/000 |
| Mobilità sanitaria infraregionale | 0 | 0 | 0 |
| Mobilità sanitaria extraregionale | 0 | 0 | 0 |
| Altre | 28 | 31 | -3 |
| Totale | 28 | 31 | -3 |

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

Prestazioni sanitarie da privato

Tale voce è così analizzata:

| | 31/12/2006 | 31/12/2005 | Variazione |
|--|------------|------------|------------|
| | €/000 | €/000 | €/000 |
| Convenzioni sanitarie per assistenza riabilitativa | 0 | 0 | 0 |
| Convenzioni sanitarie per assistenza integrativa | 0 | 0 | 0 |
| Convenzioni per assistenza sanitaria di base | 0 | 0 | 0 |
| Convenzioni sanitarie per assistenza specialistica | 10 | 24 | -14 |
| Convenzioni per assistenza ospedaliera | 0 | 0 | 0 |
| Servizi vari | 724 | 583 | 141 |
| Rimborsi, assegni e contributi | 0 | 0 | 0 |
| Totale | 734 | 607 | 127 |

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

| | 31/12/2006 | 31/12/2005 | Variazione |
|--|------------|------------|------------|
| Servizi vari | €/000 | €/000 | €/000 |
| Spese personale tirocinante e borsisti | 126 | 7 | 119 |
| Attività Libero Professionale | 480 | 394 | 86 |
| Consulenze sanitarie | 118 | 182 | -64 |
| Totale | 724 | 583 | 141 |

L'incremento della voce rispetto all'anno precedente (+€/000 141) è dovuto all'effetto combinato delle seguenti variazioni:

- minori costi per consulenze sanitarie da privato (- €/000 64), determinati dal mancato rinnovo di alcuni contratti di consulenza, finanziati da fondi della ricerca corrente e finalizzata;
- maggiori costi per attività libero professionale (+€/000 86);
- maggiori costi per competenze a personale borsista del ruolo sanitario (+€/000 119), determinati dall'attivazione di borse di studio finanziate da fondi della ricerca corrente.

Prestazioni non sanitarie da pubblico

La voce non è movimentata.

Prestazioni non sanitarie da privato

Tale voce è così analizzata:

| | 31/12/2006 | 31/12/2005 | Variazione |
|-------------------|--------------|--------------|------------|
| | €/000 | €/000 | €/000 |
| Servizi appaltati | 1.905 | 1.756 | 149 |
| Consulenze | 50 | 100 | -50 |
| Utenze | 727 | 553 | 174 |
| Altri costi | 142 | 128 | 14 |
| Totale | 2.824 | 2.537 | 287 |

Il dettaglio dei *servizi appaltati* è così composto:

| | 31/12/2006 | 31/12/2005 | Variazione |
|---|--------------|--------------|------------|
| | €/000 | €/000 | €/000 |
| Mensa | 206 | 201 | 5 |
| Pulizia | 259 | 260 | -1 |
| Lavanderia | 244 | 248 | -4 |
| Assistenza hardware ed elab. dati | 259 | 189 | 70 |
| Elaborazione dati | 41 | 39 | 2 |
| Raccolta e Smaltimento rifiuti tossici e nocivi | 67 | 66 | 1 |
| Servizi di Logistica | 82 | 82 | 0 |
| Altri Servizi | 747 | 671 | 76 |
| Totale | 1.905 | 1.756 | 149 |

I servizi appaltati rilevano complessivamente un incremento rispetto al 2005 (+€/000 149).

L'incremento è dato principalmente:

- incremento dei costi per *Assistenza Hardware e Software* (+€/000 70), determinati sia dall'attivazione del modulo di contabilità analitica che dal contratto di assistenza per la creazione e manutenzione del programma di gestione della banca tessuti interdepartimentale, finanziato dalla ricerca finalizzata;
- incremento della voce *Altri servizi* (€/000 76), determinato dall'acquisto di maggiori prestazioni per il servizio sanitario di ausiliario.

Si precisa che il costo per il servizio di ausiliario è riclassificato nella voce *Altri servizi - prestazioni non sanitarie da privato*, pur trattandosi di un servizio sanitario, in quanto il piano dei conti regionale unificato non presenta un conto specifico riclassificato tra le *prestazioni sanitarie da privato*.

Il dettaglio della voce *consulenze* è così composto:

| | 31/12/2006 | 31/12/2005 | Variazione |
|---------------------------|------------|------------|------------|
| | €/000 | €/000 | €/000 |
| Consulenze Tecniche | 47 | 63 | -16 |
| Consulenze Legali | 0 | 26 | -26 |
| Consulenze Amministrative | 3 | 11 | -8 |
| Altre consulenze | 0 | 0 | 0 |
| Totale | 50 | 100 | -50 |

Il decremento (- €/000 50) è determinato dal mancato rinnovo dei contratti di consulenza con i legali dell'Istituto (- €/000 26), da una riduzione dei costi per consulenze tecniche (- €/000 16) e dalla conclusione di un contratto di consulenza amministrativa (- €/000 8) finanziato dalla ricerca finalizzata.

Il dettaglio della voce *utenze* è così composto:

| | 31/12/2006 | 31/12/2005 | Variazione |
|-------------------|------------|------------|------------|
| | €/000 | €/000 | €/000 |
| Energia elettrica | 488 | 422 | 66 |
| Acqua e Fogna | 16 | 5 | 11 |
| Utenze Gas | 98 | 44 | 54 |
| Telefono | 125 | 82 | 43 |
| Totale | 727 | 553 | 174 |

La voce si riferisce ai costi per le utenze ribaltati, in base ai metri quadri occupati, dalla società C.B.H. S.p.A. proprietaria dell'immobile in cui ha sede l'Istituto. La voce presenta un incremento determinato sia dall'aumento della superficie occupata dall'Istituto in seguito all'accordo transattivo sottoscritto con la società C.B.H. S.p.A., formalizzato con deliberazione commissariale n. 193 del 9 maggio 2006, sia dall'aumento generalizzato delle tariffe.

Con riferimento all'incremento del costo del telefono, si rileva che nel corso del 2006, è scaduta la convenzione CONSIP con la società TELECOM S.p.A.. Pertanto, la stessa ditta sta applicando tariffe fuori convenzione più elevate.

La voce *altri costi* è così composta:

| | 31/12/2006 | 31/12/2005 | Variazione |
|---------------------------------|------------|------------|------------|
| | €/000 | €/000 | €/000 |
| Compensi al personale religioso | 16 | 16 | 0 |
| Costi di formazione da privato | 126 | 112 | 14 |
| Totale | 142 | 128 | 14 |

La voce presenta un incremento dovuto ai maggiori costi di formazione sostenuti dall'Istituto per gli eventi formativi ECM e per i corsi di formazione dell'Area Amministrativa.

31 Manutenzioni e riparazioni

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

| | 31/12/2006 | 31/12/2005 | Variazione |
|--|------------|------------|------------|
| | €/000 | €/000 | €/000 |
| Manutenzione di immobili | 0 | 0 | 0 |
| Manutenz. automezzi | 8 | 4 | 4 |
| Manutenz. attrezzature sanitarie | 306 | 228 | 78 |
| Manutenzioni mobili e arredi | 0 | 0 | 0 |
| Manutenzione macchine elettrocontabili ed elettroniche | 5 | 15 | -10 |
| Totale | 319 | 247 | 72 |

I costi di manutenzione presentano un incremento rispetto al precedente esercizio (+ €/000 72), determinato principalmente dai maggiori costi per la manutenzione di attrezzature sanitarie (+ €/000 78).

La mancanza di un immobile di proprietà costituisce fattore di pregiudizio per lo svolgimento delle attività assistenziali e di ricerca proprie dell'Istituto e comporta un aggravio dei costi di gestione a causa dei ritardi e delle inadempienze nella fornitura dei servizi ed apparecchiature previste dalla convenzione con la società C.B.H S.p.A, proprietaria dell'immobile in cui ha sede l'Istituto.

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

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

Questa situazione di disagio oltre a limitare, negli ultimi anni, l'attività produttiva dell'Istituto, ha determinato un andamento crescente dei costi fuori convenzione.

32 Godimento beni di terzi

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

| | 31/12/2006 | 31/12/2005 | Variazione |
|--|--------------|--------------|------------|
| | €/000 | €/000 | €/000 |
| Fitti reali | 6.536 | 6.485 | 51 |
| Canone di noleggio per centri elettrocontabili ed assimilati | 35 | 17 | 18 |
| Canoni noleggio per attrezzature tecnico sanitarie | 116 | 153 | -37 |
| Canoni di noleggio macchinari | 0 | 0 | 0 |
| Totale | 6.687 | 6.655 | 32 |

Il costo per fitti passivi, pari a €/000 6.536, si riferisce all'affitto dell'immobile adibito a sede dell'Istituto, di proprietà della Società C.B.H. Spa, parzialmente coperto da un contributo regionale di €/000 5.000, assegnato con la D.G.R. 1621/06.

La voce presenta complessivamente un incremento (+€/000 32), determinato prevalentemente dai maggiori costi per fitti reali (+ €/000 51) in seguito all'applicazione di quanto concordato con la società C.B.H nell'accordo transattivo approvato con Deliberazione Commissariale n. 193 del 9 maggio 2006, che prevede, tra l'altro, l'aumento della superficie occupata dall'Istituto e la messa a disposizione di nuove sofisticate apparecchiature.

33 Costi per il personale dipendente

Tale voce, al 31 dicembre 2006, comprende tutti i costi per le competenze fisse, accessorie ed altre, nonché i relativi oneri sociali a carico dell'Istituto maturati per competenza nell'esercizio. In particolare:

Il totale del costo del personale è così riassunto:

| | 31/12/2006 | 31/12/2005 | Variazione |
|----------------------------------|---------------|---------------|------------|
| | €/000 | €/000 | €/000 |
| Competenze fisse | 13.047 | 12.035 | 1.012 |
| Competenze accessorie | 2.103 | 2.578 | -475 |
| Oneri sociali | 3.957 | 3.832 | 125 |
| Personale a progetto ex co.co.co | 758 | 837 | -79 |
| Totale generale | 19.865 | 19.282 | 583 |

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

Alla data di bilancio, i fondi contrattuali relativi all'anno 2006 sono stati rideterminati dalla competente Area Gestione Risorse Umane in seguito all'applicazione dei CCNL relativi al secondo biennio economico sottoscritti per tutte le Aree Contrattuali nell'anno 2006 e, attualmente, sono in fase di approvazione da parte delle organizzazioni sindacali.

La voce presenta complessivamente un incremento determinato dall'effetto combinato delle seguenti variazioni:

1. minori costi per il personale co.co.co. finanziati dai fondi di ricerca (-€/000 79) dovuti al mancato rinnovo di alcuni contratti;
2. maggiori costi del personale dipendente, determinati dall'applicazione dei miglioramenti contrattuali in favore del personale dipendente (+€/000 662);
3. diminuzione dell'organico (- 4 unità);

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

Il costo del personale comprende i costi sostenuti per l'attività di abbattimento delle liste di attesa, di cui l'Istituto ha ritenuto di avvalersi in linea con le possibilità in materia contemplate dalle disposizioni regionali previste all'art. 18 punto 1 della LR n. 14/2004, nonché dalla vigente normativa contrattuale. Tale costo, complessivamente pari a €/000 610, è iscritto nelle competenze accessorie dei diversi ruoli.

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

| | 31/12/2006 | 31/12/2005 | Variazione |
|-----------------------------------|---------------|---------------|------------|
| Personale ruolo sanitario | €/000 | €/000 | €/000 |
| Competenze fisse | 11.321 | 10.307 | 1.014 |
| Competenze accessorie | 1.786 | 2.175 | -389 |
| Oneri sociali | 3.416 | 3.230 | 186 |
| Personale a progetto ex co.co.co. | 480 | 506 | -26 |
| Totale | 17.003 | 16.218 | 785 |

| | 31/12/2006 | 31/12/2005 | Variazione |
|-----------------------------------|------------|------------|------------|
| Personale ruolo professionale | €/000 | €/000 | €/000 |
| Competenze fisse | 70 | 63 | 7 |
| Competenze accessorie | 11 | 16 | -5 |
| Oneri sociali | 23 | 25 | -2 |
| Personale a progetto ex co.co.co. | 20 | 2 | 18 |
| Totale | 124 | 106 | 18 |

| | 31/12/2006 | 31/12/2005 | Variazione |
|-----------------------------------|------------|------------|-------------|
| Personale ruolo tecnico | €/000 | €/000 | €/000 |
| Competenze fisse | 444 | 521 | -77 |
| Competenze accessorie | 144 | 196 | -52 |
| Oneri sociali | 156 | 197 | -41 |
| Personale a progetto ex co.co.co. | 0 | 0 | 0 |
| Totale | 744 | 914 | -170 |

| | 31/12/2006 | 31/12/2005 | Variazione |
|-----------------------------------|--------------|--------------|------------|
| Personale ruolo amministrativo | €/000 | €/000 | €/000 |
| Competenze fisse | 1.212 | 1.144 | 68 |
| Competenze accessorie | 162 | 191 | -29 |
| Oneri sociali | 362 | 380 | -18 |
| Personale a progetto ex co.co.co. | 257 | 330 | -73 |
| Totale | 1.993 | 2.045 | -52 |

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

| | Dipendenti al | Incrementi | Decrementi | Variazioni | Dipendenti al |
|----------------------|---------------|----------------|----------------|------------|---------------|
| | 31/12/2005 | per assunzioni | per dimissioni | di ruolo | 31/12/2006 |
| Ruolo Sanitario | 258 | 6 | 5 | | 259 |
| Ruolo Professionale | 1 | | | | 1 |
| Ruolo Tecnico | 23 | | 3 | | 20 |
| Ruolo Amministrativo | 48 | 1 | 3 | | 46 |
| Totale | 330 | 7 | 11 | 0 | 326 |

34 Oneri diversi di gestione

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

| | 31/12/2006 | 31/12/2005 | Variazione |
|--|--------------|--------------|------------|
| | €/000 | €/000 | €/000 |
| Compensi, rimborsi ed oneri ad Organi Direttivi | 498 | 505 | -7 |
| Premi di Assicurazione | 767 | 624 | 143 |
| Commissioni varie ed organi collegiali | 90 | 93 | -3 |
| Spese postali e trasporti (non sanitari) da terzi | 11 | 11 | 0 |
| Spese legali | 346 | 645 | -299 |
| Spese di pubblicità, pubblicazioni e bandi di gare | 94 | 25 | 69 |
| Altre oneri di gestione | 562 | 483 | 79 |
| Totale | 2.368 | 2.386 | -18 |

La voce presenta complessivamente un decremento pari a €/000 18, determinato principalmente dalle seguenti variazioni:

- maggiori premi assicurativi, pari a €/000 143, determinati sia dagli adeguamenti contrattuali registrati nell'anno, sia dalla estensione del servizio di assicurazione anche all'attività resa in libera professione intramoenia;
- minori costi per spese legali, pari al €/000 299;
- maggiori costi per pubblicità, pari a €/000 69, determinati principalmente dai costi sostenuti nell'anno 2006 per la campagna pubblicitaria promossa dall'Istituto per la sensibilizzazione della destinazione del 5 per mille al finanziamento delle attività di ricerca scientifica dell'Istituto (€/000 32) e dalla campagna di comunicazione per la realizzazione di un info-point per la divulgazione delle informazioni scientifiche relative alle patologie femminili (€/000 28), finanziate dalla ricerca finalizzata;
- maggiori altri oneri di gestione (+€/000 79), determinati principalmente dalle maggiori spese di rappresentanza (+€/000 46) e dai maggiori costi per l'acquisto di libri e riviste (+€/000 18), finanziati da fondi di ricerca.

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

| | 31/12/2006 | 31/12/2005 | Variazione |
|------------------------------------|------------|------------|------------|
| | €/000 | €/000 | €/000 |
| Spese di rappresentanza | 84 | 37 | 47 |
| Libri, Riviste ed Abbonamenti vari | 86 | 69 | 17 |
| Imposte, tasse e tributi | 369 | 366 | 3 |
| Altri oneri di gestione | 23 | 11 | 12 |
| Totale | 562 | 483 | 79 |

35 Svalutazione dei crediti

La voce non è valorizzata.

36 Accantonamenti tipici dell'esercizio

Tale voce è così analizzata:

| | 31/12/2006 | 31/12/2005 | Variazione |
|---|------------|--------------|---------------|
| | €/000 | €/000 | €/000 |
| Accantonamenti per vertenze giudiziarie e contenziosi | 0 | 0 | 0 |
| Accantonamento fondo personale dipendente | 0 | 1.370 | -1.370 |
| Totale | 0 | 1.370 | -1.370 |

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

Tuttavia è necessario precisare che l'accantonamento relativo al rinnovo contrattuale dei CCNL per il biennio economico 2006/2007 è stato determinato dalla competente Area Gestione Risorse Umane, nella misura di €/000 224, pari a 1,7% del monte salari 2005, come previsto con nota ARES prot n. 256 del 22 gennaio 2007, ed è stato portato in compensazione con i maggiori accantonamenti effettuati nel corso degli anni precedenti rispetto ai costi effettivamente maturati. La differenza è stata iscritta tra le insussistenze del passivo.

37 Proventi e oneri finanziari

Tale voce è così disaggregata:

| | 31/12/2006 | 31/12/2005 | Variazione |
|---|-------------|------------|-------------|
| | €/000 | €/000 | €/000 |
| Interessi attivi su c/c bancari | 2 | 2 | 0 |
| Interessi di mora su debiti verso fornitori | 350 | 67 | 283 |
| Commissioni ed oneri per il Servizio di Tesoreria | 22 | 22 | 0 |
| Altro | 0 | 0 | 0 |
| Totale | -370 | -87 | -283 |

La voce presenta un incremento rispetto al 2005 pari a €/000 283 dovuti ai maggiori interessi moratori addebitati all'Istituto rispetto all'esercizio precedente.

