

# SENATO DELLA REPUBBLICA

— XV LEGISLATURA —

**N. 1818**  
**TAB. 15**  
**Annesso 16**

## **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. 16**

---

**CONTO CONSUNTIVO**

**OSPEDALE INFANTILE «B. GAROFALO» DI TRIESTE**

**ESERCIZIO FINANZIARIO 2006**

**TABELLA N. 15**

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

---

**ANNESSO N. 16**

---

CONTO CONSUNTIVO

**OSPEDALE INFANTILE «B. GAROFALO» DI TRIESTE**

ESERCIZIO FINANZIARIO 2006



**ISTITUTO PER L'INFANZIA**

OSPEDALE INFANTILE E PIE FONDAZIONI BURLO GAROFOLO E DOTT. ALESSANDRO ED AGLAIA DE MANUSSI

T R I E S T E

**ISTITUTO DI RICOVERO E CURA A CARATTERE SCIENTIFICO****OSPEDALE SPECIALIZZATO PEDIATRICO REGIONALE****PROT. N.G/1****REG.DECR. N. 155/2007****OGGETTO: Approvazione del bilancio di esercizio e del rendiconto finanziario  
2006.****DECRETO DEL DIRETTORE GENERALE**Anno duemilasette, giorno 5, mese di LUGLIO

Sottoscritto dal Direttore Generale, dott. Mauro Delendi, nominato con Decreto del Presidente della Regione n. 074/Pres. del 28.3.2007 e incaricato con contratto n. 659/AP del 2.4.2007, con decorrenza 3.4.2007

coadiuvato dal

Direttore Amministrativo

dott. Paolo Sinigaglia

Direttore Scientifico

dott. Giorgio Tamburlini

Direttore Sanitario

dott. Giampaolo Canciani

PROT.N. G/1  
RAGIONERIA/PS/mc

REG.DECR. N. 155

**OGGETTO:** Approvazione del bilancio di esercizio e del rendiconto finanziario 2006.

Su proposta del Direttore Amministrativo

### IL DIRETTORE GENERALE

**VISTO** il Decreto Legislativo 16.10.2003 n.288, la sentenza della Corte Costituzionale n.270 dd. 23/06/2005 che ne modifica alcune disposizioni e la L.R. 10/082006, n. 14 riguardante la disciplina dell'assetto istituzionale organizzativo e gestionale degli I.R.C.C.S. Pubblici della Regione F.V.G.;

**VISTI** i decreti del Commissario Straordinario n. 521/05 dd. 30/12/2005 e n. 41/06 dd. 08.02.2006 avente per oggetto: "adozione del bilancio economico preventivo anno 2006 e del correlato programma aziendale", rispettivamente prima della negoziazione con l'ARS e dopo la negoziazione con l'ARS, regolarmente esecutivi;

**VISTO** il decreto del Commissario Straordinario n.262/06 dd. 25/07/2006 avente per oggetto "programmazione annuale 2006, modifica del decreto del Commissario Straordinario n. 41/06 dd.08/02/2006", regolarmente esecutivo;

**VISTA** la nota del Ministero della Salute prot. n. DGRST.3/6889/P-I.9.a.a.1 dd. 12/10/2006 con la quale è stata comunicata l'assegnazione definitiva del contributo per la ricerca corrente 2006, quantificata complessivamente in Euro 2.872.600,00;

**CONSIDERATO** che a seguito dell'assegnazione definitiva del contributo per la ricerca corrente sono stati, di fatto, incrementati i ricavi a ciò previsti dell'importo di Euro 1.283.600,00, rispetto a quelli iscritti nel bilancio economico preventivo. Infatti il Ministero della Salute aveva autorizzato la quantificazione sul tale bilancio di un contributo per la ricerca corrente pari al 70% del finanziamento per l' anno 2005;

**VISTE** le note dell'Agenzia Regionale della Sanità prot. n. 1575 dd10/4/2007, successivamente integrata con nota prot. n. 1692 dd.18/4/07, con le quali venivano comunicate le "Direttive, criteri, modalità e elementi economici finanziari per la redazione del bilancio d'esercizio 2006", ai sensi e per le finalità di cui alla L.R. 49/96;

**VISTE** le note della Direzione Centrale della Salute e Protezione Sociale prot. n.10167/sps/aagg di data 10/05/07 e prot n.11337/sps/ aagg dd 23/05/2007;

**RILEVATO CHE** i maggiori oneri contrattuali per il personale dipendente, per la dirigenza e per il comparto- biennio economico 2004-2005 quantificati e certificati

all'ARS in complessivi 3.882.069, oltre agli oneri dovuti all'Inpdap per il personale in quiescenza per i rinnovi contrattuali dei dirigenti 2002-2005 e del comparto 2004-2005 per un totale di €375.854, non risultavano finanziati nelle citate linee guida per la redazione del bilancio per l'esercizio 2006;

**PRESO ATTO CHE** a seguito della richiesta da parte della Direzione Centrale Salute e Protezione Sociale con la già citata nota prot. 10167 sulla base di quanto disposto dalla Giunta Regionale con deliberazione n. 983 dd. 27/04/07, l'Istituto ha quantificato e comunicato a tale Direzione in € 3.512.750 la perdita che si sarebbe verificata in mancanza di una copertura degli oneri contrattuali descritti al punto precedente;

**VISTA** la lettera prot n.11337 dd 28/05/2007 della Direzione Centrale Salute e Protezione Sociale con la quale veniva data copertura in conto competenza 2006 dell'importo di € 3.512.750 a compensazione degli oneri contrattuali di cui ai punti precedenti, dell'importo di € 624.000 quale accantonamento per i rinnovi contrattuali per gli anni 2006/2007, utilizzando allo scopo l'utile di esercizio 2005 pari a € 9.543;

**EVIDENZIATO CHE** con il medesimo provvedimento veniva stanziato l'importo di 5.500.000 quale ricapitalizzazione ex art 10 L.R.49/96; delle perdite pregresse dell'Istituto;

**PRESO ATTO** del parere favorevole espresso nella seduta di dd. 25/06/2007 dal Consiglio di Indirizzo e Verifica ai sensi dell'art 6 della L.R. 10/082006, n. 14;

**VISTO** il proprio decreto n. 125/2007 dd. 26/06/2007 avente per oggetto "approvazione del progetto di bilancio di esercizio e del rendiconto finanziario 2006";

**ACQUISITO** il verbale del Collegio dei Sindaci a riguardo predisposto nella seduta del 28/06/2007;

**PRESO ATTO** che il bilancio di esercizio viene redatto secondo lo schema tipo, previsto per le Aziende Sanitarie della Regione Friuli – Venezia Giulia e convertito nello schema previsto dal Ministero della Salute e presenta un risultato a pareggio;

**VISTO** il decreto del Ministero dell'Economia e delle Finanze dd. 08/04/2002 che definisce lo schema dei Bilanci per gli I.R.C.C.S.S.;

**VISTO** il bilancio di esercizio 2006 composto dallo stato patrimoniale, dal conto economico, dal rendiconto finanziario e dalla nota integrativa che fanno parte integrante e sostanziale del presente provvedimento;

**VISTA** la propria relazione sulla gestione 2006;

**EVIDENZIATO** che è stato raggiunto l'obiettivo di finanza pubblica previsto dalla L. 23/12/2005 n.266 (art. n. 1 comma 198), come meglio descritto nella relazione di cui al punto precedente;

**VISTA** la Legge Regionale 19.12.1993 n. 49 ed in particolare gli art. 25 e 26;

**ACQUISITO** il parere favorevole del Direttore Scientifico, del Direttore Amministrativo e del Direttore Sanitario,

**Decreta**

per i motivi esposti nelle premesse:

1) di adottare il bilancio di esercizio per l'anno 2006, composto dallo stato patrimoniale, dal conto economico e dalla nota integrativa che fanno parte integrante e sostanziale del presente provvedimento, corredato dal rendiconto finanziario, dalla relazione sulla gestione e della relazione del Collegio Sindacale;

2) il bilancio di esercizio si chiude a pareggio (utile della gestione caratteristica pari ad € 43.733);

3) di trasmettere il presente provvedimento, alla Regione F.V.G - Direzione Centrale Salute e Protezione Sociale ed Agenzia Regionale della Sanità, alla Conferenza Permanente per la Programmazione Sanitaria, Sociale e Sociosanitaria Regionale, ai sensi della Legge Regionale n. 23 dd. 17/8/2004 art. 4 ed ai Ministeri della Salute e dell'Economia e delle Finanze per le funzioni di vigilanza mantenute anche in seguito alla sentenza della Corte Costituzionale n.270 dd. 23/06/2005 in merito al D.lgs n.288/03.

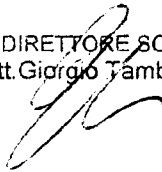
IL DIRETTORE GENERALE  
(dott. Mauro Delendi)



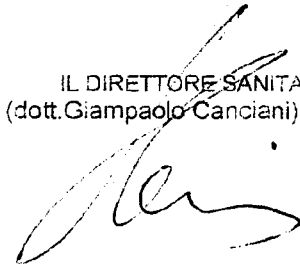
IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO  
(dott. Paolo Sinigaglia)



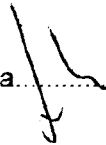
IL DIRETTORE SCIENTIFICO  
(dott. Giorgio Tamburlini)

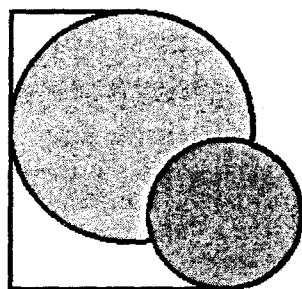


IL DIRETTORE SANITARIO  
(dott. Giampaolo Canciani)



Il Responsabile del Procedimento dott. Paolo Sinigaglia.....





**BURLO**

ISTITUTO DI RICOVERO E CURA A CARATTERE SCIENTIFICO  
OSPEDALE INFANTILE E PIE FONDAZIONI BURLO GAROFOLO

**RELAZIONE BILANCIO ESERCIZIO 2006**



## RELAZIONE BILANCIO esercizio 2006

### Premessa

Questo bilancio di esercizio è un documento storico per l'I.R.C.C.S. Burlo Garofolo di Trieste, in quanto chiude definitivamente la parentesi della gestione commissariale iniziata nell'ormai lontano 5 luglio 1994 e formalmente conclusa il 2 aprile 2007 con la nomina del suo direttore generale e degli altri nuovi organi previsti dalla legge regionale di riordino n. 14 del 2006, in attuazione della legge nazionale 288 del 2003.

Sono stati anni trascorsi all'insegna dell'incertezza sul futuro, durante i quali il vorticoso alternarsi dei vertici, soprattutto di quelli sanitari, ha condizionato pesantemente lo sviluppo delle potenzialità che pur esistevano grazie alla presenza di scuole clinico – scientifiche consolidate a livello nazionale ed anche internazionale. Va dato atto che in una tale situazione di precarietà gestionale ed organizzativa sono state proprio alcune eccellenze cliniche e scientifiche a mantenere in vita questo storico Istituto, sopperendo con entusiasmo ad un ingravescente scorporamento generato da una assenza di prospettive protrattasi troppo a lungo.

La struttura ne ha pesantemente risentito anche dal punto di vista edile ed impiantistico, in particolare dopo che il progetto di ristrutturazione meglio noto con il nome di "C1" andò incontro per varie ragioni ad aborto precoce.

Solamente nell'ultimo quinquennio il Burlo ha potuto godere di una sostanziale stabilità dell'"alta direzione", con avvicendamenti che hanno toccato solo la direzione scientifica e quella amministrativa, ma che hanno comunque consentito agli attuali titolari di svolgere il loro ruolo per periodi pluriennali assolutamente significativi.

Questa ultima fase ha dato frutti importanti, che sono facilmente percepibili anche "ictu oculi" da un osservatore esterno. La quantità e la qualità degli interventi di ristrutturazione avviati, completati e progettati costituisce una garanzia per una vera ripresa del ruolo che l'Istituto ha svolto nel panorama clinico, assistenziale e di ricerca; la presenza di qualificate professionalità è, infatti, condizione necessaria ma non sufficiente per esprimere i livelli di eccellenza alla quale il Burlo aspira e che la società regionale e nazionale si attende sia sul versante delle cure che della ricerca, soprattutto traslazionale, cioè applicata all'assistenza.

La stabilità ha portato con sé anche una serie di riordini organizzativi in ambito assistenziale ed amministrativo, i più recenti dei quali sono descritti all'interno di questa relazione proprio perchè legati all'esercizio che si va con essa a concludere. Come sempre accade, soprattutto in un contesto abbastanza instabile per le ragioni già espresse, l'introduzione di modifiche organizzative e gestionali genera resistenze anche importanti fino a che non ne viene compreso appieno lo spirito, il significato e gli obiettivi. Progressivamente però è prevalso negli anni, ed anche il 2006 non fa eccezione, il desiderio di rimettersi in discussione da parte di chi ha inteso accettare la sfida di iniziare a costruire un nuovo "modello Burlo" anche in assenza di un quadro istituzionale certo, per quanto annunciato ripetutamente e fortemente auspicato da tutti coloro che come operatori, come utenti o amministratori all'Istituto erano legati da interessi professionali e, anche, passionali.

Così in questi ultimi anni si sono definite le premesse per la nuova costruzione organizzativa e, nel 2006, anche quelle per la nuova costruzione edilizia, che andrà ad arricchire il comprensorio di Cattinara con un ospedale sede di Istituto di Ricovero e Cura a Carattere Scientifico, autonomo ma strettamente collegato per alcuni servizi con l'Azienda Ospedaliera Universitaria di Trieste, dalle sinergie con la quale non potranno che ricavarci reciproci vantaggi, pur nella sostanziale diversità di mandato dei due Enti. Proprio nel 2006 è stato completato lo studio di fattibilità che nel 2007 ha consentito di raggiungere gli accordi con gli Enti coinvolti per avviare il complesso iter della progettazione e realizzazione.

Il Burlo si presenta quindi ai blocchi di partenza per la costruzione del proprio futuro con tutte le carte in regola per ben figurare, ulteriormente consolidate nel 2006 con le azioni che in questa relazione sono ben descritte:

- ❖ la struttura attuale, per quanto obsoleta, sta subendo una serie di importanti riqualificazioni che consentiranno di poter operare in sicurezza e tranquillità per il periodo intercorrente fino alla realizzazione del nuovo ospedale;
- ❖ La struttura organizzativa ha avviato anche nel 2006 e sta metabolizzando miglioramenti ed innovazioni (progetto cartella e gestione del rischio clinico solo per citarne alcuni) che porteranno a modelli e meccanismi operativi veramente centrati sulle esigenze dell'utente, al quale saranno garantiti modelli di accoglienza cura e follow – up sempre più coerenti con l'eccellenza clinica e assistenziale di cui il Burlo è depositario;
- ❖ il principio del "Continuous Quality Improvement" si sta consolidando nei meccanismi operativi e costituirà la base per avviare l'accreditamento internazionale;
- ❖ la ricerca scientifica sta progressivamente sviluppando nuove potenzialità, come ben si evidenzia nella specifica relazione sulle attività svolte proprio nel 2006;
- ❖ uno straordinario impulso ha avuto l'impegno formativo, soprattutto per la componente "in house" che nel 2006 ha raggiunto livelli eccezionali anche a confronto con altre realtà;
- ❖ anche l'aggiornamento tecnologico si è dimostrato adeguato programmando accuratamente le acquisizioni anche per il 2006, anno nel quale la centralizzazione da parte del CSC ha comunque indotto rallentamenti nell'effettiva messa a disposizione di quanto previsto;
- ❖ il riordino dei conti dell'Istituto è evidente anche dall'esame del bilancio consuntivo 2006, che chiude in sostanziale equilibrio, pur avendo ampiamente rispettato i vincoli imposti dalla legge finanziaria nazionale e sostanzialmente confermati anche a livello regionale. Merita sottolineare il fatto che si tratta del quarto esercizio consecutivo in equilibrio, grazie a modifiche organizzative ed interventi anche importanti sui meccanismi di gestione. L'analisi del bilancio per indici (pag. 22) evidenzia in modo inequivocabile il recupero di efficienza attraverso un percorso che, allo stato e dopo molti anni, ha fatto sì che **il bilancio del Burlo possa considerarsi risanato.**

Certamente il futuro dell'Istituto è legato alla possibilità di sviluppare le sue potenzialità, superando alcuni vincoli che sono attualmente penalizzanti e che sono più avanti espressi negli specifici capitoli. In questo contesto e prospettiva sarà fondamentale che il Burlo prosegua sul cammino tracciato nell'ultimo quinquennio e consolidato anche nel bilancio di esercizio 2006. Sarà però indispensabile che l'Istituto riesca a disegnare la dimensione della sua centralità nello sviluppo delle funzioni legate alla "mission" che gli viene attribuita a livello regionale dal progetto obiettivo materno – infantile ed a livello nazionale ed internazionale dai consolidati rapporti, nonchè dall'attrazione determinata dall'essere centro capace di erogare prestazioni eccellenti in vari campi della medicina pediatrica e più in generale materno – infantile. Per far questo è necessario il sostegno convinto dell'Amministrazione Regionale che del Burlo ha inteso fare parte integrante del proprio sistema sanitario con la legge regionale 14 del 10 agosto 2006.

## I. Attività scientifica

Il 2006 si è caratterizzato per un significativo incremento del prodotto di ricerca dell'Istituto, per un piano di investimenti finalizzati a sviluppare le capacità di ricerca e per alcune iniziative di rilievo sia in campo nazionale che internazionale.

Il risultato riguardante il prodotto di ricerca è da considerarsi lusinghiero, soprattutto se messo in relazione alle risorse disponibili negli anni precedenti (finanziamento ministeriale per la ricerca corrente 2004 e 2005 pari a 2.515.000 e 2.270.000 rispettivamente). Infatti vi è stato un incremento dell'Impact Factor di circa il 15% rispetto al 2005; anche la qualità della produzione è migliorata, come dimostra il significativo aumento dell'IF medio per pubblicazione. Inoltre, il prodotto di ricerca si è ulteriormente qualificato per la sua valenza traslazionale, intesa come ricadute a breve medio termine sulla popolazione. E' importante, inoltre, sottolineare che la produttività scientifica dell'Istituto ha un indicatore di efficienza, misurato come rapporto tra IF e risorse assorbite per l'attività di ricerca, tra i più alti d'Italia.

Riassumendo brevemente in cifre quanto detto vediamo che la produzione scientifica include 99 articoli pubblicati su riviste internazionali indicizzate e con Impact Factor riconosciuto, 3 documenti ufficiali di Agenzie Internazionali, e una sessantina di articoli pubblicati su riviste senza IF attribuito. Dalla tabella successiva è ben evidente la tendenza al marcato miglioramento degli indici citati.

| Anno | N° | I.F.  | I.F.n. | I.F. medio* |
|------|----|-------|--------|-------------|
| 2004 | 68 | 254,4 | 302,8  | 3,74        |
| 2005 | 83 | 342,4 | 372,2  | 4,12        |
| 2006 | 99 | 433,5 | 421,9  | 4,38        |

\* calcolato su I.F. grezzo

Va rilevato che questi pregevoli risultati sono stato ottenuti nonostante le restrizioni al finanziamento per la ricerca corrente 2005 (vincolo di spesa del 70% e riduzione rispetto alla quota assegnata nell'anno precedente) ed al ritardo nell'assegnazione RC 2006 avvenuta solo ad ottobre, che ha condizionato un ovvio rallentamento nell'utilizzo dei fondi. A ciò si è fatto fronte posticipando l'avvio di alcuni progetti, e programmando le attività e gli investimenti in modo tale da poter garantire la massima efficienza di spesa negli ultimissimi mesi del 2006, una volta acquisito il finanziamento. Considerato che il prodotto di ricerca è determinato in gran parte dalle risorse disponibili nei 2-3 anni precedenti le pubblicazioni, i risultati ottenuti sono ancora più apprezzabili in quanto maturati nel contesto descritto, che ha visto una riduzione degli stanziamenti ministeriali (ricerca corrente e finalizzata) per il Burlo di oltre il 25% nel triennio 2003-05. Si è passati infatti per la ricerca corrente dai 2.764.000 € del 2003 ai 2.270.000 € del 2005, e per la ricerca finalizzata dai 491.000 € del 2003 ai 184.000 € del 2004, mentre per il 2005 non sono stati attribuiti fondi. Nonostante l'Istituto sia stato in grado di compensare in parte la riduzione dei trasferimenti ministeriali tramite un incremento dei finanziamenti ottenuti da altre fonti quali Unione Europea, MIUR, O.M.S., Telethon, Fondazioni e Associazioni private, si può concludere che l'efficienza nell'utilizzo dei fondi per la ricerca sia migliorata sensibilmente.

Come e forse ancor più che negli anni passati, e in linea con la tradizione del Burlo Garofolo, il prodotto di ricerca si è caratterizzato per le sue importanti valenze applicative e ricadute pratiche nel contesto del sistema sanitario, sia dal punto di vista clinico che dei servizi sanitari.

Di particolare rilievo i contributi in tema di:

- caratterizzazione genetica ed alla conoscenza dei meccanismi molecolari di malattie rare ad esordio in età infantile;
- ruolo dell'immunità innata e di polimorfismi genetici nella trasmissione verticale dell'HIV;
- immunologia della gravidanza
- farmacogenomica dei corticosteroidi
- cinematica dei movimenti fetali
- procedure di sedazione finalizzate a diminuire lo stress e i tempi di ricovero
- strategie diagnostiche della intolleranza al glutine

- validazione di test diagnostici e identificazione di soggetti a rischio di malattia autoimmune
- razionalizzazione terapeutica in una serie di malattie autoimmuni
- epidemiologia e prevenzione di malattie infettive suscettibili di trasmissione verticale o causa di patologia neonatale
- problematica dei farmaci off label, che rappresentano la grande maggioranza dei farmaci usati in pediatria
- razionalizzazione terapeutica per condizioni pediatriche comuni;
- costruzione studio degli effetti di esposizioni ambientali sulla salute riproduttiva e del bambino e relative politiche di controllo;
- attività di studio e ricerca finalizzata al miglioramento della qualità delle cure anche tramite l'introduzione di politiche e linee guida evidence-based nei programmi internazionali di salute del bambino.

Sono inoltre da segnalare nuove iniziative di rilievo nel campo della ricerca epidemiologica e sanitaria in campo nazionale e internazionale. Un monitoraggio sulle indicazioni al taglio cesareo è stato esteso a tutte le strutture di ostetricia della Regione FVG, e proposto come modello nazionale. Si è esteso lo studio sui comportamenti autolesionistici negli adolescenti. Infine, il Ministero della Salute tramite il CCM ha affidato alla Regione Friuli Venezia-Giulia, con la direzione tecnico-scientifica affidata all'IRCCS Burlo Garofolo, una ricerca-intervento sul territorio nazionale finalizzata alla prevenzione dell'obesità in età pediatrica.

Alla attività più propriamente di ricerca va aggiunta l'intensa attività di formazione avanzata per gli operatori del sistema sanitario nazionale, con il coinvolgimento diretto, nel corso del 2006, di oltre 3000 pediatri, 500 ostetrico-ginecologi e di un elevato numero di specialisti di altre discipline (chirurgia pediatrica, sanità pubblica, medicina di laboratorio, neuropsichiatria e psicologia dell'età evolutiva) su temi riguardanti la messa a punto di protocolli diagnostico-terapeutici, nonché di operatori scolastici per quanto riguarda la diagnosi e la riabilitazione dei disturbi dell'apprendimento. La newsletter prodotta dal Servizio di Epidemiologia Clinica dell'IRCCS Burlo Garofolo in collaborazione con l'Associazione Culturale Pediatri e rivolta a tutti i pediatri di famiglia ha raggiunto a fine 2006 più di 1000 pediatri aderenti e conta un centinaio di membri attivi nella revisione e discussione delle novità più rilevanti apparse in letteratura.

Merita ricordare inoltre che il manuale di cure pediatriche pubblicato dall'Organizzazione Mondiale della Sanità, in collaborazione con l'IRCCS Burlo Garofolo, il Royal Children's Hospital di Melbourne e l'International Pediatric Association (Hospital care for children – Guidelines for the management of common illnesses with limited resources" W.H.O. 2005) è stato nel corso del 2006 tradotto in altre 5 lingue (francese, spagnolo, portoghese, russo, cinese) e diffuso in decine di migliaia di copie in oltre 20 paesi, a diventare il più diffuso manuale di cure pediatriche nel mondo.

### **Le risorse impegnate**

Il piano di impiego delle risorse per la ricerca avviato nel corso del 2006 comprende:

- Revisione e valorizzazione di borse e contratti di ricerca
- Acquisizione di apparecchiature qualificanti
- Progettazione di nuovi laboratori
- Rinforzo di servizi di supporto alla ricerca
- Sviluppo di nuove iniziative a livello internazionale

#### **a) Revisione e valorizzazione di borse e contratti di ricerca**

Al fine di promuovere la qualità della ricerca assicurando continuità e possibilità di progressione ai ricercatori più promettenti, anche in applicazione di quanto previsto dalla carta Europea dei Ricercatori a cui l'Istituto ha aderito, è stato progettato un programma di ridefinizione e riqualificazione di borse e contratti di ricerca al fine di:

- garantire trasparenza e competitività anche sul piano internazionale alle procedure di selezione
- garantire retribuzioni adeguate

- fornire prospettive di continuità e sviluppo di carriera nella ricerca, mettendo a punto un sistema di progressione (borsa junior, borsa senior, contratto post-doc, contratto alta specialità) legato ai titoli formativi acquisiti ed alla produttività scientifica.

Il maggior contributo sui fondi RC ricevuto nel 2006 ha consentito di avviare il nuovo sistema alla fine del 2006, con l'obiettivo di giungere alla sua applicazione a regime entro il 2007.

#### b) Nuove apparecchiature

Tra le apparecchiature di maggior rilievo acquisite nel 2006 con il contributo di fondi in conto capitale per la ricerca o in seguito a donazioni, e destinate in modo prevalente o significativo alla ricerca, si segnalano :

- Upgrade di sequenziatore, DHPLC di ultima generazione, Stazione robotica per l'analisi di frammenti di DNA e per la tipizzazione di DNA ad alta processività (Laboratorio di Genetica)
- Citofluorimetro e separatore cellulare (Lab di Immunologia Cellulare)
- TAC "multi-slice"

#### c) Nuove progettualità

Nel corso del 2006 sono stati progettati tre nuovi laboratori, la cui attività inizierà nel corso del 2007:

- Lab di medicina materno fetale – perinatologia. Il laboratorio è finalizzato al potenziamento delle attività di ricerca in questo settore, attuando il più possibile sinergie tra la componente ostetrica e quella neonatale con particolare riguardo allo studio multidisciplinare (genetico, biochimico, tossicologico, flussimetrico, ecografico con applicazioni cinematiche ) di marker precoci di danno e sofferenza fetale ed alla valutazione degli esiti in termini di parametri di benessere e sviluppo del bambino. Il laboratorio potrà disporre come data-base una coorte di gravide e di nati di almeno 3000 unità, il cui reclutamento ha avuto inizio nel maggio 2007, tale da poter consentire sia la collaborazione con analoghi studi prospettici sul piano nazionale ed europeo.
- Lab di manipolazione cellulare/staminali. Il laboratorio, che dovrebbe essere in grado di disporre di locali appropriati entro l'autunno del 2007 prevede l'isolamento, la crescita e la caratterizzazione di cellule staminali mesenchimali da cordone con finalità di ricerca. Gli obiettivi sono la disponibilità di cellule staminali da sangue cordonale per trapianto (malattie genetiche, mal. autoimmuni, tumori) e il miglioramento della qualità dei trapianti di cellule staminali ematopoietiche con particolare riferimento all'attecchimento ed al controllo delle complicità dello stesso (GVH)

#### d) Potenziamento del servizio di supporto alla ricerca

E' stata potenziata l'attività di consulenza epidemiologico-statistica ai progetti dell'Istituto, che ha condotto nel corso dell'anno allo sviluppo di un buon numero di clinical trials (sei di questi in applicazione del bando AIFA). Si è inoltre rinforzata l'attività di formazione dei ricercatori e di supporto per la ricerca delle fonti bibliografiche, la valutazione critica della letteratura, la definizione dei disegni sperimentali, la corretta raccolta dei dati, il supporto alla predisposizione di protocolli assistenziali. Sono stati prodotti strumenti di Medicina Basata sull'Evidenza (revisioni sistematiche, di cui una revisione Cochrane sull'utilizzo dello zinco in prevenzione e trattamento delle diarrea infantile, la cui pubblicazione è prevista nel corso del 2007) e di linee guida (tra cui quelle riguardanti il travaglio in acqua e il trattamento del diabete gestazionale per quanto riguarda l'eventuale anticipo dei tempi del parto). E' stato istituzionalizzato il Gruppo di Sperimentazione Clinica, cui afferiscono ricercatori clinici di tutti i dipartimenti dell'Istituto. Il Gruppo è rappresentato nel Comitato per i farmaci pediatrici dell'AIFA.

#### e) Sviluppo di nuove iniziative a livello internazionale

Nel corso del 2006 sono iniziate attività di rilievo nel settore della salute pubblica internazionale quali:

- l'avvio dello studio HOPE (Health Promotion through Obesity Prevention in Europe; determinants in first 5 years of life) finanziato dalla Commissione Europea (DG 5 SANCO) di cui siamo referenti per il workpackage determinanti precoci dell'obesità;
- la definizione della Table of Actions nel quadro del Children's Health and Environment Action Plan for Europe (WHO);
- lo studio sui profili nutrizionali dei bambini nell'Europa dell'Est (UNICEF);
- lo studio sulle condizioni ambientali di bambini in età scolare nelle realtà urbane dell'Africa (WHO).

Nel luglio 2006 ha iniziato le sue attività la European School for Maternal Newborn, Child and Adolescent Health ([www.burlo.it](http://www.burlo.it)), istituita con il contributo dell'IRCCS Burlo Garofolo, della Central European Initiative (CEI), e di fondazioni ed associazioni private, con il patrocinio dell'Ufficio Europeo dell'OMS ed il supporto della Regione FVG. La Scuola si propone di costituire punto di riferimento per i paesi dell'Europa Orientale ed ex Unione Sovietica per quanto riguarda i programmi di salute per madri e bambini e per quanto riguarda le pratiche cliniche evidence-based. La Summer School del luglio 2006, centrata sugli approcci di sanità pubblica alla salute materno-infantile, ha visto la partecipazione per due settimane di 25 medici provenienti da 12 paesi, dalla Serbia al Kazakistan, molti dei quali con posizioni di responsabilità nell'ambito di istituti nazionali materno-infantili, ministeri della salute e organizzazioni non governative, con una Faculty di alto livello internazionale.

I Burlo Garofolo è tra le 5 istituzioni accademiche e di ricerca, assieme alla University of Edinburgh Medical School, al Royal Children's Hospital di Melbourne, alla Aga Khan University di Karachi e al Kenya Medical Institute di Nairobi, che hanno dato vita all' International Child Health Review Collaboration, una iniziativa che si propone la messa a disposizione, in particolare nei paesi in via di sviluppo, di revisioni basate sull'evidenza sui principali temi inerenti la diagnosi e terapia delle condizioni pediatriche più comuni in ambiente ospedaliero ([www.ichrc.org](http://www.ichrc.org)). La ICHRC è supportata anche dall'OMS –Ginevra (Child and Adolescent Health) e dall'International Pediatric Association. L'iniziativa è illustrata in un recente editoriale del WHO Bulletin .

#### Criticità: finanziamento e supporto logistico ed amministrativo alla ricerca

Come peraltro negli anni precedenti – con un'eccezione nel 2005 dovuta alla riduzione significativa del finanziamento ministeriale per la ricerca corrente – i fondi RC 2006 sono venuti a sostenere, sia tramite borse e contratti (pari a € 725.000) attività che, pur essendo finalizzata alla ricerca o al sostegno della stessa, vengono a sostenere l'attività complessiva dell'Istituto. Ad esempio:

- l'attività del servizio di epidemiologia e biostatistica (che oltre all'attività di ricerca supporta le attività relative alla formazione strategica EBM interna e con proiezioni regionali, e l'elaborazione di linee guida)
- parte rilevante dell'attività del Centro Attività Formative
- l'attività di immuno-diagnostica di tumori e malattie croniche sia per l'interno che per l'AOU triestina
- alcune attività di supporto al sistema informatico
- alcune attività di supporto a servizi di oculistica, stomatologia, farmacia, riabilitazione del linguaggio, promozione dell'allattamento al seno
- alcune attività di supporto a servizi amministrativi, sia contabili che giuridico-amministrativi.

A questi sostegni, che in alcuni casi sono diventati organici, vanno aggiunti come ulteriori contributi alla vita dell'Istituto:

- la quota parte sulle spese generali (pari nel 2006 a 291.338),
- i costi per le apparecchiature acquistate (in toto o in parte) con fondi in conto capitale per la ricerca (vedi nel 2006 un contributo di 350.000 euro per l'acquisto della nuova TAC), e le spese d'uso delle stesse apparecchiature (valutato, per il 2006, in 397.586) che vengono utilizzate anche per l'assistenza.

In sostanza, si vuole mettere in evidenza il fatto che, nonostante la legge 14 individui nella attività di ricerca la mission caratterizzante dell'IRCCS Burlo Garofolo, il finanziamento regionale,

pur riconoscendo in quota parte i maggiori oneri derivanti dall'assistenza erogata da un IRCCS, va solo indirettamente a sostenere l'attività di ricerca. Il contributo regionale in conto capitale è ancora inferiore a quanto necessario per garantire il rinnovamento del parco tecnologico dell'istituto, così come testimoniato dal ricorso anche a fondi della ricerca per acquisire la nuova Tac, in sostituzione della precedente non più utilizzabile. In alcuni casi, quindi, è il finanziamento ministeriale che viene a sostenere sia pure in piccola parte l'attività assistenziale.

Va altresì sottolineato come sia proprio la natura di "Istituto Scientifico" del Burlo ad attrarre finanziamenti, statali e non, che altrimenti sarebbero indirizzati altrove (vedi es. fondi europei e i fondi Ministeriali del Centro Controllo Malattie): anche per questo motivo il carattere scientifico va mantenuto e promosso anche dalla Regione, tenuto conto che i finanziamenti della ricerca di fatto sostengono, seppur parzialmente e in maniera indiretta, l'attività dell'assistenza.

## II. Attività Assistenziale

L'anno 2006 ha costituito, per il Burlo Garofolo, un anno di transizione verso la nuova condizione derivante dal riordino normativo degli I.R.C.C.S. e verso la conclusione del lungo periodo di commissariamento.

Tuttavia, durante questo periodo la gestione non ha subito interruzioni rispetto alle linee generali di sviluppo che erano già state impostate negli anni precedenti e che riguardavano numerosi ed importanti aspetti della vita dell'Istituto:

- monitoraggio e miglioramento della qualità dei servizi e delle prestazioni;
- attenta gestione degli aspetti economico-finanziari;
- avvio di nuove linee di servizio;
- introduzione di modifiche organizzative;
- prosecuzione nell'esecuzione degli interventi di adeguamento strutturale ed impiantistico già avviati e gestione delle fasi propedeutiche all'attivazione degli ulteriori interventi già programmati.

### 1 - I volumi di attività

I dati complessivi dell'attività assistenziale sono riportati nelle seguenti tabelle, suddivisi per singola struttura erogante, rappresentative dell'attività di ricovero (ordinario e di day hospital) e ambulatoriale. Sono stati riportati anche i dati relativi all'anno 2005, al fine di consentire un rapido confronto generale sulle tendenze.