L'inadeguatezza dei finanziamenti regionali comporta, inevitabilmente, ritardi nei pagamenti dei fornitori di beni e servizi (attualmente pari a 21 mesi), con conseguente aggravio della situazione economica a causa dell'addebito di interessi moratori, in vigore della normativa in materia di decorrenza, in via automatica, degli stessi (art. 4 D.Lgs n. 231/2002).

38 Proventi e oneri straordinari

Tale voce è così disaggregata:

| | 31/12/2006 | 31/12/2005 | Variazione |
|------------------------------|--------------|--------------|--------------|
| | €/000 | €/000 | €/000 |
| Sopravvenienze passive | 1.741 | 115 | 1.626 |
| Sopravvenienze attive | 9.236 | 1.643 | 7.593 |
| Donazioni o altri contributi | 0 | 0 | 0 |
| Totale | 7.495 | 1.528 | 5.967 |

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

| Sopravvenienze passive | €/000 |
|--|--------------|
| Sopravvenienze passive riguardanti Acquisti di Beni Sanitari | 117 |
| Sopravvenienze passive riguardanti Acquisti di Beni non sanitari | 0 |
| Sopravvenienze passive riguardanti Assistenza Sanitaria di Base | 0 |
| Sopravvenienze passive riguardanti Assistenza Specialistica | 2 |
| Sopravvenienze passive riguardanti Assistenza Riabilitativa | 0 |
| Sopravvenienze passive riguardanti Assistenza Integrativa | 1 |
| Sopravvenienze passive riguardanti Assistenza Ospedaliera | 2 |
| Sopravvenienze passive riguardanti Rimborsi e Contributi | 0 |
| Sopravvenienze passive riguardanti Manutenzioni e Riparazioni | 65 |
| Sopravvenienze passive riguardanti Godimento Beni di Terzi | 4 |
| Sopravvenienze passive riguardanti il Personale Sanitario | 617 |
| Sopravvenienze passive riguardanti il Personale Professionale | 14 |
| Sopravvenienze passive riguardanti il Personale Tecnico | 49 |
| Sopravvenienze passive riguardanti il Personale Amministrativo | 161 |
| Sopravvenienze passive riguardanti Oneri di Gestione | 191 |
| Sopravvenienze passive riguardanti servizi non sanitari | 6 |
| Sopravvenienze passive riguardanti Irap | 0 |
| Sopravvenienze passive riguardanti altre imposte e tasse | 0 |
| Sopravvenienze passive mobilità infraregionale | 0 |
| Sopravvenienze passive mobilità extraregionale | 0 |
| Insussistenze dell'attivo | 512 |
| Benefici contrattuali personale in quiescenza (Mod. S.M. 5030/D) | 0 |
| Totale | 1.741 |

Le sopravvenienze passive riguardanti il personale dipendente comprendono l'accantonamento relativo al costo per buoni mensa da corrispondere al personale dipendente per gli anni precedenti al 2006, determinato dalla competente Area gestione Risorse Umane, a seguito di un accordo transattivo con il personale dipendente in corso di perfezionamento.

L'ammontare complessivo di detto accantonamento, pari a €/000 791, è di seguito dettagliato:

- Ruolo sanitario, pari a €/000 582;

- Ruolo tecnico , pari a €/00049;
- Ruolo amministrativo, pari a €/000 161.

La voce *insussistenza dell'attivo* (€/000 512) riguarda principalmente lo stralcio del credito nei confronti della società C.B.H. S.p.A. (€/000 496) iscritto in sede di apertura dei saldi patrimoniali al 1.1.2000 per costi sostenuti dall'Istituto per lo smaltimento dei rifiuti che, secondo la convenzione, avrebbero dovuto essere a carico della società C.B.H. S.p.A..

A seguito dell'accordo transattivo con la società C.B.H. S.p.A., formalizzato con deliberazione commissariale n. 193 del 9 maggio 2005, è stata ridefinita la situazione debitoria dell'Istituto sia per il periodo non coperto da convenzione (periodo 1/7/2000 – 31/10/2002) sia per il periodo successivo (periodo 1/11/2002 – 31/10/2002). Pertanto, in virtù di tale accordo, il credito è divenuto insussistente.

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

| Sopravvenienze attive | €/000 |
|---------------------------|--------------|
| Sopravvenienze attive | 287 |
| Insussistenze del passivo | 8.949 |
| Totale | 9.236 |

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

- storno della voce *Altri fondi* in seguito all'incasso di un acconto sui crediti vantati dall'Istituto nei confronti di altre aziende sanitarie della Regione per prestazioni relative al periodo 1999 e precedenti, pari a €/000 184;
- ricavi per la liquidazione da parte della Regione Puglia di somme finalizzate alle spese riguardanti l'esclusività del rapporto di lavoro del personale dirigente del ruolo sanitario, pari a €/000 85;
- note di credito a storno fatture anni precedenti, pari a €/000 18;

Il valore delle *insussistenze del passivo*, pari a €/000 8.949 è determinato:

- debiti verso la società C.B.H. S.p.A. divenuti insussistenti a seguito dell'accordo transattivo formalizzato con deliberazione commissariale n. 193 del 9 maggio 2006 (come specificato al paragrafo "17 - Debiti verso fornitori").
- maggiori accantonamenti per miglioramenti contrattuali effettuati negli anni precedenti rispetto ai costi effettivamente sostenuti per gli intervenuti adeguamenti dei CCNL, pari a €/000 594. Si precisa che il *fondo rinnovi contrattuale del personale dipendente* è stato adeguato tenendo conto delle somme ancora da corrispondere al

personale dipendente e dell'accantonamento relativo al biennio economico 2006/2007, determinato dalla competente Area Gestione Risorse Umane;

- maggiori accantonamenti effettuati negli anni precedenti per competenze relative al personale dipendente maturate e non liquidate sui fondi contrattuali, pari a €/000 752. L'Area Gestione Risorse Umane ha provveduto alla rideterminazione dei Fondi contrattuali relativi al personale dipendente sulla base dei CCNL e degli accordi collettivi nazionali in essere. Contestualmente la stessa Area ha quantificato i residui relativi agli anni precedenti ancora da corrispondere al personale dipendente. Pertanto, la voce *debiti verso il personale dipendente per accantonamenti esercizi precedenti* è stata rettificata.

39 Imposte e tasse dell'esercizio

In tale voce, al 31 dicembre 2006, pari a €/000 1.348 (€/000 1.241 nell'esercizio 2005), si rileva l'IRAP di competenza dell'esercizio. L'incremento è determinato dall'applicazione dei miglioramenti contrattuali.

40 Altre informazioni

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

Bari, giugno 2007

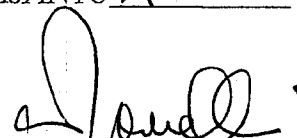
Il Direttore Generale

Dott. Angelo Domenico COLASANTO




Il Direttore Amministrativo Inc.

Avv. Vito SASANELLI



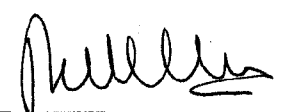
Il Direttore Sanitario Inc.

Prof. Rosario POLIZZI



Il Direttore Scientifico F.F.

Dott. Angelo PARADISO



Allegati

- Bilancio di verifica al 31/12/2006
- Rendiconto Finanziario
- Modello CE
- Confronto conto economico consuntivo 2006 —
conto economico preconsuntivo 2006

| Codice Conto | Descrizione Conto | BILANCIO 2006 |
|---------------------|--|--------------------------|
| | ATTIVITA' | 60.313.913,35 |
| 010 | IMMOBILIZZAZIONI | 10.117.325,11 |
| 010.100 | IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI | 111.007,97 |
| 010.100.00100 | Costi di impianto e di ampliamento | 0,00 |
| 010.100.00200 | Costi di ricerca e sviluppo | 0,00 |
| 010.100.00250 | Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere di ingegno | 1.728,00 |
| 010.100.00300 | Concessioni, software, licenze d'uso e marchi | 81.949,95 |
| 010.100.00500 | Migliorie su beni di terzi | 27.330,02 |
| 010.100.00700 | Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti | 0,00 |
| 010.110 | IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI | 10.006.317,14 |
| 010.110.00100 | Terreni | 0,00 |
| 010.110.00110 | Fabbricati indisponibili (gravati da vincolo di destinazione) | 0,00 |
| 010.110.00120 | Fabbricati disponibili (non gravati da vincolo di destinazione) | 0,00 |
| 010.110.00140 | Costruzioni leggere | 0,00 |
| 010.110.00150 | Impianti e macchinari | 78.019,75 |
| 010.110.00200 | Attrezzature sanitarie | 7.065.544,57 |
| 010.110.00225 | Attrezzature sanitarie destinate alla ricerca | 988.163,30 |
| 010.110.00250 | Attrezzature non sanitarie | 637.602,89 |
| 010.110.00300 | Mobili e arredi | 383.588,70 |
| 010.110.00400 | Autovetture, motoveicoli e simili (comprese le ambulanze) | 102.538,94 |
| 010.110.00450 | Macchine elettroniche per ufficio | 708.075,10 |
| 010.110.00460 | Macchine ordinarie d'ufficio | 33.711,29 |
| 010.110.00470 | Telefoni cellulari | 2.340,60 |
| 010.110.00500 | Altri beni materiali | 6.732,00 |
| 020 | IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI IN CORSO E ACCONTI | 0,00 |
| 020.110 | IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI IN CORSO E ACCONTI | 0,00 |
| 020.110.00100 | Immobilizzazioni materiali in corso e acconti | 0,00 |
| 030 | IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE | 5.675.850,09 |
| 030.100 | CREDITI MEDIO/LUNGO TERMINE | 5.673.283,09 |
| 030.100.00100 | Crediti verso Regione per contributi c/capitale | 0,00 |
| 030.100.00150 | Crediti verso Regione per ripiani | 0,00 |
| 030.100.00200 | Altri Crediti verso Regione a medio lungo termine | 0,00 |
| 030.100.00250 | Crediti a medio lungo termine verso Ministero della Sanità | 0,00 |
| 030.100.00300 | Altri Crediti a medio lungo termine | 5.673.283,09 |
| 030.110 | TITOLI | 2.567,00 |
| 030.110.00100 | Titoli | 2.567,00 |
| 040 | RIMANENZE | 1.255.660,44 |
| 040.100 | RIMANENZE SANITARIE | 1.219.830,24 |
| 040.100.00100 | Rimanenze di Farmaci ATC | 849.619,24 |
| 040.100.00125 | Rimanenze di Ossigeno terapeutico ed altri gas medicali | 0,00 |
| 040.100.00150 | Rimanenze di Emoderivati | 21.986,13 |
| 040.100.00200 | Rimanenze di Prodotti dietetici | 0,00 |
| 040.100.00250 | Rimanenze di Sieri | 0,00 |
| 040.100.00300 | Rimanenze di Vaccini | 135,85 |
| 040.100.00350 | Rimanenze di Materiali diagnostici e prodotti chimici per lab. Analisi | 12.571,04 |

| Codice Conto | Descrizione Conto | BILANCIO 2006 |
|----------------|---|----------------------|
| 040.100.00400 | Rimanenze di Materiali diagnostici, lastre rx, carta per ecg, ecc. | 39.912,88 |
| 040.100.00450 | Rimanenze di Mezzi di contrasto per rx. | 21.441,34 |
| 040.100.00500 | Rimanenze di Presidi chirurgici e materiali sanitari | 274.163,76 |
| 040.100.00550 | Rimanenze di Materiale protesico da impiantare a degenti | 0,00 |
| 040.100.00600 | Rimanenze di Materiale protesico fornitura diretta | 0,00 |
| 040.100.00650 | Rimanenze di Materiale per emodialisi | 0,00 |
| 040.100.00700 | Rimanenze di Prodotti farmaceutici per uso veterinario | 0,00 |
| 040.100.00750 | Rimanenze di Materiali chirurgici, sanitari e diagn. per uso veterinario | 0,00 |
| 040.100.00999 | Rimanenze di altri beni sanitari | 0,00 |
| 040.110 | RIMANENZE NON SANITARIE | 35.830,20 |
| 040.110.00100 | Rimanenze di Prodotti alimentari | 0,00 |
| 040.110.00150 | Rimanenze di Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere | 876,35 |
| 040.110.00200 | Rimanenze di Combustibili, carburanti e lubrificanti ad uso riscaldamento e cucine | 0,00 |
| 040.110.00250 | Rimanenze di Combustibili, carburanti e lubrificanti ad uso trasporto | 0,00 |
| 040.110.00300 | Rimanenze di Cancelleria, stampati e supporti informatici | 34.873,03 |
| 040.110.00550 | Rimanenze di Materiali per la manutenzione di impianti e macchinari | 0,00 |
| 040.110.00500 | Rimanenze di Materiali per la manutenzione in strutture immobiliari | 0,00 |
| 040.110.00600 | Rimanenze di Materiali per la manut. di automezzi (sanitari e non) | 0,00 |
| 040.110.00650 | Rimanenze di Materiali per la manutenzione di attrezzature sanitarie | 0,00 |
| 040.110.00700 | Rimanenze di Materiali per la manutenzione di attrezzature sanitarie destinate alla ricerca | 0,00 |
| 040.110.00750 | Rimanenze di Materiali per la manut. di mobili, macchine e altri beni | 0,00 |
| 040.110.00999 | Rimanenze di altri beni non sanitari | 80,82 |
| 050 | CREDITI A BREVE TERMINE | 36.299.610,73 |
| 050.100 | CREDITI VERSO REGIONE | 30.952.657,91 |
| 050.100.00100 | Crediti verso Regione per FSR | 30.952.657,91 |
| 050.100.00105 | Crediti verso Regione per Contributi Legge 210 | 0,00 |
| 050.100.00110 | Crediti verso Regione per Contributi TBC | 0,00 |
| 050.100.00115 | Crediti verso Regione per Finanziamento L.R. 16/87 | 0,00 |
| 050.100.00120 | Crediti verso Regione per Sussidi ad Infermi di mente | 0,00 |
| 050.100.00125 | Crediti verso Regione per Spese a Borsisti | 0,00 |
| 050.100.00130 | Crediti verso Regione Rimborsi Spese Trapianti | 0,00 |
| 050.100.00135 | Crediti verso Regione Finanziamenti Fibrosi cistica | 0,00 |
| 050.100.00140 | Crediti verso Regione Finanziamenti AIDS | 0,00 |
| 050.100.00145 | Crediti verso Regione Finanziamenti Assistenza domiciliare | 0,00 |
| 050.100.00150 | Crediti verso Regione Finanziamenti Allergopatici | 0,00 |
| 050.100.00155 | Crediti verso Regione Finanziamenti Nefropatici | 0,00 |
| 050.100.00160 | Crediti verso Regione Finanziamenti Categorie non autosuf. | 0,00 |
| 050.100.00165 | Crediti verso Regione Finanziamenti SERT | 0,00 |
| 050.100.00170 | Crediti verso Regione Finanziamenti Randagismo | 0,00 |
| 050.100.00175 | Crediti verso Regione Finanziamenti Medici borsisti | 0,00 |
| 050.100.00180 | Crediti verso Regione funzioni non tariffate extra FSR | 0,00 |
| 050.100.00185 | Crediti verso Regione altri programmi e/o progetti extra FSR | 0,00 |
| 050.100.00190 | Crediti verso Regione Finanziamento Hanseniani | 0,00 |
| 050.100.00195 | Crediti verso Regione per contributi in c/capitale | 0,00 |
| 050.110 | CREDITI VERSO COMUNI ED ENTI PUBBLICI | 0,00 |
| 050.110.00100 | Partitario Comuni ed Enti Pubblici | 0,00 |
| 050.120 | CREDITI VERSO AZIENDE ED ISTITUTI SANITARI | 2.973.967,10 |
| 050.120.00100 | Partitario Aziende Sanitarie ed ex UU.SS.LL. | 2.973.967,10 |

| Codice Conto | Descrizione Conto | BILANCIO 2006 |
|----------------|---|---------------------|
| 050.125 | CREDITI VERSO AGENZIE REGIONALI PROTEZIONE AMBIENTE | 0,00 |
| 050.125.00000 | Partitario ARPA | 0,00 |
| 050.130 | CREDITI VERSO ERARIO | 0,00 |
| 050.130.00100 | Erario c/IRPEG | 0,00 |
| 050.130.00150 | Acconto IRPEG a credito | 0,00 |
| 050.130.00250 | Erario c/IVA | 0,00 |
| 050.130.00300 | Acconto IVA a credito | 0,00 |
| 050.130.00400 | Erario c/ IRAP | 0,00 |
| 050.130.00450 | Acconto IRAP a credito | 0,00 |
| 050.130.00500 | Altri crediti v/Erario | 0,00 |
| 050.140 | ALTRI CREDITI | 2.128.166,24 |
| 050.140.00100 | Crediti verso Enti Previdenziali | 0,00 |
| 050.140.00250 | Altri crediti | 2.072.399,18 |
| 050.140.00300 | Crediti verso personale dipendente per anticipi, prestiti e altro | 55.767,06 |
| 050.140.00400 | Crediti verso Amministratori | 0,00 |
| 050.140.00450 | Crediti verso Collegio Sindacale | 0,00 |
| 050.150 | CREDITI VERSO CLIENTI | 244.819,48 |
| 050.150.00100 | Partitario Clienti | 244.819,48 |
| 060 | ATTIVITA' FINANZIARIE | 0,00 |
| 060.100 | TITOLI | 0,00 |
| 060.100.00100 | Titoli del debito pubblico | 0,00 |
| 060.100.00150 | Altri titoli | 0,00 |
| 070 | DISPONIBILITA' LIQUIDE | 6.864.425,51 |
| 070.100 | DENARO E VALORI IN CASSA | 0,00 |
| 070.100.00100 | Cassa economato n.1 | 0,00 |
| 070.100.00105 | Cassa economato n.2 | 0,00 |
| 070.100.0000n | Cassa economato n. N | 0,00 |
| 070.100.00300 | Cassa Ticket n.1 | 0,00 |
| 070.100.00305 | Cassa Ticket n.2 | 0,00 |
| 070.100.0030n | Cassa Ticket n. N | 0,00 |
| 070.100.00500 | Cassa Sede (Assegni e valori in giacenza) | 0,00 |
| 070.120 | DEPOSITI E C/C | 6.864.425,51 |
| 070.120.00100 | Istituto Cassiere gestione corrente | 6.864.425,51 |
| 070.120.00400 | Istituto Cassiere gestione c/capitale | 0,00 |
| 070.120.00150 | c/c Bancario Cassa Economato n.1 | 0,00 |
| 070.120.00155 | c/c Bancario Cassa Economato n.2 | 0,00 |
| 070.120.0000n | c/c Bancario Cassa Economato n. N | 0,00 |
| 070.120.00200 | c/c Postali n. 1 | 0,00 |
| 070.120.00205 | c/c Postali n. 2 | 0,00 |
| 070.120.0000n | c/c Postali n. N | 0,00 |
| 070.120.00350 | c/c postale affrancatrice n.1 | 0,00 |
| 070.120.00355 | c/c postale affrancatrice n.2 | 0,00 |
| 070.120.0000n | c/c postale affrancatrice n.N | 0,00 |
| 080 | POSTE RETTIFICATIVE ATTIVE | 101.041,47 |
| 080.100 | RATEI ATTIVI | 0,00 |
| 080.100.00100 | Ratei attivi | 0,00 |
| 080.110 | RISCONTI ATTIVI | 9.537,76 |

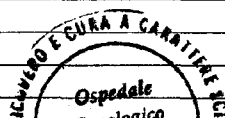
CURA A CARO

| Codice Conto | Descrizione Conto | BILANCIO 2006 |
|----------------|--|-----------------------|
| 080.110.00100 | Risconti attivi | 9.537,76 |
| 080.120 | FATTURE E NOTE SOPSESE | 91.503,71 |
| 080.120.00100 | Fatture e ricevute da emettere | 0,00 |
| 080.120.00150 | Note di credito da ricevere | 91.503,71 |
| 100 | CONTI D'ORDINE ATTIVI | 0,00 |
| 100.100 | CONTI D'ORDINE ATTIVI | 0,00 |
| 100.100.00100 | Canoni di leasing ancora da pagare | 0,00 |
| 100.100.00150 | Beni nostri presso terzi | 0,00 |
| 100.100.00200 | Beni in comodato d'uso | 0,00 |
| 100.100.00250 | Fideiussioni ricevute | 0,00 |
| 100.100.00300 | Avalli ricevuti | 0,00 |
| 100.100.00350 | Altre garanzie personali ricevute | 0,00 |
| 100.100.00400 | Garanzie reali ricevute | 0,00 |
| | | 0,00 |
| | | 0,00 |
| | PASSIVITA' | 60.313.913,35 |
| 200 | PATRIMONIO NETTO | -12.806.129,51 |
| 200.100 | PATRIMONIO NETTO | 22.278.845,07 |
| 200.100.00100 | Fondo di dotazione | 453.394,52 |
| 200.100.00110 | Riserva di trasformazione | 0,00 |
| 200.100.00150 | Contributi per ripiano perdite esercizi 1995/1997 | 4.526.457,20 |
| 200.100.00155 | Contributi per ripiano perdite esercizi 1998 | 358.194,63 |
| 200.100.00160 | Contributi per ripiano perdite esercizi 1999 | 0,00 |
| 200.100.00165 | Contributi per ripiano perdite esercizi 2000 | 5.533.843,72 |
| 200.100.00170 | Contributi per ripiano perdite esercizi 2001 | 2.512.252,00 |
| 200.100.00175 | Contributi per ripiano perdite esercizi 2002 | 2.340.053,00 |
| | Contributi per ripiano perdite esercizio 2003 | 6.554.650,00 |
| 200.150 | FINANZIAMENTI PER GLI INVESTIMENTI | 8.302.753,36 |
| 200.150.00100 | Finanziamenti ricevuti da Regione | 6.697.219,51 |
| 200.150.00200 | Finanziamenti ricevuti da altri | 1.568.722,16 |
| 200.150.00250 | Donazioni e lasciti vincolati ad investimenti | 36.811,69 |
| 200.200 | UTILI/PERDITE ESERCIZI PRECEDENTI | -41.264.817,87 |
| 200.200.00100 | Utili esercizi precedenti | 0,00 |
| 200.200.00150 | Perdite esercizi precedenti | -41.264.817,87 |
| 200.250 | UTILI/PERDITE ESERCIZIO | -2.122.910,07 |
| 200.250.00100 | Utile esercizio | 0,00 |
| 200.250.00150 | Perdita esercizio | -2.122.910,07 |
| 220 | FONDI AMMORTAMENTO IMMOBILIZZAZIONI | 7.138.665,59 |
| 220.110 | FONDI AMMORTAMENTO IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI | 7.138.665,59 |
| 220.110.00110 | Fondo ammortamento Fabbricati indisponibili (gravati da vincolo di destinazione) | 0,00 |
| 220.110.00120 | Fondo ammortamento Fabbricati disponibili (non gravati da vincolo di destinazione) | 0,00 |
| 220.110.00140 | Fondo ammortamento costruzioni leggere | 0,00 |
| 220.110.00150 | Fondo ammortamento impianti e macchinari | -41.072,71 |
| 220.110.00200 | Fondo ammortamento attrezzature sanitarie | -5.521.009,99 |
| 220.110.00225 | Fondo ammortamento attrezzature sanitarie destinate alla ricerca | -147.092,03 |
| 220.110.00250 | Fondo ammortamento attrezzature non sanitarie | -602.516,39 |

| Codice Conto | Descrizione Conto | BILANCIO 2006 |
|----------------|---|---------------------|
| 220.110.00300 | Fondo ammortamento mobili e arredi | -261.823,91 |
| 220.110.00400 | Fondo ammortamento automezzi ed autoveicoli (comprese ambulanze) | -101.744,10 |
| 220.110.00450 | Fondo ammortamento macchine elettroniche | -432.440,64 |
| 220.110.00460 | Fondo ammortamento macchine ordinarie d'ufficio | -27.588,04 |
| 220.110.00470 | Fondo ammortamento telefoni cellulari | -695,78 |
| 220.110.00500 | Fondo ammortamento altri beni materiali | -2.682,00 |
| 230 | FONDI RISCHI E ONERI | 5.670.142,35 |
| 230.100 | FONDI PER ONERI | 3.544.301,53 |
| 230.100.00100 | Fondo per imposte e tasse | 0,00 |
| 230.100.00105 | Fondo rinnovo contrattuale Personale dipendente | 573.825,21 |
| 230.100.00110 | Fondo rinnovo contrattuale MMG | 0,00 |
| 230.100.00115 | Fondo rinnovo contrattuale PLS | 0,00 |
| 230.100.00120 | Fondo rinnovo contrattuale MGM | 0,00 |
| 230.100.00125 | Altri fondi | 2.970.476,32 |
| 230.100.00130 | Fondo rinnovo contrattuale Specialisti interni | 0,00 |
| 230.100.00135 | Fondo rinnovo contrattuale Medicina dei servizi | 0,00 |
| 230.105 | FONDO SVALUTAZIONE CREDITI | 0,00 |
| 230.105.00100 | Fondo svalutazione Crediti da Regione e Prov. Autonoma | 0,00 |
| 230.105.00150 | Fondo svalutazione Crediti da Comune | 0,00 |
| 230.105.00200 | Fondo svalutazione Crediti da Aziende ed Istituti Sanitari | 0,00 |
| 230.105.00250 | Fondo svalutazione Crediti da ARPA | 0,00 |
| 230.105.00300 | Fondo svalutazione Crediti da Altri (privati, estero, anticipi, personale.....) | 0,00 |
| 230.107 | FONDO RISCHI PER DIFFERENZE SU FONDO DI GARANZIA | 0,00 |
| 230.107.00250 | Fondo Rischi per differenze su Fondo di Garanzia | 0,00 |
| 230.110 | FONDI PER PREMI DI OPEROSITA' | 0,00 |
| 230.110.00100 | Fondo per premio di operosità (SUMAI) | 0,00 |
| 230.120 | FONDI PER RISCHI | 2.125.840,82 |
| 230.120.00100 | Fondo per vertenze giudiziarie e contenziosi | 2.125.840,82 |
| 240 | TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO | 0,00 |
| 240.100 | TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO | 0,00 |
| 240.100.00100 | Fondo trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | 0,00 |
| 250 | MUTUI | 0,00 |
| 250.100 | MUTUI | 0,00 |
| 250.100.00100 | Mutui verso banche | 0,00 |
| 250.100.00150 | Mutui verso altri finanziatori | 0,00 |
| 260 | DEBITI | 659.393,37 |
| 260.100 | DEBITI VERSO REGIONE | 0,00 |
| 260.100.00100 | Debiti verso Regione | 0,00 |
| 260.120 | DEBITI VERSO COMUNI ED ALTRI ENTI PUBBLICI | 0,00 |
| 260.120.00100 | Partitario Comuni ed Enti Pubblici | 0,00 |
| 260.130 | DEBITI VERSO AZIENDE ED ISTITUTI SANITARI | 332.287,46 |
| 260.130.00100 | Partitario Aziende Sanitarie ed ex UU.SS.LL. | 332.287,46 |

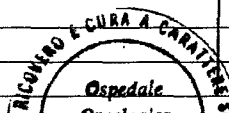
| Codice Conto | Descrizione Conto | BILANCIO 2006 |
|---------------------|---|--------------------------|
| 260.135 | DEBITI VERSO AGENZIE REGIONALI PROT. AMBIENTE | 0,00 |
| 260.135.00001 | Partitario ARPA | 0,00 |
| 260.140 | DEBITI VERSO ISTITUTI DI PREVIDENZA E DI SICUREZZA SOCIALE | 325.677,61 |
| 260.140.00100 | INPS | 7.145,19 |
| 260.140.00125 | Riscatti INPS | 0,00 |
| 260.140.00200 | INPDAP | 35.472,40 |
| 260.140.00225 | Riscatti INPDAP | 0,00 |
| 260.140.00230 | INPDAP per benefici contrattuali personale in quiescenza | 0,00 |
| 260.140.00300 | ENPAM | 0,00 |
| 260.140.00310 | Debiti v/ENPAM per Generici e Pediatri | 0,00 |
| 260.140.00320 | Debiti v/ENPAM per Continuità Assistenziale | 0,00 |
| 260.140.00330 | Debiti v/ENPAM per Medicina dei Servizi | 0,00 |
| 260.140.00340 | Debiti v/ENPAM per Medici Ambulatoriali | 0,00 |
| 260.140.00350 | Debiti v/ENPAM per Convenzionati Esterni | 0,00 |
| 260.140.00400 | ONAO SI | 0,00 |
| 260.140.00450 | ENPAF | 0,00 |
| 260.140.00500 | ENPAV | 0,00 |
| 260.140.00550 | INAIL | 5.371,33 |
| 260.140.00600 | ENPAB | 0,00 |
| 260.140.00650 | ENFAP | 0,00 |
| 260.140.00700 | FEDERFARMA ROMA | 0,00 |
| 260.140.00750 | Debiti v/A. SO. FARM. 0,02% [Farmacie pubbliche] | 0,00 |
| 260.140.00800 | Debiti v/FONDO NAZIONALE 0,02% [Farmacie private] | 0,00 |
| 260.140.00850 | Debiti verso Enti Previdenziali diversi | 0,00 |
| 260.140.00860 | Debiti verso Enti Previdenziali per competenze esercizi precedenti | 277.688,69 |
| 260.140.00900 | Altri Istituti | 0,00 |
| 260.160 | DEBITI DIVERSI | 1.428,30 |
| 260.160.00100 | Debiti v/Medici di Assistenza Sanitaria di Base | 0,00 |
| 260.160.00110 | Debiti v/Medici di Guardia medica | 0,00 |
| 260.160.00120 | Debiti v/Medici 118 | 0,00 |
| 260.160.00150 | Debiti verso Farmacie Convenzionate | 0,00 |
| 260.160.00200 | Debiti v/Medici Specialisti interni convenzionati | 0,00 |
| 260.160.00210 | Debiti v/Medici Specialisti esterni convenzionati | 0,00 |
| 260.160.00220 | Debiti v/Medici di medicina dei servizi | 0,00 |
| 260.160.00250 | Debiti verso case di cura | 0,00 |
| 260.160.00300 | Debiti verso altre categorie convenzionate | 0,00 |
| 260.160.00350 | Debiti v/personale S.I.S.H. | 0,00 |
| 260.160.00400 | Depositi cauzionali | 1.306,19 |
| 260.160.00450 | Debiti verso sindacati | 122,11 |
| 260.160.00500 | Debiti per rimborsi e/o sussidi agli assistiti | 0,00 |
| 260.160.00550 | Debiti verso istituti assicurativi | 0,00 |
| 260.160.00600 | Debiti verso allevatori | 0,00 |
| 260.160.00650 | Debiti verso Borsisti | 0,00 |
| 260.160.00700 | Debiti per cessioni, rate ed assicurazioni | 0,00 |
| 260.160.00750 | Somme a disposizione per c/terzi | 0,00 |
| 260.160.00850 | Altri debiti diversi | 0,00 |
| 270 | ALTRI DEBITI | 1.891.890,49 |

| Codice Conto | Descrizione Conto | BILANCIO 2006 |
|----------------|--|----------------------|
| 270.100 | DEBITI VERSO ISTITUTO TESORIERE | 0,00 |
| 270.100.00100 | Debiti verso Istituto cassiere per rimborso anticipazioni | 0,00 |
| 270.100.00150 | Debiti verso Istituto cassiere per oneri e spese | 0,00 |
| 270.110 | DEBITI VERSO ERARIO | 123.600,17 |
| 270.110.00100 | Erario c/IRPEG | 0,00 |
| 270.110.00125 | Debiti per ritenute IRPEF COD 1001 | 0,00 |
| 270.110.00130 | Debiti per ritenute IRPEF COD 1002 | 0,00 |
| 270.110.00135 | Debiti per ritenute IRPEF COD 1004 | 0,00 |
| 270.110.00140 | Debiti per ritenute IRPEF COD 1012 | 0,00 |
| 270.110.00300 | Debiti per ritenute IRPEF lavoratori autonomi | 60.666,14 |
| 270.110.00325 | Debiti IRPEF COD. TRIBUTO 4730 | 0,00 |
| 270.110.00350 | Debiti IRPEF COD. TRIBUTO 4731 | 0,00 |
| 270.110.00400 | Addizionale Comunale IRPEF | 0,00 |
| 270.110.00425 | Addizionale Regionale IRPEF | 0,00 |
| 270.110.00475 | Interessi IRPEF 730 | 0,00 |
| 270.110.00500 | Sovratassa IRPEF 730 | 0,00 |
| 270.110.00525 | Erario c/IVA | 1.666,00 |
| 270.110.00625 | Erario c/IRAP | 0,00 |
| 270.110.00630 | Debiti IRAP per competenze esercizi precedenti | 61.268,03 |
| 270.110.00650 | Altri debiti v/Erario | 0,00 |
| 270.120 | DEBITI VERSO ORGANI E PERSONALE DELL'AZIENDA | 1.768.290,32 |
| 270.120.00100 | Debiti verso personale dipendente | 0,00 |
| 270.120.00105 | Debiti verso personale dipendente accantonamenti di fine esercizio | 1.751.367,51 |
| 270.120.00110 | Debiti verso personale dipendente per ferie maturate e non godute | 0,00 |
| 270.120.00200 | Debiti verso Amministratori | 0,00 |
| 270.120.00250 | Debiti verso Collegio Sindacale | 16.922,81 |
| 275 | FORNITORI | 51.273.240,44 |
| 275.100 | FORNITORI | 51.273.240,44 |
| 275.100.00100 | Fornitori (partitativo) | 51.273.240,44 |
| 280 | POSTE RETTIFICATIVE PASSIVE | 6.486.710,62 |
| 280.100 | RATEI PASSIVI | 0,00 |
| 280.100.00100 | Ratei passivi | 0,00 |
| 280110 | RISCONTI PASSIVI | 3.533.301,75 |
| 28011000100 | Fondo per la ricerca corrente anno 1997 | 0,00 |
| 28011000101 | Fondo per la ricerca corrente anno 1998 | 0,00 |
| 28011000102 | Fondo per la ricerca corrente anno 1999 | 0,00 |
| 28011000103 | Fondo per la ricerca corrente anno 2000 | 0,00 |
| 28011000104 | Fondo per la ricerca corrente anno 2001 | 0,00 |
| 28011000105 | Fondo per la ricerca corrente anno 2002 | 0,00 |
| 28011000106 | Fondo per la ricerca corrente anno 2003 | 1.986,88 |
| 28011000107 | Fondo linea Ricerca n. 1 Delibera 260/2004 | 350.000,00 |
| 28011000108 | FONDO PER LA RICERCA CORRENTE ANNO 2004 | 0,00 |
| 28011000109 | Fondo unificato ricerca corrente anni 1997 - 20 | 168.303,96 |
| 28011000110 | Fondo per la ricerca corrente anno 2005 | 127.018,70 |
| 28011000111 | Fondo per ricerca corrente unificato 2003-2004 | 204.307,26 |
| 28011000112 | Fondo per ricerca corrente 2006 | 1.057.738,40 |
| 28011000115 | Fondo RC anno 2002 Alleanza contro il cancro | 30.220,82 |
| 28011000116 | Fondo RC anno 2003 Alleanza contro il cancro | 0,00 |