Tab. 1: attività di ricovero

|                      | 2005  |       | 2006  |       |
|----------------------|-------|-------|-------|-------|
|                      | D.H.  | ORD.  | D.H.  | ORD.  |
| RIANIMAZIONE         | 0     | 14    | 0     | 7     |
| CL. OST./GIN.        | 685   | 1.436 | 695   | 1.514 |
| PROCR. ASSISTITA     | 299   | 0     | 301   | 0     |
| PAT. OST./GIN.       | 732   | 1.515 | 719   | 1.554 |
| CHIRURGIA            | 432   | 350   | 392   | 375   |
| O.R.L.               | 269   | 362   | 310   | 372   |
| OCULISTICA           | 158   | 206   | 178   | 182   |
| ORTOPEDIA            | 160   | 447   | 148   | 455   |
| ODONTOSTOMATOLOGIA   | 143   | 100   | 152   | 114   |
| CL. PED.             | 1.483 | 637   | 1.323 | 624   |
| ONCOEMATOLOGIA       | 285   | 237   | 254   | 220   |
| NEUROPSICHIATRIA     | 242   | 162   | 325   | 201   |
| TER.INT.NEONAT.      | 64    | 264   | 36    | 331   |
| NIDO                 | 0     | 1.525 | 0     | 1.557 |
| PRONTO SOCC. P. ACC. | 0     | 37    | 0     | 38    |
|                      | 4.952 | 7.292 | 4.833 | 7.544 |

Tab. 2: attività ambulatoriali

|  | 2005   |                    |            |           |        | 2006   |                    |            |           |        |
|--|--------|--------------------|------------|-----------|--------|--------|--------------------|------------|-----------|--------|
|  | Ass 1  | Altre Aziende Reg. | Altre Reg. | Stranieri | TOT.   | Ass 1  | Altre Aziende Reg. | Altre Reg. | Stranieri | TOT.   |
| Rianimazione                                 | 1      | 1                  | 0          | 0         | 2      | 2      | 0                  | 0          | 0         | 2      |
| Clinica Ostetrica                            | 13.710 | 1.718              | 338        | 318       | 16.084 | 14.510 | 2.014              | 426        | 403       | 17.353 |
| Patologia Ostetrica                          | 880    | 105                | 16         | 11        | 1.012  | 943    | 52                 | 15         | 14        | 1.024  |
| Chirurgia                                    | 1.288  | 573                | 105        | 91        | 2.057  | 1.419  | 684                | 144        | 42        | 2.289  |
| Oculistica                                   | 10.047 | 2.637              | 438        | 293       | 13.415 | 8.851  | 2.358              | 497        | 195       | 11.901 |
| Ortopedia                                    | 12.448 | 2.206              | 868        | 515       | 16.037 | 13.488 | 2.159              | 953        | 475       | 17.075 |
| Otorinolaringoiatria                         | 5.728  | 2.502              | 884        | 406       | 9.520  | 5.555  | 2.873              | 1.092      | 56        | 9.576  |
| Odontostomatologia                           | 3.198  | 1.209              | 180        | 137       | 4.724  | 2.946  | 1.105              | 214        | 63        | 4.328  |
| Clinica Pediatrica                           | 6.506  | 3.281              | 1.337      | 230       | 11.354 | 6.689  | 3.679              | 1.366      | 137       | 11.871 |
| Emato-oncologia                              | 405    | 515                | 58         | 94        | 1.072  | 432    | 376                | 66         | 158       | 1.032  |
| Neuropsichiatria                             | 3.919  | 1.800              | 469        | 102       | 6.290  | 1.014  | 442                | 50         | 310       | 5.898  |
| Neonatologia                                 | 1.056  | 394                | 43         | 230       | 1.723  | 3.728  | 1.680              | 436        | 54        | 1.816  |
| Pronto Soccorso Primo Accoglimento           | 431    | 7                  | 3          | 93        | 534    | 425    | 18                 | 17         | 69        | 529    |
|  | 59.617 | 16.948             | 4.739      | 2.520     | 83.824 | 60.002 | 17.440             | 5.276      | 1.976     | 84.694 |
| Int. Amb. Ortopedici                         | 22     |                    |            |           |        | 19     |                    |            |           |        |
| UDPEG  | 9.520  | 2.092              | 460        | 255       | 12.327 | 9.447  | 1.528              | 476        | 367       | 11.818 |
| Ambulatorio ad accesso facilitato Ost.- Gin. | 364    | 16                 | 17         | 31        | 428    | 3.252  | 166                | 121        | 196       | 3.735  |
| Cardiologia                                  | 1.963  | 813                | 123        | 70        | 2.969  | 2.317  | 881                | 138        | 83        | 3.419  |
| Genetica                                     | 27     | 10                 | 5          | 0         | 42     | 89     | 46                 | 12         | 1         | 148    |
| Radiologia                                   | 14.006 | 1.133              | 402        | 218       | 15.759 | 8.829  | 1.262              | 478        | 141       | 10.710 |
| Banca del sangue                             | 1      | 0                  | 0          | 0         | 1      | 2      | 0                  | 0          | 0         | 2      |
|  | 25.881 | 4.064              | 1.007      | 574       | 31.526 | 23.936 | 3.883              | 1.225      | 788       | 29.832 |

Complessivamente l'andamento dell'attività di ricovero può considerarsi stabile, salvo il riscontro di un certo incremento dei ricoveri ordinari (+ 3,5 %) a fronte di una leggera riduzione di quelli in day hospital (- 2,4 %).

Per quanto riguarda l'attività ambulatoriale la tendenza è in leggero aumento nel suo complesso. Sembra importante notare come in alcuni casi le prestazioni ambulatoriali siano in aumento laddove vi è una riduzione dell'attività di ricovero (es. Clinica Pediatrica, Chirurgia, Ortopedia), verosimilmente effetto della capacità di trattare patologie nella forma di accesso più agevole per l'utente.

Vi sono delle apparenti incongruenze nel confronto dei dati dei due anni:

1. l'incremento notevolissimo delle attività del Ambulatorio ad Accesso Facilitato Ostetrico Ginecologico, derivante dalla piena messa a regime del sistema di rilevazione dei dati;
2. il notevole incremento di attività della Genetica (che riporta solamente i dati delle consulenze), derivante dalla ripresa complessiva della funzionalità;
3. il calo significativo del numero di prestazioni della radiologia, dovuto ad una riduzione di disponibilità di risorse professionali.



## **2 - Gli interventi**

Nel corso dell'anno si è provveduto ad una serie di azioni tese a dare continuità ai progetti di gestione già in corso ed all'avvio e realizzazione di nuove iniziative.

Tali azioni hanno riguardato i seguenti ambiti.

### **2.1- La struttura edilizia**

Il complesso degli interventi realizzati è accuratamente descritto in altra parte del documento.

Di seguito si riporta un'elencazione dei principali interventi eseguiti:

1. ristrutturazione dell'area del "punto nascita" con attivazione dal luglio 2006 delle aree ecografia ostetrico-ginecologica, Day Hospital e "area parto" (prime 5 sale attivate);
2. completamento della parte propedeutica necessaria all'avvio dei lavori di ristrutturazione del blocco operatorio – rianimazione (aggiudicazione lavori effettuata e definito il piano di riorganizzazione attività chirurgiche durante i lavori);
3. ristrutturazione degli ambulatori di odontostomatologia;
4. realizzazione del nuovo punto prelievi del Laboratorio Analisi all'ingresso su via dell'Istria.

### **2.2 - L'organizzazione**

Si è proceduto all'espletamento del concorso per la nomina del Responsabile della Struttura Complessa di Neuropsichiatria Infantile e si sono attivate le nuove modalità di valutazione della Dirigenza Sanitaria.

Sono state emanate le disposizioni attuative per concretizzare l'avvio del Dipartimento Interaziendale di Medicina TrASFusionale, di concerto con l'Azienda Ospedaliera Universitaria di Trieste.

In ottemperanza ai contenuti del Piano Socio Sanitario 2006-2008 e delle linee di gestione 2007, il Laboratorio di Virologia dell'Istituto di Igiene dell'Università di Trieste, collocato presso il Burlo, è divenuto il centro di riferimento provinciale per la diagnostica virologica diretta.

Si è proseguita l'esperienza di integrazione dei servizi della Neuropsichiatria Infantile sul territorio dell'A.S.S. n. 1 Triestina con la presenza e la collaborazione degli Specialisti dell'Istituto presso le sedi Distrettuali. Si sono inoltre definite le basi per estendere tale esperienza anche all'ostetricia e ginecologia nel 2007.

Analogamente si è sottoscritto l'accordo con l'A.S.S. n.1 relativo alla realizzazione del sistema di continuità di cura e riabilitazione per bambini e adolescenti.

## **3 - La prevenzione e della promozione della salute**

E' stato reso operativo, assieme alle altre due Aziende Sanitarie della Provincia, un piano di prevenzione del fumo.

E' stato incrementato il tasso di operatori vaccinati per influenza e epatite B.

## **4 - L'innovazione e lo sviluppo**

E' stata acquisita ed attivata la tecnologia per video-endoscopia, strumento avanzato indispensabile per la diagnostica endoscopica non invasiva.

Si è avviata la stesura dei protocolli di intervento in emergenza e in riabilitazione.

Si è sviluppato il sistema di distribuzione diretta dei farmaci, in accordo con l'A.S.S. n. 1, continuando l'erogazione diretta dei farmaci ad alto costo e predisponendo il meccanismo operativo e gli adeguamenti strutturali per l'erogazione diretta del primo ciclo, poi iniziata nel 2007.

Per quanto riguarda i trapianti di midollo in età pediatrica il Personale dell'Unità Operativa ha avviato il percorso formativo necessario per ottenere l'accreditamento agli standard internazionali.

Per quanto riguarda la Procreazione Medicalmente Assistita, oltre all'adeguamento dei requisiti strutturali, si è provveduto all'acquisizione delle competenze professionali necessarie al mantenimento dell'attività.

Si sono consolidate le gestioni di tipo dipartimentale dell'area medica, ostetrico-ginecologica e chirurgica.

## 5 - L'organizzazione del lavoro

Nel corso del 2006 è stato realizzato un grosso sforzo di aggiornamento di una serie di aspetti organizzativi di primaria importanza.

Il Servizio Infermieristico Ostetrico ha portato a termine alcuni progetti iniziati nel 2005 e ne ha avviati altri, nel dettaglio:

- 1- si è dato corso alla Riorganizzazione delle attività di sala operatoria pediatrica progettata nel 2005, nella quale si prevedeva che una certa quota di attività fosse trasferita dagli operatori di sala operatoria pediatrica al personale della sala operatoria ortopedica, attività maxillo facciale, e una certa quota al personale dell'ambulatorio odontostomatologico, e nello specifico tutta l'attività che riguardava gli interventi minori;
- 2- il personale delle strutture di Terapia Intensiva Neonatale e Pronto Soccorso Primo Accoglimento avevano rilevato la necessità di migliorare le proprie competenze relazionali soprattutto con il gruppo di lavoro. In particolare, alcuni cambiamenti gestionali avvenuti e l'elevato turn-over di personale avevano fatto emergere carenze comunicative all'interno dell'equipe. E' stato organizzato un evento formativo residenziale al termine del quale i partecipanti avevano manifestato il desiderio di continuare il percorso di crescita e di confronto professionale. Il progetto avviato nel 2006 è il naturale, e più strutturato, proseguimento del percorso formativo avviato negli ultimi mesi del 2004;
- 3- in alcune strutture si è iniziata la revisione dei piani di lavoro integrati Infermiere - O.S.S., al fine di consolidare e migliorare l'integrazione tra queste due figure professionali, che concorrono entrambe, in relazione alle proprie competenze, alla risposta dei bisogni degli utenti;
- 4- per quanto riguarda il percorso sulla certificazione, il personale del dipartimento di medicina di laboratorio ha partecipato attivamente all'iter procedurale al fine di conseguire la certificazione, collaborando con tutte le altre figure coinvolte;
- 5- proseguendo nella politica della gestione del rischio clinico, la Direzione Sanitaria ha attivato alcuni gruppi di lavoro per migliorare la documentazione in uso riguardante la prescrizione e la somministrazione terapeutica, e i controlli in sala operatoria; quindi sono stati introdotti percorsi di miglioramento legati al FOGLIO UNICO DI TERAPIA, alle CHECK LIST DI SALA OPERATORIA, ALLA GESTIONE DEL FARMACO IN REPARTO;
- 6- con l'acquisizione della Risonanza magnetica si è modificato l'assetto organizzativo della struttura di Radiologia ad indirizzo pediatrico, si è proceduto all'inserimento di una infermiera esperta al fine di garantire l'assistenza infermieristica di competenza e si è pianificato il percorso formativo sia all'interno dell'Istituto che all'esterno attraverso degli stage in struttura ad alta competenza;
- 7- si è realizzato un progetto riguardante il consolidamento del "rooming in" presso la struttura di Terapia Intensiva Neonatale e del Dipartimento Ostetrico Ginecologico, con l'obiettivo del miglioramento complessivo della qualità assistenziale congiuntamente agli aspetti di efficacia organizzativa e gestionale;
- 8- presso il Dipartimento Ostetrico Ginecologico è stato attivato un piano di assistenza basato sull'intensità di cura con l'obiettivo di riorganizzare l'assistenza infermieristica ed ostetrica, al fine di garantire risposte adeguate e precise alle esigenze sia del cliente esterno che del cliente interno;
- 9- due gruppi professionali afferenti al Dipartimento di Pediatria e al Dipartimento Ostetrico Ginecologico hanno elaborato ed attuato un percorso, iniziato già alla fine del 2004, al fine di garantire l'uniformità nell'educazione dell'utenza da parte del personale su temi tradizionalmente ritenuti fondamentali dall'Istituto come l'Allattamento al Seno
- 10- nel 2006 è stato predisposto un progetto di riorganizzazione del lavoro in Clinica Pediatrica e nelle degenze ordinarie di Chirurgia che verrà realizzato nel 2007;
- 11- l'attivazione della nuova Sala Parto nei primi mesi del 2006, è stata l'occasione per rivedere i percorsi assistenziali, definendo così la dotazione di personale ostetrico e

procedendo quindi alla sua stabilizzazione attraverso concorso pubblico, al fine di assicurare una assistenza adeguata e di qualità

- 12- sono stati infine predisposti alcuni progetti riguardanti gestionali riguardanti la riorganizzazione dei trasporti interni (fattibilità, valutazione su attuazione nel 2007), il regolamento delle divise (attuativo) e il regolamento sulla mobilitazione interna del personale (predisposizione, attuativo nel 2007)

### 6 - La qualità dell'offerta

- o Nel corso del 2006 è stata confermata la certificazione per le strutture già certificate (2004 Certificazione di conformità alla norma UNI EN ISO 9001:2000, rilasciata dall'Ente terzo indipendente Certiquality per Farmacia e Radiologia ad indirizzo pediatrico, 2005 l'Ente Terzo ha confermato la certificazione ed esteso il riconoscimento al Dipartimento di Medicina di Laboratorio - laboratori di Biochimica clinica, Medicina Trasfusionale, Batteriologia, Sierologia, Virologia e Genetica Medica -. Nel 2006 inoltre è stato predisposto il progetto di ulteriore sviluppo del programma di certificazione per cup, urp, provveditorato e centro attività formative.
- o L'impegno dell'Istituto è costante nel perseguire il miglioramento della qualità e dell'appropriatezza delle proprie attività attraverso la formazione e l'adozione di percorsi clinici, seguendo linee guida nazionali ed internazionali e stimolando la codificazione procedurale e la sistematizzazione delle importanti esperienze maturate in Istituto.
- o In modo particolare viene perseguito il trasferimento di prestazioni prima eseguite in regime di ricovero verso l'erogazione ambulatoriale, orientando nel contempo l'attività di degenza su casistiche sempre più complesse.
- o Questa impostazione non è chiaramente evidenziata dai dati di sintesi, in quanto il sistema di codifica attualmente impiegato non tiene conto dell'evoluzione delle tecniche assistenziali che consentono, in determinate ma non rare situazioni, la gestione di casistica complessa in ambiti non più di ricovero ordinario.
- o Un esempio per tutti al riguardo è costituito dalle attività di gastroenterologia pediatrica che, presso il nostro Istituto, possono essere svolte in Day Hospital o a livello ambulatoriale, consentendo il trattamento con il minimo disagio per gli Assistiti nel trattamento di casistiche di notevole impegno. In sostanza l'attività di ricovero viene riservata a patologie particolarmente complesse ma, purtroppo, il sistema di codifica per questo tipo di patologie genera DRG che sono potenzialmente considerati addirittura inappropriati e sicuramente "minori", da un punto di vista del peso assistenziale, non determinandone una adeguata valorizzazione in termini di impegno (punti DRG).
- o La sorveglianza sui criteri di accesso al parto con taglio cesareo ed all'isterectomia è diventato ormai un costante supporto a garanzia dell'appropriatezza. L'andamento in calo dei tagli cesarei sul totale dei parti negli ultimi due anni ne è la riprova.

| Tabella 6    | 2005         | 2006         |
|--------------|--------------|--------------|
| <b>Parti</b> | 1.690        | 1.704        |
| <b>TC</b>    | 422          | 375          |
| <b>%</b>     | <b>25,0%</b> | <b>22,0%</b> |

- o Le amniocentesi e le isteroscopie diagnostiche vengono eseguite quasi totalmente in regime ambulatoriale.
- o La programmazione delle attività dell'Istituto si è orientata costantemente verso il trattamento di patologie sempre più complesse, mantenendo elevata l'attrazione extraregionale (Cfr. Tabelle 7 e 8) e questo è tanto più apprezzabile in considerazione di quanto precedentemente accennato sulla valorizzazione di alcuni DRG che costituiscono comunque una parte importante della attività di ricovero.

Tabella 7: Confronto 2004 - 2005 - 2006 peso medio DRG (esclusi i dimessi dal nido)

| RICOVERI                | D.H. 2004 | D. 2005 | H. D. 2006 | ORD. 2004 | ORD. 2005 | ORD. 2006 | ricoveri totali 2004 | ricoveri totali 2005 | ricoveri totali 2006 |
|-------------------------|-----------|---------|------------|-----------|-----------|-----------|----------------------|----------------------|----------------------|
| TRIESTE                 | 0,66      | 0,66    | 0,65       | 0,64      | 0,66      | 0,70      | 0,64                 | 0,66                 | 0,68                 |
| altre aziende regionali | 0,76      | 0,76    | 0,71       | 0,99      | 1,09      | 1,10      | 0,93                 | 0,86                 | 0,90                 |
| FUORI REGIONE           | 0,79      | 0,79    | 0,74       | 0,97      | 0,95      | 0,86      | 0,89                 | 0,90                 | 0,80                 |
| TOTALE                  | 0,71      | 0,71    | 0,68       | 0,75      | 0,78      | 0,98      | 0,74                 | 0,76                 | 0,83                 |

Tabella 8: Confronto 2004 e 2005 dei tassi di attrazione (esclusi i dimessi dal nido)

|                      | tassi attrazione extraregionale |       |        |       | tassi attrazione stranieri |      |       |      | tassi attrazione complessivi |       |        |       |
|----------------------|---------------------------------|-------|--------|-------|----------------------------|------|-------|------|------------------------------|-------|--------|-------|
|                      | 2003                            | 2004  | 2005   | 2006  | 2003                       | 2004 | 2005  | 2006 | 2003                         | 2004  | 2005   | 2006  |
| DIPARTIMENTO OST-GIN | 4,3%                            | 4,7%  | 3,62%  | 3,18  | 3,0%                       | 3,5% | 4,07% | 4,14 | 7,4%                         | 8,2%  | 7,7%   | 7,3   |
| DIPARTIMENTO CHIR    | 20,2%                           | 22,3% | 23,79% | 25,99 | 1,4%                       | 1,0% | 1,14% | 1,76 | 21,6%                        | 23,4% | 24,93% | 27,74 |
| DIPARTIMENTO MED     | 23,4%                           | 24,5% | 22,98% | 24,61 | 2,5%                       | 3,0% | 3,37% | 3,82 | 25,9%                        | 27,4% | 26,35% | 28,43 |
| ricoveri pediatrici  | 21,9%                           | 23,5% | 24,09% | 25,03 | 2,0%                       | 2,1% | 2,33% | 2,80 | 24,0%                        | 25,6% | 26,42% | 27,82 |
| TOTALE Istituto      | 13,8%                           | 15,2% | 14,75% | 15,46 | 2,5%                       | 2,7% | 3,12% | 3,45 | 16,3%                        | 17,9% | 17,87% | 18,91 |

### III. Le Attività Formative

Nel corso del 2006, in continuità con gli anni precedenti, l'offerta formativa garantita dal Burlo si è articolata in due diverse tipologie:

- a) per i professionisti di altre organizzazioni sanitarie nazionali ed internazionali;
- b) rivolta prevalentemente o esclusivamente al personale dell'Istituto.

Nella prima tipologia rientrano le attività di Formazione avanzata finalizzate alla diffusione dei risultati della ricerca e, dal 2006, la *European School for Maternal, Newborn, Child and Adolescent*.

Per quanto attiene alla seconda tipologia di offerta, si è cercato di orientare la formazione non solo al consolidamento e allo sviluppo delle necessarie competenze operative di tutte le figure professionali, ma anche al miglioramento del *clima organizzativo*.

La formazione si è orientata su quattro diverse linee di sviluppo strettamente correlate ed interdipendenti finalizzate a :

- 1) sviluppo e consolidamento delle competenze cliniche, assistenziali, gestionali ed amministrative sia del personale dipendente che di quello di altre organizzazioni (*professional*);
- 2) divulgazione dello stato di avanzamento dell'*attività di ricerca*;
- 3) lo *sviluppo organizzativo* e al miglioramento del *clima interno*;
- 4) al *miglioramento della qualità*.

Sono stati organizzati **69 eventi** per complessive **106 edizioni**.

Oltre all'avvio della *European School for Maternal, Newborn, Child and Adolescent*, l'attività di formazione avanzata, collegata alla ricerca, si è realizzata attraverso **24 eventi** formativi centrati su tutte le aree di eccellenza dell'Istituto (ostetricia, neuropsichiatria infantile, medicina pediatrica e malattie rare, medicina di laboratorio, chirurgia specialistica pediatrica).

È stato possibile, accreditare **14 eventi** di formazione sul campo valorizzando attività che si svolgono ormai da alcuni anni in Istituto.

I percorsi formativi organizzati per lo sviluppo di competenze in tema di Rischio Clinico hanno consentito lo sviluppo di progetti specifici per la gestione della terapia e per la gestione perioperatoria dei pazienti chirurgici; quelli per lo sviluppo della pratica clinica basata sulle prove di efficacia hanno portato alla definizione del protocollo per assistere la donna durante il travaglio ed il parto in acqua.

*Il Centro di Formazione in Pediatric Basic Life Support, riconosciuto Centro di riferimento regionale SIMEUP-IRC1 e la S.C. di Anestesia e rianimazione pediatrica, hanno garantito un'offerta formativa per il personale sanitario dell'Istituto e di altre aziende regionali in tema urgenza/emergenza.*

Nel 2006, l'offerta formativa ha consentito di incrementare il numero dei crediti maturati dai dipendenti attraverso iniziative gestite direttamente dall'Istituto, così come evidenziato nelle successive tabelle 3 e 4:

| TIPOLOGIA EVENTI    | crediti personale Burlo |                   |               |
|---------------------|-------------------------|-------------------|---------------|
|                     | 2005                    | 2006              | diff %        |
| formazione interna  | 9479                    | 9898 <sup>2</sup> | + 4,42%       |
| formazione avanzata | 1522                    | 2338              | + 53,61%      |
| <b>Totale</b>       | <b>11.001</b>           | <b>12.236</b>     | <b>11,23%</b> |

**Tabella 3:** confronto 2005/2006 tra crediti acquisiti dal personale del Burlo attraverso eventi formativi organizzati "in house"

| personale Burlo                         | crediti da acquisire | crediti acquisiti iniziative Burlo | % crediti acquisiti Burlo 2006 | % crediti acquisiti Burlo 2005 |
|---|----------------------|------------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| Infermiere                              | 2220                 | 1586                               | 71,4%                          | 83,7%                          |
| Infermiere pediatrico                   | 4620                 | 4619                               | 100,0%                         | 98,0%                          |
| Medico                                  | 3810                 | 2872                               | 75,4%                          | 48,2%                          |
| Ostetrica                               | 1440                 | 1308                               | 90,8%                          | 93,7%                          |
| Tecnico sanitario di radiologia medica  | 240                  | 448                                | 186,7%                         | 36,3%                          |
| Tecnico sanitario laboratorio biomedico | 750                  | 545                                | 72,7%                          |                                |
| Assistente sanitaria                    | 30                   | 44                                 | 146,7%                         | 47,3%                          |
| Biologo                                 | 360                  | 401                                | 111,4%                         |                                |
| Farmacista                              | 120                  | 128                                | 106,7%                         |                                |
| Fisioterapista                          | 210                  | 82                                 | 39,0%                          |                                |
| Logopedista                             | 60                   | 38                                 | 63,3%                          |                                |
| Ortottista                              | 90                   | 37                                 | 41,1%                          |                                |
| Psicologo                               | 90                   | 57                                 | 63,3%                          |                                |
| Tecnico audiometrista                   | 30                   | 41                                 | 136,7%                         |                                |
| Tecnico di neurofisiopatologia          | 120                  | 30                                 | 25,0%                          |                                |
| Totale complessivo                      | 14.190               | 12.236                             | 86,2%                          |                                |

**Tabella 4:** confronto percentuale 2005/2006 tra crediti acquisiti dai dipendenti attraverso eventi formativi organizzati "in house" vs crediti da acquisire

<sup>1</sup> Società Italiana Medicina d'Emergenza e Urgenza Pediatrica – Italian Resuscitation Concil

<sup>2</sup> Sono state conteggiate anche le iniziative di formazione sul campo

Inoltre, le iniziative poste in essere hanno garantito la formazione anche al personale escluso dall'obbligatorietà dell'acquisizione dei crediti ECM (179 dipendenti nel 2006 vs 147 nel 2005) e favorito l'integrazione ed il confronto dei professionisti (amministrativi, tecnici e sanitari) dell'Area Vasta Giuliano Isontina, attraverso iniziative formative organizzate anche in sinergia tra le aziende.

E' stato inoltre avviato il confronto sulle indicazioni formulate dai Responsabili delle strutture, al fine di predisporre un piano 2007 in linea con gli orientamenti complessivi delle attività in essere e degli sviluppi previsti.

## **IV. Attività amministrativa**

### **1 - Il Bilancio di esercizio 2006**

Il bilancio di esercizio 2006 è stato predisposto in conformità alle linee guida per la chiusura dei bilanci di esercizio 2006, emanate con note dell'A.R.S. prot 1575 dd10/4/2007, successivamente integrata con nota A.R.S. 1692 dd.18/4/07, con nota della Direzione Centrale della Salute e Protezione Sociale prot.10167/sps/aagg di data 10/5/07 e con nota della medesima Direzione prot 11337/sps/ aagg dd 28 05 2007.

Secondo tali linee e contrariamente agli anni precedenti, nell'esercizio 2006, al paragrafo relativo ai maggiori oneri contrattuali per il personale dipendente, le aziende non avrebbero dovuto iscrivere alcun contributo regionale a fronte dei rinnovi contrattuali per la dirigenza e per il comparto -biennio economico 2004-2005- tra i maggiori oneri contrattuali. Tali oneri sono stati quantificati e certificati all'ARS in complessivi 3.882.069 oltre agli oneri dovuti all'Inpdap per il personale in quiescenza per i rinnovi contrattuali dei dirigenti 2002-2005 e del comparto 2004-2005 per un totale di €375.854. A seguito della richiesta da parte della Direzione Centrale Salute e Protezione Sociale con la già citata nota prot. 10167 sulla base di quanto disposto dalla Giunta Regionale con deliberazione n. 983 dd. 27/04/07, l'Istituto ha quantificato e comunicato a tale Direzione in €3.512.750 la perdita che si sarebbe verificata in mancanza di una copertura degli oneri contrattuali sopra descritti.

A seguito di questo percorso, che potremmo definire "esplorativo", con nota prot 11337 dd 28 05 2007 la Direzione Centrale Salute e Protezione Sociale ha comunicato le seguenti determinazioni riguardanti il Burlo:

- a) La copertura in conto competenza 2006 dell'importo di € 3.512.750 a compensazione degli oneri contrattuali di cui sopra;
- b) La necessità di accantonare per rinnovi contrattuali biennio 2006-2007 l'importo di € 624.000;
- c) L'iscrizione nello stato patrimoniale nella voce contributi per ripiani perdite l'importo di € 5.500.000 quale ricapitalizzazione ex art 10 L.R.49/96;
- d) La destinazione da parte della Regione stessa dell'utile dell'esercizio 2005 pari € 9.543 per il parziale finanziamento delle operazioni di che trattasi allocandolo tra i debiti verso l'Agenzia Regionale della Sanità.

Sono stati contabilizzati gli interventi indicati.

In ogni caso nel 2006 è stato intensificato il lavoro di impostazione, già attivato negli anni precedenti, di implementazione ed integrazione dei sistemi informatici per il supporto ai processi amministrativi e direzionali del SSR. I nuovi programmi Insiel, installati nel settembre 2005, nonostante il lavoro di preparazione effettuato, non supportano ancora in modo soddisfacente le necessità di integrazione e quadratura tra gli applicativi gestionali dell'economato e della contabilità, provocando anche per l'anno 2006 rallentamenti nelle operazioni di chiusura del bilancio, soprattutto per la corretta rappresentazione dei dati contabili del patrimonio.

Aldilà di queste difficoltà contingenti, anche nella prospettiva dell'assetto istituzionale conseguente all'approvazione delle L.R. 14 del 10.8.2006 ed in particolare degli adempimenti previsti dall'art.14 della citata legge di riferimento regionale, la struttura si è impegnata a completare alcune attività di carattere straordinario necessarie per una corretta rappresentazione

dei dati patrimoniali.

I settori di intervento hanno riguardato in particolare:

- a) la gestione a scorta della maggior parte dei beni di consumo,
- b) la ricognizione dei rischi principalmente per cause di risarcimento danni per responsabilità civile,
- c) la ricognizione dei crediti verso aziende extra regionali e stranieri.

Relativamente al primo punto è stato aumentato il numero dei magazzini: a quello Farmacia e Scorte Varie, nel 2005 è stato aggiunto il magazzino del Laboratorio per gestire a scorta anche i movimenti dei prodotti diagnostici. Durante il 2006 tale nuovo meccanismo operativo ha consentito di superare gli iniziali disallineamenti e disservizi legati a ritardi negli scarichi ed alla revisione delle anagrafiche voluta dall'ARS. E' iniziata inoltre la strutturazione del magazzino "sale operatorie" che gestirà a scorta i presidi delle sale operatorie del dipartimento di Chirurgia e del dipartimento di Ostetricia e Ginecologia. L'attività descritta è senz'altro essenziale per determinare in modo corretto scorte, consumi e per migliorare la programmazione degli acquisti in previsione dell'ulteriore sviluppo delle attività del Centro Servizi Condivisi. Nel 2006 il sistema di scarico-rilevazione a penna ottica è stato esteso anche al magazzino Scorte Varie.

Per quanto riguarda il punto b) si sono accantonati € 536.251 per spese inerenti controversie già in essere prima della gestione da parte del CSC, che sono state analizzate e valutate passibili con ragionevole probabilità di esborsi da parte dell'Istituto. Per gli ulteriori accantonamenti si rinvia alla parte di relazione riguardante le risorse umane.

Nei fondi per rischi ed oneri confluiscono anche gli accantonamenti per rinnovi contrattuali.

Per quanto riguarda il terzo punto si è provveduto a svalutare i crediti a carico della Regione derivanti da prestazioni nei confronti degli stranieri, come previsto nelle linee guida per la chiusura 2006. Nel contempo si sono esaminati alcuni crediti inesigibili nei confronti delle aziende extra regionali svalutandoli a mezzo del fondo svalutazione crediti, già accantonato. Tale esame dovrà proseguire anche nell'anno 2007 al fine di completarne la verifica.

Da un sintetico esame dello stato patrimoniale si evince in primo luogo l'incremento del patrimonio netto che passa da € 26.343.098 del 2005 ad € 32.974.557. Tale incremento è dovuto principalmente alla parziale copertura delle perdite pregresse (pari ad € 5.500.000) ma anche a maggiori contributi in conto capitale a seguito di una assegnazione ministeriale (CIPE) di € 2.724.760.

La situazione finanziaria ha risentito dei pagamenti degli oneri per il rinnovo contrattuale della dirigenza e del comparto, avvenuti nel corso dell'anno ed è stata influenzata negativamente dalla scarsa liquidità; l'esercizio si è chiuso con una giacenza di cassa pari ad € 1.469.357, di cui € 1.302.260,91 vincolati, e ciò nonostante le determinazioni della Regione, di cui alla citata nota prot. 11337/07 ( ad esercizio concluso) abbiano incrementato i crediti nei confronti della Regione stessa, complessivamente per € 11.766.430.

A seguito di queste situazioni contingenti, per far fronte nei termini dovuti al pagamento delle competenze al personale per il biennio economico 2004-2005 è stato necessario ricorrere a prestiti di liquidità da parte dell'ARS che passano da € 10.050.000 ad € 15.750.000.

Ciononostante, sono rilevati in diminuzione (- € 179.758) i debiti nei confronti dei fornitori e si dimezzano rispetto al 2005 i debiti nei confronti delle aziende sanitarie regionali principalmente per effetto della restituzione di un prestito di liquidità a suo tempo ottenuto dall'Azienda Ospedaliera Universitaria di Trieste.

Tali prestiti hanno consentito, comunque, di ridurre le anticipazioni di tesoreria limitando a valori irrisori gli oneri finanziari ad € 6.302, rimborsati dalla Regione, e gli interessi moratori (€ 2.262).

### 1.1 - Analisi degli scostamenti tra le principali voci di ricavo rispetto all'anno 2005

Il valore della produzione ammonta a € 60.562.706, con un incremento di € 3.347.571 rispetto all'anno 2005 (+ 5,85%)

Esso è composto principalmente da :

- contributi di esercizio per € 29.682.390 di cui dalla Regione per € 26.276.385 (+€ 1.809.052) e dal Ministero della Salute per ricerca corrente € 2.872.600 (+€ 602.600);
- contributi finalizzati ministeriali e di altri enti per un importo complessivo € 533.405 come risultanti a seguito del sconto passivo applicato ai ricavi per effetto dei costi effettivamente sostenuti per tali attività finalizzate.
- ricavi per prestazioni in regime di ricovero (Drg, Dh, regionali ed extra-regionali) per € 19.319.356 (+ 6,72%);
- ricavi per prestazioni in regime ambulatoriale (ambulatoriali, diagnostiche regionali ed extra-regionali) per € 4.111.561 (-7,88%);
- ricavi per altre prestazioni (consulenze regionali ed extra-regionali) per € 109.719;
- altri ricavi (ticket, altri ricavi da gestione caratteristica ed accessoria) per € 5.105.972 (+8,26%);
- costi capitalizzati per € 2.233.709.

L'aumento della contribuzione regionale è legato sostanzialmente al finanziamento del rinnovo contrattuale delle aree della dirigenza e del comparto.

## 1.2 - Analisi degli scostamenti tra le principali voci di costo rispetto all'anno 2005

I costi della produzione ammontano a € 60.518.973.

- **Prodotti sanitari:** l'andamento complessivo dei consumi dei prodotti sanitari, tenuto conto della variazione delle rimanenze, risulta incrementato rispetto al 2005 (+ € 279.719) pari a + 3,95%;
- **Prodotti non sanitari:** il consumo, tenuto conto dell'utilizzo delle rimanenze dell'anno precedente (+ € 100.492) pari a + 13,39%. Lo scostamento è principalmente dovuto al costo dei contenitori e dei sacchi per i rifiuti che nell'anno precedente erano compresi in un appalto di servizi inoltre essendo cessata l'attività della tipografia interna già nel 2005 le giacenze erano state aumentate per scorte di stampati acquistati da terzi e successivamente consumati.
- **Acquisti di servizi:** tale voce incrementa di € 385.578 pari a + 11,42%, principalmente a causa delle maggiori spese di riscaldamento e dell'estensione dell'appalto delle pulizie.
- **Manutenzioni:** risultano diminuite di € 71.688
- **Utenze:** gli aumenti del prezzo dei combustibili hanno comportato un incremento di € 106.508 pari a +29,45% imputabile all'energia elettrica, mentre sono stati contenuti nel complesso i costi delle altre utenze.
- **Godimento di beni di terzi:** la diminuzione del costo è principalmente dovuta alla conclusione del contratto di noleggio di tecnologie per diagnostica e ricerca (- € 80.000 circa).
- **Consulenze, contributi ed altri servizi:** tali costi risultano maggiorati di € 92.624, per effetto dell'aumento delle consulenze sanitarie legate principalmente ad una nuova temporanea carenza temporanea di anestesisti, parzialmente compensati dalla diminuzione delle consulenze amministrative e gestionali da aziende del SSR.
- **Costo del personale:** ammonta a complessivi € 35.389.819 (contro € 35.170.777 nel 2005) esclusa IRAP, libera professione e accantonamento al fondo oneri ripartiti. L'aumento rispetto all'anno precedente è di € 219.042 ed è dovuto sostanzialmente ai rinnovi contrattuali già più volte citati. Ciò nonostante il contenimento della spesa, come meglio descritto nel paragrafo relativo alle risorse umane, è stato, al netto dei costi esclusi, superiore al 2% rispetto al 2004. Si fa presente che seguendo una prassi già attuata in anni precedenti, gli arretrati derivanti dall'applicazione dei rinnovi contrattuali sono stati contabilizzati quale sopravvenienza passiva. I contributi regionali erogati per finanziare tali rinnovi relativamente agli esercizi pregressi, sono stati contabilizzati quali sopravvenienze attive. Il costo del personale dipendente rappresenta, escludendo IRAP, libera professione e accantonamento al fondo oneri ripartiti, circa il 58,5% del costo della produzione.



- **Costi generali ed oneri diversi di gestione:** diminuiscono in misura rilevante (- € 1.784.082) per effetto della nuova gestione dei costi delle assicurazioni per la responsabilità civile direttamente da parte del Centro Servizi Condivisi, senza effetti sui costi dell'Ente.
- **L'accantonamento al fondo oneri personale in quiescenza** è stato di € 375.854 e comprende, come sopra descritto, gli oneri derivanti dall'applicazione dei rinnovi contrattuali sia della dirigenza che del comparto.

Il totale del valore della produzione aumenta di circa il 5,85% rispetto l'anno 2005, mentre il totale dei costi della produzione, sempre rispetto l'anno precedente, si incrementa di circa l'5,68%, determinando pertanto un'utile della gestione caratteristica pari ad € 43.733. Per effetto del risultato negativo di pari importo riscontrabile complessivamente nei proventi ed oneri finanziari, nei proventi ed oneri straordinari e nelle imposte e tasse il risultato finale è a pareggio.