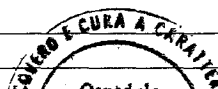


| Codice Conto | Descrizione Conto | BILANCIO 2006 |
|--------------|--|------------------|
| 28011000117 | Fondo RC anno 2004 Alleanza contro il cancro | 90.253,76 |
| 28011000118 | Fondo RC anno 2005 Alleanza Contro il Cancro | 165.803,12 |
| 28011000120 | Fondo ricerca finalizz. AIRC | 17.715,50 |
| 28011000125 | Fondo ricerca finalizz. CNR | 0,00 |
| 28011000126 | Fondo RF CNR Del 336/04 | 88.221,13 |
| 28011000127 | Fondo RF CNR anno 2004 | 0,00 |
| 28011000128 | Fondo RC anno 2006 Alleanza Contro il Cancro | 0,00 |
| 28011000130 | Fondo ricerca finalizz. RF 93.90 (anno 1993) | 0,00 |
| 28011000131 | Fondo ricerca finalizz. RF 95.193 (anno 1995) | 0,00 |
| 28011000132 | Fondo ricerca finalizz. RF 95.194 (anno 1995) | 0,00 |
| 28011000133 | Fondo ricerca finalizz. RF 96.296 (anno 1996) | 0,00 |
| 28011000134 | Fondo ricerca finalizz. RF 98.90 (anno 1998) | 0,00 |
| 28011000135 | Fondo ricerca finalizz. RF 99.31 (anno 1999) | 0,00 |
| 28011000136 | Fondo ricerca finalizz. RF 99.83 (anno 1999) | 0,00 |
| 28011000137 | Fondo ricerca finalizz. RF 99.100 (anno 1999) | 0,00 |
| 28011000138 | Fondo ricerca finalizz. RF 99.101 (anno 1999) | 0,00 |
| 28011000139 | Fondo ricerca finalizz. Albania (anno 2000) | 0,00 |
| 28011000140 | Fondo ricerca finalizz. RF 00.72 (anno 2000) | 0,00 |
| 28011000141 | Fondo ricerca finalizz. RF 00.191 (anno 2000) | 0,00 |
| 28011000142 | Fondo ricerca finalizz. RF 00.352 (anno 2000) | 0,00 |
| 28011000144 | Fondo ricerca finalizz. RF SPPQ DI 6/7 (anno 2000) | 0,00 |
| 28011000145 | Fondo ricerca finalizz. RF 01.140 (anno 2001) | 0,00 |
| 28011000146 | Fondo ricerca finalizz. RF 01.141 (anno 2001) | 0,00 |
| 28011000147 | Fondo ricerca finalizz. RF 01.142 (anno 2001) | 0,00 |
| 28011000148 | Fondo ricerca finalizz. RF 02.30 (anno 2002) | 0,00 |
| 28011000149 | Fondo ricerca finalizz. RF 02.95 (anno 2002) | 0,00 |
| 28011000150 | Fondo ricerca finalizz. RF 02.131 (anno 2002) | 0,00 |
| 28011000151 | Fondo ricerca finalizz. RF 02.134 (anno 2002) | 0,00 |
| 28011000152 | Fondo ricerca finalizz. RF 02.135 (anno 2002) | 0,00 |
| 28011000153 | Fondo ricerca finalizz. RF 02.136 (anno 2002) | 0,00 |
| 28011000154 | Fondo ricerca finalizz. RF 02.137 (anno 2002) | 9.675,08 |
| 28011000155 | Fondo ricerca finalizz. RF 02.171 (anno 2002) | 0,00 |
| 28011000156 | Fondo ricerca finalizz. RF 02.234 (anno 2002) | 0,00 |
| 28011000157 | Fondo ricerca finalizz. RF 3AH/F2 (anno 2002) | 2.501,77 |
| 28011000158 | Fondo ricerca finalizz. RF "Carcinomi gastrici..." (anno 2002) | 0,00 |
| 28011000159 | Fondo ricerca finalizz. RF 03.115 (anno 2003) | 8.515,92 |
| 28011000160 | Fondo ricerca finalizz. RF 03.116 (anno 2003) | 56.951,73 |
| 28011000161 | Fondo ricerca finalizz. RF 03.117 (anno 2003) | 31.978,27 |
| 28011000162 | Fondo ricerca finalizz. RF 02.30 (anno 2002) | 0,00 |
| 28011000163 | Fondo ricerca finalizz. RF (sign.bio.L.an.) (20 | 0,00 |
| 28011000164 | Fondo ricerca finalizz. RF (sign.bio.seno.) (20 | -7.858,64 |
| 28011000166 | Fondo ricerca finalizz. RF Ca.pancreatico (2003 | 8.138,34 |
| 28011000167 | Fondo unificato ricerca finalizzata anni 92 -99 | 104.271,54 |
| 28011000168 | Fondo Ricerca Finalizz. AIRC (anno 2004) | 20.335,88 |
| 28011000169 | Fondo Ricerca Finalizz. AIRC (anno 2005) | 11.010,13 |
| 28011000170 | F.do R.F. AIRC delib. 336/04 | 71.817,29 |
| 28011000171 | Fondo ricerca finalizzata RF bibl.03 (anno 2003 | 1.878,29 |
| 28011000172 | Fondo ricerca finalizzata RF It.-USA (anno 2004 | 15.798,07 |
| 28011000173 | Fondo ricerca finalizzata RF 03.DIAG | 0,00 |
| 28011000174 | Fondo ricerca finalizzata RF FCRP (anno 2004) | -60.342,69 |

| Codice Conto | Descrizione Conto | BILANCIO 2006 |
|-----------------|--|----------------------|
| 28011000175 | Fondo ricerca finalizzata RF 04.105 (anno 2004) | 57.650,05 |
| 28011000176 | Fondo ricerca finalizzata RF 04.106 (anno 2004) | 27.860,03 |
| 28011000177 | Fondo ricerca finalizzata malattie rare anno 04 | 34.041,97 |
| 28011000178 | Fondo ricerca prog.SIRIO-MIUR (anno 2005) | 59.691,89 |
| 28011000179 | Fondo RF Carcinoma coloretale (anno 2004) Para | 18.001,81 |
| 28011000180 | Fondo RF lemetalloproteasi - (anno 2005) Quara | 55.403,39 |
| 28011000181 | Fondo ricerca Lega Italiana Lotta contro i Tumori | 17.946,46 |
| 28011000182 | Fondo ricerca finalizz. RF 05.83 | 0,00 |
| 28011000183 | Fondo ricerca finalizz. RF IFO SICOP 2005 | 18.000,00 |
| 28011000184 | Fondo Ricerca Finalizz. AIRC (anno 2006) | 50.000,00 |
| 28011000199 | Risconti passivi per altri progetti finalizzati | 0,00 |
| 28011000190 | Fondo comitato etico | 36.479,60 |
| 28011000191 | Fondo contributi per sperimentazione farmaci | 222.931,43 |
| 28011000192 | Fondo R.C.Ufficio Studi clinici controllati | 186.933,74 |
| 28011000193 | Fondo R.C. Ufficio di Psiconcologia | 61.620,87 |
| 28011000194 | Fondo progetto ROCHE anno 2006 | 100.000,00 |
| 28011000200 | Altri risconti passivi | 10.500,00 |
| 280.120 | FATTURE E NOTE SOSPENSE | 2.953.408,87 |
| 280.120.00100 | Fatture da ricevere | 2.952.780,87 |
| 280.120.00150 | Note di credito da emettere | 628,00 |
| 300 | CONTI D'ORDINE PASSIVI | 0,00 |
| 300.100 | CONTI D'ORDINE PASSIVI | 0,00 |
| 300.100.00100 | Creditori c/leasing | 0,00 |
| 300.100.00150 | Beni nostri presso terzi | 0,00 |
| 300.100.00200 | Depositanti beni in comodato | 0,00 |
| 300.100.00250 | Creditori per fidejussioni | 0,00 |
| 300.100.00300 | Creditori per avalli | 0,00 |
| 300.100.00350 | Creditori per altre garanzie personali ricevute | 0,00 |
| 300.100.00400 | Creditori per garanzie reali prestate | 0,00 |
| | | 0,00 |
| | | 0,00 |
| | RICAVI | 48.746.852,15 |
| 761 | CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO | 8.121.648,37 |
| 761.100. | CONTRIBUTI DA REGIONE PER QUOTE FONDO SANITARIO | 6.200.000,00 |
| 761.100.00005 | Assegnazione indistinta | 5.000.000,00 |
| 761.100.00010 | Assegnazioni per funzioni non tariffate | 1.200.000,00 |
| 761.100.00015 | Assegnazioni per altri programmi e/o progetti di interesse regionale | 0,00 |
| 761.105. | CONTRIBUTI PER FUNZIONI DELEGATE | 0,00 |
| 761.105.00005 | Assegnazioni per funzioni delegate | 0,00 |
| 761.110. | CONTRIBUTI PER ULTERIORI FINANZIAMENTI | 0,00 |
| 761.110.00005 | Contributi Legge 210/___ | 0,00 |
| 761.110.00010 | Contributi TBC | 0,00 |
| 761.110.00015 | Finanziamento L.R. 16/87 | 0,00 |
| 761.110.00020 | Sussidi per INFERMI DI MENTE | 0,00 |
| 761.110.00025 | Rimborsi SPESE PER TRAPIANTI | 0,00 |



| Codice Conto | Descrizione Conto | BILANCIO 2006 |
|---------------------|--|--------------------------|
| 761.110.00030 | Finanziamenti FIBROSI CISTICA | 0,00 |
| 761.110.00035 | Finanziamenti AIDS | 0,00 |
| 761.110.00040 | Finanziamenti ASSISTENZA DOMICILIARE | 0,00 |
| 761.110.00045 | Finanziamenti ALLERGOPATICI | 0,00 |
| 761.110.00050 | Finanziamenti NEFROPATICI | 0,00 |
| 761.110.00055 | Finanziamenti CATEGORIE NON AUTOSUFFICIENTI | 0,00 |
| 761.110.00060 | Finanziamenti SERT | 0,00 |
| 761.110.00065 | Finanziamenti RANDAGISMO | 0,00 |
| 761.110.00070 | Finanziamenti MEDICI BORSISTI | 0,00 |
| 761.110.00075 | Assegnazioni per funzioni non tariffate non ricomprese nel FSR | 0,00 |
| 761.110.00080 | Assegnazioni per altri programmi e/o progetti non ricompresi nel FSR | 0,00 |
| 761.110.00085 | Contributi per gli Hanseniani | 0,00 |
| 761.110.00090 | Assegnazioni per convenzioni di assistenza sanitaria negli Istituti Penitenziari | 0,00 |
| 761.115. | CONTRIBUTI DA AMMINISTRAZIONI STATALI E COMUNITARIE | 1.921.648,37 |
| 761.115.00005 | Contributi da altri enti dello Stato | 0,00 |
| 761.115.00010 | Contributi diretti dall'Unione Europea | 0,00 |
| 761.115.00015 | Contributi in c/esercizio per la ricerca corrente | 1.335.308,57 |
| 761.115.00020 | Contributi in c/esercizio per la ricerca finalizzata | 586.339,80 |
| 761.120. | CONTRIBUTI DA ALTRI ENTI | 0,00 |
| 761.120.00005 | Contributi in c/esercizio da Comuni | 0,00 |
| 761.120.00010 | Contributi in c/esercizio da Provincia | 0,00 |
| 761.120.00015 | Contributi in c/esercizio da altri Enti | 0,00 |
| 764 | PROVENTI E RICAVI | 29.476.898,86 |
| 764.100. | PROVENTI PER SERVIZI | 566.927,11 |
| 764.100.00005 | Prestaz. Sanit. rese ad A.S.L. ed A.O. della Regione Puglia, diverse da mobilità sanitaria | 1.788,47 |
| 764.100.00010 | Prestaz. Sanit. rese ad I.R.C.C.S. pubblici regionali, diverse da mobilità sanitaria | 280,99 |
| 764.100.00015 | Prestazioni sanitarie rese ad altri soggetti pubblici della Regione | 6.875,24 |
| 764.100.00020 | Prestazioni sanitarie rese a soggetti pubblici extra-Regione | 760,00 |
| 764.100.00025 | Prestazioni sanitarie rese ad amministrazioni private | 5.084,15 |
| 764.100.00030 | Compensi per attività di igiene e sanità pubblica | 0,00 |
| 764.100.00035 | Compensi per attività di igiene e assistenza veterinaria | 0,00 |
| 764.100.00040 | Ispezione e controlli del servizio veterin. D.Lgs n. 432 | 0,00 |
| 764.100.00045 | Proventi per attività libero professionale | 552.138,26 |
| 764.100.00050 | Altri proventi per servizi | 0,00 |
| 764.100.00055 | Rette per assistiti RSA | 0,00 |
| 764.105. | RICAVI E PROVENTI DI NATURA COMMERCIALE | 90.279,53 |
| 764.105.00005 | Diritti per rilascio di certificati e cartelle cliniche | 0,00 |
| 764.105.00010 | Fitti Commerciali | 0,00 |
| 764.105.00015 | Sperimentazioni: cliniche e farmaci | 90.099,53 |
| 764.105.00020 | Camere a pagamento | 180,00 |
| 764.105.00025 | Rette accompagnatori | 0,00 |
| 764.105.00030 | Altri proventi di natura commerciale | 0,00 |



| Codice Conto | Descrizione Conto | BILANCIO 2006 |
|---------------------|--|--------------------------|
| 764.110. | ALTRI RICAVI E PROVENTI | 4.575,01 |
| 764.110.00005 | Multe, ammende e contravvenzioni vigili sanitari | 0,00 |
| 764.110.00010 | Fitti attivi | 0,00 |
| 764.110.00015 | Attività di Didattica | 1.366,68 |
| 764.110.00020 | Compensi per attività di consulenza fornita dal personale del ruolo Sanitario | 0,00 |
| 764.110.00025 | Compensi per attività di consulenza fornita dal personale del ruolo Professionale | 0,00 |
| 764.110.00030 | Compensi per attività di consulenza fornita dal personale del ruolo Tecnico | 0,00 |
| 764.110.00035 | Compensi per attività di consulenza fornita dal personale del ruolo Amministrativo | 0,00 |
| 764.110.00040 | Altri ricavi e proventi | 3.208,33 |
| 764.115. | MOBILITA' SANITARIA ATTIVA INFRAREGIONALE ED extraregionale | 28.815.117,21 |
| 764.115.00005 | Mobilità sanitaria attiva infraregionale | 19.853.750,36 |
| 764.115.00010 | Mobilità sanitaria attiva extraregionale | 1.794.322,15 |
| 764.115.00015 | Rimborso per Somministrazione diretta farmaci regionale | 7.167.044,70 |
| 767 | CONCORSI, RECUPERI, RIMBORSI | 0,00 |
| 767.100. | CONCORSI, RECUPERI, RIMBORSI | 0,00 |
| 767.100.00005 | Concorso da parte del personale nelle spese (vitto, vestiario, alloggio ecc.) | 0,00 |
| 767.100.00010 | Rimborsi e recuperi per trasporto e cessione di Organi, plasma, sangue, ecc. | 0,00 |
| 767.100.00015 | Rimborsi da altre amministrazioni per personale comandato | 0,00 |
| 767.100.00020 | Rimborsi e recuperi per trasporto portatori di handicap L.R. 4/2003 | 0,00 |
| 767.100.00025 | Recuperi per indennità INAIL inabilità temporanea | 0,00 |
| 767.100.00030 | Altri rimborsi e recuperi | 0,00 |
| 770 | COMPARTECIPAZIONE ALLA SPESA PER PRESTAZIONI SANITARIE | 405.535,62 |
| 770.100. | COMPARTECIPAZIONE ALLA SPESA PER PRESTAZIONI SANITARIE | 405.535,62 |
| 770.100.00005 | Ticket ospedale | 405.535,62 |
| 770.100.00010 | Ticket distretto | 0,00 |
| 773 | COSTI CAPITALIZZATI | 248.196,69 |
| 773.100. | UTILIZZO QUOTA DI CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE | 248.196,69 |
| 773.100.00005 | Utilizzo quota di contributi in conto capitale ricevuti da Regione | 85.844,47 |
| 773.100.00010 | Utilizzo quota di contributi in conto capitale ricevuti da Altri | 161.843,91 |
| 773.100.00015 | Utilizzo quota di donazioni e lasciti vincolati ad investimenti | 508,31 |
| 776 | RIMANENZE FINALI | 1.255.660,44 |
| 776.100. | RIMANENZE FINALI DI BENI SANITARI | 1.219.830,24 |
| 776.100.00005 | Rimanenze finali di Farmaci ATC | 849.619,24 |
| 776.100.00010 | Rimanenze finali di Ossigeno terapeutico ed altri gas medicali | 0,00 |
| 776.100.00015 | Rimanenze finali di Emoderivati | 21.986,13 |
| 776.100.00020 | Rimanenze finali di Prodotti dietetici | 0,00 |
| 776.100.00025 | Rimanenze finali di Sieri | 0,00 |
| 776.100.00030 | Rimanenze finali di Vaccini | 135,85 |