### 1.3 - Analisi del bilancio per indici

E' stata effettuata un'analisi di bilancio per indici degli esercizi 2002-2005 al fine di approfondire i vari aspetti contenuti nei documenti contabili e interpretare l'andamento dell'Istituto. Si riscontra una diminuzione dell'incidenza del costo del personale imputabile in parte ad una reale diminuzione del personale, ed in parte ad un aumento dei ricavi.

| Rapporto   | 2006   | 2005    | 2004    | 2003   |
|--|--------|---------|---------|--------|
| <b>totale costi produzione e totale ricavi ente</b>                      | 99,93% | 100,09% | 100,04% | 99,16% |
| <b>costo del personale di ruolo e totale ricavi ente</b>                 | 53,77% | 60,45%  | 61,14%  | 61,84% |
| <b>costo personale ruolo sanitario e totale ricavi assistenza</b>        | 49,95% | 51,06%  | 51,12%  | 51,08% |
| <b>ammortamento attrezzature sanitarie, noleggi e totale ricavi ente</b> | 1,92%  | 1,84%   | 1,44%   | 1,60%  |
| <b>costo acquisto beni e servizi e totale ricavi ente</b>                | 20,31% | 20,05%  | 20,06%  | 19,77% |
| <b>costo materiale sanitario e totale ricavi ente</b>                    | 13,02% | 13,16%  | 13,25%  | 12,73% |

Nella tabella sottostante sono stati calcolati altri indici, i quali evidenziano in parte un miglioramento costante nel grado di mantenimento del patrimonio ed un miglioramento rispetto all'esercizio precedente nel rapporto di indebitamento. Si evidenzia inoltre il conseguimento di un risultato operativo, cioè del risultato prima dei proventi ed oneri finanziari e delle poste straordinarie, positivo, che indica una buona gestione dell'attività caratteristica.

|  | 2006        | 2005        | 2004        | 2003        |
|--|-------------|-------------|-------------|-------------|
| <b>Grado di mantenimento del patrimonio netto- rapporto tra risultato economico e patrimonio netto</b> | 0           | 0,04%       | 0,00%       | 0,19%       |
| <b>Rapporto di indebitamento- rapporto tra il totale passivo ed il patrimonio netto</b>                | 202,94<br>% | 209,53<br>% | 184,55<br>% | 186,15<br>% |
| <b>Incidenza del risultato operativo sul valore della produzione</b>                                   | 0,07%       | -0,09%      | -0,04%      | 0,86%       |

## 2 - Gestione e sviluppo Risorse Umane

L'Istituto gestisce autonomamente le politiche del personale (formazione, percorsi di carriera, incentivazione, presenze/assenze relazioni sindacali), mentre per la parte più prettamente burocratico-giuridica (paghe e contributi, posizione contributiva, gestione giuridica delle pratiche,

previdenza, ecc.) si avvale di un rapporto convenzionale con ASS1, in forza del quale è stata costituita una struttura sinergica unificata per " la gestione degli uffici stato giuridico, trattamento economico, previdenza e acquisizione del personale di entrambe le Amministrazioni ". Anche durante il 2006, quindi, la gestione delle risorse umane si è avvalsa di strumenti interni e sinergici: lo sforzo è stato quello di migliorare la tempestività e la completezza delle risposte alle esigenze del Burlo, progettando nel contempo possibili soluzioni migliorative.

I corrispettivi economici degli obiettivi aziendali relativi al personale, approvati dal Nucleo di valutazione ed assegnati alle singole strutture, sono stati liquidati durante l'anno 2006 in regolari acconti secondo le modalità oggetto di specifico accordo con le Organizzazioni Sindacali: il saldo è previsto nel 2007 a seguito della verifica finale sul raggiungimento degli obiettivi stessi, che si preannuncia comunque superiore al 90% come media complessiva d'Istituto.

Sono stati stipulati gli accordi sindacali con tutte le aree professionali presenti in Istituto sulla quantificazione dei fondi contrattuali del comparto e della dirigenza medica, sanitaria e della dirigenza professionale, tecnica, amministrativa relativi all'anno 2005, che hanno permesso di definire anche l'anno 2006.

Infatti, si è provveduto ad utilizzare i residui secondo logiche di politica gestionale complessiva e secondo criteri che hanno tenuto conto, in un'ottica di medio periodo, delle disponibilità degli stessi negli anni successivi.

In particolare, per quanto riguarda il comparto, è stato concordato l'importo (circa € 300.000) da destinare, in forma definitiva per l'anno 2004 e per gli anni a seguire, alle progressioni per fasce dei dipendenti, che ne hanno maturato i requisiti a far tempo dal 01.01.2004. Ciò consente di uscire da una situazione di stallo non più tollerabile, che aveva generato malcontento tra il personale avente diritto, al quale è giusto riconoscere professionalità ed esperienza lavorativa maturate al servizio dell'Istituto.

Un importante accordo strategico è stato raggiunto con le Organizzazioni Sindacali della Area della dirigenza medica e sanitaria con il riordino dei servizi di guardia e di pronta disponibilità. Alcune strutture di piccole dimensioni non hanno infatti numerosità di personale sufficiente a garantire il servizio sulle 24 ore, né incrementi sarebbero pensabili considerando gli attuali volumi di attività ed i vincoli sull'acquisizione del personale; si è quindi raggiunto un accordo per un uso articolato dell'istituto della pronta disponibilità, come strumento per affrontare situazioni di emergenza, mediante un suo utilizzo nelle ore immediatamente precedenti agli inizi della turnazione notturna e festiva, senza alcun onere aggiuntivo a carico dell'ente, in quanto i costi per le relative indennità sono stati reperiti dagli specifici fondi messi a disposizione a tale titolo dalla contrattazione nazionale e regionale. A tal fine è stato predisposto un piano annuale che contempla le strutture sanitarie interessate e le condizioni alle quali è possibile fare ricorso alle nuove modalità organizzative.

Naturalmente la manovra del personale per l'anno 2006 è stata improntata, sulla base della relativa programmazione legata alle indicazioni nazionali e regionali, a criteri di contenimento dei costi e l'Istituto si è limitato, in linea generale, alla sostituzione del *turn over* delle cessazioni avvenute nel corso dell'esercizio stesso e del personale turnista collocato in aspettativa per lunghi periodi.

Il contenimento dei costi del personale, nel rispetto del limite imposto dalla legge finanziaria 2006 e delle rigorose imposizioni adottate dalla Giunta Regionale in materia, è stato conseguito con sacrificio, pur non dimenticando la *mission* dell'Istituto, le sue caratteristiche e il suo ruolo scientifico, impegnandosi a garantire i livelli essenziali di assistenza per evitare sofferenze dell'utenza locale e di quella proveniente da fuori provincia e regione.

A tal fine è stata predisposta una rigorosa procedura di monitoraggio mensile dei costi, che ha impegnato notevolmente lo scarso personale amministrativo residuo a ciò incaricato; i risultati positivi sono stati raggiunti soprattutto col contenimento delle assunzioni di personale amministrativo, che ha creato, e tuttora crea, non poche difficoltà alle strutture di supporto alle attività assistenziali.

Il risultato degli sforzi di contenimento sono stati superiori alla riduzione dell'1% programmata nel 2006 versus 2004, attestandosi intorno a - 2,3% (€ 34.651.432 anno 2004 contro € 33.869.182 nel 2006).

Il prospetto sotto indicato evidenzia la situazione numerica della dotazione organica negli ultimi quattro anni e rileva, proprio per l'anno 2006, una riduzione consistente di personale:

| <b>PROFILI</b>                | <b>personale<br/>al<br/>31.12.2003</b> | <b>personale<br/>al<br/>31.12.2004</b> | <b>Personale<br/>al<br/>31.12.2005</b> | <b>Personale<br/>al<br/>31.12.2006</b> |
|-------------------------------|--|--|--|--|
| <b>TOTALE RUOLO SANITARIO</b> | 537                                    | 541                                    | 539                                    | 539                                    |
| <b>TOTALE PROFESSIONALE</b>   | 1                                      | 1                                      | 2                                      | 2                                      |
| <b>TOTALE RUOLO TECNICO</b>   | 136                                    | 128                                    | 129                                    | 120                                    |
| <b>TOTALE RUOLO AMM.VO</b>    | 66                                     | 96                                     | 95                                     | 89                                     |
| <b>UNIVERSITARI MEDICI</b>    | 10                                     | 8                                      | 9                                      | 9                                      |
| <b>UNIVERSITARI BIOLOGI</b>   | 2                                      | 3                                      | 3                                      | 3                                      |
| <b>TOTALE</b>                 | <b>753</b>                             | <b>777</b>                             | <b>777</b>                             | <b>762</b>                             |

In particolare nel corso dell'anno 2006 sono state espletate le seguenti procedure concorsuali ed assunzioni a tempo indeterminato:

- 3 posti di collaboratore professionale sanitario - infermiere
- 6 posti di collaboratore professionale sanitario – ostetrica
- 1 posto di Direttore di S. C. Neuropsichiatria Infantile
- 1 posto di Direttore di S. C. di Laboratorio di Genetica Medica
- 2 posti di dirigente medico presso il dipartimento Ostetrico Ginecologico
- 5 unità acquisite in mobilità

e sono stati conferiti i seguenti incarichi:

- n. 31 incarichi a tempo determinato
- n. 14 proroghe incarichi a tempo determinato
- n. 1 collaborazione coordinata e continuativa
- n. 1 proroga di contratto di diritto privato
- n. 2 incarichi ai sensi dell'art. 15 septies.

Dal punto di vista dell'organizzazione dei servizi, al fine di definire le responsabilità, sono state attribuite le seguenti posizioni organizzative:

- n. 6 del ruolo sanitario
- n. 6 del ruolo amministrativo

In conclusione, si può rilevare che a fronte di una contrazione della forza lavoro nei servizi, in particolare quelli amministrativi, l'Istituto ha orientato le sue politiche del personale a mantenere nel campo prettamente assistenziale sanitario il livello numerico della dotazione dell'anno precedente, sopperendo alle cessazioni per garantire i livelli essenziali di assistenza.

Sempre nello spirito della razionalizzazione e del buon uso delle risorse, prosegue la positiva esperienza legata alla gestione associata della sicurezza attraverso il Servizio di Prevenzione e di Protezione Interaziendale (S.P.P.I.A.) che, in modo integrato, ha svolto le funzioni e le attività per le tre Aziende sanitarie di Trieste, Burlo, A.S.S. 1 "Triestina", Ospedali Riuniti. Nel 2006 il Burlo ha partecipato con tre dipendenti, uno dei quali con compiti di responsabile della sicurezza aziendale.

Infine sono stati accantonati circa 73.000 euro per possibili esborsi a seguito di cause di lavoro (*equo indennizzo*) e circa 250 mila euro a fondo rischi a seguito di possibile controversia in tema di attribuzioni di risorse al fondo per la produttività del personale.

### 3 - Attività di adeguamento strutturale ed impiantistico

Nel corso del 2006 la Direzione Tecnica dell'Istituto ha curato interventi volti all'adeguamento delle strutture in materia di sicurezza (COD "SIC"), interventi per l'adeguamento delle strutture in termini di accreditamento sanitario (COD "AS") e interventi sul patrimonio immobiliare disponibile (COD "PATR"). Si sono inoltre seguite le procedure propedeutiche per la definizione degli atti necessari alla realizzazione del nuovo Burlo nel comprensorio Ospedaliero di Cattinara.

Di seguito si riporta il dettaglio degli interventi seguiti con il riscontro dello stato di avanzamento 2006:

#### Interventi volti all'adeguamento delle strutture in materia di sicurezza

Implementazione dell'impianto centralizzato per la rete dei gas medicinali e tecnici.

#### Interventi volti all'adeguamento delle strutture in termini di accreditamento sanitario

Risanamento conservativo blocco operatorio e rianimazione. Nel corso dell'anno si è provveduto all'espletamento delle procedure di gara ed al successivo affidamento dell'appalto. In relazione all'impossibilità di procedere alle attività di cantiere causa esigenze di carattere sanitario, i lavori sono stati consegnati nell'anno 2007, precisamente il 10 aprile, anziché nell'ultimo trimestre del 2006. Attualmente l'appalto è in corso e l'andamento dei lavori rispetta il cronoprogramma previsto. Costo dell'opera: € 1.998.000,00, finanziata con Fondi Ministeriali e Fondi Regionali derivanti da residue disponibilità pregresse.

Rifacimento dell'illuminazione esterna. Causa l'impossibilità di operare in tutti gli ambiti di intervento per l'occupazione temporanea degli stessi da concomitanti aree di cantiere, si è proceduto all'espletamento delle attività di progettazione, gara d'appalto, affidamento e consegna dei lavori durante l'anno 2006. I lavori sono poi stati eseguiti ed ultimati nell'anno 2007. Costo dell'opera: € 70.325,00, finanziata con Fondi Ministeriali ("ex C1")

Adeguamento locali neonatologia e ristrutturazione edilizia dipartimento chirurgico. Come già evidenziato e concordato in sede di definizione del bilancio preventivo e del piano degli investimenti 2007, si è ritenuto necessario ed indispensabile unificare in un unico appalto gli interventi in oggetto per i quali, nel corso dell'anno 2006, si è provveduto all'espletamento delle attività di: gara per l'affidamento dei servizi di ingegneria ed architettura attinenti l'opera, redazione ed approvazione del progetto definitivo, necessario per l'acquisizione dei pareri autorizzativi. Attualmente è in fase di valutazione il relativo progetto esecutivo, l'intervento avrà inizio entro l'anno 2007. Costo previsto dell'opera allo stato: € 3.465.000,00; finanziata con Fondi Ministeriali e Fondi propri (rispettivamente nella misura del 95% e del 5% del costo complessivo)

Ristrutturazione blocco parto. I lavori sono stati sostanzialmente ultimati nel corso dell'anno 2006, salvo una serie di opere di finitura e dettaglio completate nel primo bimestre del 2007. Unitamente alle aree ristrutturate e già rese disponibili dal mese di luglio 2006, a partire dal mese di marzo 2007 l'intera area oggetto di intervento è operativa e funzionante a pieno regime. Costo dell'opera: € 1.848.000,00, finanziata con Fondi Ministeriali e Fondi Regionali derivanti da residue disponibilità pregresse.

Realizzazione del nuovo punto prelievi. Intervento eseguito, il servizio è attivo e funzionante a pieno regime. Costo dell'opera: € 218.708,00, finanziata con Fondi Ministeriali ("ex C1")

Realizzazione di nuovi laboratori presso il pianoterra della palazzina laboratori. Nel corso dell'anno 2006 si è dato corso alla fase di progettazione definitiva, acquisendo seguito i pareri di competenza degli enti preposti. Successivamente si è provveduto all'espletamento delle successive fasi operative quali progettazione esecutiva, gara d'appalto, aggiudicazione dei lavori; l'avvio dei lavori avverrà entro la prima metà del mese di giugno 2007. Costo dell'opera: € 342.000,00, finanziata con Fondi Ministeriali ("ex C1") e Fondi Propri.

Realizzazione del nuovo servizio di endoscopia digestiva. L'integrazione dipartimentale, aspetto ritenuto particolarmente favorevole anche nell'ottica di una razionalizzazione e condivisione degli spazi, ha suggerito l'allestimento del servizio di endoscopia presso l'area operatoria - rianimazione, attualmente oggetto di ristrutturazione. Tale strategia, maturata nel 2006, ha consentito di progettare e programmare un intervento con riduzione dei costi e dei tempi

di realizzazione, introducendo l'attività in un ambito di alta intensità di cura, che ne incrementa le potenzialità, la qualità e la sicurezza. Si prevede di attivare il nuovo servizio di endoscopia entro il mese di gennaio 2008. Il costo dell'opera rientra nell'ambito del quadro economico dell'intervento di risanamento conservativo del blocco operatorio e rianimazione, spesa presunta per soli lavori € 50.000,00.

Sistemazione dell'area di accesso e dei parcheggi interni. Nel corso del 2006 sono stati effettuati gli approfondimenti progettuali e burocratico-amministrativi che hanno consentito la sottoscrizione nel maggio 2007 con la Provincia di Trieste, ente in sinergia con il quale verrà realizzato l'intervento. Termine previsto delle opere entro febbraio 2008. Costo dell'opera: € 250.000,00, finanziata dalla Provincia di Trieste per € 100.000,00 e mediante Fondi Ministeriali ("ex C1") per la quota residua di competenza del Burlo.

Adeguamento normativo impianti elettrici laboratori. L'intervento è stato parzialmente ridefinito a causa di problematiche tecniche emerse in altro ambito e tali da modificarne alcune parti. I lavori sono stati comunque parzialmente eseguiti e verranno ultimati entro il mese di giugno 2007. Costo dell'opera: € 68.603,87, finanziata con Fondi Ministeriali ("ex C1").

#### Altri interventi di manutenzione straordinaria

Si riportano nel seguito gli interventi più significativi eseguiti per motivi di sicurezza e/o adeguamento normativo:

Manutenzione straordinaria impianti elettrici; riqualificazione e/o nuova realizzazione di parti della rete di alimentazione principale e secondaria, messa a norma quadri elettrici di zona ed ulteriori interventi similari. Costo degli interventi: € 55.000,00 circa, finanziati con Fondi Regionali

Manutenzione straordinaria opere edili; riqualificazione di parte dei laboratori di ricerca (genetica) e rifacimento di parti di copertura edifici. Costo degli interventi: € 71.000,00 circa, finanziati con Fondi Regionali

Manutenzione straordinaria impianti meccanici; riqualificazione e/o nuova realizzazione di parti delle reti di distribuzione degli impianti di condizionamento ed idrotermosanitari. Costo degli interventi: € 50.000,00 circa finanziati con Fondi Regionali

Manutenzione straordinaria impianti elevatori; si è dato inizio alle lavorazioni necessarie alla messa a norma degli impianti elevatori, in seguito alle prescrizioni formulate nel corso delle visite periodiche di controllo. Tali attività sono attualmente in fase di completamento. Costo degli interventi: € 24.000,00 finanziati con Fondi Regionali

#### Realizzazione nuovo Burlo presso il comprensorio Ospedaliero di Cattinara.

Nel corso dell'anno 2006 sono stati approfonditi i contenuti dell'Accordo di Programma propedeutico all'avvio delle procedure urbanistiche ed edilizie necessarie alla realizzazione dell'intervento. Successivamente, nel corso del mese di maggio 2007, l'Accordo di Programma è stato approvato dalla Regione e sottoscritto dagli Enti coinvolti; allo stato attuale è in fase di ratifica da parte del Consiglio Comunale. Contestualmente si è provveduto a redigere una stima dell'attuale patrimonio indisponibile dell'Istituto, identificando inoltre una serie di ipotesi alternative di riutilizzo, successivamente proposte alla Regione onde valutarne la compatibilità dei contenuti con le linee di indirizzo strategiche della Regione stessa.

#### Interventi sul patrimonio immobiliare disponibile

Ristrutturazione dell'alloggio sito in Via Ponchielli. Nel corso dell'anno 2006 sono stati valutati i costi di ristrutturazione e si è quindi deciso di soprassedere all'intervento, optando per l'alienazione, prevista nell'anno 2007 per mezzo di asta pubblica.

#### **4 - Attività di acquisizione beni e servizi**

Nell'ambito della riorganizzazione delle funzioni aziendali di approvvigionamento, a seguito della centralizzazione da parte del Centro Servizi Condivisi delle procedure di gara, è stata definita a livello regionale una nuova funzione aziendale: il Manager degli acquisti. Nel corso del 2006, il dirigente individuato dall'Istituto ha partecipato alla fase di definizione del ruolo e delle funzioni attribuite nel corso di numerose riunioni tecniche tenutesi al CSC, cui ha fatto seguito anche un percorso formativo specifico.

In sintesi le funzioni individuate sono le seguenti:

- ✓ **Centro di risorsa unico** aziendale per i beni (di consumo e di investimento) ed i servizi. Concorda le **politiche e le strategie di acquisto** con la Direzione aziendale e con il CSC, supportando la definizione dei fabbisogni, dei Piani investimento e monitorando il budget di risorsa assegnato.
- ✓ **Ruolo centrale di raccordo e di equilibrio** tra Centri di attività e Centri di responsabilità tecnica: coordina le richieste e il supporto tecnico e assicura il flusso informativo con le Unità Operative.
- ✓ **Interlocutore unico e diretto del CSC** per tutte le attività di supporto tecnico al procedimento amministrativo di gara ed alle fasi operative, supportando la definizione delle caratteristiche tecniche da inserire nei capitolati di gara, coordinando i professionisti dell'Azienda che partecipano ai Gruppi/Commissioni tecniche e monitorando i livelli qualitativi dei beni e servizi acquisiti e dei fornitori

Oltre alla definizione ed istituzione funzionale del nuovo ruolo è proseguita l'attività di partecipazione attiva del Burlo al Programma 2006 del CSC che si sostanzia nelle seguenti fasi principali:

- segnalazione dei fabbisogni per categoria merceologica;
- predisposizione delle schede di validazione;
- contributo tecnico alla stesura dei capitolati di gara;
- partecipazione alle commissioni tecniche centralizzate;
- recepimento con provvedimento amministrativo di tutte le procedure di gara espletate dal CSC;

Va rilevato che, con l'evoluzione del processo di centralizzazione attivato dal CSC, i volumi di tali attività sono progressivamente aumentati nel corso dell'anno richiedendo un impegno sempre maggiore, in primo luogo del personale del Provveditorato, ma anche di quello sanitario impegnato nei gruppi e commissioni tecniche di specifica competenza.

Il sostanziale blocco delle assunzioni di personale amministrativo e la necessaria conseguente riorganizzazione di tutti gli uffici hanno causato la diminuzione di n. 2,5 unità FTE (*Full time equivalent*) a carico della Direzione di Provveditorato-Economato. In considerazione del fatto che il processo di centralizzazione sopra richiamato non è ancora a regime e, anzi, per certi versi, rallentato, si sono verificati riflessi negativi sul regolare andamento delle attività ancora in capo alla competente direzione del Burlo (es. ordini), tenuto conto che alcune funzioni non sono state ancora assorbite dal CSC.

In relazione al processo di progressivo accentramento degli approvvigionamenti sopra descritto ed ai fini di un corretto sistema di controllo di gestione, si è ritenuto necessario, riordinare i flussi informativi relativi alle varie articolazioni del processo, individuando i consumi delle merci in modo puntuale ed appropriato. A tal fine l'azione più incisiva attuata nel 2006 è consistita nell'attivazione del progetto di gestione a scorta di tutto il materiale di consumo acquisito in via continuativa nel corso dell'esercizio.

Nell'anno 2006 si è avviata la revisione dei magazzini con previsione dei seguenti magazzini logici, per i quali è prevista la gestione a scorta mediante l'utilizzo della penna ottica:

- Magazzino scorte varie
- Magazzino laboratorio
- Magazzino sale operatorie, terapia intensiva e sala parto

Tali magazzini andranno ad aggiungersi a quello della Farmacia, a regime già da tempo.

Per le finalità sopra descritte è stato necessario ridefinire le anagrafiche relative ai beni dei vari magazzini. Tale processo stato svolto parallelamente alla ridefinizione delle anagrafiche effettuata in ambito regionale dal CSC.

#### 4.1 - Investimenti tecnologia e beni mobili

Nell'anno 2006 l'assegnazione riservata agli investimenti ha fatto registrare un sensibile rallentamento nel suo impiego, dovuto al fatto che il finanziamento regionale, è passata dal conto capitale al *leasing*. Tale cambiamento ha comportato la revisione dei relativi processi di accesso al finanziamento che si sono incrociati con il passaggio al CSC delle procedure di gara (sia per il *leasing* finanziario che, almeno in parte per l'anno 2006, per le forniture) e con il coinvolgimento del gruppo tecnologie nell'Agenzia Regionale della Sanità per le apparecchiature biomediche.

Sostanzialmente la quota *leasing* 2006 non è stata oggetto di acquisizioni. Si sono fatti acquisti su residui in conto capitale degli anni precedenti sia regionali che del Ministero della Salute. In aggiunta a queste fonti di finanziamento si è potuto usufruire di fondi propri derivanti dalla alienazione di immobili di proprietà per complessivi € 292.654,00.

La principale tecnologia acquistata e collaudata nel corso del 2006 è sicuramente la nuova TAC multislice a 40 strati, operativa dal mese di luglio, finanziata in parte con fondi regionali e in parte con fondi del Ministero della salute.

Tra i principali interventi realizzati attraverso procedure di acquisizione integrata tecnologie (prevalenti) /opere vanno menzionati il nuovo ambulatorio di odontostomatologia inaugurato a fine anno, dotato di 5 riuniti e di relative zone operative e l'attrezzaggio, che verrà completato nel corso del 2007, del nuovo blocco parto dove in particolare due sale parto sono state dotate di vasche per il travaglio/parto in acqua.

#### 4.2 - Servizi

Relativamente all'area dei servizi non vi sono state variazioni sostanziali nell'anno 2006. Si elencano di seguito i principali appalti di servizi in essere al 31/12/2006

| <b>PRINCIPALI SERVIZI IN ESSERE AL 31/12/2006</b> | <b>SCADENZE</b>   | <b>Importo annuale IVA inclusa</b> |
|---|-------------------|------------------------------------|
| <b>Pulizie</b>                                    | <b>15.03.2007</b> | <b>€ 665.213,40</b>                |
| <b>Disinfestazione/derattizzazione</b>            | <b>31.12.2007</b> | <b>€ 3.196,80</b>                  |
| <b>Ristorazione</b>                               | <b>30.06.2008</b> | <b>€ 535.824,25</b>                |
| <b>Ingegneria clinica</b>                         | <b>29.02.2008</b> | <b>€ 130.020,00</b>                |
| <b>Servizio di stampa fotografica</b>             | <b>30.03.2007</b> | <b>€ 14.628,00</b>                 |
| <b>Trasporto campioni biologici</b>               | <b>16.01.2007</b> | <b>€ 15.600,00</b>                 |
| <b>Trasporti sanitari secondari</b>               | <b>30.04.2007</b> | <b>€ 33.600,00</b>                 |
| <b>Lavanderia</b>                                 | <b>31.10.2007</b> | <b>€ 187.200,00</b>                |
| <b>Manutenzione aree verdi</b>                    | <b>31.12.2006</b> | <b>€ 22.448,40</b>                 |
| <b>Antincendio</b>                                | <b>31.12.2006</b> | <b>€ 353.059,20</b>                |
| <b>Rifiuti</b>                                    | <b>30.09.2006</b> | <b>€ 179.289,60</b>                |
| <b>Trasporto merci/facchinaggio</b>               | <b>30.04.2008</b> | <b>€ 126.000,00</b>                |

Da rilevare che nel corso dell'anno è stata espletata la nuova gara per il servizio integrato di prevenzione incendi, mansioni accessorie e manutenzione ordinaria e straordinaria dei presidi antincendio. Il capitolato è stato redatto in collaborazione con la Direzione Tecnica per la parte di competenza relativa alla manutenzione dei presidi antincendio. Il nuovo servizio è attivo dal 1° gennaio 2007.

## **5 – Altre attività significative**

### **5.1 - Assicurazioni**

Nel corso dell'anno 2006 il sistema di gestione dei sinistri concernenti il rischio rct/o gestito dal Centro Servizi Condivisi (CSC) di Udine è entrato a regime. Sono stati aperti 18 sinistri di cui uno subito concluso (decreto commissari straordinario n. 476/06). Alcuni di essi, a seguito di valutazione del CSC di particolare rilevanza, sono stati aperti anche sulla polizza di portata regionale che assicura la copertura del rischio oltre la capienza del fondo regionale di cd. autoassicurazione (decreto commissariale n. 252/2006).

Per la gestione degli eventi avversi l'Istituto adotta un sistema di coinvolgimento dei responsabili delle strutture interessate con il consulente medico legale, al fine di esaminare collegialmente i singoli casi e di approfondire le dinamiche dei fatti, fasi necessarie per la predisposizione delle relazioni sugli eventi che concludono l'istruttoria interna. Per questa importante funzione il Burlo ha in essere un rapporto di consulenza istituzionale a titolo gratuito, salvo rimborso spese, con l'altro I.R.C.C.S. di diritto pubblico della Regione. (decreto commissariale n. 171/2005)

Il CSC ha avviato per l'anno 2006 la realizzazione di un programma di gestione informatizzata *on line* dei sinistri in vista del progressivo abbandono dello scambio cartaceo di atti tra lo stesso CSC e le diverse strutture sanitarie a favore dell'invio dei documenti solo per via telematica (cosa che certamente, nel lungo periodo, comporterà snellezza procedurale e maggiore tempestività di informazione). In corso d'anno, inoltre, il CSC ha intrapreso uno studio di fattibilità per la realizzazione della gestione centralizzata di tutte le altre coperture assicurative e l'Istituto ha fornito ogni necessaria collaborazione nella raccolta e nella elaborazione dei dati.

Alcuni sinistri risalenti ad anni passati, accesi sulla polizza assicurativa RCT/RCO gestita dalle Assicurazioni Generali SpA, sono stati definiti dalla Compagnia stessa e sono da ritenersi conclusi. Verrà corrisposto il rimborso a favore dell'Assicuratore degli importi a titolo di franchigia come contrattualmente previsto, nell'anno 2007

Alla polizza assicurativa per la copertura inerente la rivalsa per colpa grave accertata nei confronti dei dipendenti del Servizio Sanitario della Regione Friuli-Venezia Giulia, hanno aderito n. 80 dirigenti medici e sanitari e n.139 dipendenti del personale del comparto, e ciò rappresenta certamente un risultato positivo perché si è saputo rispondere ad una esigenza assicurativa fortemente sentita (il numero complessivo del personale nell'anno 2006 è rilevabile dalla tabella riportata nella sezione dedicata alle risorse umane)

Infine, nel corso del 2006 è stata effettuata una ricognizione delle richieste di risarcimento ai fini di valutare l'ammontare delle somme da porre a riserva, potenzialmente a carico dell'Istituto. L'importo complessivamente risultante è di circa Euro 530.000,00

### **5.2 - Ufficiale rogante**

E' proseguita anche nel 2006 la gestione in proprio della funzione di ufficiale rogante per le gare pubbliche ancora esperite dagli uffici interni (es. servizi: trasporto interno, guardia ai fuochi – portineria ; acquisti: TAC; tutto il settore di lavori pubblici, di particolare rilevanza la gara per la ristrutturazione del blocco operatorio; sono stati inoltre stipulati contratti di donazione, con conseguente risparmio delle spese notarili. L'ufficio si è occupato di tutte le procedure ad evidenza pubblica esperite nel 2006 per la vendita degli immobili del patrimonio disponibile dell'Istituto.

### **5.3 - Gestione informatica dei documenti**

Nell'anno 2006 il Protocollo Generale, per la gestione dei flussi dei documenti, ha iniziato la scansione dei documenti in arrivo e partenza (c.d.dematerializzazione del documento) e quindi ha fatto in modo che si sia potuto a creare un archivio informatico anche dei documenti cartacei. Sempre nell'anno 2006 la trasmissione dei documenti in arrivo agli uffici di competenza è avvenuta in via telematica.

### **5.4 - Spedalità stranieri**

Nell'anno 2006 è proseguita l'attività amministrativa inerente le procedure di ricovero dei cittadini stranieri. In questo ambito è stato aggiornato, di concerto con la Regione F.V.G. l'elenco dei paesi di provenienza di cittadini non appartenenti all'Unione Europea, a cui verranno erogate



prestazioni sanitarie di alta specializzazione, essendo cambiate le situazioni contingenti che avevano determinato l'identificazione di alcuni Paesi (D.G.R N.486 d.d. 10.03.2006).

E' stato stilato inoltre un accordo di Cooperazione Sanitaria Internazionale nel campo dell'Oncologia, ematologia pediatrica e trapianto di cellule staminali ematopoietiche, tra Istituto, Regione F.V.G. e la Fundación para el Trasplante de Venezuela (decreto n.345/2006 0-12/1).

Prosegue il monitoraggio della corretta applicazione delle procedure predisposte dalla SOC affari generali e legali nel 2005, con esito nettamente positivo anche sotto il profilo economico, in quanto tutte le prestazioni sono state regolarmente fatturate e inoltrate per il pagamento. Le prestazioni a carico dei privati, di numero altamente superiore rispetto il 2005, sono state tutte pagate .

#### **5.5 - Recupero crediti**

Nel corso del 2006 si è continuato a svolgere il lavoro di monitoraggio per verificare l'effettivo pagamento delle prestazioni sanitarie; le procedure sono state migliorate anche allestendo una nuova, più adeguata modulistica per una corretta informazione all'utenza.

L'attività ha dato risultati certamente positivi ed ha contribuito ad una maggior sensibilizzazione del personale sanitario coinvolto nel processo. Gli accertamenti riguardano tutte le tipologie di prestazioni, ivi comprese quelle erogate in regime di libera professione nonché gli esami pre-operatori non seguiti da ricovero.

#### **5.6 - Patrimonio immobiliare disponibile**

Nel corso del 2006 si è proceduto alla concretizzazione di alcuni obiettivi già previsti nei precedenti esercizi, con particolare riferimento all'alienazione di parte del patrimonio disponibile.

E' stata esperita, in diverse fasi, una seconda asta con un ribasso del 10% sugli appartamenti invenduti, in totale 5 appartamenti di proprietà dell'Istituto situati in Trieste: Via Udine n. 32 e Via Gatteri n. 10. A seguito della gara sono stati aggiudicati tre immobili: l'appartamento di Via Gatteri n. 10 (€ 117.010,00) e due appartamenti di via Udine, uno al secondo piano (€ 130.510,00) e uno al quarto piano (€ 119.600,00) per complessivi € 367.120,00. Le sedute di asta relativamente alle altre unità immobiliari sono andate deserte. Il decreto commissariale di riferimento è il n 203 del 19.06.2006. La stipula dei contratti di compravendita degli immobili aggiudicati si è realizzata nel 2006 pertanto le relative plusvalenze sono iscritte nel bilancio di competenza. Il valore contabile da reinvestire è di 343.499,78 Euro.

#### **Plusvalenze realizzate dalla vendita degli immobili disponibili nell'anno 2006**

| <i>Immobilie</i>       | <i>prezzo</i>     | <i>registro (valore netto - corretto)</i>                    | <i>plusvalenza=prezzo-val<br/>residuo</i> |
|------------------------|-------------------|--|---|
| <b>Via Carducci 39</b> | 126.500,00        | 42.537,89  | 83.962,11                                 |
| <b>Via Dudovich 9</b>  | 135.012,99        | 72.624,17  | 62.388,82                                 |
| <b>Via Gatteri 10</b>  | 117.010,00        | 83.538,18  | 33.471,82                                 |
| <b>Via Udine 32</b>    | 130.510,00        | 72.399,77  | 58.110,23                                 |
| <b>Via Udine 32</b>    | 119.600,00        | 72.399,77  | 47.200,23                                 |
| <b>Totale</b>          | <b>628.632,99</b> | <b>343.499,78</b>  | <b>285.133,21</b>                         |
|                        |                   | <b>Da reinvestire</b>  | <b>343.499,78</b>                         |
|                        |                   | <b>Reinvestito totalmente in attrezzature<br/>sanitarie.</b> | 292.654,13                                |
|                        |                   | <b>Reinvestito per lavori edil-<br/>impiantistici</b>        | 50.845,65                                 |

Sono inoltre state attivate tutte le procedure propedeutiche alle alienazioni già programmate e quelle necessarie alla gestione di quanto ancora in proprietà.

Sempre nel corso del 2006 si è proceduto ad analizzare la problematica riguardante l'edificio di proprietà dell'Istituto situato in Via Gambini Via Manzoni 6/8 ed a predisporre gli atti necessari alla regolarizzazione dei rapporti con le due strutture pubbliche (Università degli Studi di

Trieste e ASS1 Triestina) a diverso titolo aventi causa, nella prospettiva della sua alienazione ad ASS1, già concordata con l'assenso dell'Agenzia Regionale per la Sanità (decreti nn. 144 del 15.05.2006 e 332 dell'8.09.2006). Si è trattato di definire un *iter* particolarmente impegnativo, in quanto ha richiesto la ricostruzione di atti pregressi a partire fin dal 1981.

#### **5.7 - Privacy**

Nel corso dell'anno 2006 sono stati adempiuti correttamente tutti gli obblighi previsti dal D.lgs 196/03 (cd Codice della Privacy) ed in particolare è stato acquisito l'aggiornamento al documento informatico per la sicurezza (D.P.S.) entro il termine previsto (la norma indica il 31.03 di ogni anno); è stato inoltre aggiornato l'elenco dei Responsabili delegati, anche sul sito internet dell'Istituto.

#### **6 - Attività promozionali**

Nel corso dell'anno l'Istituto ha celebrato il 150° anniversario della sua fondazione con una serie di eventi, culminati in una manifestazione pubblica tenutasi nel mese di novembre.