| Codice Conto | Descrizione Conto | BILANCIO 2006 |
|-----------------|--|---------------------|
| 776.100.00035 | Rimanenze finali di Materiali diagnostici e prodotti chimici per lab. Analisi | 12.571,04 |
| 776.100.00040 | Rimanenze finali di Materiali diagnostici, lastre rx, carta per ecg. ecc. | 39.912,88 |
| 776.100.00045 | Rimanenze finali di Mezzi di contrasto per rx. | 21.441,34 |
| 776.100.00050 | Rimanenze finali di Presidi chirurgici e materiali sanitari | 0,00 |
| 776.100.00055 | Rimanenze finali di Materiale protesico da impiantare a degenti | 274.163,76 |
| 776.100.00060 | Rimanenze finali di Materiale protesico fornitura diretta | 0,00 |
| 776.100.00065 | Rimanenze finali di Materiale per emodialisi | 0,00 |
| 776.100.00070 | Rimanenze finali di Prodotti farmaceutici per uso veterinario | 0,00 |
| 776.100.00075 | Rimanenze finali di Materiali chirurgici, sanitari e diagnostici per uso veterinario | 0,00 |
| 776.100.00080 | Rimanenze finali di altri beni sanitari | 0,00 |
| 776.105. | RIMANENZE FINALI DI BENI NON SANITARI | 35.830,20 |
| 776.105.00005 | Rimanenze finali di Prodotti alimentari | 0,00 |
| 776.105.00010 | Rimanenze finali di Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere | 876,35 |
| 776.105.00015 | Rimanenze finali di Combustibili, carburanti e lubrificanti ad uso riscaldamento e cucine | 0,00 |
| 776.105.00020 | Rimanenze finali di Combustibili, carburanti e lubrificanti ad uso trasporto | 0,00 |
| 776.105.00025 | Rimanenze finali di Cancelleria, stampati e supporti informatici | 34.873,03 |
| 776.105.00030 | Rimanenze finali di Materiali per la manutenzione in strutture immobiliari | 0,00 |
| 776.105.00035 | Rimanenze finali di Materiali per la manutenzione di impianti e macchinari | 0,00 |
| 776.105.00040 | Rimanenze finali di Materiali per la manutenzione di automezzi (sanitari e non sanitari) | 0,00 |
| 776.105.00045 | Rimanenze finali di Materiali per la manutenzione di attrezzature sanitarie | 0,00 |
| 776.105.00050 | Rimanenze finali di Materiali per la manutenzione di attrezzature sanitarie destinate alla ricerca | 0,00 |
| 776.105.00055 | Rimanenze finali di Materiali per la manutenzione di mobili, macchine ed altri beni | 0,00 |
| 776.105.00060 | Rimanenze finali di altri Beni non sanitari | 80,82 |
| 779 | INTERESSI ATTIVI ED ALTRI PROVENTI FINANZIARI | 2.000,19 |
| 779.100. | INTERESSI ATTIVI ED ALTRI PROVENTI FINANZIARI | 2.000,19 |
| 779.100.00005 | Interessi attivi su titoli | 0,00 |
| 779.100.00010 | Interessi attivi su c/c postali e bancari | 0,00 |
| 779.100.00015 | Interessi attivi su tesoreria | 2.000,19 |
| 779.100.00020 | Interessi attivi diversi | 0,00 |
| 782 | PLUSVALENZE | 0,00 |
| 782.100. | PLUSVALENZE | 0,00 |
| 782.100.00005 | Plusvalenze su alienazione di beni immobili | 0,00 |
| 782.100.00010 | Plusvalenze su alienazione di beni mobili | 0,00 |
| 785 | DONAZIONI, SOPRAVV. ATTIVE ED INSUSSISTENZE DEL PASSIVO | 9.236.053,68 |
| 785.100. | DONAZIONI, SOPRAVV. ATTIVE ED INSUSSISTENZE DEL PASSIVO | 9.236.053,68 |
| 785.100.00005 | Donazioni e lasciti non vincolati ad investimenti in beni durevoli | 0,00 |
| 785.100.00010 | Sopravvenienze attive diverse | 287.444,00 |

| Codice Conto | Descrizione Conto | BILANCIO 2006 |
|-----------------|--|----------------------|
| 785.100.00015 | Soppravvenienze attive per mobilità infraregionale | 0,00 |
| 785.100.00020 | Soppravvenienze attive per mobilità extraregionale | 0,00 |
| 785.100.00025 | Insussistenze del passivo | 8.948.609,68 |
| 788 | RESI SU ACQUISTI, SCONTI ED ABBUONI ATTIVI | 0,00 |
| 788.100. | RESI SU ACQUISTI | 0,00 |
| 788.100.00005 | Resi su acquisti | 0,00 |
| 791 | SCONTI ED ABBUONI ATTIVI | 858,30 |
| 791.100. | SCONTI ED ABBUONI ATTIVI | 858,30 |
| 791.100.00005 | Sconti, abbuoni ed arrotondamenti attivi | 858,30 |
| | | 0,00 |
| | | 0,00 |
| | COSTI | 50.869.762,22 |
| 700 | ACQUISTI DI BENI | 12.881.259,86 |
| 700.100. | ACQUISTI DI BENI SANITARI | 12.523.494,19 |
| 700.100.00005 | Farmaci ATC | 9.167.788,77 |
| 700.100.00010 | Ossigeno Terapeutico e altri Gas Medicali | 57.689,76 |
| 700.100.00015 | Emoderivati | 22.165,00 |
| 700.100.00020 | Prodotti dietetici | 0,00 |
| 700.100.00025 | Sieri | 0,00 |
| 700.100.00030 | Vaccini | 377,85 |
| 700.100.00035 | Materiali diagnostici e prodotti chimici per laboratori analisi | 1.079.113,34 |
| 700.100.00040 | Materiali diagnostici, lastre RX, carta per ECG, ecc. | 213.428,98 |
| 700.100.00045 | Mezzi di contrasto per RX | 92.819,45 |
| 700.100.00050 | Presidi chirurgici e materiali sanitari | 1.588.618,37 |
| 700.100.00055 | Materiale protesico da impiantare a degenti | 159.619,29 |
| 700.100.00060 | Materiale protesico fornitura diretta (assistenza protesica) | 0,00 |
| 700.100.00065 | Materiali per emodialisi | 0,00 |
| 700.100.00070 | Prodotti farmaceutici per uso veterinario | 0,00 |
| 700.100.00075 | Materiali chirurgici, sanitari e diagnostici per uso veterinario | 0,00 |
| 700.100.00080 | Sacche di sangue | 141.873,38 |
| 700.100.00085 | Altri acquisti di beni sanitari | 0,00 |
| 700.105. | ACQUISTI DI BENI NON SANITARI | 357.765,67 |
| 700.105.00005 | Prodotti alimentari | 0,00 |
| 700.105.00010 | Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere | 8.587,34 |
| 700.105.00015 | Combustibili, carburanti e lubrificanti ad uso riscaldamento e cucine | 0,00 |
| 700.105.00020 | Combustibili, carburanti e lubrificanti ad uso trasporto | 9.422,25 |
| 700.105.00025 | Cancelleria, stampati e supporti informatici | 85.650,38 |
| 700.105.00030 | Materiali per la manutenzione in strutture immobiliari | 0,00 |
| 700.105.00035 | Materiali per la manutenzione di impianti | 0,00 |
| 700.105.00040 | Materiali per la manutenzione di automezzi (sanitari e non sanitari) | 128,60 |
| 700.105.00045 | Materiali per la manutenzione di attrezzature sanitarie | 225.702,01 |
| 700.105.00050 | Materiali per la manutenzione di attrezzature sanitarie destinate alla ricerca | 0,00 |
| 700.105.00055 | Materiali per la manutenzione di mobili, macchine ed altri beni | 22.486,73 |
| 700.105.00060 | Altri acquisti di beni non sanitari | 5.788,36 |
| 703 | ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI DA PUBBLICO | 28.165,58 |
| 703.100. | ASSISTENZA SPECIALISTICA DA PUBBLICO | 0,00 |

| Codice Conto | Descrizione Conto | BILANCIO 2006 |
|-----------------|--|-------------------|
| 703.100.00005 | Assistenza Specialistica - Mob. Sanit. passiva intraregionale verso ASL ed AO | 0,00 |
| 703.100.00010 | Assistenza Specialistica - Mob. Sanit. passiva intraregionale verso IRCCS pubblici | 0,00 |
| 703.100.00015 | Assistenza Specialistica - Mob. Sanit. passiva extraregionale | 0,00 |
| 703.105. | ASSISTENZA OSPEDALIERA da PUBBLICO | 782,11 |
| 703.105.00005 | Assistenza Ospedaliera - Mob. Sanit. passiva intraregionale verso ASL ed AO | 0,00 |
| 703.105.00010 | Assistenza Ospedaliera - Mob. Sanit. passiva intraregionale verso IRCCS pubblici | 0,00 |
| 703.105.00015 | Assistenza Ospedaliera - Mob. Sanit. passiva extraregionale | 0,00 |
| 703.105.00020 | Visite specialistiche e consulti per degenti da Asl e AO | 158,31 |
| 703.105.00025 | Esami diagnostici per degenti da Asl e AO | 623,80 |
| 703.105.00030 | Visite specialistiche e consulti per degenti da IRCCS Pubblici | 0,00 |
| 703.105.00035 | Esami diagnostici per degenti da IRCCS Pubblici | 0,00 |
| 703.110. | CONSULENZE DA ENTI PUBBLICI | 27.383,47 |
| 703.110.00005 | Consulenze sanitarie da Enti Pubblici | 27.383,47 |
| 703.110.00010 | Consulenze Tecniche da Enti Pubblici | 0,00 |
| 703.110.00015 | Consulenze Legali da Enti Pubblici | 0,00 |
| 703.110.00020 | Consulenze Amministrative da Enti Pubblici | 0,00 |
| 703.115. | ASSISTENZA SANITARIA DI BASE DA PUBBLICO | 0,00 |
| 703.115.00005 | Somministrazione diretta farmaci - Mob. Sanit. passiva intraregionale | 0,00 |
| 703.115.00010 | Somministrazione diretta farmaci - Mob. Sanit. passiva extraregionale | 0,00 |
| 706 | ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI DA PRIVATO | 168.295,87 |
| 706.100. | ASSISTENZA SANITARIA DI BASE DA PRIVATO | 0,00 |
| 706.100.00005 | Medico generica | 0,00 |
| 706.100.00010 | Oneri sociali medici di medicina generale | 0,00 |
| 706.100.00015 | Guardia medica | 0,00 |
| 706.100.00020 | Oneri sociali medici di medici di guardia medica | 0,00 |
| 706.100.00025 | Pediatria | 0,00 |
| 706.100.00030 | Oneri sociali medici di medici pediatri | 0,00 |
| 706.100.00035 | Farmaceutica | 0,00 |
| 706.100.00040 | Oneri sociali assistenza farmaceutica | 0,00 |
| 706.100.00045 | Convenzioni per consultori familiari | 0,00 |
| 706.100.00050 | Convenzioni per assistenza domiciliare integrata (ADI) | 0,00 |
| 706.100.00055 | Convenzioni con personale per il 118 | 0,00 |
| 706.100.00060 | Assistenza Farmaceutica - Mob. sanitaria passiva intraregionale | 0,00 |
| 706.100.00065 | Medicina di Base - Mob. Sanit. passiva intraregionale | 0,00 |
| 706.100.00070 | Assistenza Farmaceutica - Mob. Sanit. passiva extraregionale | 0,00 |
| 706.100.00075 | Medicina di Base - Mob. Sanit. passiva extraregionale | 0,00 |
| 706.100.00080 | Convenzioni Pronto soccorso estivo | 0,00 |
| 706.105. | ASSISTENZA SPECIALISTICA DA PRIVATO | 1.684,33 |
| 706.105.00005 | Medico specialistica interna | 0,00 |
| 706.105.00010 | Oneri sociali specialisti interni | 0,00 |
| 706.105.00015 | Medico specialistica esterna | 0,00 |
| 706.105.00020 | Oneri sociali specialisti esterni | 0,00 |



| Codice Conto | Descrizione Conto | BILANCIO 2006 |
|-----------------|---|------------------|
| 706.105.00025 | Prestazioni di emodialisi in convenzionamento esterno | 0,00 |
| 706.105.00030 | Prestazioni di laboratori analisi in convenzionamento esterno | 0,00 |
| 706.105.00035 | Oneri sociali laboratori di analisi esterni | 0,00 |
| 706.105.00040 | Prestazioni di diagnostica strumentale presso strutture private | 1.684,33 |
| 706.105.00045 | Oneri sociali diagnostica strumentale esterna | 0,00 |
| 706.105.00050 | Assistenza Specialistica - Mob. Sanit. passiva intraregionale verso IRCCS privati ed E.E. | 0,00 |
| 706.110. | ASSISTENZA RIABILITATIVA DA PRIVATO | 0,00 |
| 706.110.00005 | Assist. Riabilit. semiresid. in Istituti di cui a schema tipo previsto da art. 26 L. 833/78 | 0,00 |
| 706.110.00010 | Assistenza riabilitativa semiresidenziale per tossicodipendenti | 0,00 |
| 706.110.00015 | Assistenza riabilitativa semiresidenziale per malati mentali e disturbati mentali | 0,00 |
| 706.110.00020 | Assistenza riabilitativa semiresidenziale per anziani non autosufficienti | 0,00 |
| 706.110.00025 | Fisiokinesirepaia in convenzionamento esterno | 0,00 |
| 706.110.00030 | Assist. Riabilit. Residenz. in Istituti di cui a schema tipo da art. 26 L. 833/78 | 0,00 |
| 706.110.00035 | Assistenza riabilitativa residenziale per tossicodipendenti | 0,00 |
| 706.110.00040 | Assistenza riabilitativa residenziale per malati mentali e disturbati mentali | 0,00 |
| 706.110.00045 | Assistenza riabilitativa residenziale per anziani non autosufficienti | 0,00 |
| 706.110.00050 | Assistenza Riabilitativa ex art. 26 L. 833/78- Mob. Sanit. passiva intraregionale | 0,00 |
| 706.110.00055 | Assistenza Riabilitativa ex art. 26 L. 833/78 - Mob. Sanit. passiva extraregionale | 0,00 |
| 706.115. | ASSISTENZA INTEGRATIVA e PROTESICA DA PRIVATO | 0,00 |
| 706.115.00005 | Assistenza protesica tramite strutture private | 0,00 |
| 706.115.00010 | Assistenza integrativa | 0,00 |
| 706.120. | ALTRA ASSISTENZA DA PRIVATO | 0,00 |
| 706.120.00005 | Assistenza termale | 0,00 |
| 706.120.00010 | Medicina dei servizi | 0,00 |
| 706.120.00015 | Oneri sociali medicina dei servizi | 0,00 |
| 706.120.00020 | Assistenza territoriale per tossicodipendenti | 0,00 |
| 706.120.00025 | Assistenza territoriale per malattie disturbati mentali | 0,00 |
| 706.120.00030 | Assistenza territoriale per disabili ed anziani non autosufficienti | 0,00 |
| 706.120.00035 | Trasporti con ambulanza ed Elisoccorsi - Mob. Sanit. passiva intraregionale | 0,00 |
| 706.120.00040 | Trasporti con ambulanza ed Elisoccorsi - Mob. Sanit. passiva extraregionale | 0,00 |
| 706.120.00045 | Assistenza Termale Mobilità Sanitaria passiva intraregionale | 0,00 |
| 706.120.00050 | Assistenza Termale Mobilità Sanitaria passiva extraregionale | 0,00 |
| 706.120.00055 | Assistenza territoriale per categorie diverse dalle precedenti | 0,00 |
| 706.120.00060 | Convenzioni per assistenza sanitaria negli Istituti Penitenziari | 0,00 |
| 706.125. | ASSISTENZA OSPEDALIERA da PRIVATO | 0,00 |
| 706.125.00005 | Istituti scientifici di diritto privato | 0,00 |
| 706.125.00010 | Ospedali ecclesiastici classificati | 0,00 |
| 706.125.00015 | Case di cura private | 0,00 |

| Codice Conto | Descrizione Conto | BILANCIO 2006 |
|-----------------|---|---------------------|
| 706.125.00020 | Assistenza Ospedaliera - Mob. Sanit. passiva intraregionale verso IRCCS privati ed E.E. | 0,00 |
| 706.125.00025 | Visite specialistiche e consulti per degenti da privato | 0,00 |
| 706.125.00030 | Esami diagnostici per degenti da privato | 0,00 |
| 706.125.00035 | Visite specialistiche e consulti per degenti da privato da EE e IRCS Privati | 0,00 |
| 706.125.00040 | Esami diagnostici per degenti da privato EE e IRCS Privati | 0,00 |
| 706.130. | RIMBORSI, ASSEGNI E CONTRIBUTI | 0,00 |
| 706.130.00005 | Rimborsi per ricoveri in Italia | 0,00 |
| 706.130.00010 | Rimborsi per ricoveri all'estero | 0,00 |
| 706.130.00015 | Rimborsi per altra assistenza sanitaria | 0,00 |
| 706.130.00020 | Rimborso L.210 ... | 0,00 |
| 706.130.00025 | Rimborsi TBC | 0,00 |
| 706.130.00030 | Rimborsi e contributi ad allevatori per abbattimento capi di bestiame | 0,00 |
| 706.130.00035 | Rimborsi per spese di trapianto | 0,00 |
| 706.130.00040 | Contributi, sussidi e assegni vari agli assistiti | 0,00 |
| 706.130.00045 | Contributi, sussidi per disabili psichici | 0,00 |
| 706.130.00050 | Contributi ad associazioni di volontariato | 0,00 |
| 706.130.00055 | Contributi ad enti | 0,00 |
| 706.130.00060 | Costi personale L.R. 16/87 | 0,00 |
| 706.130.00065 | Contributo D.Lgs 432/98, e successive modificazioni | 0,00 |
| 706.135. | CONSULENZE DA PRIVATO | 166.611,54 |
| 706.135.00005 | Consulenze Sanitarie da Privato | 116.698,28 |
| 706.135.00010 | Consulenze Tecniche da Privato | 47.083,26 |
| 706.135.00015 | Consulenze Legali da Privato | 0,00 |
| 706.135.00020 | Consulenze Amministrative da Privato | 2.830,00 |
| 706.140. | ALTRI SERVIZI SANITARI DA PRIVATO | 0,00 |
| 706.140.00005 | Trasporti Assistiti e Disabili | 0,00 |
| 706.140.00010 | Convenzioni per trasporti sanitari 118 | 0,00 |
| 706.140.00015 | Trasporti Sanitari per l'urgenza (Ammalati, Organi e Sangue) | 0,00 |
| 709 | ACQUISTI DI SERVIZI NON SANITARI DA PUBBLICO | 0,00 |
| 709.100. | ACQUISTI DI SERVIZI NON SANITARI DA PUBBLICO | 0,00 |
| 709.100.00005 | Costi di formazione da pubblico | 0,00 |
| 709.100.00010 | Lavanderia - Servizio in Appalto | 0,00 |
| 709.100.00015 | Elaborazione dati - Servizio in Appalto | 0,00 |
| 709.100.00020 | Personale in comando | 0,00 |
| 709.100.00025 | Prestazioni da ARPA | 0,00 |
| 712 | SERVIZI NON SANITARI DA PRIVATO | 2.773.462,12 |
| 712.100. | SERVIZI NON SANITARI DA PRIVATO | 2.773.462,12 |
| 712.100.00005 | Costi di formazione da privato | 126.319,04 |
| 712.100.00010 | Energia elettrica | 487.593,05 |
| 712.100.00015 | Acqua e Fogna | 16.209,02 |
| 712.100.00020 | Utenze Gas | 97.540,58 |
| 712.100.00025 | Telefono | 125.488,30 |
| 712.100.00030 | Lavanderia | 243.872,95 |
| 712.100.00035 | Pulizia | 259.037,28 |
| 712.100.00040 | Mensa e Ristorazione con uso di cucine interne all'Azienda | 0,00 |