Tra le principali iniziative vengono di seguito ricordate:

- in collaborazione con Posteitaliane è stato realizzato un annullo Filatelico a carattere temporaneo con targhetta da applicare sull'apparato bollatore del Centro Postale di Trieste per la durata di 48 giorni, dal 2 novembre al 30 dicembre 2006 - decreto commissariale n. 190/2006
- calendario per l'anno 2007 - decreto commissariale n. 346/2006
- mostra fotografica intitolata "Centocinquantanni di Mamme e Bambini" svoltasi presso l'atrio della Camera di Commercio, dell'Industria e dell'Artigianato di Trieste dal 20 novembre 2006 al 2 dicembre 2006 – decreto commissariale n. 409 dd. 16 novembre 2006
- volume storico illustrativo intitolato "150 anni di mamme e bambini"– decreto commissariale 409 dd. 16 novembre 2006
- convegno in data 18 novembre 2006 presso il Ridotto del Teatro Verdi, che ha proposto una sessione scientifica dedicata alla sperimentazione di farmaci in età pediatrica nonché una tavola rotonda centrata sul contributo al Servizio Sanitario Nazionale dei tre IRCCS pediatrici e della rete italiana degli ospedali pediatrici – decreto commissariale 409 dd. 16 novembre 2006
- video volto a completare la presentazione dell'Istituto in incontri istituzionali e con la stampa - decreto commissariale 409 dd. 16 novembre 2006

Tutta l'attività è stata realizzata grazie al contributo di erogazioni liberali .

| Piano degli investimenti - 2006   |   |          |                     |
|---|---|----------|---------------------|
| <b>Interventi edili-impiantistici</b>   | Interventi edili-impiantistici di rilievo AZIENDALE (2)   |          |                     |
|   | Descrizione/destinazione dell'intervento  |          |                     |
|   | Interventi vari di manutenzione straordinaria, edili ed impiantistici   |          |                     |
|   | Adeguamento prevenzione incendi - realizzazione di montalettighe antincendio, scale di sicurezza esterne, centralizzazione impianti di allarme antincendi |          |                     |
|   | Realizzazione di centrale di produzione di vapore pulito  |          |                     |
| Risanamento conservativo della sala gessi e della rianimazione (A)  |   |          |                     |
| Ristrutturazione edilizia del dipartimento di chirurgia - lotto (B)   |   |          |                     |
| <b>Totale interventi di rilievo aziendale: 430</b>  |   |          |                     |
| <p>A) Intervento il cui costo è già previsto nel piano investimenti 2003</p> <p>B) Intervento il cui costo è già previsto nel piano investimenti 2003</p> |   |          |                     |
| <b>Interventi edili-impiantistici di rilievo REGIONALE (3)</b>  | Interventi edili-impiantistici di rilievo REGIONALE (3)   |          |                     |
|   | Descrizione/destinazione dell'intervento  |          |                     |
|   | Trasferimento del Rusto a Cattinara - avviamento procedura con ipotesi di project financing. Costo complessivo presunto Euro 36 milioni -                 |          |                     |
|   |   |          |                     |
|   |   |          |                     |
| <b>Totale interventi di rilievo regionale: -</b>  |   |          |                     |
| <b>A) Totale interventi edili/impiantistici: 430</b>  |   |          |                     |
| <b>Acquisti beni mobili e tecnologie</b>  | ACQUISTI DI RILEVO AZIENDALE  |          |                     |
|   | Descrizione/destinazione dell'acquisto  |          |                     |
|   | Biomediche  |          |                     |
|   | Informatiche  |          |                     |
|   | Altre Sostituzione e potenziamento gruppo elettrogeno   |          |                     |
|   | <b>Totale acquisti di rilievo aziendale: 100</b>  |          |                     |
|   | ACQUISTI DI RILEVO REGIONALE  |          |                     |
|   | Descrizione/destinazione dell'acquisto  |          |                     |
|   | Biomediche  |          |                     |
|   | Informatiche  |          |                     |
| Altre   |   |          |                     |
| <b>Totale acquisti di rilievo regionale: 1.130</b>  |   |          |                     |
| <b>B) Totale acquisto di beni mobili e tecnologie 1.230</b>   |   |          |                     |
| <b>Elenco delle attrezzature e beni mobili di rilievo (4)</b>   |   |          |                     |
| Descrizione attrezzature  | Struttura (5)   | Quantità | Importo complessivo |
| Apparecchio per Anestesia   | Anestesia e Rianimazione  | 2        | 125,00              |
|   |   |          |                     |
|   |   |          |                     |
| <b>Importo totale del piano degli investimenti (A+B): 1.660</b>   |   |          |                     |
| <b>Risorse proprie:</b>   |   |          |                     |
| Avvenzioni  | Importo (k€)  |          |                     |
| Contributo Tesoreria  | 30  |          |                     |
| Donazioni   | -   |          |                     |
| Usi di esercizi precedenti  | -   |          |                     |
| Altre   | -   |          |                     |
| <b>Totale risorse: 660</b>  |   |          |                     |
| <b>Fondi di cui all'art 20 L. 67/98</b>   |   |          |                     |
| Fondi già indicati nei piani investimenti 1997 e 2003   | Importo (k€)  |          |                     |
|   |   |          |                     |
| <b>RICHIESTA MUTUI (8)</b>  |   |          |                     |
| Intervento  | Importo (k€)  |          |                     |
|   |   |          |                     |
|   |   |          |                     |
| <b>TOTALE</b>   |   |          |                     |

**Informazioni aggiuntive per la negoziazione (1)**

| Previsione della tempistica di attuazione |                           |                    | Note e Osservazioni (6)   |
|---|---------------------------|--------------------|---|
| Trasmissione al N.V.E.S.S.                | Iniziativa gara d'appalto | Ultimazione lavori |   |
|   |                           |                    | Interventi previsti nell'ambito del risanamento conservativo del Dipartimento di Chirurgia e Neonatologia (vedi piano investimenti 2007) o da effettuarsi mediante manutenzione straordinaria (vedi piano 2007)       |
|   |                           |                    | Vedi Piano degli investimenti 2007  |
| mag-06                                    | ago-06                    | apr-08             | Intervento denominato risanamento conservativo Blocco operatorio e rianimazione, finanziato da fondi Ministeriali già previsti nel piano investimenti 2003  |
|   |                           |                    | Intervento denominato Risanamento conservativo chirurgia e neonatologia, finanziato da fondi Ministeriali già previsti nel piano investimenti 2003, 1997 nonché fondi propri 2006-2009 (vedi piano investimenti 2007) |

| Previsione della tempistica di attuazione |                           |                    | Note e Osservazioni (6) |
|---|---------------------------|--------------------|-------------------------|
| Trasmissione al N.V.E.S.S.                | Iniziativa gara d'appalto | Ultimazione lavori |                         |
|   |                           |                    |                         |
|   |                           |                    |                         |
|   |                           |                    |                         |

| Quote in aggiudicazione entro 2006 (7) | Quote in aggiudicazione entro 2007 (7) | Nota/Osservazioni (8)   |
|--|--|---|
|  |  |   |
|  |  | Importo complessivo € 200.000,00, di cui 100.000,00 previste nel piano 2007 |

| Quote in aggiudicazione entro 2006 (7) | Quote in aggiudicazione entro 2007 (7) | Nota/Osservazioni (8) |
|--|--|-----------------------|
| 530.000                                |  |                       |
| 50.000                                 |  |                       |
| 280.000                                |  |                       |

| Avvio gara (9) | Aggiudicazione (9) | Tipo di fornitura (10) |
|----------------|--------------------|------------------------|
|                |                    |                        |
|                |                    |                        |

| Utilizzo previsto per le risorse proprie      | Importo (k€) |
|---|--------------|
| Interv. edili-impiantistici Rilievo Aziendale | 230          |
| Acquisti di Rilievo Aziendale                 | 100          |
| Interv. edili-impiantistici Rilievo Regionale | -            |
| Acquisti di Rilievo Regionale                 | 330          |
| <b>TOTALE</b>                                 |              |

**NOTE PER LA COMPILAZIONE**

- La casella colorata di grigio contengono dati predefiniti o delle formule di calcolo preimpostate. *non si possono modificare!*
- Nota 1:** Questa sezione NON costituisce parte del Piano investimenti che sarà deliberato dall'Azienda, ma contiene esclusivamente informazioni aggiuntive utili per le fasi di negoziazione.
- Nota 2:** La tipologia di interventi riprende la classificazione indicata nelle "Linee per la gestione del S.S.R. per il 2006". Va compilata la "Scheda di rilevazione" (vedi allegato 1) per ogni intervento.
- Nota 3:** Questa sezione fa riferimento agli interventi indicati nel programma delle opere di rilievo regionale contenuta nelle Linee di gestione per il 2006.
- Nota 4:** Segnalare le previsioni di dotazione di singole apparecchiature biomediche ed informatiche il cui valore complessivo sia superiore a 100.000 Euro, coppe di raggruppamenti omogenei di beni mobili (per esempio, l'attrezzaggio di sale operatorie, il sistema di monitoraggio dell'area dell'emergenza, sistemi informatici hardware e software e di comunicazione, arredi, etc...) di valore superiore a 100.000 Euro. Dovranno comunque essere segnalate le previsioni di acquisto

**I.R.C.C.S "Burlo Garofolo" - Trieste****Proposta di Piano aziendale degli investimenti per l'anno 2006**

operazione, e sistema di monitoraggio dei rischi, sistemi informatici hardware e software e di comunicazione, arredi, ecc...) di valore superiore a 100.000 Euro. Dovranno comunque essere segnalate le previsioni di acquisto di attrezzature appartenenti alle tipologie tecnologiche di seguito indicate: Acceleratore lineare (o altra apparecchiatura per radioterapia); Sistema per angiografia digitale (per diagnosi, interventi ed emodinamica); Ecotomografo ad alte prestazioni; Mammografo; Tavolo telecomandato digitale (con o senza arco); Tavolo telecomandato o sezione radiologica tradizionale; Tomografo assiale computerizzato (TAC); Tomografo a risonanza magnetica; Gamma camera computerizzata planare o tomografica; Tomografo ad emissione di positroni (PET); Analizzatore per analisi chimico cliniche ad alte prestazioni; sistema digitale di acquisizione e/o archiviazione di immagini; Sistema robotizzato per chirurgia.

Nota 5:

Struttura interessata dall'intervento (Presidio ospedaliero di ..., padiglione ospedaliero ..., ecc.)

Nota 6:

Da compilare con qualsiasi nota ritenuta opportuna per meglio descrivere/inquadrare/classificare l'intervento

Nota 7:

Acquisti per i quali si prevede l'aggiudicazione della fornitura entro l'anno indicato

Nota 8:

Indicare per quali investimenti programmati (area di investimento o intervento specifico) l'Azienda chiede l'autorizzazione per l'attivazione di un mutuo a proprio carico.

Nota 9:

Indicare le date in cui si prevede rispettivamente l'avvio della gara e la relativa aggiudicazione.

Nota 10:

Indicare esclusivamente se si tratta di fornitura in service o altra forma di fornitura con addebito sulle risorse aziendali di parte corrente (noleggio, ecc.) oppure se trattasi di donazione

**ALLEGATO**

Rendicontazione risorse regionali aggiuntive  
**PERSONALE DEL COMPARTO**  
 esercizio 2006

**Allegato 1A**

| quota ASSEGNATA da<br>Accordo 10.05.2006/<br>DGR 1510/2006 | Importo liquidato al<br>31.12.2006 | Residuo al 31.12.2006 | RISORSE IMPEGNATE               |                                   |  | RISORSE NON<br>IMPEGNATE           |
|--|------------------------------------|-----------------------|---------------------------------|-----------------------------------|--|------------------------------------|
|  |                                    |                       | quota per personale<br>turnista | quota per coordinatori<br>e tutor | quota demandata alla<br>Contrattazione<br>Integrativa Aziendale<br>(*) | eventuale importo NON<br>impegnato |
| € 472.999,33   | 259.211,16                         | 213.728,17            | 313.811,95                      | -                                 | € 159.127,38   | € 0,00                             |

tale quota deve  
 corrispondere alla somma  
 della quota assegnata ad  
 ogni singolo progetto  
 (successiva colonna E)

**IMPORTO LIQUIDATI esercizi precedenti (dal 1999 al 2003)**

**IMPORTO RESIDUI esercizi precedenti (2004 - 2005)**

**IMPORTO RESIDUI esercizi precedenti (2004 - 2005) liquidati al  
 31/12/2006**

|            |
|------------|
| -          |
| 168.103,77 |
| 168.103,77 |

indicare gli estremi del verbale del Collegio dei Sindaci sulla rendicontazione risorse regionali aggiuntive

|  |
|--|
|  |
|--|

Rendicontazione risorse regionali aggiuntive  
**PERSONALE DEL COMPARTO**  
 esercizio 2006

**Allegato 1B**

| A   | B                         | C  | D  | E   | F   | G  |
|---|---------------------------|--|--|---|---|--|
| progetto / obiettivo correlato alle RAR demandate alla C.I.A.   | risultato atteso          | numero del personale interessato           | profili interessati                        | quota assegnata al progetto / obiettivo (*) | percentuale di raggiungimento del risultato | eventuale quota non liquidata per mancato raggiungimento del risultato |
| 1<br>le risorse sono destinate ad alcuni obiettivi specifici non ancora concordati nei dettagli con le OOSS che riguarderanno presumibilmente la reperibilità e il personale tecnico e amministrativo, nonché gli obiettivi già concordati ed assegnati alle singole unità operative. | miglioramento dei servizi | tutto il personale dipendente del comparto | tutti i profili del personale del comparto | € 159.127,38                                | 100%  | 0  |
| 2   |                           |  |  |   |   |  |
| 3   |                           |  |  |   |   |  |

data

IL DIRETTORE GENERALE

Rendicontazione risorse regionali aggiuntive  
 DIRIGENZA MEDICA E VETERINARIA  
 esercizio 2006

Allegato 2A

| quota ASSEGNATA da<br>Accordo 13.11.2006/<br>DGR | Importo liquidato al<br>31.12.2006 | Residuo al 31.12.2006 | RISORSE IMPEGNATE |               | RISORSE NON IMPEGNATE |               |
|--|------------------------------------|-----------------------|-------------------|---------------|-----------------------|---------------|
|  |                                    |                       | vincolate         | non vincolate | vincolato             | non vincolato |
| € 252.950,48                                     | € 83.768,13                        | € 169.182,35          | € 63.237,62       | € 189.712,86  |                       |               |

| PER SCREENING<br>MAMMOGRAFICO                                | Importo liquidato al<br>31.12.2006 | Residuo al 31.12.2006 |
|--|------------------------------------|-----------------------|
| quota da assegnare a<br>consuntivo<br>(Accordo.../ DGR.....) |                                    |                       |

IMPORTO LIQUIDATI esercizi precedenti (dal 1999 al 2003)

|   |
|---|
| - |
|---|

IMPORTO RESIDUI esercizi precedenti (2004 - 2005)

|            |
|------------|
| 216.276,29 |
|------------|

IMPORTO RESIDUI esercizi precedenti (2004 - 2005) liquidati al  
31/12/2006

|            |
|------------|
| 143.151,86 |
|------------|

indicare gli estremi del verbale del Collegio dei Sindaci sulla rendicontazione risorse regionali aggiuntive

accordo sindacale dd 15/5/2007 prot. 5743  
 A/8 P/9 trasmesso al Collegio dei Sindaci

Rendicontazione risorse regionali aggiuntive  
**DIRIGENZA MEDICA E VETERINARIA**  
 esercizio 2006

**Allegato 2B**

| A                              | B  | C   | D                      | E  | F   | G  |    |
|--------------------------------|--|---|------------------------|--|---|--|----|
| progetto / obiettivo vincolato | risultato atteso   | numero del personale interessato  | discipline interessate | quota assegnata al progetto / obiettivo  | percentuale di raggiungimento del risultato | eventuale quota non liquidata per mancato raggiungimento del risultato |    |
| 1                              | Incrementare la sicurezza dell'assistenza ospedaliera                | Conseguimento degli obiettivi del programma Risk Management in particolare su consenso informato e documentazione clinica                   | 3 dirigenti medici     | Direzione Sanitaria  | 12.600 euro                                 | 100%   | 0% |
| 2                              | Conseguire ulteriori risultati in tema d'integrazione sociosanitaria | Aggiornamento e realizzazione della progettualità contenuta nei PAT/PdZ, per l'assistenza all'area materno-infantile ed alla salute mentale | 4 dirigenti medici     | S.C. di Neuropsichiatria Infantile   | 16.800 euro                                 | 100%   | 0% |
| 3                              | Dare avvio alla programmazione per Area Vasta                        | Effettuati studi di fattibilità ed avviate azioni di coordinamento per la continuità assistenziale  | 8 dirigenti medici     | S.C. Clinica Pediatrica<br>S.C. di Neonatologia e T.I.N.<br>S.C. di Oncematologia<br>S.C. di Pronto Soccorso pediatrico<br>S.C. di Chirurgia | 33.600 euro                                 | 100%   | 0% |



Rendicontazione risorse regionali aggiuntive  
 DIRIGENZA MEDICA E VETERINARIA  
 esercizio 2006

| Allegato 2C | A   | B                            | C  | D  | E  | F   | G   |
|-------------|---|------------------------------|--|--|--|---|---|
|             | progetto / obiettivo<br>NON vincolato   | risultato atteso             | numero del personale<br>interessato          | discipline interessate                     | quota assegnata al<br>progetto / obiettivo | percentuale di<br>raggiungimento del<br>risultato | eventuale quota non<br>liquidata per mancato<br>raggiungimento del<br>risultato |
| 1           | quota dei progetti non<br>vincolati spalmata su<br>tutti gli obiettivi<br>aziendali | miglioramento dei<br>servizi | tutto il personale della<br>dirigenza medica | tutte le discipline della dirigenza medica | € 189.712,86                               | 100%  | 0%  |
| 2           |   |                              |  |  |  |   |   |
| 3           |   |                              |  |  |  |   |   |

data

IL DIRETTORE GENERALE

Rendicontazione risorse  
regionali aggiuntive  
DIRIGENZA S.P.T.A.  
esercizio 2006

Allegato 3A

| quota ASSEGNATA da<br>Accordo 7.08.2006 /<br>DGR | Importo liquidato al<br>31.12.2006 | Residuo al 31.12.2006 | RISORSE IMPEGNATE |               | RISORSE NON IMPEGNATE |               |
|--|------------------------------------|-----------------------|-------------------|---------------|-----------------------|---------------|
|  |                                    |                       | vincolate         | non vincolate | vincolate             | non vincolate |
| € 43.540,66                                      | € 11.144,04                        | € 32.396,62           | € 10.885,16       | € 32.655,50   |                       |               |

IMPORTO LIQUIDATI esercizi precedenti (dal 1999 al 2003)

-

IMPORTO RESIDUI esercizi precedenti (2004 - 2005)

41.229,42

IMPORTO RESIDUI esercizi precedenti (2004 - 2005) liquidati al  
31/12/2006

30.344,26

indicare gli estremi del verbale del Collegio dei Sindaci sulla rendicontazione risorse regionali aggiuntive

accordo sindacale con OOSS dirigenti PTAdd  
6/6/2007 prot. 6914 A/8 P/9 e con OOSS  
dirigenti sanitari cd 6/6/2007 prot. 6915 A/8  
P/9 trasmessi al Collegio dei Sindaci

Rendicontazione risorse  
regionali aggiuntive  
DIRIGENZA S.P.T.A.  
esercizio 2006

**Allegato 3B**

|   | A  | B  | C                                   | D                                    | E  | F   | G   |
|---|--|--|-------------------------------------|--------------------------------------|--|---|---|
|   | progetto / obiettivo<br>vincolato                        | risultato atteso   | numero del personale<br>interessato | profili professionali<br>interessati | quota assegnata al<br>progetto / obiettivo | percentuale di<br>raggiungimento del<br>risultato | eventuale quota non<br>liquidata per mancato<br>raggiungimento del<br>risultato |
| 1 | gestione centralizzata<br>del rischio clinico<br>RCT/RCO | costituzione della<br>banca dati completa<br>entro la fine del 2006                | 1 dirigente<br>amministrativo       | SOC Affari Generali e<br>Legali      | 4.000,00                                   | 100%  | 0%  |
| 2 | gestione centralizzata<br>degli acquisti                 | fornitura dei<br>fabbisogni aziendali<br>dei beni oggetto di<br>gara centralizzata | 1 dirigente                         | SOC Economato<br>Provveditorato      | 4.000,00                                   | 100%  | 0%  |
| 3 |  |  |                                     |                                      |  |   |   |
| n |  |  |                                     |                                      |  |   |   |

Allegato 3C

| A  | B                            | C  | D   | E  | F   | G   |
|--|------------------------------|--|---|--|---|---|
| progetto / obiettivo<br>NON vincolato  | risultato atteso             | numero del personale<br>interessato        | profili professionali<br>interessati        | quota assegnata al<br>progetto / obiettivo | percentuale di<br>raggiungimento del<br>risultato | eventuale quota non<br>liquidata per mancato<br>raggiungimento del<br>risultato |
| 1<br>quota dei progetti non<br>vincolati spalmata su<br>tutti gli obiettivi<br>aziendali | miglioramento dei<br>servizi | tutto il personale della<br>dirigenza spta | tutte le discipline della<br>dirigenza spta | € 32.655,50                                | 100%  | 0%  |
| 2  |                              |  |   |  |   |   |

data

IL DIRETTORE GENERALE

Costi del personale  
consuntivo 2004

|   |   | esercizio 2004  |                     |                     |                      |               |
|---|---|---|---------------------|---------------------|----------------------|---------------|
|   |   | importo   | oneri sociali       | irap                | totale               |               |
| <b>COSTO DEL PERSONALE,<br/>a tempo ind. e det.(15-septies)</b> |   |   |                     |                     |                      |               |
| 1   | voci di COSTO *<br>ESCLUSI I FONDI  | costo comparto  | 10.807.003,45       | 3.164.268,23        | 918.595,29           | 14.889.866,98 |
| 2   |   | costo dirigenza s.p.t.a.  | 841.604,46          | 237.164,14          | 71.536,38            | 1.150.304,98  |
| 3   |   | costo dirigenza med. e vet.   | 5.269.877,83        | 1.485.051,57        | 447.939,62           | 7.202.869,02  |
| 4   |   | altre competenze (es. costi dei conti<br>500 dei gruppi 410/420/430/440, ecc.)<br>(1) | 211.489,00          | 22.878,21           | 7.438,72             | 241.805,93    |
| 5   |   | personale dirigente universitario   | 249.993,18          | 138.196,69          |                      | 388.189,87    |
| 6   |   | buoni pasto   |                     |                     |                      | -             |
|   | <b>primo totale</b>   | <b>17.379.967,92</b>  | <b>5.047.558,84</b> | <b>1.445.510,01</b> | <b>23.873.036,77</b> |               |
| <b>FONDI CONTRATTUALI **</b>                                    |   |   |                     |                     |                      |               |
| 7   | comparto  | straordinari, ecc... (art. 29 CCNL<br>2004)   | 983.822,84          | 248.907,18          | 83.624,94            | 1.316.354,96  |
| 8   |   | produttività (art. 30 CCNL 2004)  | 1.092.617,55        | 276.432,24          | 92.872,49            | 1.461.922,28  |
| 9   |   | classificazione (art. 31 CCNL 2004)   | 1.785.361,98        | 503.115,01          | 151.755,77           | 2.440.232,75  |
| 10  | dirigenza SPTA  | posizione (art. 50 CCNL 2000)   | 287.228,91          | 80.941,11           | 24.414,46            | 392.584,47    |
| 11  |   | tratt.accessorio (art. 51 CCNL 2000)  | 10.786,61           | 2.729,01            | 916,86               | 14.432,48     |
| 12  |   | risultato (art. 52 CCNL 2000)   | 113.699,66          | 28.766,01           | 9.664,47             | 152.130,15    |
| 13  | dirigenza med. e vet.   | posizione (art. 50 CCNL 2000)   | 2.539.842,73        | 715.727,88          | 215.886,63           | 3.471.457,04  |
| 14  |   | tratt. accessorio (art. 51 CCNL 2000)   | 299.669,55          | 75.816,40           | 25.471,91            | 400.957,86    |
| 15  |   | risultato (art. 52 CCNL 2000)   | 698.430,94          | 176.703,03          | 59.366,63            | 934.500,60    |
| <b>COSTO PERSONALE DIPENDENTE</b>                               |   | <b>25.191.428,69</b>  | <b>7.156.696,50</b> | <b>2.109.484,17</b> | <b>34.457.609,37</b> |               |
| <b>ALTRI RAPPORTI</b>   |   |   |                     |                     |                      |               |
| 16  | contratti diritto privato (ex. L.R. 12/94 e 49/96)  |   | 387.424,32          | 69.190,67           | 32.469,84            | 489.084,83    |
| 17  | nucleo di valutazione   |   | 45.371,98           | 1.859,24            | 3.160,70             | 50.391,92     |
| 18  | altri contratti di diritto privato<br>libero professionali, co.co.co.<br>e tipologie assimilabili (es.<br>costi dei conti 450/50)               | infermieri/infermieri<br>pediatrici/ostetriche  | 43.903,68           | 494,27              | 3.731,81             | 48.129,76     |
| 19  |   | altro   | 136.326,20          | 3.012,52            | -                    | 139.338,72    |
| 20  | lavoro interinale   |   | -                   | -                   | -                    | -             |
| 21  | convenzioni passive (ad es.<br>convenz. interaziendali per<br>l'utilizzo di professionisti<br>appartenenti ad altre<br>istituzioni)             | e consulenze passive (non<br>conteggiate nei contratti di diritto<br>privato)         | 401.304,53          | -                   | -                    | 401.304,53    |
| 22  | prestazioni richieste al<br>proprio personale in libera<br>professione  | dirigenza   | 61.124,55           | -                   | 5.195,59             | 66.320,14     |
| 23  |   | comparto  | 7.750,08            | 2.185,52            | 658,76               | 10.594,36     |
| 24  | altri costi del personale, rientra in questo campo i costi di cui al 450<br>del piano dei conti, non rappresentati in altre parti del prospetto |   | 1.088.606,29        | 24.903,16           | 58.211,93            | 1.171.721,38  |
| <b>COSTO ALTRI RAPPORTI</b>                                     |   | <b>2.171.811,63</b>   | <b>101.645,39</b>   | <b>103.428,63</b>   | <b>2.376.885,64</b>  |               |
| <b>COSTO TOTALE RISORSE PERSONALE</b>                           |   | <b>27.363.240,32</b>  | <b>7.258.341,89</b> | <b>2.212.912,80</b> | <b>36.834.495,01</b> |               |

\* costi personale comandati in è rappresentato nei costi dei dipendenti

\*\* include le risorse aggiuntive regionali

(1) compresi assegni per nucleo familiare e spese per equo indennizzo

I.R.C.C.S. "BURLO GAROFOLO" - TRIESTE

TAB A

## Costi del personale consuntivo 2004 (con esclusioni)

|   |   | esercizio 2004 - con esclusione tipologie di cui alla tabella A1 |                     |                     |                      |
|---|---|--|---------------------|---------------------|----------------------|
|   |   | importo  | oneri sociali       | irap                | totale               |
| <b>COSTO DEL PERSONALE,<br/>a tempo ind. e det.(15-septies)</b> |   |  |                     |                     |                      |
| 1   | costo comparto  | 10.301.833,23  | 3.067.103,42        | 889.287,25          | 14.258.223,90        |
| 2   | costo dirigenza s.p.t.a.  | 789.484,27   | 237.164,14          | 71.536,38           | 1.098.184,79         |
| 3   | costo dirigenza med. e vet.   | 4.998.282,58   | 1.485.051,57        | 447.939,62          | 6.931.273,77         |
| 4   | altre competenze (es. costi dei conti 500 dei gruppi 410/420/430/440, ecc.) (1)   | 85.186,87  | 22.878,21           | 7.438,72            | 115.503,80           |
| 5   | personale dirigente universitario   | 249.993,18   | 138.196,69          |                     | 388.189,87           |
| 6   | buoni pasto   |  |                     |                     | -                    |
|   | <b>primo totale</b>   | <b>16.424.780,13</b>   | <b>4.950.394,03</b> | <b>1.416.201,96</b> | <b>22.791.376,13</b> |
| <b>FONDI CONTRATTUALI **</b>                                    |   |  |                     |                     |                      |
| 7   | straordinari, ecc... (art. 29 CCNL 2004)  | 983.822,84   | 248.907,18          | 83.624,94           | 1.316.354,96         |
| 8   | produttività (art. 30 CCNL 2004)  | 1.092.617,55   | 276.432,24          | 92.872,49           | 1.461.922,28         |
| 9   | classificazione (art. 31 CCNL 2004)   | 1.785.381,98   | 503.115,01          | 151.755,77          | 2.440.232,75         |
| 10  | posizione (art. 50 CCNL 2000)   | 287.228,91   | 80.941,11           | 24.414,46           | 392.584,47           |
| 11  | tratt.accessorio (art. 51 CCNL 2000)  | 10.786,61  | 2.729,01            | 916,86              | 14.432,48            |
| 12  | risultato (art. 52 CCNL 2000)   | 113.689,66   | 28.766,01           | 9.664,47            | 152.130,15           |
| 13  | posizione (art. 50 CCNL 2000)   | 2.539.842,73   | 715.727,68          | 215.886,63          | 3.471.457,04         |
| 14  | tratt. accessorio (art. 51 CCNL 2000)   | 299.669,55   | 75.816,40           | 25.471,91           | 400.957,86           |
| 15  | risultato (art. 52 CCNL 2000)   | 698.430,94   | 176.703,03          | 59.366,63           | 934.500,60           |
| <b>COSTO PERSONALE DIPENDENTE</b>                               |   | <b>24.236.240,90</b>   | <b>7.059.531,70</b> | <b>2.080.176,13</b> | <b>33.375.948,73</b> |
| <b>ALTRI RAPPORTI</b>   |   |  |                     |                     |                      |
| 16  | contratti diritto privato (ex. L.R. 12/94 e 49/96)  | 387.424,32   | 69.190,67           | 32.469,84           | 489.084,83           |
| 17  | nucleo di valutazione   | 45.371,98  | 1.859,24            | 3.160,70            | 50.391,92            |
| 18  | altri contratti di diritto privato libero professionali, co.co.co. e tipologie assimilabili (es. costi dei conti 450/50)  | 43.903,68  | 494,27              | 3.731,81            | 48.129,76            |
| 19  | altro   | 136.326,20   | 3.012,52            | -                   | 139.338,72           |
| 20  | lavoro interinale   | -  | -                   | -                   | -                    |
| 21  | convenzioni passive (ad es. convenz. interaziendali per utilizzo di professionisti appartenenti ad altre istituzioni) e consulenze passive (non conteggiate nei contratti di diritto privato) | 401.304,53   | -                   | -                   | 401.304,53           |
| 22  | prestazioni richieste al proprio personale in libera professione  | 61.124,55  | -                   | 5.195,59            | 66.320,14            |
| 23  | comparto  | 7.750,08   | 2.185,52            | 658,76              | 10.594,36            |
| 24  | altri costi del personale, rientra in questo campo i costi di cui al 450 del piano dei conti, non rappresentati in altre parti del prospetto  | 64.938,96  | 5.380,16            | -                   | 70.319,13            |
| <b>COSTO ALTRI RAPPORTI</b>                                     |   | <b>1.148.144,30</b>  | <b>82.122,39</b>    | <b>45.216,70</b>    | <b>1.275.483,38</b>  |
| <b>COSTO TOTALE RISORSE PERSONALE</b>                           |   | <b>25.384.385,20</b>   | <b>7.141.654,08</b> | <b>2.125.392,82</b> | <b>34.651.432,11</b> |

\* costi personale comandati in è rappresentato nei costi dei dipendenti

\*\* incluse le risorse aggiuntive regionali

(1) compresi assegni per nucleo familiare e spese per equo indennizzo

| causale  | esercizio 2004      |                   |                  |                     |  | riferimento voci tabella A |
|--|---------------------|-------------------|------------------|---------------------|--|----------------------------|
|  | importo             | oneri sociali     | irap             | totale              |  |                            |
| categorie protette   | 344.800,59          | 97.164,81         | 29.308,05        | <b>471.273,45</b>   |  |                            |
| contratti formazione lavoro<br>(prorogati al 31/12/06 dall'art. 1<br>comma 243 della finanziaria 2006) |                     |                   |                  | -                   |  |                            |
| comandati out (con rimborso)   | 15.060,53           | 4.244,06          | 1.280,15         | <b>20.584,74</b>    |  |                            |
| personale totalmente a carico di<br>finanziamenti che non comportano<br>aggravio sul bilancio)         | 1.507.752,40        | 19.523,00         | 58.211,93        | <b>1.585.487,33</b> |  |                            |
| formazione   | 70.104,63           |                   |                  | <b>70.104,63</b>    |  |                            |
| trasferimenti di funzioni altri enti<br>(es. prefettura)   |                     |                   |                  | -                   |  |                            |
| rimborsi spese e indennità missioni  | 56.197,50           |                   |                  | <b>56.197,50</b>    |  |                            |
| altre cause di variazione costi  |                     |                   |                  | -                   |  |                            |
| <b>totale</b>  | <b>1.993.915,65</b> | <b>120.931,87</b> | <b>88.800,13</b> | <b>2.203.647,65</b> |  |                            |

Costi del personale 2006  
consuntivo

TAB B

|   |   |   | esercizio 2006       |                     |                     |                      |
|---|---|---|----------------------|---------------------|---------------------|----------------------|
|   |   |   | importo              | oneri sociali       | irap                | totale               |
| <b>COSTO DEL PERSONALE,<br/>a tempo ind. e det.(15-septies)</b> |   |   |                      |                     |                     |                      |
| 1   | voci di COSTO *<br>ESCLUSI I FONDI  | costo comparto  | 11.407.647,48        | 3.201.840,92        | 965.778,85          | 15.575.267,25        |
| 2   |   | costo dirigenza s.p.l.a.  | 1.052.573,79         | 296.615,29          | 89.468,77           | 1.438.657,86         |
| 3   |   | costo dirigenza med. e vet.   | 6.562.085,05         | 1.849.195,57        | 557.777,23          | 8.969.057,85         |
| 4   |   | altre competenze (es. costi dei conti<br>500 dei gruppi 410/420/430/440, ecc.)<br>(1) | 465.905,90           | 25.848,61           | 32.495,71           | 524.250,22           |
| 5   |   | personale dirigente universitario   | 298.035,02           | 106.215,09          | 25.332,98           | 429.583,09           |
| 6   |   | buoni pasto   |                      |                     |                     | -                    |
| primo totale  |   |   | 19.786.247,24        | 5.479.715,48        | 1.670.853,54        | 26.936.816,26        |
| <b>FONDI CONTRATTUALI **</b>                                    |   |   |                      |                     |                     |                      |
| 7   | comparto  | straordinari, ecc... (art. 29 CCNL<br>2004)   | 983.976,51           | 280.433,31          | 83.638,00           | 1.348.047,82         |
| 8   |   | produttività (art. 30 CCNL 2004)  | 949.318,72           | 270.555,84          | 80.692,09           | 1.300.566,65         |
| 9   |   | classificazione (art. 31 CCNL 2004)   | 1.916.913,76         | 546.320,42          | 162.937,67          | 2.626.171,85         |
| 10  | dirigenza SPTA (2)  | posizione (art. 50 CCNL 2000)   | 213.458,08           | 58.700,97           | 18.143,94           | 290.302,99           |
| 11  |   | tratt.accessorio (art. 51 CCNL 2000)  | 14.980,91            | 4.119,75            | 1.273,38            | 20.374,04            |
| 12  |   | risultato (art. 52 CCNL 2000)   | 62.761,00            | 17.259,28           | 5.334,69            | 85.354,97            |
| 13  | dirigenza med. e vet.   | posizione (art. 50 CCNL 2000)   | 2.090.586,51         | 574.911,29          | 177.699,85          | 2.843.197,65         |
| 14  |   | tratt. accessorio (art. 51 CCNL 2000)   | 402.234,63           | 110.614,52          | 34.189,94           | 547.039,09           |
| 15  |   | risultato (art. 52 CCNL 2000)   | 476.880,22           | 131.142,06          | 40.534,82           | 648.557,10           |
| <b>COSTO PERSONALE DIPENDENTE</b>                               |   |   | <b>26.897.357,58</b> | <b>7.473.772,92</b> | <b>2.275.297,92</b> | <b>36.646.428,42</b> |
| <b>ALTRI RAPPORTI</b>   |   |   |                      |                     |                     |                      |
| 16  | contratti diritto privato (ex. L.R. 12/94 e 49/96)  |   | 418.819,58           | 74.366,73           | 35.292,23           | 528.478,54           |
| 17  | nucleo di valutazione   |   | 26.340,00            | 1.300,00            | 2.238,90            | 29.878,90            |
| 18  | altri contratti di diritto privato<br>libero professionali, co.co.co.<br>e tipologie assimilabili (es.<br>costi dei conti 450/50)                 | infermieri/infermieri<br>pediatrici/ostetriche  | 126.457,15           | 246,34              | 10.748,86           | 137.452,35           |
| 19  |   | altro   | 143.783,96           | 667,31              | -                   | 144.451,27           |
| 20  | lavoro interinale   |   | -                    | -                   | -                   | -                    |
| 21  | convenzioni passive (ad es.<br>convenz. interaziendali per<br>utilizzo di professionisti<br>appartenenti ad altre<br>istituzioni)                 |   | 325.507,65           |                     |                     | 325.507,65           |
| 22  | prestazioni richieste al<br>proprio personale in libera<br>professione  | dirigenza   |                      |                     |                     | -                    |
| 23  |   | comparto  | 3.900,00             | 986,70              | 331,50              | 5.218,20             |
| 24  | altri costi del personale, rientrano in questo campo i costi di cui al<br>450 del piano dei conti, non rappresentati in altre parti del prospetto |   | 941.508,00           | 53.492,00           | 72.998,26           | 1.067.998,26         |
| <b>COSTO ALTRI RAPPORTI</b>                                     |   |   | <b>1.986.316,34</b>  | <b>131.059,08</b>   | <b>121.609,75</b>   | <b>2.238.985,17</b>  |
| <b>COSTO TOTALE RISORSE PERSONALE</b>                           |   |   | <b>28.883.673,92</b> | <b>7.604.832,00</b> | <b>2.396.907,67</b> | <b>38.885.413,59</b> |



## Costi del personale 2006 consuntivo (con esclusioni)

|   |   | esercizio 2006 - con esclusione tipologie di cui alla tabella B1                      |                     |                     |                      |               |
|---|---|---|---------------------|---------------------|----------------------|---------------|
|   |   | importo   | oneri sociali       | irap                | totale               |               |
| <b>COSTO DEL PERSONALE,<br/>a tempo ind. e det.(15-septies)</b> |   |   |                     |                     |                      |               |
| 1   | voci di COSTO *<br>ESCLUSI I FONDI  | costo comparto  | 10.220.588,70       | 2.900.106,27        | 875.402,08           | 13.996.097,05 |
| 2   |   | costo dirigenza s.p.t.a.  | 994.481,46          | 296.615,29          | 89.468,77            | 1.380.565,53  |
| 3   |   | costo dirigenza med. e vet.   | 5.364.471,64        | 1.618.747,71        | 390.396,57           | 7.373.615,92  |
| 4   |   | altre competenze (es. costi dei conti<br>500 dei gruppi 410/420/430/440, ecc.)<br>(1) | 92.097,58           | 23.058,12           | 13.008,13            | 128.163,83    |
| 5   |   | personale dirigente universitario   | 298.035,02          | 106.215,09          | 25.332,98            | 429.583,09    |
| 6   |   | buoni pasto   |                     |                     |                      | -             |
| primo totale  |   | 16.969.674,40   | 4.944.742,49        | 1.393.608,53        | 23.308.025,42        |               |
| <b>FONDI CONTRATTUALI **</b>                                    |   |   |                     |                     |                      |               |
| 7   | comparto  | straordinari, ecc... (art. 29 CCNL<br>2004)   | 983.976,51          | 280.433,31          | 83.638,00            | 1.348.047,82  |
| 8   |   | produttività (art. 30 CCNL 2004)  | 867.536,11          | 247.247,79          | 73.740,57            | 1.188.524,47  |
| 9   |   | classificazione (art. 31 CCNL 2004)   | 1.861.521,28        | 530.533,56          | 158.229,31           | 2.550.284,15  |
| 10  | dirigenza SPTA (2)  | posizione (art. 50 CCNL 2000)   | 213.458,08          | 58.700,97           | 18.143,94            | 290.302,99    |
| 11  |   | tratt.accessorio (art. 51 CCNL 2000)  | 14.980,91           | 4.119,75            | 1.273,38             | 20.374,04     |
| 12  |   | risultato (art. 52 CCNL 2000)   | 62.761,00           | 17.259,28           | 5.334,69             | 85.354,96     |
| 13  | dirigenza med. e vet.   | posizione (art. 50 CCNL 2000)   | 2.063.148,19        | 574.911,29          | 177.699,85           | 2.815.759,33  |
| 14  |   | tratt. accessorio (art. 51 CCNL 2000)   | 323.114,60          | 88.856,52           | 27.464,74            | 439.435,86    |
| 15  |   | risultato (art. 52 CCNL 2000)   | 476.880,22          | 131.142,06          | 40.534,82            | 648.557,10    |
| <b>COSTO PERSONALE DIPENDENTE</b>                               |   | <b>23.837.051,31</b>  | <b>6.877.947,01</b> | <b>1.979.667,82</b> | <b>32.694.666,14</b> |               |
| <b>ALTRI RAPPORTI</b>   |   |   |                     |                     |                      |               |
| 16  | contratti diritto privato (ex. L.R. 12/94 e 49/96)  |   | 415.202,70          | 74.366,73           | 35.292,23            | 524.861,66    |
| 17  | nucleo di valutazione   |   | 26.340,00           | 1.300,00            | 2.238,90             | 29.878,90     |
| 18  | altri contratti di diritto<br>privato libero professionali,<br>co.co.co. e tipologie<br>assimilabili (es. costi dei<br>conti 450/50)  | infermieri/infermieri<br>pediatrici/ostetriche  | 126.457,15          | 246,34              | 10.748,86            | 137.452,35    |
| 19  |   | altro   | 143.783,96          | 667,31              | -                    | 144.451,27    |
| 20  | lavoro interinale   |   | -                   | -                   | -                    | -             |
| 21  | convenzioni passive (ad<br>es. convenz. interaziendali<br>per l'utilizzo di professionisti<br>appartenenti ad altre<br>istituzioni) e consulenze passive (non<br>conteggiate nei contratti di diritto<br>privato) |   | 325.507,65          | -                   | -                    | 325.507,65    |
| 22  | prestazioni richieste al<br>proprio personale in libera<br>professione  | dirigenza   | -                   | -                   | -                    | -             |
| 23  |   | comparto  | 3.900,00            | 986,70              | 331,50               | 5.218,20      |
| 24  | altri costi del personale, rientrano in questo campo i costi di cui al<br>450 del piano dei conti, non rappresentati in altre parti del prospetto   |   | 7.146,00            | -                   | 0,00                 | 7.146,00      |
| <b>COSTO ALTRI RAPPORTI</b>                                     |   | <b>1.048.337,46</b>   | <b>77.567,08</b>    | <b>48.611,49</b>    | <b>1.174.516,03</b>  |               |
| <b>COSTO TOTALE RISORSE PERSONALE</b>                           |   | <b>24.885.388,77</b>  | <b>6.955.514,09</b> | <b>2.028.279,31</b> | <b>33.869.182,17</b> |               |

\* costi personale comandati in e rappresentato nei costi dei dipendenti  
(2) inserire i fondi riferiti alle professioni sanitarie infermieristiche ecc.

\*\* include le risorse aggiuntive regionali extra contrattuali (1) compresi assegni per nucleo familiare e spese per equo indennizzo

## TAB B1

## dettaglio costi esclusi 2006

| esercizio 2006 consuntivo  |                     |                   |                   |                     |                            |
|--|---------------------|-------------------|-------------------|---------------------|----------------------------|
| causale  | importo             | oneri sociali     | irap              | totale              | riferimento voci tabella B |
| categorie protette   | 356.529,04          | 100.469,88        | 30.304,97         | <b>487.303,89</b>   |                            |
| contratti formazione lavoro<br>(prorogati al 31/12/06 dall'art. 1<br>comma 243 della finanziaria 2006) |                     |                   |                   | -                   |                            |
| comandati out (con rimborso)   | 45.543,42           | 12.834,14         | 3.871,19          | <b>62.248,75</b>    |                            |
| personale totalmente a carico di<br>finanziamenti che non<br>comportano aggravio sul bilancio)         | 1.386.438,41        | 177.813,01        | 111.424,76        | <b>1.675.676,18</b> |                            |
| formazione   | 286.813,98          |                   |                   | <b>286.813,98</b>   |                            |
| rimborsi spese e indennità missioni  | 86.994,34           |                   |                   | <b>86.994,34</b>    |                            |
| maggiori oneri dovuti agli<br>incrementi contrattuali come<br>certificati all'ARS                      | 1.800.373,08        | 509.157,13        | 153.031,72        | <b>2.462.561,93</b> |                            |
| acquisizione farmacisti (solo per<br>distribuzione diretta)  |                     |                   |                   | -                   |                            |
| acquisizioni dip. Prevenzione (solo<br>per l'emergenza aviaria)  |                     |                   |                   | -                   |                            |
| acquisizioni x CUP regionale e<br>ricetta informatizzata   |                     |                   |                   | -                   |                            |
| costi personale per attività<br>interaziendali intervenuti dopo 2006<br>(NB)                           |                     |                   |                   | -                   |                            |
| altre cause di variazione costi  |                     |                   |                   | -                   |                            |
| <b>totale</b>  | <b>3.962.692,27</b> | <b>800.274,16</b> | <b>298.632,64</b> | <b>5.061.599,07</b> |                            |

**NB: segno positivo se pagato dalla propria azienda,  
all'azienda titolare dell'attività // segno negativo per la parte  
rimborsate dalle altre aziende**

esercizio 2006

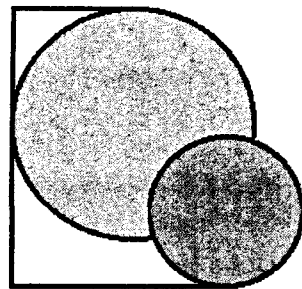
## Particolari evidenze e giustificativi come da DGR 782 13/4/06

|                         |   |  | importo | oneri sociali | irap | totale |
|-------------------------|---|--|---------|---------------|------|--------|
| PARTICOLARI<br>EVIDENZE | riduzione costi delle conversioni di attività in essere per esternalizzazioni                   |  |         |               |      | -      |
|                         | maggiori costi per esternalizzazioni derivanti dagli sviluppi previsti nei piani aziendali 2006 |  |         |               |      | -      |

descrizione esternalizzazioni.....

|  |  |                      |  |   |   |   |   |
|--|--|----------------------|--|---|---|---|---|
| giustificativi come da<br>DGR 782 comma 3 del<br>13/4/06 ^ | costi derivanti da atti per garantire i livelli minimi di assistenza per copertura turnover 2006 | personale dipendente |  |   |   |   | - |
|  |  | altri rapporti       |  |   |   |   | - |
|  | maggiori costi per garantire i livelli minimi di assistenza già previsti nei piani aziendali     | personale dipendente |  |   |   |   | - |
|  |  | altri rapporti       |  |   |   |   | - |
| <b>totale</b>  |  |                      |  | - | - | - | - |

^ costi già compresi nelle tab B precedenti



**BURLO**

ISTITUTO DI RICOVERO E CURA A CARATTERE SCIENTIFICO  
OSPEDALE INFANTILE E PIE FONDAZIONI BURLO GAROFOLO

**BILANCIO ESERCIZIO 2006**

## Stato patrimoniale

| Attivo  | PARZIALI             |                      | TOTALE                    | ESERCIZIO PRECED.         |
|---|----------------------|----------------------|---------------------------|---------------------------|
| <b>A) IMMOBILIZZAZIONI</b>  |                      |                      |                           |                           |
| <b>I. Immobilizzazioni immateriali</b>                                |                      |                      |                           |                           |
| 1 Costi d'impianto e di ampliamento                                   |                      |                      | 0                         | 0                         |
| 2 Costi di ricerca, sviluppo e di pubblicità                          |                      |                      | 0                         | 0                         |
| 3 Diritti di brevetto industr. e di utilizz. delle opere dell'ingegno |                      |                      | 22.761                    | 36.119                    |
| 4 Concessioni, licenze, marchi e diritti simili                       |                      |                      | 0                         | 0                         |
| 5 Immobilizzazioni in corso e acconti                                 |                      |                      | 0                         | 0                         |
| Totale immobilizzazioni immateriali (I)                               |                      |                      | 22.761                    | 36.119                    |
| <b>II. Immobilizzazioni materiali</b>                                 |                      |                      |                           |                           |
| 1 Terreni   |                      |                      | 0                         | 0                         |
| 2 Fabbricati<br>meno: fondo ammortamento fabbricati strumentali       |                      |                      | 14.530.102<br>(2.851.412) | 13.271.065<br>(2.508.520) |
|   |                      |                      | 11.678.690                | 10.762.545                |
| 3 Impianti e macchinari<br>meno: fondo ammortamento                   |                      |                      | 2.725.056<br>(2.075.785)  | 2.725.056<br>(1.806.724)  |
|   |                      |                      | 649.271                   | 918.332                   |
| 4 Attrezzature sanitarie<br>meno: fondo ammortamento                  |                      |                      | 15.828.639<br>(9.112.468) | 13.606.860<br>(8.864.055) |
|   |                      |                      | 6.716.171                 | 4.742.805                 |
| 5 Mobili e arredi<br>meno: fondo ammortamento                         |                      |                      | 1.376.256<br>(1.050.862)  | 1.213.929<br>(951.494)    |
|   |                      |                      | 325.394                   | 262.436                   |
| 6 Automezzi<br>meno: fondo ammortamento                               |                      |                      | 206.255<br>(129.236)      | 207.165<br>(98.422)       |
|   |                      |                      | 77.019                    | 108.744                   |
| 7 Altri beni<br>meno: fondo ammortamento                              |                      |                      | 2.556.743<br>(1.552.636)  | 2.415.446<br>(1.386.531)  |
|   |                      |                      | 1.004.107                 | 1.028.916                 |
| 8 Immobilizzazioni in corso e acconti                                 |                      |                      | 4.671.230                 | 4.831.758                 |
| Totale immobilizzazioni materiali (II)                                |                      |                      | 25.121.882                | 22.655.534                |
| <b>III. Immobilizzazioni finanziarie</b>                              |                      |                      |                           |                           |
| 1 Crediti:  | <i>Entro 12 mesi</i> | <i>Oltre 12 mesi</i> |                           |                           |
| a) da Regione   | 600.000              | 299.205              | 899.205                   | 1.499.203                 |
| b) da aziende sanitarie della Regione                                 |                      | -                    | 0                         | 0                         |
| c) da altri   | 1.450.000            | 8.060.005            | 9.510.005                 | 9.696.429                 |
|   | 2.050.000            | 8.359.210            | 10.409.210                | 11.195.632                |
| 2 Titoli  |                      |                      | 0                         | 0                         |
| Totale immobilizzazioni finanziarie (III)                             |                      |                      | 10.409.210                | 11.195.632                |
| <b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (A)</b>                                    |                      |                      | <b>35.553.854</b>         | <b>33.887.285</b>         |
| <b>B) ATTIVO CIRCOLANTE</b>   |                      |                      |                           |                           |
| <b>I. Rimanenze</b>   |                      |                      |                           |                           |
| 1 Sanitarie   |                      |                      | 1.357.564                 | 1.054.481                 |
| 2 Non sanitarie<br>meno: fondo svalutazione magazzino                 |                      |                      | 234.072<br>0              | 214.344<br>0              |
| Totale rimanenze (I)  |                      |                      | 1.591.636                 | 1.268.825                 |

| <b>II. Crediti da:</b>  | <i>Entro 12 mesi</i> | <i>Oltre 12 mesi</i> |                    |                    |
|---|----------------------|----------------------|--------------------|--------------------|
| <b>1</b> Regione  | 8.500.000            | 17.267.690           | <b>25.767.690</b>  | <b>14.001.260</b>  |
| <b>2</b> Agenzia Regionale  | 33.667               |                      | <b>33.667</b>      | <b>50.615</b>      |
| <b>3</b> Amministrazioni pubbliche                                      | 889.672              |                      | <b>889.672</b>     | <b>751.772</b>     |
| <b>4</b> Comune   | 0                    |                      | <b>0</b>           | <b>0</b>           |
| <b>5</b> Aziende sanitarie della Regione                                | 557.851              |                      | <b>557.851</b>     | <b>1.114.456</b>   |
| <b>6</b> Aziende sanitarie extra-regionali                              | 291.896              | 1.050.000            | <b>1.341.896</b>   | <b>1.210.074</b>   |
| <b>7</b> Erario   | 3.826                |                      | <b>3.826</b>       | <b>(441)</b>       |
| <b>8</b> Verso altri  | 988.255              |                      | <b>988.255</b>     | <b>1.221.302</b>   |
| <i>meno: fondo svalutazione crediti</i>                                 | (1.290.620)          |                      | <b>(1.290.620)</b> | <b>(1.171.694)</b> |
| <b>Totale crediti (II)</b>  | <b>9.974.547</b>     | <b>18.317.690</b>    | <b>28.292.237</b>  | <b>17.177.345</b>  |
| <b>III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b> |                      |                      |                    |                    |
| <b>1</b> Titoli a breve   |                      |                      | <b>0</b>           | <b>0</b>           |
| <i>Totale att. fin. che non costituiscono imm.ni (III)</i>              |                      |                      | <b>0</b>           | <b>-</b>           |
| <b>IV. Disponibilità liquide</b>  |                      |                      |                    |                    |
| <b>1</b> Cassa  |                      |                      | <b>774</b>         | <b>724</b>         |
| <b>2</b> Istituto tesoriere   |                      |                      | <b>1.463.286</b>   | <b>2.851.267</b>   |
| <b>3</b> Altri istituti di credito                                      |                      |                      | <b>0</b>           | <b>0</b>           |
| <b>4</b> Banca d'Italia   |                      |                      | <b>55</b>          | <b>0</b>           |
| <b>5</b> Depositi postali   |                      |                      | <b>5.241</b>       | <b>1.745</b>       |
| <b>Totale disponibilità liquide (IV)</b>                                |                      |                      | <b>1.469.357</b>   | <b>2.853.736</b>   |
| <b>TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE</b>   |                      |                      | <b>31.353.229</b>  | <b>21.299.907</b>  |
| <b>C) RATEI E RISCONTI</b>  |                      |                      |                    |                    |
| <b>1</b> Ratei attivi   |                      |                      | <b>0</b>           | <b>0</b>           |
| <b>2</b> Risconti attivi  |                      |                      | <b>12.830</b>      | <b>9.451</b>       |
| <b>TOTALE RATEI E RISCONTI</b>  |                      |                      | <b>12.830</b>      | <b>9.451</b>       |
| <b>TOTALE ATTIVO</b>  |                      |                      | <b>66.919.913</b>  | <b>55.196.643</b>  |

| Passivo   | PARZIALI             |                      | TOTALE            | ESERCIZIO PRECED. |
|---|----------------------|----------------------|-------------------|-------------------|
| <b>A) PATRIMONIO NETTO</b>                                    |                      |                      |                   |                   |
| I. Fondo di dotazione   |                      |                      | 15.101.020        | 15.736.316        |
| II. Contributi c/capitale da Regione indistinti               |                      |                      | 3.182.243         | (587.360)         |
| III. Contributi c/capitale da Regione vincolati               |                      |                      | 0                 | 4.317.099         |
| IV. Altri contributi in c/capitale                            |                      |                      | 15.251.187        | 13.045.926        |
| V. Contributi per ripiani perdite                             |                      |                      | 5.500.000         | 0                 |
| VI. Riserve di rivalutazione                                  |                      |                      | 0                 | 0                 |
| VII. Altre riserve  |                      |                      | 2.155.228         | 2.036.695         |
| VIII Utili (perdite) portati a nuovo                          |                      |                      | (8.215.121)       | (8.215.121)       |
| IX. Utile (Perdita) dell'esercizio                            |                      |                      | 0                 | 9.543             |
| <b>TOTALE PATRIMONIO NETTO</b>                                |                      |                      | <b>32.974.557</b> | <b>26.343.098</b> |
| <b>B) FONDI PER RISCHI E ONERI</b>                            |                      |                      |                   |                   |
| 1 Fondi per imposte   |                      |                      | 0                 | 0                 |
| 2 Fondi per oneri al personale da liquidare                   |                      |                      | 3.164.971         | 3.371.763         |
| 3 Fondi per rischi  |                      |                      | 1.804.562         | 90.526            |
| 4 Altri fondi   |                      |                      | 4.163             | 54.276            |
| <b>TOTALE FONDI PER RISCHI E ONERI</b>                        |                      |                      | <b>4.973.695</b>  | <b>3.516.566</b>  |
| <b>C) PREMIO DI OPEROSITA' MEDICI SUMAI</b>                   |                      |                      | 0                 | 0                 |
| <b>D) DEBITI</b>  | <i>Entro 12 mesi</i> | <i>Oltre 12 mesi</i> |                   |                   |
| 1 Mutui   | 0                    |                      | 0                 | 0                 |
| 2 Debiti verso Regione  | 0                    |                      | 0                 | 0                 |
| 3 Debiti verso Agenzia Regionale                              | 5.500.000            | 10.259.543           | 15.759.543        | 10.050.000        |
| 4 Comune  | 0                    |                      | 0                 | 0                 |
| 5 Debiti verso aziende sanitarie della Regione                | 1.358.285            |                      | 1.358.285         | 2.700.450         |
| 6 Debiti verso aziende sanitarie extra-regionali              | 92.146               |                      | 92.146            | 102.976           |
| 7 Debiti verso fornitori                                      | 6.485.294            |                      | 6.485.294         | 6.665.052         |
| 8 Debiti verso istituti di credito                            |                      |                      | 0                 | 0                 |
| a) Verso istituto tesoriere                                   | 0                    |                      | 0                 | 0                 |
| b) Verso altri istituti di credito                            |                      |                      | 0                 | 0                 |
| 9 Debiti verso personale                                      | 1.227.137            |                      | 1.227.137         | 1.682.909         |
| 10 Debiti tributari   | 1.338.107            |                      | 1.338.107         | 1.221.786         |
| 11 Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 1.600.818            |                      | 1.600.818         | 1.726.243         |
| 12 Altri debiti   | 542.266              |                      | 542.266           | 254.765           |
| <b>TOTALE DEBITI</b>  | <b>18.144.053</b>    | <b>10.259.543</b>    | <b>28.403.596</b> | <b>24.404.180</b> |
| <b>E) RATEI E RISCOINTI</b>                                   |                      |                      |                   |                   |
| 1 Ratei passivi   |                      |                      | 0                 | 0                 |
| 2 Risconti passivi  |                      |                      | 568.066           | 932.799           |
| <b>TOTALE RATEI E RISCOINTI</b>                               |                      |                      | <b>568.066</b>    | <b>932.799</b>    |
| <b>TOTALE PASSIVO E NETTO</b>                                 |                      |                      | <b>66.919.913</b> | <b>55.196.643</b> |

| Conti d'ordine    | TOTALE    | ESERCIZIO PRECED. |
|-------------------|-----------|-------------------|
| RISCHI            | 0         | -                 |
| IMPEGNI           | 0         | -                 |
| GARANZIE          | 0         | -                 |
| BENI DI TERZI     | 2.543.752 | 20.729            |
| BENI PRESSO TERZI | 0         | -                 |

## Alimentazione dello Stato Patrimoniale

|                          |    |  | Esercizio corrente | Esercizio precedente |
|--------------------------|----|--|--------------------|----------------------|
| <b>IMMOBILIZZAZIONI</b>  |    |  |                    |                      |
| 10                       | 0  | 0  |                    |                      |
|                          |    | <b>IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>                                  |                    |                      |
| 100                      | 0  | Costi di impianto e ampliamento                                      |                    |                      |
| 200                      | 0  | Costi di ricerca, sviluppo e di pubblicità                           |                    |                      |
| 300                      | 0  | Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno | 179.246            | 176.803              |
| 400                      | 0  | Concessioni, licenze, marchi e diritti simili                        |                    |                      |
| 500                      | 0  | Immobilizzazioni in corso e acconti                                  |                    |                      |
| 20                       | 0  | 0  |                    |                      |
|                          |    | <b>IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>                                    |                    |                      |
| 100                      | 0  | Terreni  |                    |                      |
|                          | 10 | Terreni disponibili  |                    |                      |
|                          |    | Terreni indisponibili  |                    |                      |
| 200                      | 0  | Fabbricati   |                    |                      |
|                          | 10 | Fabbricati disponibili   | 2.575.519          | 2.885.155            |
|                          | 20 | Fabbricati indisponibili   | 11.954.583         | 10.385.910           |
| 300                      | 0  | Impianti e macchinari  |                    |                      |
|                          | 10 | Impianti e macchinari  | 2.725.056          | 2.725.056            |
| 400                      | 0  | Attrezzature e strumenti sanitari                                    |                    |                      |
|                          | 10 | Attrezzature sanitarie   | 15.828.639         | 13.606.860           |
|                          | 11 | Strumentario chirurgico  |                    |                      |
| 500                      | 0  | Mobili e arredi  |                    |                      |
|                          | 10 | Mobili e arredi  | 1.376.256          | 1.213.929            |
| 600                      | 0  | Automezzi  |                    |                      |
|                          | 10 | Automezzi  | 206.255            | 207.165              |
| 700                      | 0  | Altri beni   |                    |                      |
|                          | 10 | Altri beni   | 2.516.905          | 2.375.608            |
|                          | 20 | Manutenzioni straordinarie su beni di terzi                          | 39.838             | 39.838               |
| 800                      | 0  | Immobilizzazioni in corso e acconti                                  | 4.671.230          | 4.831.758            |
| 30                       | 0  | 0  |                    |                      |
|                          |    | <b>IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</b>                                  |                    |                      |
| 100                      | 0  | Crediti verso Regione  |                    |                      |
|                          | 10 | Per contributi in c/capitale su gestioni pregresse                   |                    |                      |
|                          | 20 | Per contributi in c/capitale su gestioni liquidatorie                |                    |                      |
|                          | 90 | Altri crediti  | 899.205            | 1.499.203            |
| 200                      | 0  | Crediti verso aziende sanitarie della Regione                        |                    |                      |
|                          | 10 | Per contributi in c/capitale su gestioni pregresse                   |                    |                      |
|                          | 20 | Per contributi in c/capitale su gestioni liquidatorie                |                    |                      |
|                          | 90 | Altri crediti  |                    |                      |
| 300                      | 0  | Crediti verso altri  |                    |                      |
|                          | 10 | Per contributi in c/capitale su gestioni pregresse                   |                    |                      |
|                          | 20 | Per contributi in c/capitale su gestioni liquidatorie                |                    |                      |
|                          | 90 | Altri crediti  | 9.510.005          | 9.696.429            |
| 500                      | 0  | Titoli   |                    |                      |
| <b>ATTIVO CIRCOLANTE</b> |    |  |                    |                      |
| 100                      | 0  | 0  |                    |                      |
|                          |    | <b>SCORTE</b>  |                    |                      |
| 100                      | 0  | Sanitarie  | 1.357.564          | 1.054.481            |
| 200                      | 0  | Non-sanitarie  | 234.072            | 214.344              |
| 110                      | 0  | 0  |                    |                      |
|                          |    | <b>CREDITI</b>   |                    |                      |
| 100                      | 0  | Crediti verso Regione  |                    |                      |
| 100                      | 10 | Crediti verso Regione  | 25.767.690         | 14.001.260           |
| 110                      | 0  | Crediti verso gestione stralcio                                      |                    |                      |
|                          | 10 | Crediti verso gestione stralcio 1                                    |                    |                      |
|                          | 20 | Crediti verso gestione stralcio 2                                    |                    |                      |
|                          | 30 | Crediti verso gestione stralcio 3                                    |                    |                      |
| 150                      | 0  | Crediti verso Agenzia regionale                                      |                    |                      |
|                          | 10 | Crediti  |                    |                      |
|                          | 20 | Crediti per fatture e ricevute da emettere                           | 33.667             | 50.615               |
|                          | 30 | Note credito da ricevere/note debito da emettere                     |                    |                      |
| 200                      | 0  | Aziende sanitarie della Regione                                      |                    |                      |
|                          | 10 | Crediti  | 239.880            | 559.820              |
|                          | 91 | Crediti per fatture e ricevute da emettere                           | 317.971            | 554.637              |
|                          | 92 | Note credito da ricevere/note debito da emettere                     |                    |                      |
| 300                      | 0  | Aziende sanitarie extra regionali                                    |                    |                      |
|                          | 10 | Crediti  | 1.239.694          | 1.189.822            |



|     |    | Esercizio corrente                                     | Esercizio precedente          |           |
|-----|----|--|-------------------------------|-----------|
|     | 91 | Crediti per fatture e ricevute da emettere             | 102.202                       | 20.168    |
|     | 92 | Note credito da ricevere/note debito da emettere       | 0                             | 84        |
| 400 | 0  | Comuni   |                               |           |
|     | 10 | Crediti  |                               |           |
|     | 91 | Crediti per fatture e ricevute da emettere             |                               |           |
|     | 92 | Note credito da ricevere/note debito da emettere       |                               |           |
| 500 | 0  | Amministrazioni pubbliche                              |                               |           |
|     | 10 | Crediti verso Ministero della Sanità                   | 600.543                       | 491.169   |
|     | 20 | Crediti verso Ministero dell'Università                | 70.738                        | 70.738    |
|     | 30 | Crediti verso Ministero della Difesa                   |                               |           |
|     | 40 | Crediti verso Prefettura                               | 59.716                        | 37.681    |
|     | 50 | Crediti verso enti previdenziali per acconti pensione  | 2.708                         | 2.708     |
|     | 60 | Pagamenti a personale per conto altri enti             |                               |           |
|     | 90 | Crediti verso altre amministrazioni pubbliche          | 55.749                        | 74.563    |
|     | 91 | Crediti per fatture e ricevute da emettere             | 100.218                       | 74.913    |
|     | 92 | Note credito da ricevere/note debito da emettere       |                               |           |
| 600 | 0  | Erario   |                               |           |
|     | 10 | IRPEG  | 1.625                         | 1.625     |
|     | 11 | ILOR   |                               |           |
|     | 12 | IRAP   |                               |           |
|     | 21 | IVA a credito  | 2.133                         |           |
|     | 22 | IVA a credito per acquisti infra-CEE                   |                               |           |
|     | 23 | IVA a credito per autofatture                          |                               |           |
|     | 24 | IVA in sospensione                                     |                               |           |
|     | 90 | Imposte varie  | 69                            | 69        |
| 700 | 0  | Crediti verso privati                                  |                               |           |
|     | 10 | Privati paganti  | 313.849                       | 366.259   |
|     | 11 | Dozzinanti   |                               |           |
|     | 15 | Crediti verso soggetti esteri                          | 13.088                        | 9.110     |
|     | 20 | Acconti a farmacie                                     |                               |           |
|     | 30 | Anticipi a fornitori per prestazioni L. 216/95 art. 26 |                               |           |
|     | 40 | Acconti a fornitori                                    | 10.993                        | 10.993    |
|     | 50 | Depositi cauzionali                                    |                               |           |
|     | 90 | Altri crediti  | 300                           | 300       |
|     | 91 | Crediti per fatture e ricevute da emettere             | 15.174                        | 168.247   |
|     | 92 | Note credito da ricevere/note debito da emettere       | 7.621                         | 35.611    |
| 800 | 0  | Crediti verso dipendenti                               |                               |           |
|     | 10 | Dipendenti c/prestiti                                  | 2.696                         | 16.018    |
|     | 20 | Acconti a personale                                    | 32.579                        | 60.290    |
|     | 30 | Anticipi a personale                                   |                               | 21.007    |
|     | 40 | Arrotondamenti su stipendi                             |                               |           |
|     | 90 | Altri crediti vs il personale                          | 3.354                         | 3.354     |
| 900 | 0  | Altri crediti  | 588.601                       | 530.114   |
| 120 | 0  | 0  | ATTIVITÀ FINANZIARIE          |           |
| 100 | 0  | 0  | Titoli                        |           |
| 130 | 0  | 0  | DISPONIBILITÀ LIQUIDE         |           |
| 100 | 0  | 0  | Cassa economale               |           |
|     | 10 | 10   | cassa n° 1                    |           |
|     | 20 | 20   | cassa n° 2                    | 300       |
|     | 30 | 30   | cassa n° ...                  |           |
| 200 | 0  | 0  | Cassa prestazioni             |           |
|     | 10 | 10   | cassa n° 1                    | 474       |
|     | 20 | 20   | cassa n° 2                    |           |
|     | 30 | 30   | cassa n° 3                    | 424       |
| 300 | 0  | 0  | Istituto tesoriere            |           |
|     | 10 | 10   | c/c di tesoreria              | 1.463.286 |
|     | 20 | 20   | interessi attivi da liquidare | 2.851.267 |
| 400 | 0  | 0  | Altri istituti di credito     |           |
| 500 | 0  | 0  | Banca d'Italia                | 55        |
| 600 | 0  | 0  | Depositi postali              |           |
|     | 10 | 10   | c/c postale                   | 5.241     |
|     | 20 | 20   | deposito affrancatrice 1      |           |
|     | 30 | 30   | deposito affrancatrice 2      |           |
|     | 40 | 40   | deposito affrancatrice ...    |           |
| 900 | 0  | 0  | Conti transitori              |           |
|     | 10 | 10   | Incassi c/transitorio         |           |
|     | 20 | 20   | Pagamenti c/transitorio       |           |
|     | 30 | 30   | Giroconti                     |           |

|     |     |     | Esercizio corrente   | Esercizio precedente |
|-----|-----|-----|--|----------------------|
| 140 | 0   | 0   | <b>RATEI E RISCONTI</b>  |                      |
|     | 100 | 0   | Ratei attivi   |                      |
|     | 200 | 0   | Risconti attivi  |                      |
|     |     |     | 12.830   | 9.451                |
| 195 | 0   | 0   | <b>CONTI D'ORDINE ATTIVI</b>   |                      |
|     | 100 | 0   | Rischi   |                      |
|     | 200 | 0   | Impegni  |                      |
|     | 300 | 0   | Garanzie   |                      |
|     | 400 | 0   | Beni di terzi  |                      |
|     | 500 | 0   | 2.543.752  | 20.729               |
|     |     |     | <b>PASSIVITÀ</b>   |                      |
| 200 | 0   | 0   | <b>PATRIMONIO NETTO</b>  |                      |
|     | 100 | 0   | Fondo di dotazione   |                      |
|     |     | 10  | Riserva per valutazione iniziale delle immobilizzazioni                      |                      |
|     |     | 11  | 8.264.031  | 8.898.528            |
|     |     | 11  | ** Riserva per investimenti già impegnati nelle gestioni pregresse           |                      |
|     |     | 12  | 2.197.077  | 2.197.077            |
|     |     | 12  | ** Riserva per investimenti già impegnati nelle gestioni liquidatorie        |                      |
|     |     | 20  | 6.509.864  | 6.510.663            |
|     |     | 20  | Riserva per valutazione iniziale delle giacenze                              |                      |
|     |     | 30  | 577.280  | 577.280              |
|     |     | 30  | Riserva /deficit per altre attività e passività iniziali                     |                      |
|     | 200 | 0   | 2.447.232  | 2.447.232            |
|     | 300 | 0   | 3.182.243  | 587.360              |
|     | 300 | 0   | Contributi regionali in c/capitale indistinti                                |                      |
|     | 400 | 0   | Contributi regionali in c/capitale vincolati                                 |                      |
|     |     | 10  | Altri contributi in c/capitale   |                      |
|     |     | 10  | Contributi per rimborso mutui  |                      |
|     |     | 90  | Altri contributi   |                      |
|     |     | 90  | 15.251.187   | 13.045.926           |
|     | 500 | 0   | Contributi per ripiani perdite   |                      |
|     | 600 | 0   | Riserve di rivalutazione   |                      |
|     | 700 | 0   | Altre riserve  |                      |
|     |     | 10  | Riserva per donazioni e lasciti  |                      |
|     |     | 10  | 2.129.174  | 2.036.695            |
|     |     | 90  | Altre riserve  |                      |
|     |     | 90  | 26.054   |                      |
|     | 800 | 0   | Utili o perdite portati a nuovo  |                      |
|     | 900 | 0   | 8.215.121  | 8.215.121            |
|     |     |     |  | 9.543                |
| 210 | 0   | 0   | <b>FONDI AMMORTAMENTO IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>                       |                      |
|     | 100 | 0   | F. amm. costi di impianto e d'ampliamento                                    |                      |
|     | 200 | 0   | F. amm. costi di ricerca e sviluppo e di pubblicità                          |                      |
|     | 300 | 0   | F. amm. diritti di brev. e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno |                      |
|     | 400 | 0   | 156.485  | 140.684              |
|     |     |     | F. amm. concessioni, licenze, marchi e diritti simili                        |                      |
| 211 | 0   | 0   | <b>FONDI AMMORTAMENTO IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>                         |                      |
|     | 200 | 0   | F.amm. fabbricati  |                      |
|     |     | 10  | Fabbricati disponibili   |                      |
|     |     | 10  | 467.231  | 482.977              |
|     |     | 20  | Fabbricati indisponibili   |                      |
|     |     | 20  | 2.384.181  | 2.025.543            |
|     | 300 | 0   | F.amm. impianti e macchinari   |                      |
|     |     | 300 | 2.075.785  | 1.806.724            |
|     | 400 | 0   | F.amm. attrezzature e strumenti sanitari                                     |                      |
|     |     | 400 | 9.112.468  | 8.864.055            |
|     | 500 | 0   | F.amm. mobili e arredi   |                      |
|     |     | 500 | 1.050.862  | 951.494              |
|     | 600 | 0   | F.amm. automezzi   |                      |
|     |     | 600 | 129.236  | 98.422               |
|     | 700 | 0   | F.amm. altri beni  |                      |
|     |     | 700 | 1.552.636  | 1.386.531            |
| 220 | 0   | 0   | <b>FONDI RETTIFICATIVI DELLE ATTIVITÀ</b>                                    |                      |
|     | 100 | 0   | Fondo svalutazione immobilizzazioni  |                      |
|     | 200 | 0   | Fondo svalutazione magazzino   |                      |
|     |     | 10  | Scorte sanitarie   |                      |
|     |     | 20  | Scorte non sanitarie   |                      |
|     | 300 | 0   | Fondo svalutazione crediti   |                      |
|     |     | 300 | 1.290.620  | 1.171.694            |
|     | 900 | 0   | Altri fondi rettificativi delle attività                                     |                      |
| 230 | 0   | 0   | <b>FONDI RISCHI ED ONERI</b>   |                      |
|     | 100 | 0   | F.do imposte e tasse   |                      |
|     | 200 | 0   | Fondo per oneri al personale da liquidare                                    |                      |
|     |     | 10  | Incentivazioni   |                      |
|     |     | 10  | 839.248  |                      |
|     |     | 20  | Straordinari   |                      |
|     |     | 30  | Altre competenze accessorie  |                      |
|     |     | 30  | 1.217.313  | 2.248.824            |
|     |     | 40  | Indennità di fine servizio < 12 mesi   |                      |
|     |     | 50  | Equo indennizzo  |                      |
|     |     | 50  | 73.093   | 13.007               |
|     |     | 60  | Fondo oneri differiti per attività libero professionale                      |                      |
|     |     | 60  | 127.847  | 116.721              |
|     |     | 90  | Altri oneri da liquidare   |                      |
|     |     | 90  | 907.468  | 993.211              |
|     | 300 | 0   | Fondo rischi su liti, arbitraggi e risarcimenti                              |                      |
|     |     | 300 | 804.708  | 11.500               |
|     | 400 | 0   | Fondo oneri per rinnovi contrattuali   |                      |
|     |     | 400 | 624.000  |                      |
|     | 500 | 0   | Fondo oneri personale in quiescenza  |                      |
|     |     | 500 | 375.854  | 79.026               |
|     | 900 | 0   | Altri fondi  |                      |