| Codice Conto | Descrizione Conto | BILANCIO 2006 |
|---------------------|---|--------------------------|
| 712.100.00045 | Mensa e Ristorazione con preparazione esterna | 205.575,38 |
| 712.100.00050 | Conduzione caldaie e Produzione calore | 0,00 |
| 712.100.00055 | Elaborazione dati | 40.988,48 |
| 712.100.00060 | Assistenza hardware e software | 258.795,88 |
| 712.100.00065 | Attività di Data Entry | 0,00 |
| 712.100.00070 | Servizi di Spedizione e Traslochi | 12.532,99 |
| 712.100.00075 | Raccolta e Smaltimento rifiuti tossici e nocivi | 66.856,21 |
| 712.100.00080 | Servizi di Logistica | 82.040,64 |
| 712.100.00085 | Vigilanza | 0,00 |
| 712.100.00090 | Disinfestazione e Derattizzazione | 0,00 |
| 712.100.00095 | Gestione Archivi | 2.400,00 |
| 712.100.00100 | Servizio di Portierato e Ausiliario | 0,00 |
| 712.100.00105 | Altri Servizi | 732.612,32 |
| 712.100.00110 | Personale religioso convenzionato (incluso oneri riflessi) | 15.600,00 |
| 712.100.00115 | Lavoro interinale acquistato da Agenzie specializzate | 0,00 |
| 715 | MANUTENZIONI E RIPARAZIONI ORDINARIE | 318.557,40 |
| 715.100. | MANUTENZIONI E RIPARAZIONI ORDINARIE | 318.557,40 |
| 715.100.00005 | Manutenzione ordinaria sugli immobili e loro pertinenze | 0,00 |
| 715.100.00010 | Manutenzione ordinaria sugli impianti e macchinari | 0,00 |
| 715.100.00015 | Manutenzione ordinaria sugli automezzi (sanitari e non sanitari) | 8.323,86 |
| 715.100.00020 | Manutenzione ordinaria sulle attrezzature tecnico scientifiche-sanitarie | 266.214,86 |
| 715.100.00025 | Manutenzione ordinaria sulle attrezzature tecnico scientifiche-sanitarie per la ricerca | 40.158,14 |
| 715.100.00030 | Manutenzione ordinaria su mobili e arredi | 216,00 |
| 715.100.00035 | Manutenzione ordinaria su macchine elettrocontabili ed elettroniche | 3.644,54 |
| 718 | GODIMENTO DI BENI DI TERZI | 6.686.733,83 |
| 718.100. | GODIMENTO DI BENI DI TERZI | 6.686.733,83 |
| 718.100.00005 | Fitti reali | 6.536.327,09 |
| 718.100.00010 | Canone di noleggio per centri elettrocontabili ed assimilati | 34.906,67 |
| 718.100.00015 | Canoni di noleggio per attrezzature tecnico sanitarie | 111.379,63 |
| 718.100.00020 | Canoni di noleggio per attrezzature concesse in uso ad assistiti | 0,00 |
| 718.100.00025 | Canoni di noleggio per attrezzature tecnico sanitarie destinate alla ricerca | 4.120,44 |
| 718.100.00030 | Canoni di noleggio automezzi | 0,00 |
| 718.100.00035 | Canoni di noleggio macchinari | 0,00 |
| 718.100.00040 | Canoni di leasing operativo per centri elettrocontabili ed assimilati | 0,00 |
| 718.100.00045 | Canoni di leasing operativo per attrezzature tecnico sanitarie | 0,00 |
| 718.100.00050 | Canoni di leasing operativo per attrezzature concesse in uso ad assistiti | 0,00 |
| 718.100.00055 | Canoni di leasing operativo per attrezzature tecnico/sanitarie per la ricerca | 0,00 |
| 718.100.00060 | Canoni di leasing operativo per automezzi | 0,00 |
| 718.100.00065 | Canoni di leasing operativo per macchinari | 0,00 |
| 718.100.00070 | Canoni di leasing finanziario per centri elettrocontabili ed assimilati | 0,00 |
| 718.100.00075 | Canoni di leasing finanziario per attrezzature tecnico sanitarie | 0,00 |
| 718.100.00080 | Canoni di leasing finanziario per attrezzature concesse in uso ad assistiti | 0,00 |
| 718.100.00085 | Canoni di leasing finanziario per attrezzature tecnico sanitarie per la ricerca | 0,00 |
| 718.100.00090 | Canoni di leasing finanziario per automezzi | 0,00 |

| Codice Conto | Descrizione Conto | BILANCIO 2006 |
|-----------------|--|----------------------|
| 718.100.00095 | Canoni di leasing finanziario per macchinari | 0,00 |
| 721 | PERSONALE DEL RUOLO SANITARIO | 17.619.046,69 |
| 721.100. | PERSONALE DEL RUOLO SANITARIO | 17.619.046,69 |
| 721.100.00005 | Competenze fisse - Ruolo Sanitario | 11.321.042,80 |
| 721.100.00010 | Competenze accessorie - Ruolo Sanitario | 1.662.824,17 |
| 721.100.00015 | Altre indennità - Ruolo Sanitario | 123.457,22 |
| 721.100.00020 | Oneri sociali su competenze del personale del Ruolo Sanitario | 3.416.188,30 |
| 721.100.00025 | Attività Libero Professionale - Ruolo Sanitario | 479.271,50 |
| 721.100.00030 | Oneri sociali su Attività Libero Professionale - Ruolo Sanitario | 0,00 |
| 721.100.00035 | Competenze al personale del ruolo Sanitario per consulenze | 9.940,63 |
| 721.100.00040 | Oneri sociali al personale del ruolo Sanitario per consulenze | 0,00 |
| 721.100.00045 | Competenze al personale del ruolo sanitario per docenze | 0,00 |
| 721.100.00050 | Oneri sociali al personale del ruolo sanitario per docenze | 0,00 |
| 721.100.00055 | Ferie maturate e non godute ruolo sanitario | 0,00 |
| 721.100.00060 | Oneri sociali su ferie maturate e non godute | 0,00 |
| 721.100.00065 | Personale a progetto (EX. CO.CO.CO) ruolo sanitario | 445.386,15 |
| 721.100.00070 | Oneri sociali su personale a progetto (Ex. CO.CO.CO.) | 34.439,48 |
| 721.100.00075 | Differenze retributive Personale universitario ruolo sanit. incluso oneri sociali | 0,00 |
| 721.100.00080 | Competenze a personale tirocinante e/o borsista ruolo sanitario | 126.496,44 |
| 721.100.00085 | Oneri sociali su personale tirocinante e/o borsisti | 0,00 |
| 724 | PERSONALE DEL RUOLO PROFESSIONALE | 124.442,60 |
| 724.100. | PERSONALE DEL RUOLO PROFESSIONALE | 124.442,60 |
| 724.100.00005 | Competenze fisse - Ruolo professionale | 69.989,73 |
| 724.100.00010 | Competenze accessorie - Ruolo professionale | 10.786,50 |
| 724.100.00015 | Altre indennità - Ruolo professionale | 0,00 |
| 724.100.00020 | Oneri sociali su competenze del personale del Ruolo professionale | 22.781,59 |
| 724.100.00025 | Attività Libero Professionale - Ruolo professionale | 0,00 |
| 724.100.00030 | Oneri sociali su Attività Libero Professionale - Ruolo professionale | 0,00 |
| 724.100.00035 | Competenze al personale del ruolo professionale per consulenze | 0,00 |
| 724.100.00040 | Oneri sociali al personale del ruolo professionale per consulenze | 0,00 |
| 724.100.00045 | Competenze al personale del ruolo professionale per docenze | 0,00 |
| 724.100.00050 | Oneri sociali al personale del ruolo professionale per docenze | 0,00 |
| 724.100.00055 | Ferie maturate e non godute ruolo professionale | 0,00 |
| 724.100.00060 | Oneri sociali su ferie maturate e non godute | 0,00 |
| 724.100.00065 | Personale a progetto (EX. CO.CO.CO) ruolo professionale | 18.367,55 |
| 724.100.00070 | Oneri sociali su personale a progetto (Ex. CO.CO.CO.) | 2.517,23 |
| 724.100.00075 | Differenze retributive Personale universitario ruolo prof.le incluso oneri sociali | 0,00 |
| 727 | PERSONALE DEL RUOLO TECNICO | 744.090,63 |
| 727.100. | PERSONALE DEL RUOLO TECNICO | 744.090,63 |
| 727.100.00005 | Competenze fisse - Ruolo tecnico | 444.438,38 |
| 727.100.00010 | Competenze accessorie - Ruolo tecnico | 139.717,34 |
| 727.100.00015 | Altre indennità - Ruolo tecnico | 4.753,55 |
| 727.100.00020 | Oneri sociali su competenze del personale del Ruolo tecnico | 155.008,48 |
| 727.100.00025 | Attività Libero Professionale - Ruolo tecnico | 172,88 |
| 727.100.00030 | Oneri sociali su Attività Libero Professionale - Ruolo tecnico | 0,00 |

| Codice Conto | Descrizione Conto | BILANCIO 2006 |
|-----------------|--|---------------------|
| 727.100.00035 | Competenze al personale del ruolo tecnico per consulenze | 0,00 |
| 727.100.00040 | Oneri sociali al personale del ruolo tecnico per consulenze | 0,00 |
| 727.100.00045 | Competenze al personale del ruolo tecnico per docenze | 0,00 |
| 727.100.00050 | Oneri sociali al personale del ruolo tecnico per docenze | 0,00 |
| 727.100.00055 | Ferie maturate e non godute ruolo tecnico | 0,00 |
| 727.100.00060 | Oneri sociali su ferie maturate e non godute | 0,00 |
| 727.100.00065 | Personale a progetto (EX. CO.CO.CO) ruolo tecnico | 0,00 |
| 727.100.00070 | Oneri sociali su personale a progetto (Ex. CO.CO.CO.) | 0,00 |
| 727.100.00075 | Differenze retributive Personale universitario ruolo tecnico incluso oneri sociali | 0,00 |
| 727.100.00080 | Compensi a lavoratori socialmente utili ruolo tecnico | 0,00 |
| 727.100.00085 | Oneri sociali su Compensi a lavoratori socialmente utili ruolo tecnico | 0,00 |
| 730 | PERSONALE DEL RUOLO AMMINISTRATIVO | 1.993.246,20 |
| 730.100. | PERSONALE DEL RUOLO AMMINISTRATIVO | 1.993.246,20 |
| 730.100.00005 | Competenze fisse - Ruolo amministrativo | 1.211.501,58 |
| 730.100.00010 | Competenze accessorie - Ruolo amministrativo | 127.421,71 |
| 730.100.00015 | Altre indennità - Ruolo amministrativo | 35.582,27 |
| 730.100.00020 | Oneri sociali su competenze del personale del Ruolo amministrativo | 362.163,05 |
| 730.100.00025 | Attività Libero amministrativo - Ruolo amministrativo | 0,00 |
| 730.100.00030 | Oneri sociali su Attività Libero amministrativo - Ruolo amministrativo | 0,00 |
| 730.100.00035 | Competenze al personale del ruolo amministrativo per consulenze | 0,00 |
| 730.100.00040 | Oneri sociali al personale del ruolo amministrativo per consulenze | 0,00 |
| 730.100.00045 | Competenze al personale del ruolo amministrativo per docenze | 0,00 |
| 730.100.00050 | Oneri sociali al personale del ruolo amministrativo per docenze | 0,00 |
| 730.100.00055 | Ferie maturate e non godute ruolo amministrativo | 0,00 |
| 730.100.00060 | Oneri sociali su ferie maturate e non godute | 0,00 |
| 730.100.00065 | Personale a progetto (EX. CO.CO.CO) ruolo amministrativo | 234.618,36 |
| 730.100.00070 | Oneri sociali su personale a progetto (Ex. CO.CO.CO.) | 21.959,23 |
| 730.100.00075 | Differenze retributive Personale universitario ruolo amm.vo incluso oneri sociali | 0,00 |
| 730.100.00080 | Compensi a lavoratori socialmente utili ruolo amministrativo | 0,00 |
| 730.100.00085 | Oneri sociali su Compensi a lavoratori socialmente utili ruolo amministrativo | 0,00 |
| 733 | ONERI DIVERSI DI GESTIONE | 2.367.540,52 |
| 733.100. | ORGANI SOCIALI | 588.071,52 |
| 733.100.00005 | Compensi per Direttore Generale | 128.167,30 |
| 733.100.00010 | Rimborso spese per Direttore Generale | 4.340,24 |
| 733.100.00015 | Oneri sociali per Direttore Generale | 0,00 |
| 733.100.00020 | Compensi per Direttore Amministrativo | 123.950,00 |
| 733.100.00025 | Rimborso spese Direttore Amministrativo | 0,00 |
| 733.100.00030 | Oneri sociali per Direttore Amministrativo | 35.403,56 |
| 733.100.00035 | Compensi per Direttore Sanitario | 123.950,00 |
| 733.100.00040 | Rimborso spese per Direttore Sanitario | 1.167,45 |
| 733.100.00045 | Oneri sociali per Direttore Sanitario | 34.464,00 |
| 733.100.00050 | Compensi per Direttore Scientifico | 0,00 |
| 733.100.00055 | Rimborso spese per Direttore Scientifico | 0,00 |
| 733.100.00060 | Oneri sociali per Direttore Scientifico | 0,00 |

VERO TEGURA A CARATTERE SC
 onedate

| Codice Conto | Descrizione Conto | BILANCIO 2006 |
|---------------------|--|--------------------------|
| 733.100.00065 | Compensi per Collegio Sindacale | 40.886,37 |
| 733.100.00070 | Rimborso spese per Collegio Sindacale | 5.445,92 |
| 733.100.00075 | Oneri sociali per Collegio Sindacale | 0,00 |
| 733.100.00080 | Indennità e rimborso spese ai membri di commissioni varie ed altri organi collegiali | 90.296,68 |
| 733.105. | ALTRI ONERI | 1.779.469,00 |
| 733.105.00005 | Spese di rappresentanza | 83.603,69 |
| 733.105.00010 | Spese di pubblicità, pubblicazioni e bandi di gare | 94.407,88 |
| 733.105.00015 | Spese postali | 11.495,86 |
| 733.105.00020 | Spese condominiali | 0,00 |
| 733.105.00025 | Onorari e spese legali per resistenza in giudizio | 161.731,71 |
| 733.105.00030 | Onorari e spese legali da condanne | 183.717,85 |
| 733.105.00035 | Libri, Riviste ed Abbonamenti vari | 86.366,61 |
| 733.105.00040 | Premi di assicurazione contro il furto, l'incendio ed RC Auto | 37.669,19 |
| 733.105.00045 | Premi di assicurazione responsabilità civile professionale | 728.869,04 |
| 733.105.00050 | Altri oneri di gestione | 22.130,10 |
| 733.105.00055 | Imposte, tasse e tributi | 369.477,07 |
| 736 | AMMORTAMENTI IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI | 46.472,52 |
| 736.100. | AMMORTAMENTI IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI | 46.472,52 |
| 736.100.00005 | Amm.to Costi di impianto e di ampliamento | 0,00 |
| 736.100.00010 | Amm.to Costi di ricerca e sviluppo | 0,00 |
| 736.100.00015 | Amm.to Diritti di brevetto e di utilizzazione delle opere di ingegno | 432,00 |
| 736.100.00020 | Amm.to Concessioni licenze d'uso e marchi | 28.391,87 |
| 736.100.00025 | Amm.to Migliorie su beni di terzi | 17.648,65 |
| 739 | AMMORTAMENTI IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI | 615.500,92 |
| 739.100. | AMMORTAMENTI IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI | 615.500,92 |
| 739.100.00005 | Amm.to Edifici strumentali | 0,00 |
| 739.100.00010 | Amm.to Edifici non strumentali | 0,00 |
| 739.100.00015 | Amm.to Costruzioni leggere | 0,00 |
| 739.100.00020 | Amm.to Impianti e macchinari | 9.300,24 |
| 739.100.00025 | Amm.to Attrezzature sanitarie | 478.258,88 |
| 739.100.00030 | Amm.to Attrezzature sanitarie destinate alla ricerca | 36.945,70 |
| 739.100.00035 | Amm.to Attrezzature non sanitarie | 18.558,18 |
| 739.100.00040 | Amm.to Mobili e arredi d'ufficio | 20.222,44 |
| 739.100.00045 | Amm.to Autovetture, motoveicoli e simili (comprese ambulanze) | 1.589,69 |
| 739.100.00050 | Amm.to Macchine elettroniche | 46.734,47 |
| 739.100.00055 | Amm.to Macchine ordinarie d'ufficio | 1.525,14 |
| 739.100.00060 | Amm.to Telefoni cellulari | 494,18 |
| 739.100.00065 | Amm.to Altri beni materiali | 1.872,00 |
| 742 | SVALUTAZIONE CREDITI | 0,00 |
| 742.100. | SVALUTAZIONE CREDITI | 0,00 |
| 742.100.00005 | Accantonamento fondo svalutazione su Crediti da Regione e Prov. Autonoma | 0,00 |
| 742.100.00010 | Accantonamento fondo svalutazione su Crediti da Comune | 0,00 |
| 742.100.00015 | Accantonamento fondo svalutazione su Crediti da Aziende ed Istituti Sanitari | 0,00 |
| 742.100.00020 | Accantonamento fondo svalutazione su Crediti da Altri | 0,00 |

| Codice Conto | Descrizione Conto | BILANCIO 2006 |
|---------------------|--|--------------------------|
| 742.100.00025 | Accantonamento fondo svalutazione su Crediti da Clienti | 0,00 |
| 745 | RIMANENZE INIZIALI | 1.040.735,84 |
| 745.100. | RIMANENZE INIZIALI DI BENI SANITARI | 998.494,33 |
| 745.100.00005 | Rimanenze iniziali di Farmaci ATC | 686.903,56 |
| 745.100.00010 | Rimanenze iniziali di Ossigeno terapeutico ed altri gas medicali | 0,00 |
| 745.100.00015 | Rimanenze iniziali di Emoderivati | 0,00 |
| 745.100.00020 | Rimanenze iniziali di Prodotti dietetici | 0,00 |
| 745.100.00025 | Rimanenze iniziali di Sieri | 0,00 |
| 745.100.00030 | Rimanenze iniziali di Vaccini | 497,74 |
| 745.100.00035 | Rimanenze iniziali di Materiali diagnostici e prodotti chimici per lab. Analisi | 4.598,39 |
| 745.100.00040 | Rimanenze iniziali di Materiali diagnostici, lastre rx, carta per ecg. ecc. | 54.974,76 |
| 745.100.00045 | Rimanenze iniziali di Mezzi di contrasto per rx. | 23.526,15 |
| 745.100.00050 | Rimanenze iniziali di Presidi chirurgici e materiali sanitari | 226.979,82 |
| 745.100.00055 | Rimanenze iniziali di Materiale protesico da impiantare a degenti | 1.013,91 |
| 745.100.00060 | Rimanenze iniziali di Materiale protesico fornitura diretta | 0,00 |
| 745.100.00065 | Rimanenze iniziali di Materiale per emodialisi | 0,00 |
| 745.100.00070 | Rimanenze iniziali di Prodotti farmaceutici per uso veterinario | 0,00 |
| 745.100.00075 | Rimanenze iniziali di Materiali chirurgici, sanitari e diagnostici per uso veterinario | 0,00 |
| 745.100.00080 | Rimanenze iniziali di altri beni sanitari | 0,00 |
| 745.105. | RIMANENZE INIZIALI DI BENI NON SANITARI | 42.241,51 |
| 745.105.00005 | Rimanenze iniziali di Prodotti alimentari | 0,00 |
| 745.105.00010 | Rimanenze iniziali di Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere | 797,74 |
| 745.105.00015 | Rimanenze iniziali di Combustibili, carburanti e lubrificanti ad uso riscaldamento e cucine | 0,00 |
| 745.105.00020 | Rimanenze iniziali di Combustibili, carburanti e lubrificanti ad uso trasporto | 0,00 |
| 745.105.00025 | Rimanenze iniziali di Cancelleria, stampati e supporti informatici | 41.443,77 |
| 745.105.00030 | Rimanenze iniziali di Materiali per la manutenzione in strutture immobiliari | 0,00 |
| 745.105.00035 | Rimanenze iniziali di Materiali per la manutenzione di impianti e macchinari | 0,00 |
| 745.105.00040 | Rimanenze iniziali di Materiali per la manutenzione di automezzi (sanitari e non sanitari) | 0,00 |
| 745.105.00045 | Rimanenze iniziali di Materiali per la manutenzione di attrezzature sanitarie | 0,00 |
| 745.105.00050 | Rimanenze iniziali di Materiali per la manutenzione di attrezzature sanitarie destinate alla ricerca | 0,00 |
| 745.105.00055 | Rimanenze iniziali di Materiali per la manutenzione di mobili, macchine ed altri beni | 0,00 |
| 745.105.00060 | Rimanenze iniziali di altri Beni non sanitari | 0,00 |
| 748 | ACCANTONAMENTI TIPICI DELL'ESERCIZIO | 0,00 |
| 748.100. | ACCANTONAMENTI PER ONERI | 0,00 |
| 748.100.00005 | Accantonamenti per imposte e tasse | 0,00 |
| 748.100.00010 | Accantonamenti per differenze su Fondo di Garanzia | 0,00 |

| Codice Conto | Descrizione Conto | BILANCIO 2006 |
|-----------------|--|---------------------|
| 748.100.00015 | Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI) | 0,00 |
| 748.100.00020 | Accantonamento fondo oneri per rinnovi contrattuali personale dipendente | 0,00 |
| 748.100.00025 | Accantonamento fondo oneri per rinnovi contrattuali MMG | 0,00 |
| 748.100.00030 | Accantonamento fondo oneri per rinnovi contrattuali PLS | 0,00 |
| 748.100.00035 | Accantonamento fondo oneri per rinnovi contrattuali MGM | 0,00 |
| 748.100.00040 | Accantonamento fondo altri oneri diversi | 0,00 |
| 748.105. | ACCANTONAMENTI PER RISCHI | 0,00 |
| 748.105.00005 | Accantonamenti per vertenze giudiziarie e contenziosi | 0,00 |
| 751 | INTERESSI PASSIVI ED ONERI FINANZIARI | 372.426,31 |
| 751.100. | INTERESSI PASSIVI | 350.033,82 |
| 751.100.00005 | Interessi passivi per anticipazioni di tesoreria | 0,00 |
| 751.100.00010 | Interessi passivi su mutui | 0,00 |
| 751.100.00015 | Interessi moratori e rivalutazione monetaria | 350.033,82 |
| 751.105. | ONERI FINANZIARI | 22.392,49 |
| 751.105.00005 | Commissioni ed oneri per il Servizio di Tesoreria | 22.360,39 |
| 751.105.00010 | Altre spese bancarie e postali | 32,10 |
| 754 | MINUSVALENZE | 0,00 |
| 754.100. | MINUSVALENZE | 0,00 |
| 754.100.00005 | Minusvalenze per alienazione di beni immobili | 0,00 |
| 754.100.00010 | Minusvalenze per alienazione di beni mobili | 0,00 |
| 757 | SOPRAVVENIENZE PASSIVE ED INSUSSISTENZE dell'ATTIVO | 1.741.186,34 |
| 757.100. | SOPRAVVENIENZE PASSIVE ED INSUSSISTENZE dell'ATTIVO | 1.741.171,86 |
| 757.100.00005 | Sopravvenienze passive riguardanti Acquisti di Beni Sanitari | 116.987,82 |
| 757.100.00010 | Sopravvenienze passive riguardanti Acquisti di Beni non sanitari | 471,11 |
| 757.100.00015 | Sopravvenienze passive riguardanti Assistenza Sanitaria di Base | 0,00 |
| 757.100.00020 | Sopravvenienze passive riguardanti Assistenza Specialistica | 2.327,06 |
| 757.100.00025 | Sopravvenienze passive riguardanti Assistenza Riabilitativa | 0,00 |
| 757.100.00030 | Sopravvenienze passive riguardanti Assistenza Integrativa | 737,50 |
| 757.100.00035 | Sopravvenienze passive riguardanti Assistenza Ospedaliera | 1.667,64 |
| 757.100.00040 | Sopravvenienze passive riguardanti Rimborsi e Contributi | 0,00 |
| 757.100.00045 | Sopravvenienze passive riguardanti Manutenzioni e Riparazioni | 64.790,60 |
| 757.100.00050 | Sopravvenienze passive riguardanti Godimento Beni di Terzi | 4.495,61 |
| 757.100.00055 | Sopravvenienze passive riguardanti il Personale Sanitario | 617.336,23 |
| 757.100.00060 | Sopravvenienze passive riguardanti il Personale Professionale | 13.524,53 |
| 757.100.00065 | Sopravvenienze passive riguardanti il Personale Tecnico | 48.714,16 |
| 757.100.00070 | Sopravvenienze passive riguardanti il Personale Amministrativo | 160.547,20 |
| 757.100.00075 | Sopravvenienze passive riguardanti Oneri di Gestione | 191.990,89 |
| 757.100.00080 | Sopravvenienze passive riguardanti servizi non sanitari | 5.649,80 |
| 757.100.00085 | Sopravvenienze passive riguardanti Irap | 0,00 |
| 757.100.00090 | Sopravvenienze passive riguardanti altre imposte e tasse | 0,00 |
| 757.100.00095 | Sopravvenienze passive mobilità infraregionale | 0,00 |
| 757.100.00100 | Sopravvenienze passive mobilità extraregionale | 0,00 |
| 757.100.00105 | Insussistenze dell'attivo | 511.931,71 |
| 757.100.00110 | Benefici contrattuali personale in quiescenza (Mod. S.M. 5030/D) | 0,00 |

| Codice Conto | Descrizione Conto | BILANCIO 2006 |
|---------------------|--|--------------------------|
| 757.105. | ARROTONDAMENTI E ABBUONI PASSIVI | 14,48 |
| 757.105.00005 | Arrotondamenti e abbuoni passivi | 14,48 |
| 760 | IMPOSTE TASSE E TRIBUTI | 1.348.598,99 |
| 760.100. | IMPOSTE, TASSE E TRIBUTI | 1.348.598,99 |
| 760.100.00005 | IRAP SU PERSONALE DIPENDENTE [Base imponibile Redditi da Lavoro] | 1.265.841,02 |
| 760.100.00010 | IRAP SU ALTRE CATEGORIE [Base imponibile Redditi] | 82.757,97 |
| 760.100.00015 | IRAP [Base imponibile Redditi Commerciali] | 0,00 |
| 760.100.00020 | IRPEG | 0,00 |
| | | |
| | TOTALE ATTIVO | 53.083.116,05 |
| | TOTALE PASSIVO | 53.083.116,05 |
| | | |
| | | |
| | TOTALE RICAVI | 48.746.852,15 |
| | TOTALE COSTI | 50.869.762,22 |
| | | |
| | PERDITA D'ESERCIZIO | -2.122.910,07 |

Rendiconto finanziario che espone le variazioni nella situazione patrimoniale e finanziaria in termini di liquidità per l'esercizio al 31 dicembre 2006

| | 2006 €/000 | 2005 €/000 |
|---|---------------|---------------|
| Fonti di finanziamento: | | |
| Liquidità generata (impiegata nella) dalla gestione reddituale dell'esercizio | | |
| Utile netto d'esercizio (perdita d'esercizio) | (2.123) | (8.222) |
| Rettifiche in più (meno) relative a voci che non hanno effetto sulla liquidità: | | |
| - Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali | 46 | 43 |
| - Ammortamento delle immobilizzazioni materiali | 616 | 645 |
| - Accantonamenti fondi rischi ed oneri | - | 1.370 |
| - Accantonamento fondo premio operosità medici Sumai | - | - |
| - Accantonamento fondo trattamento fine rapporto | - | - |
| - (Aumento) diminuzione crediti verso Regione | (4.075) | (1.816) |
| - (Aumento) diminuzione crediti verso Comune | - | - |
| - (Aumento) diminuzione crediti verso Aziende Sanitarie Locali | 199 | 508 |
| - (Aumento) diminuzione crediti verso Erario | - | - |
| - (Aumento) diminuzione crediti verso Ministero della Salute | 632 | 632 |
| - (Aumento) diminuzione crediti verso Altre amministrazioni pubbliche | - | - |
| - (Aumento) diminuzione crediti immobilizzati | - | - |
| - (Aumento) diminuzione altri crediti | (794) | (180) |
| - (Aumento) diminuzione scorte | (215) | (360) |
| - (Aumento) diminuzione ratei e risconti attivi | (6) | - |
| - Aumento (diminuzione) debiti verso Regione | - | - |
| - Aumento (diminuzione) debiti verso Comune | - | - |
| - Aumento (diminuzione) debiti verso Aziende Sanitarie Locali | - | - |
| - Aumento (diminuzione) debiti verso fornitori | (646) | 10.753 |
| - Aumento (diminuzione) debiti verso Istituto Tesoriere | - | - |
| - Aumento (diminuzione) debiti tributari | (62) | (28) |
| - Aumento (diminuzione) debiti verso Istituti di Previdenza | (103) | (76) |
| - Aumento (diminuzione) altri debiti | (501) | 159 |
| - Aumento (diminuzione) ratei e risconti passivi | (339) | (1.195) |
| - Aumento (diminuzione) donazioni vincolate ad investimenti | 6 | 30 |
| - Utilizzo riserva per contributi in conto capitale | (248) | (272) |
| - Utilizzi fondi rischi ed oneri | (3.626) | (518) |
| - Utilizzo fondo premio operosità medici Sumai | - | - |
| - Utilizzo fondo trattamento fine rapporto | - | - |
| Liquidità impiegata nella gestione reddituale dell'esercizio | (11.239) | 1.473 |
| Contributi in conto capitale ricevuti nell'anno per acquisto di cespiti | 6 | 42 |
| Contributi in conto capitale ricevuti nell'anno per ripiano perdite | 11.407 | 3.525 |
| Valore netto contabile cespiti venduti | - | - |

Rendiconto finanziario che espone le variazioni nella situazione patrimoniale e finanziaria in termini di liquidità per l'esercizio al 31 dicembre 2006

| | 2006 €/000 | 2005 €/000 |
|---|---------------|---------------|
| Fonti di finanziamento: | | |
| Totale fonti (A) | 1.741 | 5.040 |
| Impieghi di liquidità: | | |
| Incremento per acquisizioni di immobilizzazioni immateriali | 5 | 107 |
| Incremento per acquisizioni di immobilizzazioni materiali | 327 | 422 |
| Totale impieghi (B) | 332 | 529 |
| Aumento (diminuzione) di liquidità (A-B) | (158) | 4.511 |
| Disponibilità liquide all'inizio dell'esercizio | 7.022 | 2.511 |
| Disponibilità liquide alla fine dell'esercizio | 6.864 | 7.022 |
| Aumento (diminuzione) di liquidità | (158) | 4.511 |

MODELLO CE

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

MIGLIAIA DI EURO

| A) Valore della Produzione | | BILANCIO 2006 |
|----------------------------|--|---------------|
| A0010 | A.1) Contributi in c/esercizio | 8.122 |
| A0020 | A.1.a) da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. regionale | 6.200 |
| A0030 | A.1.b) da enti pubblici per ulteriori trasferimenti | 1.922 |
| A0040 | A.1.c) da enti privati | - |
| A0050 | A.2) Proventi e ricavi diversi | 29.476 |
| A0060 | A.2.a) per prestazioni sanitarie erogate a soggetti pubblici | 28.825 |
| A0070 | A.2.a.1) ad altre ASL e A.O. della Regione | 27.023 |
| A0080 | A.2.a.2) ad altri soggetti pubblici della Regione | 7 |
| A0090 | A.2.a.3) a soggetti pubblici extra Regione | 1.795 |
| A0100 | A.2.b) per prestazioni sanitarie erogate a soggetti privati | 5 |
| A0110 | A.2.c) per prestazioni sanitarie erogate in regime di <i>intramoenia</i> | 552 |
| A0120 | A.2.d) per prestazioni non sanitarie | - |
| A0130 | A.2.e) fitti attivi | - |
| A0140 | A.2.f) altri proventi | 94 |
| A0150 | A.3) Concorsi, recuperi e rimborsi per attività tipiche | - |
| A0160 | A.4) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (ticket) | 406 |
| A0170 | A.5) Costi capitalizzati | 248 |
| A0180 | A.5.1) da utilizzo contributi in c/capitale | 248 |
| A0190 | A.5.2) da incremento immobilizzazioni materiali e immateriali | - |
| A9999 | Totale valore della produzione (A) | 38.252 |

| B) Costi della Produzione | | BILANCIO 2006 |
|---------------------------|---|---------------|
| B0010 | B.1) Acquisti di beni | 12.880 |
| B0020 | B.1.a) Prodotti farmaceutici | 9.225 |
| B0030 | B.1.b) Emoderivati e prodotti dietetici | 164 |
| B0040 | B.1.c) Materiali per la profilassi (vaccini) | - |
| B0050 | B.1.d) Materiali diagnostici prodotti chimici | 1.079 |
| B0060 | B.1.e) Materiali diagnostici, lastre RX, mezzi di contrasto per RX, carta per ECG, ECG, e | 306 |
| B0070 | B.1.f) Presidi chirurgici e materiali sanitari | 1.589 |
| B0080 | B.1.g) Materiali protesici e materiali per emodialisi | 160 |
| B0090 | B.1.h) Prodotti farmaceutici per uso veterinario | - |
| B0100 | B.1.i) Materiali chirurgici, sanitari e diagnostici per uso veterinario | - |
| B0110 | B.1.j) Prodotti alimentari | - |
| B0120 | B.1.k) Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere | 9 |
| B0130 | B.1.l) Combustibili, carburanti e lubrificanti | 9 |
| B0140 | B.1.m) Supporti informatici e cancelleria | 86 |
| B0150 | B.1.n) Materiale per la manutenzione di | 248 |
| B0160 | B.1.n.1) immobili e loro pertinenze | - |
| B0170 | B.1.n.2) mobili e macchine | 22 |
| B0180 | B.1.n.3) attrezzature tecnico scientifiche sanitarie | 226 |
| B0190 | B.1.n.4) automezzi (sanitari e non) | - |
| B0200 | B.1.o) Altro | 5 |
| B0210 | B.2) Acquisti di servizi | 3.587 |
| B0220 | B.2.1) per medicina di base | - |
| B0221 | B.2.1.1) da convenzione | - |
| B0222 | B.2.1.2) da pubblico (ASL della Regione) | - |
| B0223 | B.2.1.3) da pubblico (ASL extra Regione) | - |