|     |       |  | Esercizio corrente | Esercizio precedente |
|-----|-------|--|--------------------|----------------------|
|     | 10    | Fondo rischi su ricognizione delle attività e passività iniziali |                    |                      |
|     | 90    | Altri fondi  | 4.163              | 54.276               |
| 240 | 0 0   | FONDO PREMIO OPEROSITÀ (SUMAD)                                   |                    |                      |
|     | 100 0 | Fondo premio operosità (SUMAI)                                   |                    |                      |
| 250 | 0 0   | DEBITI VERSO ISTITUTI DI CREDITO                                 |                    |                      |
|     | 100 0 | Mutui - quota in scadenza oltre i 12 mesi                        |                    |                      |
|     | 200 0 | Mutui - quota in scadenza entro i 12 mesi                        |                    |                      |
|     | 300 0 | Istituto tesoriere   |                    |                      |
|     | 10    | Anticipazioni  |                    |                      |
|     | 20    | Interessi passivi da liquidare                                   |                    |                      |
| 255 | 0 0   | ACCONTI SU CONTRIBUTI  |                    |                      |
|     | 100 0 | Acconti su contributi in c/esercizio                             |                    |                      |
|     | 10    | Da Regione   |                    |                      |
|     | 20    | Da comuni per att. socio assistenziale                           |                    |                      |
|     | 90    | Da altri   | 49.459             | 49.459               |
|     | 200 0 | Acconti su contributi in c/capitale                              |                    |                      |
| 260 | 0 0   | DEBITI VERSO ENTI PUBBLICI                                       |                    |                      |
|     | 100 0 | Deb. vs. Regione   |                    |                      |
|     | 110 0 | Deb. vs. gestione stralcio                                       |                    |                      |
|     | 10    | Deb. vs. gestione stralcio 1                                     |                    |                      |
|     | 20    | Deb. vs. gestione stralcio 2                                     |                    |                      |
|     | 30    | Deb. vs. gestione stralcio ...                                   |                    |                      |
|     | 150 0 | Deb. vs. Agenzia regionale                                       |                    |                      |
|     | 10    | Debiti   | 15.759.543         | 10.050.000           |
|     | 20    | Debiti per fatture e ricevute da ricevere                        |                    |                      |
|     | 30    | Note credito da emettere/note debito da ricevere                 |                    |                      |
|     | 200 0 | Deb. vs. aziende sanitarie della Regione                         |                    |                      |
|     | 10    | Debiti   | 997.950            | 2.358.574            |
|     | 20    | Debiti per fatture e ricevute da ricevere                        | 321.834            | 303.373              |
|     | 30    | Note credito da emettere/note debito da ricevere                 | 38.502             | 38.502               |
|     | 300 0 | Deb. vs. aziende sanitarie extra-regionali                       |                    |                      |
|     | 10    | Debiti   | 75.783             | 91.832               |
|     | 20    | Debiti per fatture e ricevute da ricevere                        | 16.363             | 11.144               |
|     | 30    | Note credito da emettere/note debito da ricevere                 |                    |                      |
|     | 400 0 | Deb. vs. Comuni  |                    |                      |
|     | 10    | Debiti   |                    |                      |
|     | 20    | Debiti per fatture e ricevute da ricevere                        |                    |                      |
|     | 30    | Note credito da emettere/note debito da ricevere                 |                    |                      |
|     | 500 0 | Deb. vs. amministrazioni pubbliche                               |                    |                      |
|     | 10    | Debiti   | 437.265            | 135.445              |
|     | 20    | Debiti per fatture e ricevute da ricevere                        | 23.207             | 36.858               |
|     | 30    | Note credito da emettere/note debito da ricevere                 | 57                 |                      |
|     | 600 0 | Deb. vs. istituti di previdenza                                  |                    |                      |
|     | 10    | INPDAP   | 1.554.566          | 1.702.786            |
|     | 20    | INPS   | 17.974             | 10.401               |
|     | 30    | INAIL  | 21.067             |                      |
|     | 40    | ENPAM  |                    |                      |
|     | 50    | ENPAF  |                    |                      |
|     | 60    | ONAOSI   | 7.210              | 13.056               |
|     | 90    | Deb. vs. altri istituti di previdenza                            |                    |                      |
|     | 900 0 | Altri debiti   |                    |                      |
| 265 | 0 0   | DEBITI VERSO ERARIO E CONCESSIONARI DIVERSI                      |                    |                      |
|     | 100 0 | IRPEG  | 15.319             |                      |
|     | 110 0 | ILOR   |                    |                      |
|     | 112 0 | IRAP   | 407.448            | 437.188              |
|     | 200 0 | IRPEF c/ritenute   | 894.960            | 786.040              |
|     | 300 0 | Erario c/IVA   | 17.779             | 2.135                |
|     | 310 0 | IVA a debito   |                    | 1.442                |
|     | 320 0 | IVA a debito per acquisti infra -CEE                             |                    |                      |
|     | 330 0 | IVA a debito per autofatture                                     |                    |                      |
|     | 900 0 | Altri debiti tributari   | 2.601              |                      |
| 270 | 0 0   | DEBITI VERSO PERSONALE   |                    |                      |
|     | 100 0 | Deb. vs. personale dipendente                                    | 994.075            | 1.518.262            |
|     | 200 0 | Deb. vs. personale esterno                                       |                    |                      |
|     | 10    | Personale convenzionato  |                    |                      |

|                |     |   | Esercizio corrente | Esercizio precedente |
|----------------|-----|---|--------------------|----------------------|
|                | 20  | Personale non convenzionato                 |                    |                      |
|                | 30  | Debiti vs. personale tirocinante e borsisti | 232.750            | 33.868               |
|                | 40  | Debiti vs. allievi                          |                    |                      |
|                | 50  | Debiti vs. obiettori di coscienza           |                    |                      |
|                | 60  | Per autofatture da emettere                 |                    | 130.604              |
| 300            | 0   | Deb. vs organi direttivi e istituzionali    | 312                | 175                  |
| 280            | 0   | 0   |                    |                      |
|                | 100 | 0   |                    |                      |
|                | 10  | 0   |                    |                      |
|                | 10  | Fornitori nazionali                         | 4.308.292          | 4.462.877            |
|                | 20  | Fatture e ricevute da ricevere              | 1.959.923          | 2.093.527            |
|                | 30  | Fornitori esteri                            | 147.655            | 22.117               |
|                | 40  | Depositi cauzionali                         | 69.424             | 86.532               |
|                | 50  | Per autofatture da emettere                 |                    |                      |
|                | 200 | 0   |                    |                      |
|                | 300 | 0   |                    |                      |
|                | 400 | 0   |                    |                      |
|                | 500 | 0   |                    |                      |
|                | 600 | 0   |                    |                      |
|                | 700 | 0   |                    |                      |
|                | 700 | Debiti per trattenute al personale          | 32.392             | 33.004               |
|                | 800 | 0   |                    |                      |
|                | 800 | Debiti per trattenute sindacali a farmacie  |                    |                      |
|                | 900 | 0   |                    |                      |
|                | 900 | Altri debiti                                |                    |                      |
| 285            | 0   | 0   |                    |                      |
|                | 100 | 0   |                    |                      |
|                | 100 | RATEI E RISCONTI PASSIVI                    |                    |                      |
|                | 200 | 0   |                    |                      |
|                | 200 | Ratei passivi                               |                    |                      |
|                | 200 | Risconti passivi                            | 568.066            | 932.799              |
| 290            | 0   | 0   |                    |                      |
|                | 100 | 0   |                    |                      |
|                | 100 | CONTI DI RIEPILOGO                          |                    |                      |
|                | 200 | 0   |                    |                      |
|                | 200 | Stato patrimoniale di chiusura              |                    |                      |
|                | 300 | 0   |                    |                      |
|                | 300 | Stato patrimoniale di apertura              |                    |                      |
|                | 300 | Conto economico                             |                    |                      |
| 295            | 0   | 0   |                    |                      |
|                | 100 | 0   |                    |                      |
|                | 100 | CONTI D'ORDINE PASSIVI                      |                    |                      |
|                | 200 | 0   |                    |                      |
|                | 200 | Rischi                                      |                    |                      |
|                | 300 | 0   |                    |                      |
|                | 300 | Impegni                                     |                    |                      |
|                | 400 | 0   |                    |                      |
|                | 400 | Garanzie                                    |                    |                      |
|                | 500 | 0   |                    |                      |
|                | 500 | Beni di terzi                               | 2.543.752          | 20.729               |
|                | 500 | Beni presso terzi                           |                    |                      |
| TOTALE ATTIVO  |     |   | 87.683.169         | 72.147.629           |
| TOTALE PASSIVO |     |   | 87.683.169         | 72.147.629           |
| differenza     |     |   |                    | 0                    |

## STATO PATRIMONIALE - SCHEMA MINISTERIALE

| Attivo   | Consuntivo 2006   |
|--|-------------------|
| <b>A) IMMOBILIZZAZIONI</b>   |                   |
| <b>I. Immobilizzazioni immateriali</b>                                 |                   |
| 1) Costi d'impianto e di ampliamento                                   | 0                 |
| 2) Costi di ricerca, sviluppo e di pubblicità                          | 0                 |
| 3) Diritti di brevetto industr. e di utilizz. delle opere dell'ingegno | 22.761            |
| 4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili                       | 0                 |
| 5) Immobilizzazioni in corso e acconti                                 | 0                 |
| <i>Totale I</i>  | 22.761            |
| <b>II. Immobilizzazioni materiali</b>                                  |                   |
| 1) Terreni   | 0                 |
| 2) Fabbricati  |                   |
| a) disponibili   | 2.108.288         |
| b) indisponibili   | 9.570.402         |
| 3) Impianti e macchinari   | 649.271           |
| 4) Attrezzature sanitarie  | 6.716.171         |
| 5) Mobili e arredi   | 325.394           |
| 6) Automezzi   | 77.019            |
| 7) Altri beni  | 1.004.107         |
| 8) Immobilizzazioni in corso e acconti                                 | 4.671.230         |
| <i>Totale II</i>   | 25.121.882        |
| <b>III. Immobilizzazioni finanziarie</b>                               |                   |
| 1) Crediti   | 10.409.210        |
| 2) Titoli  | 0                 |
| <i>Totale III</i>  | 10.409.210        |
| <b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (A)</b>                                     | <b>35.553.854</b> |
| <b>B) ATTIVO CIRCOLANTE</b>  |                   |
| <b>I. Rimanenze</b>  |                   |
| 1) materie prime, sussidiarie e di consumo                             | 1.591.636         |
| 2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati                     | 0                 |
| 3) lavori in corso e su ordinazione                                    | 0                 |
| 4) prodotti finiti e merci   | 0                 |
| 5) acconti   | 0                 |
| <i>Totale I</i>  | 1.591.636         |
| <b>II. Crediti da:</b>   |                   |
| 1) Ministero della Salute  | 600.543           |
| 2) regione e provincia autonoma  | 25.801.357        |
| 3) aziende sanitarie pubbliche   | 1.899.747         |
| 4) erario  | 3.826             |
| 5) altre Amministrazioni pubbliche                                     | 289.129           |
| 6) altri (privati, estero, anticipi, personale, etc. svalutaz crediti) | (302.365)         |
| <i>Totale II</i>   | 28.292.237        |
| <b>III. Attività finanziarie</b>                                       |                   |
| 1) Titoli a breve  | -                 |

|                                     |                   |                   |
|-------------------------------------|-------------------|-------------------|
|                                     | <i>Totale III</i> | 0                 |
| <b>IV. Disponibilità liquide</b>    |                   |                   |
| 1) Cassa                            |                   | 829               |
| 2) Istituto tesoriere               |                   | 1.463.286         |
| 3) C/c postale                      |                   | 5.241             |
|                                     | <i>Totale IV</i>  | 1.469.357         |
| <b>TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (B)</b> |                   | <b>31.353.229</b> |
| <b>C) RATEI E RISCOINTI</b>         |                   | <b>12.830</b>     |
| <b>D) CONTI D'ORDINE</b>            |                   |                   |
| 1) canoni leasing ancora da pagare  |                   | 0                 |
| 2) depositi cauzionali              |                   | 0                 |
| <b>TOTALE ATTIVO</b>                |                   | <b>66.919.913</b> |

| <b>Passivo</b>                              |   | <b>Consuntivo 2006</b> |
|---|---|------------------------|
| <b>A) PATRIMONIO NETTO</b>                  |   |                        |
| I -   | Finanziamenti per investimenti dallo stato    | 10.127.702             |
| II -  | Finanziamenti per investimenti dalla Regione  | 3.182.243              |
| III -                                       | Donazioni e lasciti vincolati ad investimenti | 2.129.174              |
| IV -  | Fondo di dotazione                            | 15.101.020             |
| IV -  | Contributi per ripiani perdite                | 5.500.000              |
| V -   | Altro   | 5.149.539              |
| VI -  | Utili (perdite) portati a nuovo               | (8.215.121)            |
| VII -                                       | Utile (Perdita) dell'esercizio                | 0                      |
| TOTALE A)                                   |   | 32.974.557             |
| <b>B) FONDI PER RISCHI E ONERI</b>          |   |                        |
| 1) per imposte                              |   | 0                      |
| 2) per rischi                               |   | 1.804.562              |
| 3) Altri                                    |   | 3.169.133              |
| TOTALE FONDI PER RISCHI E ONERI             |   | 4.973.695              |
| <b>C) PREMIO DI OPEROSITA' MEDICI SUMAI</b> |   | 0                      |
| <b>D) DEBITI</b>                            |   |                        |
| 1) Mutui                                    |   |                        |
| 2) Ministero della Salute                   |   |                        |
| 3) Regione e Prov. Autonoma                 |   | 15.759.543             |
| 4) aziende sanitarie pubbliche              |   | 1.450.431              |
| 5) debiti verso fornitori                   |   | 6.485.294              |
| 6) debiti verso istituto tesoriere          |   | 0                      |
| 7) debiti tributari                         |   | 1.338.107              |
| 8) debiti verso istituti di previdenza      |   | 1.600.818              |
| 9) altri debiti                             |   | 1.769.403              |
| TOTALE D)                                   |   | 28.403.596             |
| <b>D) RATEI E RISCOINTI</b>                 |   | 568.066                |
| <b>E) CONTI D'ORDINE</b>                    |   |                        |
| 1) canoni leasing a scadere                 |   | 0                      |
| 2) depositi cauzionali                      |   | 0                      |
| <b>TOTALE PASSIVO E NETTO</b>               |   | 66.919.913             |

## Conto Economico

|  | ESERCIZIO CORRENTE  | ESERCIZIO PRECEDENTE |
|--|---------------------|----------------------|
| <b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>                                |                     |                      |
| 1 Contributi d'esercizio   |                     |                      |
| <i>a) Contributi in conto esercizio da Regione</i>               | 26.276.385          | 24.467.332           |
| <i>b) Altri contributi in conto esercizio</i>                    | 3.406.005           | 3.392.580            |
| 2 Ricavi per prestazioni ad aziende del SSN                      |                     |                      |
| <i>a) Prestazioni in regime di ricovero</i>                      | 19.319.356          | 18.101.972           |
| <i>b) Prestazioni ambulatoriali e diagnostiche</i>               | 4.111.561           | 4.462.696            |
| <i>c) Altre prestazioni</i>                                      | 109.719             | 172.376              |
| 3 Ricavi per altre prestazioni                                   |                     |                      |
| <i>a) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie</i> | 1.336.048           | 1.296.301            |
| <i>b) Concorsi, recuperi, rimborsi per attività tipiche</i>      | 1.529.872           | 1.250.042            |
| <i>c) Altri ricavi propri operativi</i>                          | 1.997.532           | 1.912.157            |
| <i>d) Altri ricavi propri non operativi</i>                      | 242.519             | 257.884              |
| 4 Costi capitalizzati  | 2.233.709           | 1.901.796            |
| <b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE</b>                            | <b>60.562.706</b>   | <b>57.215.135</b>    |
| <b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>                                 |                     |                      |
| 1 Acquisti di beni   |                     |                      |
| <i>a) Sanitari</i>   | (7.884.461)         | (7.528.542)          |
| <i>b) Non sanitari</i>   | (788.541)           | (750.667)            |
| 2 Acquisti di servizi  |                     |                      |
| <i>a) Prestazioni in regime di ricovero</i>                      | 0                   | 0                    |
| <i>b) Prestazioni ambulatoriali e diagnostiche</i>               | (139.269)           | (219.308)            |
| <i>c) Farmaceutica</i>   | 0                   | 0                    |
| <i>d) Medicina di base</i>                                       | 0                   | 0                    |
| <i>e) Altre convenzioni</i>                                      | 0                   | 0                    |
| <i>f) servizi appaltati</i>                                      | (3.761.986)         | (3.376.408)          |
| <i>g) manutenzioni</i>   | (871.018)           | (942.706)            |
| <i>h) Utenze</i>   | (666.724)           | (563.219)            |
| <i>i) Rimborsi-assegni, contributi e altri servizi</i>           | (452.662)           | (360.038)            |
| 3 Godimento di beni di terzi                                     | (288.559)           | (355.422)            |
| 4 Costi del personale  |                     |                      |
| <i>a) Personale sanitario</i>                                    | (28.548.679)        | (27.482.507)         |
| <i>b) Personale professionale</i>                                | (140.410)           | (84.516)             |
| <i>c) Personale tecnico</i>                                      | (3.413.527)         | (3.250.727)          |
| <i>d) Personale amministrativo</i>                               | (2.397.457)         | (2.476.296)          |
| <i>e) Altri costi del personale</i>                              | (1.423.291)         | (1.581.115)          |
| 5 Costi generali ed oneri diversi di gestione                    | (3.579.550)         | (5.363.631)          |
| 6 Ammortamenti e svalutazioni                                    |                     |                      |
| <i>a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali</i>        | (15.801)            | (20.833)             |
| <i>b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali</i>          | (2.224.543)         | (1.899.382)          |
| <i>c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni</i>              | 0                   | 0                    |
| <i>d) svalutazione dei crediti e delle disponibilità liquide</i> | (454.984)           | 0                    |
| 7 Variazione delle rimanenze                                     | 322.810             | 327.227              |
| 8 Accantonamenti per rischi                                      | (1.481.525)         | (45.640)             |
| 9 Altri accantonamenti   | (2.308.796)         | (1.294.354)          |
| <b>TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE</b>                             | <b>(60.518.973)</b> | <b>(57.268.082)</b>  |
| <b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZ.</b>               | <b>43.733</b>       | <b>(52.947)</b>      |
| <b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>                            |                     |                      |
| 1 Oneri  | (17.889)            | (32.786)             |
| 2 Proventi   | 55                  | 55                   |
| <b>TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>                        | <b>(17.834)</b>     | <b>(32.731)</b>      |



|   |             |              |
|---|-------------|--------------|
| <b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b> |             |              |
| 1 Rivalutazioni:  | 0           | 0            |
| 2 Svalutazioni:   | 0           | 0            |
| TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATT. FINANZ.             | 0           | 0            |
| <b>E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>                 |             |              |
| 1 Proventi  |             |              |
| a) Plusvalenze  | 285.433     | 631          |
| b) Sopravvenienze attive                                | 2.194.275   | 1.943.372    |
| c) Insussistenze del passivo                            | 5.564       | 402.491      |
| 2 Oneri   |             |              |
| a) Minusvalenze   | (21.414)    | 0            |
| b) Sopravvenienze passive                               | (2.426.611) | (1.963.106)  |
| c) Insussistenze dell'attivo                            | (4.139)     | (265.401)    |
| TOTALE DELLE PARTITE STRAORDINARIE                      | 33.108      | 117.987      |
| RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B + C + D + E)       | 59.007      | 32.309       |
| Imposte sul reddito dell'esercizio                      | (59.007)    | (22.767)     |
| <b>UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO</b>                   | <b>(0)</b>  | <b>9.543</b> |

**SCHEDA PER ALIMENTAZIONE DEL CONTO ECONOMICO**

| Referente:<br>gruppo mastro |  | Esercizio corrente | Esercizio precedente |
|-----------------------------|--|--------------------|----------------------|
| 300                         | 0 ACQUISTI DI PRODOTTI SANITARI                          |                    |                      |
| 100                         | Prodotti farmaceutici                                    | 2.938.870,49       | 2.604.341,41         |
| 200                         | Mat. per la profilassi igienico-sanitaria                |                    |                      |
| 300                         | Mat. diagnostici/prodotti chimici per assist.            | 2.628.553,18       | 2.453.878,75         |
| 400                         | Presidi chirurgici e mater. sanit. per ass.              | 2.315.107,97       | 2.467.249,10         |
| 500                         | Mat. protesici e materiali per emodialisi per assistenza | 1.929,68           | 3.072,30             |
| 600                         | Prodotti sanitari per uso veterinario                    |                    |                      |
| 305                         | 0 ACQUISTI DI PRODOTTI NON SANITARI                      |                    |                      |
| 100                         | Prodotti alimentari                                      | 7.469,03           | 15.649,38            |
| 200                         | Mat. di guardaroba, di pulizia e di convivenza           | 291.492,27         | 258.799,37           |
| 300                         | Combustibili   |                    |                      |
| 400                         | Carburanti e lubrificanti                                | 6.197,69           | 5.132,89             |
| 500                         | Cancelleria e stampati                                   | 100.238,17         | 150.857,98           |
| 600                         | Materiali di consumo per l'informatica                   | 53.789,98          | 52.785,50            |
| 700                         | Materiale didattico, audiovisivo e fotografico           | 7.778,55           | 927,56               |
| 900                         | Altri prodotti   | 62.116,61          | 38.683,79            |
| 310                         | 0 MANUTENZIONI   |                    |                      |
| 100                         | Acquisti di materiali e accessori per manutenzione       |                    |                      |
| 10                          | Materiali ed accessori sanitari                          | 251.405,96         | 208.151,25           |
| 20                          | Materiali ed accessori non sanitari                      | 8.053,21           | 19.679,58            |
| 200                         | Servizi per manutenzione di strutture edilizie           |                    |                      |
| 10                          | Impianti di trasmissione dati e telefonia                | 49.036,46          | 40.286,17            |
| 20                          | Impiantistica varia                                      | 218.879,16         | 241.628,51           |
| 30                          | Edilizia muraria   | 152.181,33         | 201.325,07           |
| 40                          | Altro  |                    |                      |
| 300                         | Servizi per manutenzione di attrezz. sanitarie           | 423.291,63         | 420.979,97           |
| 400                         | Servizi per manutenzione di altri beni                   |                    |                      |
| 10                          | Attrezzature tecnico-economiche                          | 11.502,15          | 24.329,55            |
| 20                          | Attrezzature informatiche                                | 3.646,80           | 2.821,20             |
| 30                          | Software   | 8.204,86           | 6.822,00             |
| 40                          | Automezzi  | 4.275,84           | 4.513,74             |
| 50                          | Altro  |                    |                      |
| 315                         | 0 ACQUISTI DI SERVIZI                                    |                    |                      |
| 100                         | Lavanderia   | 206.791,53         | 178.680,20           |
| 200                         | Pulizia  | 684.527,97         | 624.950,89           |
| 300                         | Mensa  | 553.977,60         | 517.408,53           |
| 400                         | Riscaldamento  | 942.052,96         | 744.117,09           |
| 500                         | Servizi di elaborazione dati                             |                    |                      |
| 10                          | Servizio informatico sanitario regionale (SISR)          | 507.989,39         | 481.918,74           |
| 20                          | Elaborazione ricette prescrizioni                        |                    |                      |
| 90                          | Altri servizi di elaborazione                            | 108,36             | 47,76                |
| 600                         | Servizi di trasporto                                     |                    |                      |
| 10                          | Autoambulanza  |                    | 8.022,60             |
| 20                          | Eliambulanza   |                    |                      |
| 90                          | Altri servizi di trasporto                               | 169.049,57         | 144.728,32           |
| 700                         | Smaltimento rifiuti                                      | 139.701,30         | 194.326,26           |
| 800                         | Servizi di vigilanza                                     | 353.059,20         | 353.168,40           |
| 900                         | Altri servizi  |                    |                      |
| 10                          | Lavorazione plasma                                       |                    |                      |
| 20                          | Servizi religiosi  | 26.669,40          | 26.505,00            |
| 50                          | Consulenze sanitarie da professionisti                   | 126.457,15         | 45.419,81            |
| 51                          | Oneri sociali su consulenze sanitarie da professionisti  | 246,34             | 178,86               |
| 90                          | Altri servizi  | 178.058,73         | 102.533,87           |
| 320                         | 0 CONVENZIONI PER ASSISTENZA SANITARIA DI BASE           |                    |                      |
| 100                         | Conv. per ass. medico generica                           |                    |                      |
| 10                          | Compensi   |                    |                      |
| 20                          | Oneri sociali  |                    |                      |
| 30                          | Premi assicurativi malattia                              |                    |                      |
| 40                          | Formazione   |                    |                      |
| 200                         | Conv. per ass. guardia medica festiva e notturna         |                    |                      |
| 10                          | Compensi   |                    |                      |
| 20                          | Oneri sociali  |                    |                      |
| 30                          | Premi assicurativi malattia                              |                    |                      |
| 300                         | Conv. per ass. guardia medica turistica                  |                    |                      |
| 10                          | Compensi   |                    |                      |
| 20                          | Oneri sociali  |                    |                      |
| 30                          | Premi assicurativi malattia                              |                    |                      |
| 400                         | Conv. per ass. pediatrica                                |                    |                      |
| 10                          | Compensi   |                    |                      |
| 20                          | Oneri sociali  |                    |                      |

**SCHEDA PER ALIMENTAZIONE DEL CONTO ECONOMICO**

|     |  | Esercizio corrente | Esercizio precedente |
|-----|--|--------------------|----------------------|
|     | 30 Premi assicurativi malattia   |                    |                      |
|     | 40 Formazione  |                    |                      |
| 500 | Conv. per ass. farmaceutica  |                    |                      |
|     | 10 Prodotti farmaceutici e galenici  |                    |                      |
|     | 20 AFIR  |                    |                      |
| 600 | Conv. per ass. ostetrica ed infermieristica  |                    |                      |
| 700 | Conv. per ass. domiciliare   |                    |                      |
| 800 | Altri oneri sociali e premi assicurativi malattia  |                    |                      |
|     | 10 Oneri sociali   |                    |                      |
|     | 20 Premi assicurativi malattia   |                    |                      |
| 900 | Altri costi  |                    |                      |
| 325 | 0 CONVENZIONI SANITARIE PER ASSISTENZA SPECIALISTICA                                       |                    |                      |
|     | 100 Assistenza medico specialistica interna  |                    |                      |
|     | 10 Compensi  |                    |                      |
|     | 20 Oneri sociali   |                    |                      |
|     | 200 Convenzione specialisti psicologi  |                    |                      |
|     | 10 Compensi  |                    |                      |
|     | 20 Oneri sociali   |                    |                      |
|     | 300 Medicina fiscale   |                    |                      |
|     | 400 Accantonamenti al fondo SUMAI  |                    |                      |
|     | 900 Altre convenzioni sanitarie per assistenza specialistica                               |                    |                      |
|     | 10 Compensi  |                    |                      |
|     | 20 Oneri sociali   |                    |                      |
| 330 | 0 CONVENZIONI SANITARIE PER ASSISTENZA RIABILITATIVA E INTEGRATIVA                         |                    |                      |
|     | 100 Assist. protesica art. 26, c. 3 L. 833/78 e DM 2/3/84                                  |                    |                      |
|     | 200 Assist. riabil. in Istituti come schema tipo art. 26 L.833/78                          |                    |                      |
|     | 10 In regime di ricovero   |                    |                      |
|     | 20 In regime ambulatoriale   |                    |                      |
|     | 300 Assist. riabilitativa residenziale e integrativa territoriale per tossicodipendenti    |                    |                      |
|     | 400 Assist. riabil. residenz. e integrativa territoriale per malati e disturbati mentali   |                    |                      |
|     | 500 Assist. riabil. residenz. e integr. territ. per anziani non autosufficienti e disabili |                    |                      |
|     | 600 Assistenza termale e diversa   |                    |                      |
|     | 700 Convenzioni per attività di consultorio familiare                                      |                    |                      |
|     | 800 Oneri sociali convenzioni per assistenza riabilitativa e integrativa                   |                    |                      |
|     | 900 Altre convenzioni sanitarie per assistenza riabilitativa e integrativa                 |                    |                      |
|     | 10 Fornitura ausilii per incontinenti  |                    |                      |
|     | 20 Ossigenoterapia domiciliare   |                    |                      |
|     | 90 Altre convenzioni   |                    |                      |
| 335 | 0 PRESTAZIONI DA AZIENDE DEL S.S.R.  |                    |                      |
|     | 100 Prestazioni di ricovero  |                    |                      |
|     | 200 Prestazioni ambulatoriali e diagnostiche   | 88.555,17          | 161.471,97           |
|     | 300 Prestazioni amministrative e gestionali  | 114.137,96         | 165.450,41           |
|     | 400 Consulenze   | 211.369,69         | 148.752,60           |
| 340 | 0 PRESTAZIONI DA AZIENDE EXTRAREGIONALI DEL S.S.N.   |                    |                      |
|     | 100 Prestazioni di ricovero  |                    |                      |
|     | 200 Prestazioni ambulatoriali e diagnostiche   | 50.713,48          | 57.835,58            |
|     | 300 Prestazioni amministrative e gestionali  |                    |                      |
|     | 400 Consulenze   |                    |                      |
| 345 | 0 PRESTAZIONI DA STRUTTURE SANITARIE   |                    |                      |
|     | 100 Prestazioni di ricovero  |                    |                      |
|     | 200 Prestazioni ambulatoriali e diagnostiche   |                    |                      |
|     | 300 Prestazioni amministrative e gestionali  |                    |                      |
|     | 400 Consulenze   |                    |                      |
| 350 | 0 RIMBORSI, ASSEGNI E CONTRIBUTI   |                    |                      |
|     | 100 Rimborsi per ricoveri in Italia  |                    |                      |
|     | 200 Rimborsi per ricoveri all'estero   |                    |                      |
|     | 300 Rimborsi per altra assistenza sanitaria  |                    |                      |
|     | 400 Contributi agli assistiti  |                    |                      |
|     | 10 Contributi ai nefropatici   |                    |                      |
|     | 20 Contributi ai donatori di sangue lavoratori autonomi                                    |                    |                      |
|     | 90 Altri contributi agli assistiti   |                    |                      |
|     | 500 Contributi ad associazioni   |                    |                      |
|     | 600 Contributi ad enti   |                    |                      |
|     | 900 Altri contributi e rimborsi  | 450,75             | 236,00               |
| 355 | 0 GODIMENTO DI BENI DI TERZI   |                    |                      |
|     | 100 Locazioni passive  |                    |                      |
|     | 10 Locazioni passive   | 150.027,98         | 145.030,64           |
|     | 20 Spese condominiali  | 39.867,67          | 40.033,12            |
|     | 200 Canoni hardware e software   |                    | 2.600,00             |
|     | 300 Canoni noleggio apparecchiature sanitarie  | 12.396,12          | 91.735,17            |

**SCHEDA PER ALIMENTAZIONE DEL CONTO ECONOMICO**

|     |     | Esercizio corrente  | Esercizio precedente |               |
|-----|-----|---|----------------------|---------------|
|     | 400 | Canoni fotocopiatrici   | 8.267,22             | 11.022,93     |
|     | 500 | Canoni noleggio automezzi   |                      |               |
|     | 600 | Canoni di leasing operativo   | 78.000,00            | 65.000,00     |
|     | 900 | Altri costi per godimento beni di terzi                                   |                      |               |
| 410 | 0   | <b>PERSONALE RUOLO SANITARIO</b>  |                      |               |
|     | 100 | Competenze fisse  | 18.674.831,98        | 17.782.435,89 |
|     | 200 | Competenze accessorie   | 928.650,95           | 898.854,27    |
|     | 300 | Incentivi   | 1.207.981,01         | 1.295.814,26  |
|     | 400 | Straordinari  | 170.868,70           | 132.974,99    |
|     | 500 | Altre competenze  | 133.260,83           | 180.072,34    |
|     | 600 | Consulenze a favore di terzi, rimborsate                                  | 86.292,14            | 118.531,89    |
|     | 700 | Oneri sociali   | 5.903.350,62         | 5.676.034,52  |
| 420 |     | <b>PERSONALE RUOLO PROFESSIONALE</b>                                      |                      |               |
|     | 100 | Competenze fisse  | 96.045,51            | 60.979,72     |
|     | 200 | Competenze accessorie   |                      |               |
|     | 300 | Incentivi   | 4.555,20             | 3.100,80      |
|     | 400 | Straordinari  |                      |               |
|     | 500 | Altre competenze  | 1.265,65             | 808,98        |
|     | 600 | Consulenze a favore di terzi, rimborsate                                  | 5.962,94             |               |
|     | 700 | Oneri sociali   | 32.580,37            | 19.626,96     |
| 430 |     | <b>PERSONALE RUOLO TECNICO</b>  |                      |               |
|     | 100 | Competenze fisse  | 2.305.100,34         | 2.179.559,07  |
|     | 200 | Competenze accessorie   | 121.148,14           | 125.878,83    |
|     | 300 | Incentivi   | 207.060,39           | 210.733,14    |
|     | 400 | Straordinari  | 11.134,64            | 7.621,38      |
|     | 500 | Altre competenze  | 5.125,78             | 1.891,51      |
|     | 600 | Consulenze a favore di terzi, rimborsate                                  |                      |               |
|     | 700 | Oneri sociali   | 763.957,26           | 725.043,40    |
| 440 |     | <b>PERSONALE RUOLO AMMINISTRATIVO</b>                                     |                      |               |
|     | 100 | Competenze fisse  | 1.755.026,94         | 1.763.966,42  |
|     | 200 | Competenze accessorie   | 1.832,34             | 2.142,32      |
|     | 300 | Incentivi   | 95.181,79            | 114.300,42    |
|     | 400 | Straordinari  | 12.369,29            | 12.557,37     |
|     | 500 | Altre competenze  | 2.233,84             | 1.715,50      |
|     | 600 | Consulenze a favore di terzi, rimborsate                                  |                      |               |
|     | 700 | Oneri sociali   | 530.812,90           | 581.611,66    |
| 450 | 0   | <b>ALTRI COSTI DEL PERSONALE</b>  |                      |               |
|     | 50  | Personale esterno con contratto di diritto privato                        | 43.750,04            | 50.000,04     |
|     | 100 | Rimborsi spese  | 156,46               | 3.809,36      |
|     | 150 | Personale comandato ad altri enti   | 48.751,87            | 59.700,12     |
|     | 200 | Oneri sociali su "altri costi del personale"                              | 65.261,04            | 56.405,76     |
|     | 250 | Oneri sociali personale in quiescenza                                     |                      |               |
|     | 300 | Costo del personale tirocinante   |                      | 20.245,08     |
|     | 350 | Costo del personale religioso   |                      |               |
|     | 400 | Costo contrattisti  | 530.943,89           | 796.355,75    |
|     | 450 | Costo obiettori di coscienza  |                      |               |
|     | 500 | Costo borsisti  | 320.868,98           | 371.760,83    |
|     | 600 | Indennità per commissioni varie   | 6.989,96             | 23.729,35     |
|     | 700 | Accantonamento ai fondi oneri differiti                                   |                      |               |
|     | 750 | Aggiornamento personale dipendente  | 263.227,44           | 33.973,07     |
|     | 800 | Compensi ai docenti   | 60.792,36            | 14.299,85     |
|     | 850 | Assegni studio agli allievi   |                      |               |
|     | 900 | Altri costi del personale   |                      |               |
|     | 10  | Premi di assicurazione personale dipendente                               |                      |               |
|     | 90  | Altri costi del personale   | 82.549,13            | 150.835,54    |
| 455 | 0   | <b>COSTI DI ESERCIZIO DELLE ATTIVITÀ LIBERO PROFESSIONALI</b>             |                      |               |
|     | 101 | Compensi diretti per attività libero professionale dirigenti sanitari     | 1.296.054,79         | 1.244.798,93  |
|     | 102 | Compensi diretti al personale di supporto                                 | 14.769,71            | 22.495,16     |
|     | 103 | Accantonamenti al fondo oneri differiti per attività libero professionale | 127.847,31           | 116.720,81    |
| 456 | 0   | <b>COSTI DI ESERC. DELLE CAMERE A PAGAMENTO</b>                           |                      |               |
|     | 101 | Compensi diretti per attività libero professionale dirigenti sanitari     | 3.571,95             | 11.791,02     |
|     | 102 | Compensi diretti al personale di supporto                                 | 1.199,41             | 1.982,61      |
|     | 103 | Accantonamenti al fondo oneri differiti per attività libero professionale |                      |               |
| 460 | 0   | <b>COMPENSI AGLI ORGANI DIRETTIVI</b>                                     |                      |               |
|     | 100 | Indennità   | 355.029,15           | 357.748,09    |
|     | 200 | Rimborso spese  | 7.095,38             | 4.433,08      |
|     | 300 | Oneri sociali   | 9.955,29             | 38.499,04     |
| 461 | 0   | <b>COMPENSI AL COLLEGIO DEI REVISORI</b>                                  |                      |               |