MODELLO CE

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

MIGLIAIA DI EURO

| | | | |
|-------|------------|---|-------|
| B0230 | B.2.2) | per farmaceutica | - |
| B0231 | B.2.2.1) | da convenzione | - |
| B0232 | B.2.2.2) | da pubblico (ASL della Regione) | - |
| B0233 | B.2.2.3) | da pubblico (ASL extra Regione) | - |
| B0240 | B.2.3) | per assistenza specialistica ambulatoriale | 2 |
| B0250 | B.2.3.1) | da pubblico (ASL e Aziende osp. della Regione) | - |
| B0260 | B.2.3.2) | da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) | - |
| B0270 | B.2.3.3) | da pubblico (extra Regione) | - |
| B0280 | B.2.3.4) | da privato | 2 |
| B0290 | B.2.4) | per assistenza riabilitativa | - |
| B0300 | B.2.4.1) | da pubblico (ASL e Aziende osp. della Regione) | - |
| B0310 | B.2.4.2) | da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) | - |
| B0320 | B.2.4.3) | da pubblico (extra Regione) | - |
| B0330 | B.2.4.4) | da privato | - |
| B0340 | B.2.5) | per assistenza integrativa e protesica | - |
| B0350 | B.2.5.1) | da pubblico (ASL e Aziende osp. della Regione) | - |
| B0360 | B.2.5.2) | da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) | - |
| B0370 | B.2.5.3) | da pubblico (extra Regione) | - |
| B0380 | B.2.5.4) | da privato | - |
| B0390 | B.2.6) | per assistenza ospedaliera | 1 |
| B0400 | B.2.6.1) | da pubblico (ASL e Aziende osp. della Regione) | 1 |
| B0410 | B.2.6.2) | da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) | - |
| B0420 | B.2.6.3) | da pubblico (extra Regione) | - |
| B0430 | B.2.6.4) | da privato | - |
| B0440 | B.2.7) | per altra assistenza | - |
| B0451 | B.2.7.1) | da pubblico (ASL e Aziende osp. della Regione) | - |
| B0452 | B.2.7.2) | da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) | - |
| B0453 | B.2.7.3) | da pubblico (extra Regione) | - |
| B0460 | B.2.7.4) | da privato | - |
| B0470 | B.2.8) | Compartecipazione sanitaria al personale del ruolo san. Per att. Libero-prof. (intran | 479 |
| B0480 | B.2.9) | Rimborsi, assegni e contributi | - |
| B0490 | B.2.9.1) | contributi ad associazioni di volontariato | - |
| B0500 | B.2.9.2) | altro | - |
| B0510 | B.2.10) | Consulenze | 204 |
| B0520 | B.2.10.1) | sanitarie | 154 |
| B0530 | B.2.10.2) | non sanitarie | 50 |
| B0540 | B.2.11) | Altri servizi sanitari | 126 |
| B0550 | B.2.11.1) | trasporti sanitari per l'emergenza | - |
| B0560 | B.2.11.2) | trasporti sanitari per l'urgenza | - |
| B0570 | B.2.11.3) | altro | 126 |
| B0580 | B.2.12) | Formazione (esternalizzata e non) | 126 |
| B0590 | B.2.13) | Servizi non sanitari | 2.649 |
| B0600 | B.2.13.1) | Lavanderia | 244 |
| B0610 | B.2.13.2) | Pulizia | 259 |
| B0620 | B.2.13.3) | Mensa | 206 |
| B0630 | B.2.13.4) | Riscaldamento | - |
| B0640 | B.2.13.5) | Elaborazione dati | 300 |
| B0650 | B.2.13.6) | Servizi trasporti (non sanitari) | 13 |
| B0660 | B.2.13.7) | Smaltimento rifiuti | 67 |
| B0670 | B.2.13.8) | Utenze telefoniche | 125 |
| B0680 | B.2.13.9) | Altre utenze | 601 |
| B0690 | B.2.13.10) | Altro | 834 |
| B0700 | B.3) | Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata) | 318 |
| B0710 | B.3.a) | agli immobili e loro pertinenze | - |
| B0720 | B.3.b) | ai mobili e macchine | 4 |
| B0730 | B.3.c) | alle attrezzature tecnico-scientifico sanitarie | 306 |
| B0740 | B.3.d) | per la manut. di automezzi (sanitari e non) | 8 |
| B0750 | B.4) | Godimento di beni di terzi | 6.686 |

UNA A CARRELLI

MODELLO CE

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

MIGLIAIA DI EURO

| | | | |
|-------|---------|---|---------------|
| B0760 | B.4.a) | Fitti reali | 6.536 |
| B0770 | B.4.b) | Canoni di noleggio | 150 |
| B0780 | B.4.c) | Canoni di leasing operativo | - |
| B0781 | B.4.d) | Canoni di leasing finanziario | - |
| B0790 | B.4.e) | Altro | - |
| B0800 | B.5) | Personale del ruolo sanitario | 17.003 |
| B0810 | B.6) | Personale del ruolo professionale | 124 |
| B0820 | B.7) | Personale del ruolo tecnico | 744 |
| B0830 | B.8) | Personale del ruolo amministrativo | 1.993 |
| B0840 | B.9) | Oneri diversi di gestione | 2.369 |
| B0850 | B.9.a) | Indennità, rimborso spese e oneri sociali per i membri degli Organi Direttivi | 498 |
| B0860 | B.9.b) | Premi di assicurazione | 767 |
| B0861 | B.9.c) | Spese legali | 346 |
| B0870 | B.9.d) | Altro | 758 |
| B0880 | B.10) | Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali | 46 |
| B0890 | B.11) | Ammortamento dei fabbricati | - |
| B0900 | B.11.a) | disponibili | - |
| B0910 | B.11.b) | indisponibili | - |
| B0920 | B.12) | Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali | 616 |
| B0930 | B.13) | Svalutazione dei crediti | - |
| B0940 | B.14) | Variazione delle rimanenze | -215 |
| B0950 | B.14.a) | sanitarie | -221 |
| B0960 | B.14.b) | non sanitarie | 6 |
| B0970 | B.15) | Accantonamenti tipici dell'esercizio | - |
| B0980 | B.15.a) | per rischi | - |
| B0990 | B.15.b) | per trattamento di fine rapporto | - |
| B1000 | B.15.c) | per premio di operosità (SUMAI) | - |
| B1010 | B.15.d) | altri accantonamenti | - |
| B9999 | | Totale costi della produzione (B) | 46.151 |

MODELLO CE

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

MIGLIAIA DI EURO

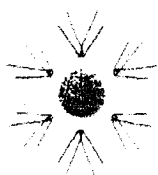
| | | |
|-------|--|---------------|
| | C) Proventi e oneri finanziari | |
| C0010 | C.1) Interessi attivi | 2 |
| C0020 | C.1.a) su c/tesoreria | 2 |
| C0030 | C.1.b) su c/c postali e bancari | - |
| C0040 | C.1.c) vari | - |
| C0050 | C.2) Altri proventi finanziari | - |
| C0060 | C.3) Interessi passivi | 350 |
| C0070 | C.3.a) per anticipazioni di tesoreria | - |
| C0080 | C.3.b) su mutui | - |
| C0090 | C.3.c) altri interessi passivi | 350 |
| C0100 | C.4) Altri oneri finanziari | 22 |
| C9999 | Totale proventi e oneri finanziari (C) | -370 |
| | D) Rettifiche di valore di attività finanziarie | |
| D0010 | D.1) Rivalutazioni | - |
| D0020 | D.2) Svalutazioni | - |
| D9999 | Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D) | - |
| | E) Proventi e oneri straordinari | |
| E0010 | E.1) Minusvalenze | - |
| E0020 | E.2) Plusvalenze | - |
| E0030 | E.2.a) vendita di beni fuori uso | - |
| E0040 | E.2.b) altro | - |
| E0050 | E.3) Accantonamenti non tipici dell'attività sanitaria | - |
| E0060 | E.4) Concorsi, recuperi, rimborsi per attività non tipiche | - |
| E0070 | E.5) Sopravvenienze e insussistenze | 7.495 |
| E0080 | E.5.a.1) sopravvenienze attive | 287 |
| E0081 | E.5.a.2) insussistenze passive | 8.949 |
| E0090 | E.5.b.1) sopravvenienze passive | 1.229 |
| E0091 | E.5.b.2) insussistenze attive | 512 |
| E9999 | Totale proventi e oneri straordinari (E) | 7.495 |
| X0010 | Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E) | -774 |
| | Imposte e tasse | |
| Y0010 | IRAP | 1.349 |
| Y0020 | Imposte, tasse, tributi a carico dell'azienda | - |
| Y0030 | Accantonamento imposte | - |
| Y9999 | Totale imposte e tasse | 1.349 |
| Z9999 | UTILE O PERDITA DI ESERCIZIO | -2.123 |

CONTO ECONOMICO

(Valori espressi in Euro)

| Schema ministeriale DM 11/02/2002 | BILANCIO 2006 | Preconsuntivo 2006 | Differenza |
|---|-------------------|-----------------------|-------------------|
| A) VALORE DELLA PRODUZIONE | 38.252.280 | 39.773.889 | -1.521.609 |
| 1) contributi c/ esercizio | 8.121.648 | 8.330.645 | -208.997 |
| 2) proventi e ricavi diversi | 29.476.899 | 30.765.602 | -1.288.703 |
| 3) concorsi, recuperi, rimborsi per attività tipiche | - | - | - |
| 4) compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie | 405.536 | 405.536 | - |
| 5) costi capitalizzati | 248.197 | 272.106 | -23.910 |
| B) COSTI DELLA PRODUZIONE | 46.151.046 | 46.724.984 | -573.938 |
| 1) acquisti di beni | 12.880.402 | 13.170.595 | -290.193 |
| 2) acquisti di servizi | 3.585.805 | 3.442.546 | 143.259 |
| a) prestazioni sanitarie da pubblico | 28.166 | 45.980 | -17.814 |
| b) prestazioni sanitarie da privato | 734.091 | 722.123 | 11.968 |
| c) prestazioni non sanitarie da pubblico | - | - | - |
| d) prestazioni non sanitarie da privato | 2.823.548 | 2.674.444 | 149.105 |
| 3) manutenzione e riparazione | 318.557 | 429.463 | -110.906 |
| 4) godimento beni di terzi | 6.686.734 | 6.773.239 | -86.505 |
| 5) personale sanitario | 17.003.338 | 16.858.833 | 144.505 |
| 6) personale professionale | 124.443 | 124.688 | -245 |
| 7) personale tecnico | 743.918 | 870.942 | -127.024 |
| 8) personale amministrativo | 1.993.246 | 2.027.995 | -34.749 |
| 9) oneri diversi di gestione | 2.367.555 | 2.338.179 | 29.376 |
| 10) ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali | 46.473 | 43.282 | 3.191 |
| a) costi d'impianto e ampliamento | - | - | - |
| b) costi di ricerca e sviluppo | - | - | - |
| c) diritti di brev. e di utilizz. opere d'ingegno | 432 | - | 432 |
| d) altre | 46.041 | 43.282 | 2.759 |
| 11) ammortamento dei fabbricati | - | - | - |
| a) disponibili | - | - | - |
| a) non disponibili | - | - | - |
| 12) ammortamenti immobilizzazioni materiali | 615.501 | 645.223 | -29.722 |
| a) impianti e macchinari | 9.300 | 9.152 | 149 |
| b) attrezzature sanitarie e scientifiche | 515.205 | 555.925 | -40.720 |
| c) mobili e arredi | 20.222 | 16.026 | 4.196 |
| d) automezzi | 1.590 | 1.590 | - |
| e) altri beni | 69.184 | 62.530 | 6.654 |
| 13) svalutazione dei crediti | - | - | - |
| 14) variazione delle rimanenze | -214.925 | - | -214.925 |
| a) sanitarie | -221.336 | - | -221.336 |
| b) non sanitarie | 6.411 | - | 6.411 |
| 15) accantonamenti tipici dell'esercizio | - | - | - |
| DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B) | -7.898.767 | -6.951.096 | -947.671 |
| C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI | -370.426 | -365.773 | -4.653 |
| 1) interessi attivi | 2.000 | 2.000 | - |
| 2) altri proventi | - | - | - |
| 3) interessi passivi | 350.034 | 345.113 | 4.921 |
| 4) altri oneri | 22.392 | 22.660 | -268 |
| D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE | - | - | - |
| 1) rivalutazioni | - | - | - |
| 2) svalutazioni | - | - | - |
| E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI | 7.494.882 | 1.314.621 | 6.180.261 |
| 1) minusvalenze | - | - | - |
| 2) plusvalenze | - | - | - |
| 3) accant. non tipici dell'attività sanitaria | - | - | - |
| 4) concorsi, recuperi, rimborsi attività non tipiche | - | - | - |
| 5) sopravvenienze ed insussistenze | 7.494.882 | 1.314.621 | 6.180.261 |
| RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E) | -774.311 | -6.002.248 | 5.227.937 |
| IMPOSTE E TASSE | 1.348.599 | 1.410.762 | -62.163 |
| UTILE O PERDITA DELL'ESERCIZIO | -2.122.910 | -7.413.011 | 5.290.100 |





ISTITUTO TUMORI "GIOVANNI PAOLO II"

**ISTITUTO DI RICOVERO E CURA A
CARATTERE SCIENTIFICO**

BARI

CONSIGLIO DI INDIRIZZO E VERIFICA

Allegato 2 - Delib. n. 280 del 28/6/2007

VERBALE N ° 8 DEL 28.06.2007

Il giorno 28 giugno 2007, alle ore 12.00, regolarmente convocato con nota prot n 6892 del 26.06.2007, si è riunito il Consiglio di Indirizzo e Verifica.

Sono presenti:

| | |
|--------------------------|------------|
| Avv. Tea DUBOIS | COMPONENTE |
| Dott. Michele COSENTINO | COMPONENTE |
| Dr Vincenzo D'ALESSANDRO | COMPONENTE |
| Dott. Annalisa ZONNO | COMPONENTE |

E' assente giustificato Il Dr. Emanuele SANNICANDRO, PRESIDENTE del Consiglio.

Partecipa con funzioni di Segretario il Sig. Carlo N. ROCCO.

Viene convocato il Dirigente dell'Area Gestione Risorse Finanziarie Dr.ssa Tiziana Dimatteo per relazionare e spiegare, per linee generali, gli elementi che hanno caratterizzato la gestione relativa all'anno 2006 e, quindi, le risultanze del relativo Bilancio.

Si premette che il Bilancio relativo all'esercizio 2006, sottoposto all'attenzione del Consiglio per il prescritto parere, ai sensi dell'art. 16 del D.Lsg 288/2003, si riferisce ad un anno in cui il Consiglio stesso non si era ancora insediato se non per gli ultimi 40 giorni (dal 17.11.2006 al 31.12.2006).

Pertanto, il CIV prende atto di quanto riportato nel Bilancio e di quanto relazionato dalla Dr.ssa Dimatteo relativamente agli aspetti più salienti che hanno caratterizzato la gestione relativa all'anno 2006, gestione nella quale l'attività di indirizzo del Consiglio non ha potuto incidere.

Tuttavia, si evidenzia che il risultato d'esercizio è stato influenzato da fattori di costo che hanno caratterizzato la gestione economica dell'Istituto degli ultimi esercizi, che permangono ancora oggi, e che di seguito si riportano:

- inadeguatezza dei criteri di valorizzazione dei DRG prodotti: i criteri di valorizzazione attualmente applicati non considerano l'elevata complessità che caratterizza le prestazioni erogate dall'Istituto. L'applicazione dei più aggiornati protocolli terapeutici nella cura delle neoplasie ha comportato un notevole incremento dei consumi di farmaci. Si pensi che, sulla base di alcune indagini economico-sanitarie effettuate per alcuni DRG, i costi diretti di produzione sono ormai più che doppi rispetto alla tariffa riconosciuta;
- il costante incremento del costo dei farmaci registrato negli ultimi anni;
- il significativo incremento del volume dei farmaci erogati in regime di somministrazione diretta, che comporta maggiori costi sostenuti per la preparazione dei farmaci da parte del servizio di Galenica Clinica, Nutrizione Parenterale e U.Ma.C.A.;
- l'incremento del costo del personale per gli intervenuti rinnovi contrattuali, e per il previsto rinnovo dei CCNL per il biennio economico 2006/2007;
- inadeguatezza del finanziamento regionale in raffronto al costo effettivo della vigente convenzione con la società C.B.H. S.p.A. Il contributo regionale per la sede è pari a €/000 5.000 a fronte di un costo pari a €/000 6.536;
- la situazione dei contenziosi in atto, con particolare riferimento alle azioni conseguenti al ritardato pagamento delle forniture di beni e servizi, che comportano un appesantimento della situazione economica derivante dai maggiori oneri per spese legali ed interessi di mora che l'Istituto è costretto a sostenere, ancor più in vigenza della più recente normativa in materia di decorrenza, in via automatica degli stessi (art. 4 D.Lgs n. 231/2002).
- mancanza di un immobile adibito a sede dell'Istituto che costituisce fattore di pregiudizio per lo svolgimento delle attività assistenziali e di ricerca proprie di un I.R.C.C.S. e comporta un aggravio dei costi di gestione. Tale condizione di criticità verrà meno con il previsto utilizzo dell'immobile ex "Cotugno".

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

Il Consiglio di Indirizzo e Verifica auspica, pertanto, che vengano riviste le assegnazioni riconosciute all'Istituto in sede di riparto del Fondo Sanitario Regionale per l'anno 2007 e, soprattutto, i criteri di valorizzazione dei DRG prodotti, in considerazione dei fattori di costo che concorrono alla produzione delle particolari prestazioni erogate da questo Istituto, in modo da poter svolgere al meglio la propria attività di indirizzo negli anni a seguire.

Esaurita la discussione, il Collegio, all'unanimità, prende atto del Bilancio di esercizio 2006.

Alle ore 14.00 la seduta si conclude.

Letto, confermato e sottoscritto

F.to: Dr. Michele CONTINO

F.to: Dr. Vincenzo D'ALESSANDRO

F.to: Avv. Tea DUBOIS

F.to: Dr. Annalisa ZONNO

IL SEGRETARIO REDIGENTE
Carlo N. ROCCO