**SCHEDA PER ALIMENTAZIONE DEL CONTO ECONOMICO**

|     |     | Esercizio corrente  | Esercizio precedente |              |
|-----|-----|---|----------------------|--------------|
|     | 100 | Indennità   | 27.268,92            | 27.268,92    |
|     | 200 | Rimborso spese  | 897,94               | 461,48       |
|     | 300 | Oneri sociali   |                      |              |
| 465 | 0   | <b>SPESE GENERALI E AMMINISTRATIVE</b>  |                      |              |
|     | 100 | Spese di rappresentanza   | 54,00                | 692,40       |
|     | 150 | Pubblicità e inserzioni   | 39.017,85            | 47.594,71    |
|     | 200 | Consulenze legali   |                      |              |
|     | 210 | Altre spese legali  | 107.823,44           | 53.347,40    |
|     | 250 | Spese postali   | 23.281,95            | 24.755,31    |
|     | 300 | Bolli e marche  | 3.224,82             | 2.693,17     |
|     | 350 | Abbonamenti e riviste   | 140.365,09           | 127.826,20   |
|     | 400 | Premi di assicurazione  | 56.152,65            | 1.868.984,97 |
|     | 450 | Consulenze fiscali, amministrative e tecniche   | 143.783,96           | 103.598,98   |
|     | 460 | Oneri sociali su consulenze fiscali, amministrative e tecniche                                      | 667,31               | 582,00       |
|     | 500 | Libri   | 21.489,33            | 9.986,27     |
|     | 550 | Contravvenzioni   |                      |              |
|     | 900 | Altre spese generali e amministrative   | 238.001,20           | 346.547,16   |
| 470 | 0   | <b>UTENZE</b>   |                      |              |
|     | 100 | Energia elettrica   | 468.209,30           | 361.701,67   |
|     | 200 | Acqua   | 107.572,92           | 113.201,89   |
|     | 300 | Spese telefoniche   | 65.893,33            | 85.719,18    |
|     | 400 | Gas   | 53,34                | 42,27        |
|     | 500 | Internet  | 24.639,25            | 2.198,15     |
|     | 600 | Canoni radiotelevisivi  | 355,58               | 355,58       |
|     | 700 | Banche dati   |                      |              |
|     | 900 | Utenze varie  |                      |              |
| 480 | 0   | <b>AMMORTAMENTI IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>  |                      |              |
|     | 100 | Costi di impianto e ampliamento   |                      |              |
|     | 200 | Costi di ricerca, sviluppo e pubblicità   |                      |              |
|     | 300 | Dir. di brev. e dir. di utilizz. delle opere d'ingegno  | 15.800,99            | 20.832,55    |
|     | 400 | Concessioni, licenze, marchi e diritti simili   |                      |              |
| 482 | 0   | <b>AMMORTAMENTI IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>  |                      |              |
|     | 200 | Fabbricati  | 434.028,05           | 398.131,95   |
|     | 300 | Impianti e macchinari   | 269.060,80           | 268.404,16   |
|     | 410 | Attrezzature sanitarie  | 1.151.441,52         | 899.990,48   |
|     | 411 | Ammortamento strumentario chirurgico  |                      |              |
|     | 500 | Ammortamento mobili e arredi  | 119.892,84           | 95.308,95    |
|     | 600 | Ammortamento automezzi  | 37.224,95            | 23.053,05    |
|     | 700 | Ammortamento altri beni   | 213.094,68           | 214.493,75   |
| 485 | 0   | <b>SVALUTAZIONI</b>   |                      |              |
|     | 100 | Svalutazione immobilizzazioni   |                      |              |
|     | 200 | Svalutazione crediti  | 454.984,28           |              |
|     | 300 | Svalutazione magazzino  |                      |              |
|     | 10  | Scorte sanitarie  |                      |              |
|     | 20  | Scorte non sanitarie  |                      |              |
|     | 900 | Altre svalutazioni  |                      |              |
| 487 | 0   | <b>ACCANTONAMENTI PER RISCHI</b>  |                      |              |
|     | 100 | Accantonamenti al F.do imposte e tasse  |                      |              |
|     | 200 | Accantonamenti al F.do per rinnovi contrattuali   | 624.000,00           |              |
|     | 300 | Accantonamenti al F.do equo indennizzo  | 60.086,61            |              |
|     | 400 | Accantonamento al F. do rischi su liti, arbitraggi e risarcimenti                                   | 793.275,84           |              |
|     | 900 | Accantonamenti per altri rischi   | 4.162,83             | 45.639,52    |
| 488 | 0   | <b>ALTRI ACCANTONAMENTI</b>   |                      |              |
|     | 100 | Accantonamento al F. do incentivazioni  | 722.527,46           |              |
|     | 200 | Accantonamento al F. do straordinari  |                      |              |
|     | 300 | Accantonamento al F. do altre competenze accessorie   | 527.426,37           | 803.020,64   |
|     | 400 | Accantonamento al F. do indennità di servizio <12 mesi  |                      |              |
|     | 500 | Accantonamento al F. do oneri personale in quiescenza   | 375.853,68           | 75.000,00    |
|     | 900 | Accantonamento al F. do altri oneri da liquidare  | 682.988,88           | 416.333,74   |
| 500 | 0   | <b>ONERI FINANZIARI</b>   |                      |              |
|     | 100 | Inter. pass. per antic. di tesoreria  | 6.302,31             | 19.514,83    |
|     | 200 | Inter. pass. su mutui   |                      |              |
|     | 300 | Interessi passivi per altre forme di credito di cui art.3, comma 5 lettera f), punto 2 d.lgs 502/92 |                      |              |
|     | 400 | Spese bancarie  | 9.218,52             | 6.489,83     |
|     | 500 | Interessi moratori  | 2.262,06             | 6.207,26     |
|     | 600 | Interessi legali  |                      | 8,09         |
|     | 700 | Spese di incasso  | 106,46               | 566,11       |
|     | 900 | Altri oneri finanziari  |                      |              |

**SCHEDA PER ALIMENTAZIONE DEL CONTO ECONOMICO**

|     |  | Esercizio corrente | Esercizio precedente |
|-----|--|--------------------|----------------------|
| 510 | <b>SOPRAVVENIENZE PASSIVE</b>  |                    |                      |
| 100 | Sopravvenienze passive   |                    |                      |
| 10  | Sopravvenienze passive   | 2.412.801,00       | 1.961.375,68         |
| 20  | Arrotondamenti passivi   | 13.808,03          | 1.734,11             |
| 30  | Sconti e abbuoni passivi   | 1,81               | -4,04                |
| 40  | Rivalutazioni monetarie  |                    |                      |
| 200 | Differenze passive di cambio   |                    |                      |
| 300 | Insussistenze dell'attivo  | 4.139,44           | 265.400,88           |
| 520 | <b>MINUSVALENZE</b>  |                    |                      |
| 100 | Minusvalenze da alienazioni ordinarie di immobilizzazioni                  |                    | 1.115,54             |
| 200 | Minusvalenze da alienazioni straordinarie di immobilizzazioni              | 21.413,77          |                      |
| 530 | <b>0 IMPOSTE E TASSE</b>   |                    |                      |
| 100 | IRPEG  | 59.007,00          | 22.766,58            |
| 150 | IRAP   | 2.330.546,12       | 2.268.466,81         |
| 200 | Imposte di registro  | 325,78             | 29,24                |
| 300 | Imposte di bollo   | 9.119,40           | 7.387,25             |
| 400 | Tasse di concessione governative   | 125,68             | 321,95               |
| 500 | Imposte comunali   | 60.974,65          | 60.387,06            |
| 600 | Dazi   | 148,51             | 28,67                |
| 700 | Tasse di circolazione automezzi  | 675,47             | 657,48               |
| 800 | Permessi di transito e sosta   |                    |                      |
| 900 | Imposte e tasse diverse  | 3.526,00           | 10.218,28            |
| 540 | <b>0 VARIAZIONE DELLE RIMANENZE</b>  |                    |                      |
| 100 | Variazione delle rimanenze di materiale sanitario                          | -303.083,19        | -244.882,57          |
| 200 | Variazione delle rimanenze di materiale non-sanitario                      | -19.727,17         | -82.344,90           |
| 570 | <b>0 SVALUTAZIONI PER RETTIFICHE DI VALORE DELLE ATTIVITA' FINANZIARIE</b> |                    |                      |
| 100 | Svalutazioni per rettifiche di valore delle attività finanziarie           |                    |                      |
| 599 | <b>0 COSTI DA RIPARTIRE</b>  |                    |                      |
| 100 | Costi da ripartire   |                    |                      |
|     | <b>RICAVI</b>  |                    |                      |
| 600 | <b>0 CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO DA REGIONE</b>                          |                    |                      |
| 100 | Quota capitaria  |                    |                      |
| 200 | Complessità  | 13.104.904,00      | 3.280.000,00         |
| 300 | Ricerca  | 9.297.000,00       | 9.297.000            |
| 400 | Didattica  |                    |                      |
| 500 | Revisione finanziamento  | 1.204.352,00       | 10.688.000,00        |
| 600 | Contributi d'esercizio finalizzati   |                    |                      |
| 10  | Contributi per anziani non autosufficienti                                 |                    |                      |
| 20  | Contributi da Regione per attività sociale                                 |                    |                      |
| 90  | Altri contributi finalizzati   |                    |                      |
| 900 | Altri contributi in conto esercizio  |                    |                      |
| 10  | Altri contributi dal Fondo Sanitario Regionale                             | 2.374.384,30       | 1.153.558,65         |
| 90  | Altri contributi in conto esercizio da Regione                             | 295.744,47         | 48.773,68            |
| 610 | <b>0 ALTRI CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO</b>                               |                    |                      |
| 100 | Da Amministrazioni Statali   |                    |                      |
| 10  | Da Ministero della Sanità  | 2.872.600,00       | 2.270.000,00         |
| 11  | Da Ministero della Sanità vincolati  | 391.301,39         | 1.014.509,13         |
| 20  | Da Ministero dell'Università   |                    |                      |
| 30  | Da Ministero della Difesa  |                    |                      |
| 90  | Da altre amministrazioni statali   |                    |                      |
| 200 | Da Altri Enti  |                    |                      |
| 10  | Da comuni per attività socio assistenziale territoriale delegata           |                    | 1.200,00             |
| 20  | Da Provincia   |                    |                      |
| 90  | Contributi da altri Enti   | 142.103,66         | 106.870,85           |
| 620 | <b>0 RICAVI PER PRESTAZIONI</b>  |                    |                      |
| 100 | Prestazioni ad aziende sanitarie della Regione                             |                    |                      |
| 10  | Rimborso per prestazioni in regime di ricovero (DRG)                       | 16.318.285,00      | 15.039.437,00        |
| 20  | Rimborso per prestazioni ambulatoriali e diagnostiche                      | 3.911.497,70       | 4.260.294,70         |
| 30  | Prestazioni amministrative e gestionali                                    | 9.022,15           |                      |
| 40  | Consulenze   | 51.775,10          | 112.694,99           |
| 200 | Prestazioni ad aziende sanitarie extra - regionali                         |                    | 0,00                 |
| 10  | Rimborso per prestazioni in regime di ricovero (DRG)                       | 3.001.091,26       | 3.062.534,74         |
| 20  | Rimborso per prestazioni ambulatoriali e diagnostiche                      | 200.063,50         | 202.401,40           |
| 30  | Prestazioni amministrative e gestionali                                    |                    | 9.013,45             |
| 40  | Consulenze   | 48.921,31          | 50.667,45            |
| 630 | <b>0 PRESTAZIONI IN FAVORE DI ALTRI</b>                                    |                    |                      |

## SCHEDA PER ALIMENTAZIONE DEL CONTO ECONOMICO

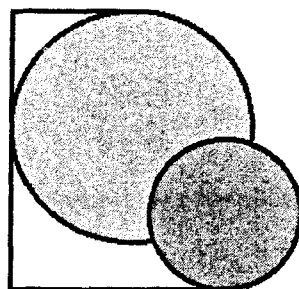
|     |  | Esercizio corrente | Esercizio precedente |
|-----|--|--------------------|----------------------|
| 100 | Prestazioni di natura ospedaliera                                  |                    |                      |
| 10  | Prestazioni di ricovero  | 94.763,00          | 102.623,94           |
| 20  | Differenze alberghiere camere speciali                             |                    |                      |
| 30  | Uso telefono e TV  |                    |                      |
| 40  | Retta accompagnatori   |                    |                      |
| 50  | Maggiorazione per scelta medico specialista                        |                    |                      |
| 60  | Prestazioni ambulatoriali  | 14.153,50          | 15.021,70            |
| 70  | Prov. per prest. libero-professionali                              | 1.672.223,16       | 1.618.265,21         |
| 80  | Servizio di Pronto Soccorso  |                    |                      |
| 85  | Trasporti in ambulanza   |                    |                      |
| 90  | Altre prestazioni  |                    |                      |
| 200 | Prestazioni di natura territoriale                                 |                    |                      |
| 5   | Rette R.S.A.   |                    |                      |
| 10  | Servizio Medicina del lavoro                                       |                    |                      |
| 15  | Servizio Prevenzione e Sicurezza Ambienti di lavoro                |                    |                      |
| 20  | Servizio Igiene e Sanità pubblica                                  |                    |                      |
| 25  | Servizio Igiene dell'abitato e dell'abitazione                     |                    |                      |
| 30  | Servizio Igiene degli alimenti                                     |                    |                      |
| 35  | Servizio Disinfezioni, disinfestazioni, derattizzazioni            |                    |                      |
| 40  | Servizio Chimico ambientale  |                    |                      |
| 45  | Servizio Biotossicologico  |                    |                      |
| 50  | Servizio Impiantistico antinfortunistico                           |                    |                      |
| 55  | Servizio Fisico ambientale   |                    |                      |
| 60  | Diritti veterinari   |                    |                      |
| 65  | Sanzioni amministrative  |                    |                      |
| 70  | Servizio medicina legale: visite mediche e certificazioni          |                    |                      |
| 75  | Servizio medicina legale: visite med fiscali lav. dipend.          |                    |                      |
| 90  | Altre prestazioni di natura territoriale                           |                    |                      |
| 300 | Prestazioni amministrative e gestionali                            |                    |                      |
| 400 | Consulenze   | 11.727,36          | 6.491,06             |
| 640 | 0 PROVENTI E RICAVI DIVERSI  |                    |                      |
| 100 | Ticket   | 1.336.048,32       | 1.296.301,44         |
| 200 | Diritti per rilascio certificati, cartelle cliniche e fotocopie    | 15.261,48          | 14.614,98            |
| 300 | Corrispettivi per diritti sanitari                                 |                    |                      |
| 400 | Sperimentazioni  | 47.275,70          | 18.020,90            |
| 500 | Cessione plasma  |                    |                      |
| 600 | Cessione liquidi di fissaggio, rottami e materiali diversi         |                    | 0,00                 |
| 900 | Altri proventi e ricavi diversi                                    |                    |                      |
| 10  | Ricavi c/transitorio   |                    |                      |
| 90  | Altri proventi e ricavi diversi                                    | 142.128,05         | 137.119,14           |
| 650 | 0 CONCORSI, RIVALSE, RIMBORSI SPESE                                |                    |                      |
| 100 | Concorsi   |                    |                      |
| 10  | Da parte del personale nelle spese per vitto, vestiario e alloggio | 17.868,81          | 23.231,84            |
| 20  | Da privati per attività in favore di minori, disabili e altri      |                    |                      |
| 30  | Da comuni per integrazione rette in R.S.A.                         |                    |                      |
| 200 | Rivalse, rimborsi e recuperi                                       |                    |                      |
| 5   | Recuperi per azioni di rivalsa per prestazioni sanitarie           |                    |                      |
| 10  | Recuperi per altre azioni di rivalsa                               |                    |                      |
| 15  | Rimborso spese di bollo  | 10.091,34          | 16.421,59            |
| 20  | Recupero spese di registrazione                                    | 336,00             | 1.137,11             |
| 25  | Recupero spese legali  |                    |                      |
| 30  | Recupero spese telefoniche   | 1.064,61           | 1.105,34             |
| 35  | Recupero spese postali   | 6.092,49           | 5.121,27             |
| 40  | Tasse ammissione concorsi  | 1.009,40           | 18,07                |
| 45  | Rimborso spese condominiali  |                    |                      |
| 50  | Rimborso vitto e alloggio da non dipendenti                        | 24.198,26          | 20.507,29            |
| 55  | Rimborso personale comandato                                       | 72.104,35          | 131.861,89           |
| 60  | Rimborso INPS donatori di sangue                                   | 3.677,25           | 3.432,59             |
| 65  | Rimborso INAIL infortuni personale dipendente                      | 84.672,24          | 107.054,81           |
| 70  | Rimborso spese viaggio e soggiorno su consulenze                   |                    |                      |
| 71  | Rimborso contributi su consulenze                                  |                    |                      |
| 90  | Altre rivalse, rimborsi, recuperi                                  | 1.308.757,15       | 940.149,79           |
| 660 | 0 RICAVI EXTRA-OPERATIVI   |                    |                      |
| 100 | Ricavi da patrimonio   |                    |                      |
| 10  | Locazioni attive   | 81.570,73          | 68.504,09            |
| 90  | Altri ricavi da patrimonio   |                    |                      |
| 200 | Cessione gestione esercizi pubblici e macchine distributrici       |                    | 1.453,56             |
| 300 | Compensi per gestione telefono pubblico                            |                    |                      |
| 400 | Donazioni e lasciti  | 100.228,65         | 124.306,43           |
| 900 | Altri ricavi extra-operativi                                       | 60.719,67          | 63.619,52            |
| 670 | 0 SOPRAVVENIENZE ATTIVE  |                    |                      |
| 100 | Sopravvenienze attive  |                    |                      |
| 10  | Sopravvenienze attive  | 2.194.224,82       | 1.943.274,18         |

## CONTO ECONOMICO - SCHEMA MINISTERIALE

| <b>ISTITUTO "BURLO-GAROFOLO" - TRIESTE</b>               |   | <b>CONSUNTIVO 2006</b> |
|--|---|------------------------|
| <b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>                        |   |                        |
| 1  | Contributi in c/esercizio per assistenza  | 26.276.385             |
| 2  | Contributi in c/esercizio per la ricerca corrente                                     | 2.872.600              |
| 3  | Contributi in c/esercizio per la ricerca finalizzata                                  | 533.405                |
| 4  | Proventi e ricavi diversi   | 25.780.687             |
| 5  | Concorsi, recuperi, rimborsi per attività tipiche                                     | 1.529.872              |
| 6  | Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie                                | 1.336.048              |
| 7  | Costi capitalizzati   | 2.233.709              |
| 8  | Variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti | 0                      |
| 9  | Variazioni dei lavori in corso su ordinazione   | 0                      |
| <b>TOTALE A)</b>   |   | <b>60.562.706</b>      |
| <b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>                         |   |                        |
| 1  | Acquisti di esercizio   | (8.413.544)            |
| 2  | Manutenzione e riparazione  | (1.130.477)            |
| 3  | Costi per prestazioni di servizi da pubblico  | (464.776)              |
| 4  | Costi per prestazioni di servizi da privato   | 0                      |
| 5  | Godimento di beni di terzi  | (288.559)              |
| 6  | Personale ruolo sanitario   | (28.548.679)           |
| 7  | Personale ruolo professionale   | (140.410)              |
| 8  | Personale ruolo tecnico   | (3.413.527)            |
| 9  | Personale ruolo amministrativo  | (2.397.457)            |
| 10   | Personale non di ruolo  | (1.423.291)            |
| 11   | Spese amministrative e generali   | (4.246.724)            |
| 12   | Servizi appaltati   | (3.888.690)            |
| 13   | Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali                                       | (15.801)               |
| 14   | Ammortamento delle immobilizzazioni materiali   | (2.224.543)            |
| 15   | Svalutazione dei crediti  | (454.984)              |
| 16   | Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie e di consumo, merci          | 322.810                |
| 17   | Accantonamenti tipici dell'esercizio  | (3.790.322)            |
| <b>TOTALE B)</b>   |   | <b>(60.518.973)</b>    |
| <b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZ.</b>       |   | <b>43.733</b>          |
| <b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>                    |   |                        |
| 1  | Oneri finanziari  | (17.889)               |
| 2  | Interessi   | 0                      |
| 3  | Entrate varie   | 55                     |
| <b>TOTALE C)</b>   |   | <b>(17.834)</b>        |
| <b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>  |   |                        |
| <b>TOTALE D)</b>   |   | <b>0</b>               |
| <b>E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>                  |   |                        |
| 1  | Minusvalenze  | (21.414)               |
| 2  | Plusvalenze   | 285.433                |
| 3  | Accantonamenti non tipici dell'attività sanitaria                                     | 0                      |
| 4  | Concorsi, recuperi, rimborsi per attività non tipiche                                 | 0                      |
| 5  | Sopravvenienze e insussistenze  | (230.912)              |
| <b>TOTALE E)</b>   |   | <b>33.108</b>          |
| <b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B +-C +-D +-E)</b> |   | <b>59.007</b>          |
| Imposte e tasse  |   | (59.007)               |
| <b>UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO</b>                    |   | <b>(0)</b>             |







**BURLO**

ISTITUTO DI RICOVERO E CURA A CARATTERE SCIENTIFICO  
OSPEDALE INFANTILE E PIE FONDAZIONI BURLO GAROFOLO

**NOTA INTEGRATIVA - TABELLE**

## Tabella N.I.1

## I MOVIMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI : le Immobilizzazioni immateriali

| IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI  |                                |               |              |                    |                 |                          |                    |                        |               |              |               |                    |
|---|--------------------------------|---------------|--------------|--------------------|-----------------|--------------------------|--------------------|------------------------|---------------|--------------|---------------|--------------------|
| VOCI  | DETERMINAZIONE VALORE INIZIALE |               |              |                    |                 | MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO |                    |                        |               |              | VALORE FINALE |                    |
|   | Costo storico                  | Rivalutazioni | Svalutazioni | Fondo Ammortamento | VALORE INIZIALE | Acquisizioni             | Riclassificazioni* | Alienazioni e stralci* | Rivalutazioni | Svalutazioni |               | Quota ammortamento |
| Costi d'impianto e di ampliamento   |                                |               |              |                    |                 |                          |                    |                        |               |              |               |                    |
| Costi di ricerca, sviluppo e di pubblicità  |                                |               |              |                    |                 |                          |                    |                        |               |              |               |                    |
| Dritti di brevetto industriale e dritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno | 176.803                        |               |              | 140.684            | 36.119          | 19.619                   |                    | 17.176                 |               |              | 15.801        | 22.761             |
| Concess., licenze, marchi e dritti simili   | -                              |               |              |                    |                 |                          |                    |                        |               |              |               |                    |
| Altre immobilizzazioni immateriali  |                                |               |              |                    |                 |                          |                    |                        |               |              |               |                    |

\* Nella colonna va iscritto il valore netto contabile (costo storico meno fondo ammortamento) della immobilizzazione alienata/stralciata

Tabella N.I.2

## I MOVIMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI : le immobilizzazioni materiali

| VOCI                        | DETERMINAZIONE VALORE INIZIALE |                    |                 | IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI |                     |                        |               |              |                    | VALORE FINALE |   |
|-----------------------------|--------------------------------|--------------------|-----------------|----------------------------|---------------------|------------------------|---------------|--------------|--------------------|---------------|---|
|                             | Costo storico                  | Fondo Ammortamento | VALORE INIZIALE | Acquisizioni               | Riclassificazioni * | Alienazioni stralci* c | Rivalutazioni | Svalutazioni | Quota ammortamento |               |   |
| Terreni                     | -                              | -                  | -               | -                          | -                   | -                      | -             | -            | -                  | -             | - |
| Fabbricati                  | 13.271.065                     | 2.508.520          | 10.762.545      | 125.000                    | 1.568.673           | 343.499,78             |               |              | 434.028            | 11.678.690    |   |
| Impianti e macchinario      | 2.725.056                      | 1.806.724          | 918.332         | -                          | -                   | -                      |               |              | 269.061            | 649.271       |   |
| Attrezzature sanitarie      | 1.3.606.860                    | 8.864.055          | 4.742.805       | 2.501.158                  | 627.956             | 4.305,00               |               |              | 1.151.442          | 6.716.171     |   |
| Mobili e arredi             | 1.213.929                      | 951.494            | 262.436         | 186.583                    | -                   | 3.931,90               |               |              | 119.693            | 325.394       |   |
| Automezzi                   | 207.165                        | 98.422             | 108.744         | 5.500                      | -                   | -                      |               |              | 37.225             | 77.019        |   |
| Altri beni                  | 2.415.446                      | 1.386.531          | 1.028.916       | 201.463                    | -                   | 13.176,86              |               |              | 213.095            | 1.004.107     |   |
| Immobilizzazioni in corso e | 4.831.758                      | -                  | 4.831.758       | 2.036.101                  | 2.196.629           | -                      |               |              | -                  | 4.671.230     |   |

\*Nella colonna va iscritto il valore netto contabile (costo storico meno fondo ammortamento) del cespite alienato/stralciato

Tabella N.I.3

## I MOVIMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI : le immobilizzazioni finanziarie

| IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE  |                 |                   |            |            |               |
|---|-----------------|-------------------|------------|------------|---------------|
| VOCI  | VALORE INIZIALE | Richiassefiazioni | Incrementi | Decrementi | VALORE FINALE |
| CREDITI VERSO REGIONE<br>Per contributi in c/capitale su gestioni pregresse<br>Per contributi in c/capitale su gestioni liquidatorie<br>Altri crediti                         | 1.499.203       |                   | 200.000    | 799.998    | 899.205       |
| CREDITI VERSO AZIENDE SANITARIE DELLA REGIONE<br>Per contributi in c/capitale su gestioni pregresse<br>Per contributi in c/capitale su gestioni liquidatorie<br>Altri crediti | -               |                   |            |            | 0             |
| CREDITI VERSO ALTRI<br>Per contributi in c/capitale su gestioni pregresse<br>Per contributi in c/capitale su gestioni liquidatorie<br>Altri crediti                           | 9.696.429       |                   | 2.804.375  | 2.990.798  | 9.510.005     |
| TITOLI  |                 |                   |            |            |               |

## Tabella N.I.4

## I MOVIMENTI VERIFICATISI NELLE ALTRE VOCI DELLO STATO PATRIMONIALE: i crediti

| CREDITI                           |                 |                   |             |             |               |
|-----------------------------------|-----------------|-------------------|-------------|-------------|---------------|
| VOCI                              | VALORE INIZIALE | Riclassificazioni | Incrementi  | Decrementi  | VALORE FINALE |
| Regione                           | 14.001.260      |                   | 163.962.707 | 152.196.277 | 25.767.690    |
| Agenzia regionale                 | 50.615          |                   | 5.784.282   | 5.801.229   | 33.667        |
| Amministrazioni pubbliche         | 751.772         |                   | 5.628.623   | 5.490.723   | 889.672       |
| Comune                            | 0               |                   | 1.082       | 1.082       | 0             |
| Aziende sanitarie della Regione   | 1.114.456       |                   | 3.189.153   | 3.745.758   | 557.851       |
| Aziende sanitarie extra regionali | 1.209.990       |                   | 1.821.277   | 1.689.372   | 1.341.896     |
| Itinario                          | 1.694           |                   | 6.151       | 4.018       | 3.826         |
| Crediti verso altri               |                 |                   |             |             | 0             |
| Crediti verso gestione stralcio 1 |                 |                   |             |             | 0             |
| Crediti verso gestione stralcio 2 |                 |                   |             |             | 0             |
| Crediti verso gestione stralcio 3 |                 |                   |             |             | 0             |
| Crediti verso privati             | 554.908         |                   | 9.087.938   | 9.281.821   | 361.025       |
| Crediti verso dipendenti          | 100.669         |                   | 720.600     | 782.639     | 38.629        |
| Altri                             | 530.114         |                   | 1.189.544   | 1.131.057   | 588.601       |
| TOTALE CREDITI                    | 18.315.478      | 0                 | 191.391.356 | 180.123.977 | 29.582.857    |

## Tabella N.I.5

## I MOVIMENTI VERIFICATISI NELLE ALTRE VOCI DELLO STATO PATRIMONIALE:

N.I.5.a : Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

| ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI |                 |                   |            |            |               |
|--|-----------------|-------------------|------------|------------|---------------|
| VOCI   | VALORE INIZIALE | Riclassificazioni | Incrementi | Decrementi | VALORE FINALE |
| Titoli a breve   |                 |                   |            |            |               |

N.I.5.b : Disponibilità liquide

| DISPONIBILITA' LIQUIDE               |                  |                   |                    |                    |                  |
|--------------------------------------|------------------|-------------------|--------------------|--------------------|------------------|
| VOCI                                 | VALORE INIZIALE  | Riclassificazioni | Incrementi         | Decrementi         | VALORE FINALE    |
| Cassa                                | 724              |                   | 19.829             | 19.779             | 774              |
| Istituto tesoriere                   | 2.851.267        |                   | 102.867.444        | 104.255.425        | 1.463.286        |
| Altri istituti di credito            |                  |                   |                    |                    | -                |
| Banca d'Italia                       | 1.745            |                   | 110                | 55                 | 55               |
| Depositi postali                     |                  |                   | 9.014              | 5.518              | 5.241            |
| <b>TOTALE DISPONIBILITA' LIQUIDE</b> | <b>2.853.736</b> | -                 | <b>102.896.398</b> | <b>104.280.777</b> | <b>1.469.357</b> |

Tabella N.I.6

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

| MOVIMENTAZIONI DELLE VOCI DI PATRIMONIO NETTO            |                 |            |   |               |
|--|-----------------|------------|---|---------------|
| VOCI   | VALORE INIZIALE | Incrementi | Decrementi/Utilizzo a fronte ammortamenti | VALORE FINALE |
| Fondo di dotazione                                       |                 |            |   |               |
| Riserva per valutazione iniziale delle immobilizzazioni  | 8.898.528       |            | 634.497                                   | 8.264.031     |
| Riserva per investimenti già impegnati nelle gestioni    | 2.197.077       |            |   | 2.197.077     |
| Riserva per investimenti già impegnati nelle gestioni    | 6.510.663       |            | 800                                       | 6.509.864     |
| Riserva per valutazione iniziale delle giacenze          | 577.280         |            |   | 577.280       |
| Riserva /deficit per altre attività e passività iniziali | 2.447.232       |            |   | 2.447.232     |
| Contributi c/capitale da Regione indistinti              | 587.360         | 4.517.099  | 747.496                                   | 3.182.243     |
| Contributi c/capitale da Regione vincolati               | 4.317.099       |            | 4.317.099                                 | 0             |
| Altri contributi in c/capitale                           |                 |            |   |               |
| Contributi per rimborso mutui                            |                 | 2.824.451  |   | 15.251.187    |
| Altri contributi   | 13.045.926      |            | 619.191                                   |               |
| Contributi per ripiani perdite                           |                 | 5.500.000  |   | 5.500.000     |
| Riserve di rivalutazione                                 |                 |            |   |               |
| Altre riserve  |                 |            |   |               |
| Riserva per donazioni e lasciti                          | 2.036.695       | 324.206    | 231.726                                   | 2.129.174     |
| Altre riserve  |                 | 26.054     |   | 26.054        |
| Utili (perdite) portati a nuovo                          | 8.215.121       | 9.543      | 9.543                                     | 8.215.121     |
| Utile (perdita) dell'esercizio                           | 9.543           |            | 9.543                                     | -             |
|  |                 |            |   | -             |



Tabella N.1.7

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

| VARIAZIONE DEL FONDO SUMAI E DEI FONDI RISCHI E ONERI                       |                 |                |           |               |
|---|-----------------|----------------|-----------|---------------|
| VOCI  | VALORE INIZIALE | Accantonamenti | Utilizzi  | VALORE FINALE |
| <b>FONDI RETTIFICATIVI DELLE ATTIVITÀ</b>                                   |                 |                |           |               |
| Fondo svalutazione immobilizzazioni   | -               |                |           |               |
| Fondo svalutazione magazzino  | 1.171.694       | 454.984        | 336.058   | 1.290.620     |
| Fondo svalutazione crediti  |                 |                |           |               |
| Altri fondi rettificativi delle attività                                    |                 |                |           |               |
| <b>FONDI PER RISCHI E ONERI</b>   |                 |                |           |               |
| Fondi per imposte   | -               |                |           |               |
| Fondi per oneri al personale da liquidare<br>incentivazioni<br>straordinari | -               | 1.835.919      | 996.671   | 839.248       |
| altre competenze accessorie   | 2.248.824       | 527.426        | 1.558.937 | 1.217.313     |
| indennità di fine servizio <12 mesi   | 13.007          | 60.087         |           | 73.093        |
| equo indennizzo   | 116.721         | 127.847        | 116.721   | 127.847       |
| oneri differiti per attività libero professionale                           | 993.211         | 682.989        | 768.732   | 907.468       |
| altri oneri da liquidare  |                 |                |           |               |
| Fondi per rischi<br>rischi su liti, arbitraggi e risarcimenti               | 11.500          | 793.276        | 68        | 804.708       |
| oneri per rinnovi contrattuali  | -               | 624.000        |           | 624.000       |
| oneri personale in quiescenza   | 79.026          | 375.854        | 79.026    | 375.854       |
| Altri fondi   | 54.276          | 4.163          | 54.276    | 4.163         |
| <b>PREMIO DI OPEROSITA' MEDICI SUMAI</b>                                    | -               |                |           | -             |

## Tabella N.I.7 bis

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

| VARIAZIONE DEL FONDO ALTRI ONERI DA LIQUIDARE |                 |                   |                |          |               |
|---|-----------------|-------------------|----------------|----------|---------------|
| VOCI  | VALORE INIZIALE | Riclassificazioni | Accantonamenti | Utilizzi | VALORE FINALE |
| FONDI PER RISCHI E ONERI                      |                 |                   |                |          |               |
| Altri fondi (*)                               |                 |                   |                |          |               |
| fondo riparto                                 |                 |                   |                |          |               |
| fondo qualità                                 |                 |                   |                |          |               |
| fondo ponderazione                            |                 |                   |                |          |               |
| altri oneri per personale convenzionato       | 54.276          |                   | 4.163          | 54.276   | 4.163         |
| altri oneri                                   |                 |                   |                |          |               |

(\*) dettaglio del conto 230.9/0.90

La tabella dovrà dettagliare i singoli fondi contrattuali ed i soggetti nei confronti dei quali questi sono costituiti

**Tabella N.I.8**  
**I MOVIMENTI VERIFICATISI NELLE ALTRE VOCI DELLO STATO PATRIMONIALE: i debiti**

| VOCI  | DEBITI            |                    |                    | VALORE FINALE     |
|---|-------------------|--------------------|--------------------|-------------------|
|   | VALORE INIZIALE   | Incrementi         | Decrementi         |                   |
| Mutui   |                   |                    |                    |                   |
| Mutui - quota in scadenza oltre i 12 mesi   |                   |                    |                    |                   |
| Mutui - quota in scadenza entro i 12 mesi   |                   |                    |                    |                   |
| Debiti verso Regione  | -                 |                    |                    | -                 |
| Debiti verso Agenzia Regionale  | 10.050.000        | 15.771.843         | 10.062.300         | 15.759.543        |
| Debiti verso comune   | -                 | 152                | 152                | -                 |
| Debiti verso aziende sanitarie della Regione  | 2.700.450         | 6.294.551          | 7.636.715          | 1.358.285         |
| Debiti verso aziende sanitarie extra-regionali  | 102.976           | 298.153            | 308.983            | 92.146            |
| Debiti verso fornitori  | 6.665.052         | 416.476.811        | 416.656.568        | 6.485.294         |
| Debiti verso istituti di credito<br>a) verso istituto tesoriere<br>b) verso altri istituti di credito | -                 |                    |                    | -                 |
| Debiti verso personale  | 1.552.305         | 36.198.204         | 36.523.372         | 1.227.137         |
| Debiti tributari  | 1.223.920         | 12.652.373         | 12.538.186         | 1.338.107         |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale  | 1.726.243         | 15.783.452         | 15.908.877         | 1.600.818         |
| Altri debiti  |                   |                    |                    |                   |
| Deb. vs. gestione stralcio 1  | -                 |                    |                    | -                 |
| Deb. vs. gestione stralcio 2  |                   |                    |                    |                   |
| Deb. vs. gestione stralcio 3  | 172.303           | 2.056.309          | 1.768.196          | 460.415           |
| Deb. vs. amministrazioni pubbliche  | 82.463            | 440.422            | 441.034            | 81.850            |
| Altri   |                   |                    |                    |                   |
| <b>TOTALE DEBITI</b>  | <b>24.275.711</b> | <b>505.972.270</b> | <b>501.844.384</b> | <b>28.403.596</b> |

## Tabella N.I.9

### LA COMPOSIZIONE DEI CREDITI E DEI DEBITI PER SCADENZA

#### N.I.9.a : La composizione dei crediti

| COMPOSIZIONE DEI CREDITI PER SCADENZA        |                   |                   |              |                   |
|--|-------------------|-------------------|--------------|-------------------|
| VOCI   | SCADENZA          |                   |              | TOTALE            |
|  | entro 1 anno      | tra 1 e 5 anni    | oltre 5 anni |                   |
| <b>IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</b>          |                   |                   |              |                   |
| Crediti da Regione                           | 600.000           | 299.205           |              | 899.205           |
| Crediti da aziende sanitarie della Regione   |                   | 0                 |              | 0                 |
| Crediti da altri                             | 1.450.000         | 8.060.005         |              | 9.510.005         |
| <b>TOT. CREDITI IMM. FINANZIARIE</b>         | <b>2.050.000</b>  | <b>8.359.210</b>  | <b>0</b>     | <b>10.409.210</b> |
| <b>ATTIVO CIRCOLANTE</b>                     |                   |                   |              |                   |
| Crediti da Regione                           | 8.500.000         | 17.267.690        |              | 25.767.690        |
| Crediti da Agenzia Regionale                 | 33.667            |                   |              | 33.667            |
| Crediti da amministrazioni pubbliche         | 889.672           |                   |              | 889.672           |
| Crediti da comune                            | 0                 |                   |              | 0                 |
| Crediti da aziende sanitarie della Regione   | 557.851           |                   |              | 557.851           |
| Crediti da aziende sanitarie extra-regionali | 291.896           | 1.050.000         |              | 1.341.896         |
| Crediti da Erario                            | 3.826             |                   |              | 3.826             |
| Crediti da altri                             | 983.255           |                   |              | 983.255           |
| <b>TOT. CREDITI ATTIVO CIRCOLANTE</b>        | <b>11.265.167</b> | <b>18.317.690</b> | <b>0</b>     | <b>29.582.857</b> |

#### N.I.9.b : La composizione dei debiti

| COMPOSIZIONE DEI DEBITI PER SCADENZA                  |                   |                   |              |                   |
|---|-------------------|-------------------|--------------|-------------------|
| VOCI  | SCADENZA          |                   |              | TOTALE            |
|   | entro 1 anno      | tra 1 e 5 anni    | oltre 5 anni |                   |
| Mutui   | 0                 |                   |              | 0                 |
| Debiti verso Regione                                  | 0                 |                   |              | 0                 |
| Debiti verso Agenzia Regionale                        | 5.500.000         | 10.259.543        |              | 15.759.543        |
| Debiti verso Comune                                   | 0                 |                   |              | 0                 |
| Debiti verso aziende sanitarie della Regione          | 1.358.285         |                   |              | 1.358.285         |
| Debiti verso aziende sanitarie extra-regionali        | 92.146            |                   |              | 92.146            |
| Debiti verso fornitori                                | 6.485.294         |                   |              | 6.485.294         |
| Debiti verso istituti di credito                      |                   |                   |              | 0                 |
| a) verso istituto tesoriere                           | 0                 |                   |              | 0                 |
| b) verso altri istituti di credito                    |                   |                   |              | 0                 |
| Debiti verso personale                                | 1.227.137         |                   |              | 1.227.137         |
| Debiti tributari                                      | 1.338.107         |                   |              | 1.338.107         |
| Debiti vs. istituti di previdenza e di sicur. sociale | 1.600.818         |                   |              | 1.600.818         |
| Altri debiti  | 542.266           |                   |              | 542.266           |
| <b>TOTALE DEBITI</b>                                  | <b>18.144.053</b> | <b>10.259.543</b> | <b>0</b>     | <b>28.403.596</b> |

Tabella N.I.10

## DETTAGLIO DEI RATEI E DEI RISCONTI

| RATEI ATTIVI                    |            |            |
|---------------------------------|------------|------------|
| VOCI                            | PRECEDENTE | 31.12.2006 |
| Interessi attivi su C/c Postale | -          | -          |
| <b>TOTALE</b>                   | -          | -          |

| RISCONTI ATTIVI                                       |              |               |
|---|--------------|---------------|
| VOCI  | PRECEDENTE   | 31.12.2006    |
| Premi di assicurazione - Borsa di studio Universitari | 9.451        | 12.830        |
| <b>TOTALE</b>   | <b>9.451</b> | <b>12.830</b> |

| RATEI PASSIVI |            |            |
|---------------|------------|------------|
| VOCI          | PRECEDENTE | 31.12.2006 |
| Spese varie   | -          | -          |
| <b>TOTALE</b> | -          | -          |

| RISCONTI PASSIVI    |                |                |
|---------------------|----------------|----------------|
| VOCI                | PRECEDENTE     | 31.12.2006     |
| Ricerca Finalizzata | 932.799        | 568.066        |
| <b>TOTALE</b>       | <b>932.799</b> | <b>568.066</b> |

Tabella N.I.11

**DETTAGLIO DEI CREDITI E DEI DEBITI VERSO AZIENDE DEL S.S.R.****N.I.11.a : i crediti**

| <b>DETTAGLIO CREDITI VS. AZIENDE DEL S.S.R.</b> |                      |                   |                |
|---|----------------------|-------------------|----------------|
| <b>VOCI</b>                                     | <b>IMMOBILIZZATI</b> | <b>CIRCOLANTI</b> | <b>TOTALE</b>  |
| Agenzia Regionale alla Sanità                   |                      | 33.667            | 33.667         |
| Centro Servivi Condivisi                        |                      |                   |                |
| A.S.S. 1  |                      | 172.864           | 172.864        |
| A.S.S. 2  |                      | 1.940             | 1.940          |
| A.S.S. 3  |                      | 8.312             | 8.312          |
| A.S.S. 4  |                      |                   | -              |
| A.S.S. 5  |                      | 877               | 877            |
| A.S.S. 6  |                      | 7.650             | 7.650          |
| Azienda Ospedaliera S.Maria d. Miser. UD        |                      | 79                | 79             |
| Azienda ospedaliera s.Maria d. Angeli PN        |                      | 193               | 193            |
| Azienda Ospedaliera OO.RR. Di Trieste           |                      | 43.198            | 43.198         |
| C.R.O.  |                      |                   | -              |
| BURLO   |                      |                   | -              |
| <b>TOTALE</b>                                   | -                    | <b>268.780</b>    | <b>268.780</b> |

**N.I.11.b : i debiti**

| <b>DETTAGLIO DEBITI VS AZIENDE DEL S.S.R.</b> |                   |
|---|-------------------|
| <b>VOCI</b>                                   | <b>TOTALE</b>     |
| Agenzia Regionale alla Sanità                 | 15.759.543        |
| Centro Servivi Condivisi                      |                   |
| A.S.S. 1                                      | 751.657           |
| A.S.S. 2                                      | 1.977             |
| A.S.S. 3                                      |                   |
| A.S.S. 4                                      |                   |
| A.S.S. 5                                      |                   |
| A.S.S. 6                                      |                   |
| Azienda Ospedaliera S.Maria d. Miser. UD      | 66.286            |
| Azienda ospedaliera s.Maria d. Angeli PN      | 9.207             |
| Azienda Ospedaliera OO.RR. Di Trieste         | 168.823           |
| C.R.O.  |                   |
| BURLO   |                   |
| <b>TOTALE</b>                                 | <b>16.757.493</b> |

Tabella N.I.12

N.I.12a : DETTAGLIO DEI RICAVI PER CESSIONE DI BENI E SERVIZI AD AZIENDE DEL SERVIZIO SANITARIO REGIONALE

| DETTAGLIO DEI RICAVI INFRAGRUPPO                     |     |            |           |         |           |           |           |         |         |         |        |          |             |            |
|--|-----|------------|-----------|---------|-----------|-----------|-----------|---------|---------|---------|--------|----------|-------------|------------|
| VOCI DI RICAVO                                       | ARS | ASS 1      | ASS 2     | ASS 3   | ASS 4     | ASS 5     | ASS 6     | A.O. TS | A.O. UD | A.O. PN | C.R.O. | BURLO G. | REGIONE FVG | TOTALE     |
| <b>RICAVI PER PRESTAZIONI</b>                        |     |            |           |         |           |           |           |         |         |         |        |          |             |            |
| Prestazioni in regime di ricovero                    |     | 10.967.120 | 1.481.855 | 363.083 | 1.385.502 | 1.103.104 | 1.017.601 |         |         |         |        |          |             | 16.318.265 |
| Prestazioni ambulatoriali e diagnostiche             |     | 2.986.458  | 258.522   | 18.851  | 131.120   | 107.555   | 108.317   | 269.255 | 1.612   | 496     |        |          | 65          | 3.610.823  |
| a) <i>oggetto di compensazione regionale</i>         |     | 24.848     | 3.782     |         |           | 617       |           | 8.884   |         |         |        |          |             | 300.675    |
| b) fatturate iscritte al conto 610.200.00020         |     | 138        |           |         |           |           |           | 7.036   |         |         |        |          |             | 9.022      |
| Prestazioni amministrative e gestionali              |     | 27.661     |           | 17.078  |           |           |           |         |         |         |        |          |             | 51.775     |
| Consulenze   |     |            |           |         |           |           |           |         |         |         |        |          |             |            |
| <b>ALTRI RICAVI</b>                                  |     |            |           |         |           |           |           |         |         |         |        |          |             |            |
| Farmaci in dotazione ospedaliera (1° ciclo)(*)       |     | 15.520     | 4.242     |         |           | 732       |           |         |         |         |        |          |             | 20.494     |
| Distribuzione diretta di farmaci (*)                 |     |            |           |         |           |           |           |         |         |         |        |          |             |            |
| Altro (distribuzione farmaci costosi - quota rischio |     |            |           |         |           |           |           |         |         |         |        |          |             |            |
| spese amministrative) (*)                            |     | 489.550    |           |         |           |           |           |         |         |         |        |          |             | 489.550    |
| Fornitura sacche nutrizione parenterale/enterale     |     |            |           |         |           | 194       | 27.559    |         |         |         |        |          |             | 66.640     |
| (rilevato al conto 640.900.090)                      |     | 38.887     |           |         |           |           |           |         |         |         |        |          |             |            |
| Costi di formazione (rilevato al conto 650.200.090)  |     | 110        | 5.185     | 400     |           | 270       | 1.550     | 257     | 1.350   |         |        |          |             | 9.123      |
| <b>TOTALE RICAVI INFRAGRUPPO</b>                     |     | 14.550.293 | 1.753.586 | 399.412 | 1.516.622 | 1.212.472 | 1.155.027 | 285.432 | 2.962   | 496     |        |          | 65          | 20.876.366 |

(\*) I ricavi derivanti da "distribuzione diretta di farmaci vengono iscritti al conto 650.200.090)

N.I.12b : DETTAGLIO DEI COSTI PER ACQUISTI DI BENI E SERVIZI DA AZIENDE DEL SERVIZIO SANITARIO REGIONALE

| DETTAGLIO DEI COSTI INFRAGRUPPO              |     |        |       |       |       |       |       |         |         |         |        |          |         |
|--|-----|--------|-------|-------|-------|-------|-------|---------|---------|---------|--------|----------|---------|
| VOCI DI COSTO                                | ARS | ASS 1  | ASS 2 | ASS 3 | ASS 4 | ASS 5 | ASS 6 | A.O. TS | A.O. UD | A.O. PN | C.R.O. | BURLO G. | TOTALE  |
| <b>COSTI PER PRESTAZIONI</b>                 |     |        |       |       |       |       |       |         |         |         |        |          |         |
| Prestazioni in regime di ricovero            |     |        |       |       |       |       |       |         |         |         |        |          |         |
| Prestazioni ambulatoriali e diagnostiche     |     |        |       |       |       |       |       |         |         |         |        |          |         |
| a) <i>oggetto di compensazione regionale</i> |     |        |       |       |       |       |       |         |         |         |        |          |         |
| b) fatturate                                 |     | 474    |       |       |       |       |       | 80.588  | 7.493   |         |        |          | 88.555  |
| Prestazioni amministrative e gestionali      |     | 96.638 |       |       | 2.650 |       |       | 17.500  |         |         |        |          | 114.138 |
| Consulenze                                   |     |        |       |       |       |       |       | 185.831 | 22.889  |         |        |          | 211.370 |
| <b>ALTRI COSTI</b>                           |     |        |       |       |       |       |       |         |         |         |        |          |         |
| (specificare per natura)                     |     |        |       |       |       |       |       |         |         |         |        |          |         |
| <b>TOTALE COSTI INFRAGRUPPO</b>              |     | 97.111 |       |       | 2.650 |       |       | 283.919 | 30.382  |         |        |          | 414.063 |

Tabella N.I.13

## I CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO

| VOCI  | PRECEDENTE        | TOTALE al<br>31.12.2006 |
|---|-------------------|-------------------------|
| <b>CONTRIBUTI REGIONALI</b>   |                   |                         |
| Quota capitaria   |                   |                         |
| Funzioni parzialmente tariffate   | 3.280.000         | 13.104.904              |
| Contributo IRCCS  | 9.297.000         | 9.297.000               |
| Rinnovo del contratto della Dirigenza - Biennio economico 2002 - 2003                           |                   | 704.352                 |
| Integrazione finanziamento indistinto   | 10.688.000        | 500.000                 |
| Totale  | 23.265.000        | 23.606.256              |
| <b>CONTRIBUTI PER RIMBORSO SPESE A VALENZA REGIONALE</b>  |                   |                         |
| Investimenti in leasing / quote ammortamento attrezzature tecnico economali ex DGR 1508/2006    |                   |                         |
| Personale in utilizzo   |                   |                         |
| Centro regionale di formazione dei MMG  |                   |                         |
| Compensazione piano sangue  | -119.565          | 160.509                 |
| Compensazione NAT HCV   | -10.868           | 12.782                  |
| Elisoccorso   |                   |                         |
| Attività di osservazione ed espunto organi  |                   |                         |
| Attività di ricerca donatore per trapianto di midollo osseo                                     |                   |                         |
| Attrazione extra regionale pubblici - finanziamento quota TUC 2005                              | 397.050           | 167.867                 |
| Risconto piano della riabilitazione 2005  |                   | 40.000                  |
| Progetto Spilimbergo - ONLUS  |                   |                         |
| Screening mammografico  |                   |                         |
| Assicurazioni RC (Polizza e fondo copertura)  |                   |                         |
| Variazione finanziamento - risorse aggiuntive comparto  | -93.278           | -82.478                 |
| Variazione finanziamento - risorse aggiuntive dirigenza   | -4.077            | -61.514                 |
| Finanziamento per il personale convenzionato  |                   |                         |
| Programma sorveglianza epidemiologica e virologica dell'influenza - stagione 2005 - 2006        |                   |                         |
| Avvio progetto regionale prevenzione complicanze del diabete                                    |                   |                         |
| Risconto abbattimento liste di attesa   |                   |                         |
| Corsi di formazione e di completamento per il profilo OSS (OTA) ex DGR 543/2005 e DGR 2860/2005 |                   |                         |
| Interessi passivi di tesoreria  | 18.574            | 6.302                   |
| Sviluppo progetti innovativi socio - sanitari: Innovactio                                       |                   |                         |
| Contributo in favore dell'OMS - centro mediterraneo per la riduzione delle vulnerabilità        |                   |                         |
| Contributo alla Fondazione Bambini e Autismo - ONLUS  |                   |                         |
| Centro operativo regionale (COR) per rilevazione casi di mesotelioma                            |                   |                         |
| Interventi umanitari a favore della popolazione extra comunitaria anno 2005                     |                   | 193.024                 |
| Interventi umanitari a favore della popolazione extra comunitaria anno 2006                     |                   | 270.743                 |
| Progetto donazione e trapianti d'organo   |                   |                         |
| Progetto di ricerca area trapianti (DISTOT)   |                   |                         |
| Tipizzazione soggetti da trapiantare  |                   |                         |
| Progetto P.Ri.O.Re  |                   |                         |
| Finanziamento ARS   |                   |                         |
| Finanziamento CSC   |                   |                         |
| Altro (dettagliare)   |                   |                         |
| Fornitura farmaco "Ceredase"  | 261.371           |                         |
| Finanziamento rinnovi contrattuali CCNL dirigenti   | 704.352           |                         |
| Finanziamento oneri contrattuali fino al 31/12/2005   |                   | 1.389.731               |
| Fin.to Accantonamento CCNL biennio 2006/2007  |                   | 624.000                 |
| Totale  | 1.153.559         | 2.374.384               |
| <b>Contributi d'esercizio finalizzati</b>   |                   |                         |
| anziani non autosufficienti   |                   |                         |
| centributi per attività sociale delegata  |                   |                         |
| altri contributi finalizzati  |                   |                         |
| (dettagliare)   |                   |                         |
| Totale  |                   |                         |
| <b>Altri contributi</b>   |                   |                         |
| Finanziamenti per attività di ricerca e realizzazione corsi                                     | -48.774           | 295.744                 |
| Totale  | -48.774           | 295.744                 |
| <b>TOTALE</b>   | <b>24.467.333</b> | <b>26.276.385</b>       |



Tabella N.I.14

## N.I.14.a : RICAVI PER PRESTAZIONI AD AZIENDE DEL SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE

| RICAVI PER PRESTAZIONI AD AZIENDE DEL SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE              |                   |                         |
|---|-------------------|-------------------------|
| VOCI  | PRECEDENTE        | TOTALE al<br>31.12.2006 |
| <b>PRESTAZIONI AD AZIENDE SANITARIE DELLA REGIONE</b>                           |                   |                         |
| Rimborso per prestazioni in regime di ricovero (DRG)                            | 15.039.437        | 16.318.265              |
| Rimborso per prestazioni ambulatoriali e diagnostiche<br>( <i>dettagliare</i> ) | 4.260.295         | 3.911.498               |
| ...   |                   |                         |
| Prestazioni amministrative e gestionali   | -                 | 9.022                   |
| Consulenze  | 112.695           | 51.775                  |
| <b>PRESTAZIONI AD AZIENDE SANITARIE EXTRA REGIONALI</b>                         |                   |                         |
| Rimborso per prestazioni in regime di ricovero (DRG)                            | 3.062.535         | 3.001.091               |
| Rimborso per prestazioni ambulatoriali e diagnostiche<br>( <i>dettagliare</i> ) | 202.401           | 200.064                 |
| ...   |                   |                         |
| Prestazioni amministrative e gestionali   | 9.013             | -                       |
| Consulenze  | 50.667            | 48.921                  |
| <b>TOTALE</b>   | <b>22.737.044</b> | <b>23.540.636</b>       |

## N.I.14.b : COSTI PER PRESTAZIONI DA AZIENDE DEL SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE

| COSTI PER PRESTAZIONI DA AZIENDE DEL SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE                                       |                |                         |
|---|----------------|-------------------------|
| VOCI  | PRECEDENTE     | TOTALE al<br>31.12.2006 |
| <b>PRESTAZIONI DA AZIENDE SANITARIE DELLA REGIONE</b>   |                |                         |
| Costi per prestazioni in regime di ricovero (DRG)   |                |                         |
| Costi per prestazioni ambulatoriali e diagnostiche<br>( <i>prestazioni fatturate da altre aziende</i> ) | 161.472        | 88.555                  |
| ...   |                |                         |
| Costi per prestazioni amministrative e gestionali   | 165.450        | 114.138                 |
| Consulenze  | 148.753        | 211.370                 |
| <b>PRESTAZIONI DA AZIENDE SANITARIE EXTRA REGIONALI</b>   |                |                         |
| Costi per prestazioni in regime di ricovero (DRG)   |                |                         |
| Costi per prestazioni ambulatoriali e diagnostiche<br>( <i>dettagliare</i> )                            | 57.836         | 50.713                  |
| ...   |                |                         |
| Costi per prestazioni amministrative e gestionali   |                |                         |
| Consulenze  | -              | -                       |
| <b>TOTALE</b>   | <b>533.511</b> | <b>464.776</b>          |

Tabella N.I.15

## DETTAGLIO DELL'ACCANTONAMENTO AL FONDO ONERI PER RINNOVI CONTRATTUALI

| ACCANTONAMENTO AL FONDO ONERI PER RINNOVI CONTRATTUALI  |         |
|---|---------|
| VOCI  | VALORE  |
| Accantoamento per rinnovo contrattuale dei medici di medicina generale, pcdiatri di libera scelta e specialisti interni | 624.000 |
| TOTALE  |         |

Tabella N.I.16

## DETTAGLIO DEI PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

| PROVENTI E ONERI STRAORDINARI   |                  |                      |
|---|------------------|----------------------|
| VOCI  | PRECEDENTE       | TOTALE al 31.12.2006 |
| <b>PROVENTI</b>   |                  |                      |
| Sopravvenienze attive   | 241.549          | 71.206               |
| Sopravvenienze attive per pagamento arretrati derivanti dal rinnovo del contratto della dirigenza biennio economico 2002 - 2003                             | 1.701.725        |                      |
| Sopravvenienze attive derivanti dal conguaglio attrazione extraregionale e privati per variazione tariffaria (TUC) - anno 2005                              |                  |                      |
| Sopravvenienze attive derivanti dal conguaglio attrazione extraregionale privati per variazione di attività - anno 2005                                     |                  |                      |
| Sopravvenienze passive per pagamento arretrati derivanti dal rinnovo del contratto della dirigenza biennio economico 2004 - 2005 (*)                        |                  | 730.448              |
| Sopravvenienze passive per pagamento arretrati derivanti dal rinnovo del contratto del comparto biennio economico 2004 - 2005 (*)                           |                  | 1.392.571            |
| Prestazioni di ortopedia erogate dalla C.C. "Città di Udine"  |                  |                      |
| Sopravvenienze attive derivanti dal riconosciuto per Progetto Tomesa 2005   |                  |                      |
| Sopravvenienze attive per maggiori oneri personale convenzionato 2005   |                  |                      |
| Variazione bilanci aziendali ex DGR 2135/2006   |                  |                      |
| Progetti obiettivo incentivati 2004   |                  |                      |
| Differenze attive di cambio   |                  |                      |
| Plusvalenze da alienazioni straordinarie di immobilizzazioni arrotondamenti-sconti ed abbuoni   | 631              | 285.433              |
| Insussistenze dell'attivo   | 98               | 50                   |
| Insussistenze dell'attivo   | 402.491          | 5.564                |
| <b>totale proventi</b>  | <b>2.346.494</b> | <b>2.485.272</b>     |
| <b>ONERI</b>  |                  |                      |
| Sopravvenienze passive  | 259.651          | 94.083               |
| Sopravvenienze passive per pagamento arretrati derivanti dal rinnovo del contratto della dirigenza biennio economico 2002 - 2003                            | 1.701.725        |                      |
| Sopravvenienze passive dal conguaglio attrazione extraregionali privati - anno 2004/5   |                  |                      |
| Prestazioni di ortopedia erogate dalla C.C. "Città di Udine"  |                  |                      |
| Sopravvenienze passive derivanti dal riconosciuto per Progetto Tomesa 2005  |                  |                      |
| Sopravvenienze passive per pagamento arretrati derivanti dal rinnovo del contratto della dirigenza biennio economico 2004 - 2005 (*)                        |                  | 730.448              |
| Sopravvenienze passive per pagamento arretrati derivanti dal rinnovo del contratto del comparto biennio economico 2004 - 2005 (*)                           |                  | 1.392.571            |
| Sopravvenienze passive per pagamento arretrati derivanti dal rinnovo del contratto della dirigenza biennio economico 2004 - 2005 al personale universitario |                  | 195.699              |
| Sopravvenienze passive per maggiori oneri personale convenzionato 2005  |                  |                      |
| Variazione bilanci aziendali ex DGR 2135/2006   |                  |                      |
| Differenze passive di cambio  |                  |                      |
| Minusvalenze da alienazioni straordinarie di immobilizzazioni   | 1.116            | 21.414               |
| Arrotondamenti-sconti ed abbuoni  | 1.730            | 13.810               |
| Insussistenze dell'attivo   | 265.401          | 4.139                |
| <b>totale oneri</b>   | <b>2.229.622</b> | <b>2.452.164</b>     |
| <b>TOTALE</b>   | <b>116.872</b>   | <b>33.108</b>        |

(\*) nel caso in cui vengano riconosciuti i contributi, le aziende iscriveranno anche la s.p. attiva

Tabella N.I.17/1

## PERSONALE IN SERVIZIO: TABELLA DI SINTESI

| VOCI   | SITUAZIONE<br>31.12.2005 | SITUAZIONE AL<br>31.12.2006 | VARIAZIONE | NUMERO MEDIO<br>DI UNITA' 2006 |
|--|--------------------------|-----------------------------|------------|--------------------------------|
| Dirigenti medici                                   | 122                      | 118                         | -4         | 120                            |
| Dirigenti non medici                               | 17                       | 19                          | 2          | 18                             |
| Area del comparto                                  | 400                      | 402                         | 2          | 398,25                         |
| <b>TOTALE RUOLO SANITARIO</b>                      | <b>539</b>               | <b>539</b>                  | <b>0</b>   | <b>536,25</b>                  |
| <b>TOTALE RUOLO PROFESS. (Ingegneri)</b>           | <b>2</b>                 | <b>2</b>                    | <b>0</b>   | <b>2</b>                       |
| Dirigenti  |                          |                             | 0          | 0                              |
| c  | 129                      | 120                         | -9         | 125,5                          |
| <b>TOTALE RUOLO TECNICO</b>                        | <b>129</b>               | <b>120</b>                  | <b>-9</b>  | <b>125,5</b>                   |
| Dirigenti  | 3                        | 3                           | 0          | 3                              |
| Area del comparto                                  | 92                       | 86                          | -6         | 88                             |
| <b>TOTALE RUOLO AMMINISTR.</b>                     | <b>95</b>                | <b>89</b>                   | <b>-6</b>  | <b>91</b>                      |
| <b>TOT. PERS. DEI 4 RUOLI</b>                      | <b>765</b>               | <b>750</b>                  | <b>-15</b> | <b>754,75</b>                  |
| Tot. Personale servizi in delega                   |                          |                             |            |                                |
| <b>TOT. PERS. DIPENDENTE</b>                       | <b>765</b>               | <b>750</b>                  | <b>-15</b> | <b>754,75</b>                  |
| Personale universitario                            | 12                       | 12                          | 0          | 9                              |
| Personale esterno con contratto di diritto privato | 1                        | 1                           | 0          | 1                              |
| <b>TOTALE GENERALE</b>                             | <b>778</b>               | <b>763</b>                  | <b>-15</b> | <b>764,75</b>                  |

Tabella N.I.17/2

| VOCI                                       | Personale burlo<br>31.12.2008 | Personale burlo<br>1.1.2008 | Personale<br>burlo30.4.2008 | Personale burlo<br>31.8.2008 | Personale burlo<br>31.12.2008 | VARIAZIONE | numero medio di<br>unità 2008 |
|--|-------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|------------------------------|-------------------------------|------------|-------------------------------|
| <b>RUOLO SANITARIO</b>                     |                               |                             |                             |                              |                               |            |                               |
| Dirigenti medici                           | 122                           | 122                         | 121                         | 119                          | 118                           | -4         | 120                           |
| Biologi                                    | 9                             | 9                           | 9                           | 9                            | 10                            | 1          | 9,25                          |
| Chimici                                    |                               |                             |                             |                              |                               | 0          | 0                             |
| Dirigenti infermieristici                  | 1                             | 1                           | 1                           | 1                            | 1                             | 0          | 1                             |
| Farmacisti                                 | 4                             | 4                           | 4                           | 4                            | 4                             | 0          | 4                             |
| Fisici                                     |                               |                             |                             |                              |                               | 0          | 0                             |
| Psicologi                                  | 3                             | 3                           | 4                           | 4                            | 4                             | 1          | 3,75                          |
| <b>TOT. DIRIGENTI RUOLO SANITARIO</b>      | <b>139</b>                    | <b>139</b>                  | <b>139</b>                  | <b>137</b>                   | <b>137</b>                    | <b>-2</b>  | <b>138</b>                    |
| Collab. prof. II sanitari esperti          | 25                            | 24                          | 23                          | 23                           | 23                            | -2         | 23,25                         |
| <b>Collab. prof. II sanitari:</b>          |                               |                             |                             |                              |                               |            |                               |
| Assist. sanitarie                          |                               |                             |                             |                              |                               | 0          | 0                             |
| Fisioterapisti                             | 7                             | 7                           | 8                           | 8                            | 8                             | 1          | 7,75                          |
| Infermieri                                 | 74                            | 73                          | 74                          | 78                           | 83                            | 9          | 77                            |
| Infermieri pediatrici                      | 153                           | 152                         | 151                         | 150                          | 148                           | -5         | 150,25                        |
| Logopediste                                | 2                             | 2                           | 2                           | 2                            | 3                             | 1          | 2,25                          |
| Ostetriche                                 | 48                            | 48                          | 48                          | 51                           | 51                            | 3          | 49,5                          |
| Massofisioterapista                        | 1                             | 1                           | 1                           | 1                            | 1                             | 0          | 1                             |
| Tecnici neurofisiopatologia                | 4                             | 4                           | 4                           | 3                            | 3                             | -1         | 3,5                           |
| Tecnici di anatomia                        | 2                             | 2                           |                             |                              |                               | -2         | 0,5                           |
| Ortottista                                 | 3                             | 3                           | 3                           | 3                            | 3                             | 0          | 3                             |
| Tecnici di radiologia medica               | 8                             | 8                           | 7                           | 7                            | 8                             | 0          | 7,5                           |
| Tecnici sanitari lab. biomedico            | 23                            | 23                          | 25                          | 25                           | 23                            | 0          | 24                            |
| Audioprotesista                            | 1                             | 1                           | 1                           | 1                            | 1                             | 0          | 1                             |
| <b>TOTALE collaboratori prof. II</b>       | <b>326</b>                    | <b>324</b>                  | <b>324</b>                  | <b>329</b>                   | <b>332</b>                    | <b>6</b>   | <b>327,25</b>                 |
| Puericultrice                              | 1                             | 1                           | 1                           | 1                            | 1                             | 0          | 1                             |
| Infermiere Generico Esperto                | 8                             | 8                           | 7                           | 7                            | 7                             | -1         | 7,25                          |
| Infermiere Pediatrico Esperto              | 40                            | 40                          | 40                          | 39                           | 39                            | -1         | 39,5                          |
| <b>TOT. ruolo sanitario COMPARTO</b>       | <b>400</b>                    | <b>397</b>                  | <b>395</b>                  | <b>399</b>                   | <b>402</b>                    | <b>2</b>   | <b>398,25</b>                 |
| <b>TOTALE RUOLO SANITARIO</b>              | <b>539</b>                    | <b>536</b>                  | <b>534</b>                  | <b>538</b>                   | <b>539</b>                    | <b>0</b>   | <b>538,25</b>                 |
| <b>RUOLO PROFESSIONALE</b>                 |                               |                             |                             |                              |                               |            |                               |
| Ingegneri                                  | 2                             | 2                           | 2                           | 2                            | 2                             | 0          | 2                             |
| <b>RUOLO TECNICO</b>                       |                               |                             |                             |                              |                               |            |                               |
| Dirigenti tecnico - analista               |                               |                             |                             |                              |                               | 0          | 0                             |
| Collaboratori tecnico esperti              | 1                             | 1                           | 1                           | 1                            | 1                             | 0          | 1                             |
| Collab. prof. II - assistenti sociali      | 1                             | 1                           | 1                           | 1                            | 1                             | -1         | 0,75                          |
| Collaboratori tecnico-prof. II             | 1                             | 1                           | 1                           | 1                            | 1                             | 0          | 1                             |
| Assistenti tecnici                         | 1                             | 2                           | 2                           | 2                            | 2                             | 1          | 2                             |
| Operatori tecnici specializzati esperti    | 2                             | 2                           | 2                           | 2                            | 2                             | 0          | 2                             |
| Operatori socio sanitari                   | 49                            | 48                          | 48                          | 49                           | 49                            | 0          | 48,5                          |
| Operatori tecnici specializzati            | 10                            | 9                           | 8                           | 8                            | 8                             | -2         | 8,25                          |
| Operatori tecnici                          | 44                            | 44                          | 44                          | 44                           | 42                            | -2         | 43,5                          |
| OTA  | 6                             | 6                           | 6                           | 6                            | 6                             | 0          | 6                             |
| Auxiliar spec. tecnico-economici           | 1                             | 1                           | 1                           | 1                            | 1                             | 0          | 1                             |
| Auxiliar spec. servizi socio-assistenziali | 13                            | 13                          | 13                          | 12                           | 8                             | -5         | 11,5                          |
| <b>TOTALE RUOLO TECNICO</b>                | <b>129</b>                    | <b>128</b>                  | <b>127</b>                  | <b>127</b>                   | <b>120</b>                    | <b>-9</b>  | <b>125,5</b>                  |

Tabella N.I.17/2


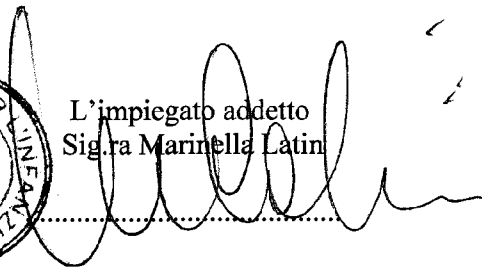
| <b>RUOLO AMMINISTRATIVO</b>                         |            |            |            |            |            |            |               |
|---|------------|------------|------------|------------|------------|------------|---------------|
| Dirigenti amm.vi                                    | 3          | 3          | 3          | 3          | 3          | 0          | 3             |
| Coll. amm.vi prof.ii esperti                        | 7          | 7          | 6          | 5          | 5          | -2         | 5,75          |
| Coll. amm.vi prof.ii                                | 22         | 22         | 22         | 22         | 23         | 1          | 22,25         |
| Ass. amministrativi                                 | 37         | 37         | 36         | 36         | 35         | -2         | 36            |
| Coadiutori amm.vi esperti                           | 1          | 1          | 1          | 1          | 1          | 0          | 1             |
| Coadiutori amm.vi                                   | 25         | 24         | 23         | 23         | 22         | -3         | 23            |
| <b>TOT. RUOLO AMMINISTRATIVO</b>                    | <b>95</b>  | <b>94</b>  | <b>91</b>  | <b>90</b>  | <b>89</b>  | <b>-6</b>  | <b>91</b>     |
| <b>TOTALE PERSONALE DEI 4 RUOLI</b>                 | <b>765</b> | <b>760</b> | <b>754</b> | <b>755</b> | <b>750</b> | <b>-15</b> | <b>754,75</b> |
| Totale personale servizi in delega                  |            |            |            |            |            |            |               |
| <b>Personale universitario distinto per ruolo</b>   |            |            |            |            |            |            |               |
| Dirigenti medici                                    | 9          | 9          | 9          | 9          | 9          | 0          | 9             |
| Biologi   | 3          | 3          | 3          | 3          | 3          | 0          | 3             |
| *Personale esterno con contratto di diritto privato | 1          | 1          | 1          | 1          | 1          |            | 1             |
| <b>TOTALE GENERALE</b>                              | <b>778</b> | <b>773</b> | <b>767</b> | <b>768</b> | <b>763</b> | <b>-15</b> | <b>764,75</b> |

\*Tomat fino al 15/01/2006  
Verzegnassi dal 1/03/2006

*Si dichiara che il presente atto e' un estratto conforme all'originale, pubblicato all'albo di questo Istituto ai sensi degli articoli 46 e 50 della L.R. n. 49 del 19.12.1996.*

**affisso            il 5 LUGLIO 2007 e vi rimarrà fino**  
**al 20 LUGLIO 2007**

**Trieste, 5 LUGLIO 2007**

 L'impiegato addetto  
Sig.ra Marinella Latin  


**ESTRATTO DEL VERBALE N. 2/2007 DD. 28.6.2007 DEL COLLEGIO SINDACALE**

Omissis

***Relazione del Collegio sindacale sul Progetto di bilancio al 31.12.2006***

Con nota e-mail del 26/06/2006 è stato trasmesso formalmente al Collegio Sindacale il decreto del Direttore Generale, dott. Mauro Delendi, n. 125/07 dd. 26/06/2007, avente per oggetto: "Approvazione del progetto di bilancio di esercizio e del rendiconto finanziario 2006".

L'Istituto ha predisposto preventivamente tale documento, accompagnato da una relazione al predetto progetto di bilancio, tenuto conto che la Regione – Direzione Regionale della Sanità e delle Politiche Sociali, con nota del 14 maggio 2003, ha dato delle indicazioni interpretative in merito alle modalità applicative dell'art. 29, comma 1, della Legge Regionale n. 49/96.

Il Collegio, nel prendere atto dell'interpretazione regionale di cui al citato articolo di legge, fa presente preliminarmente che tale documento contabile, predisposto dal Direttore Generale, dovrà necessariamente essere seguito da un formale provvedimento di adozione del bilancio stesso, così come richiesto dalla normativa civilistica e dalla normativa contabile applicabile agli enti del servizio sanitario regionale, ai sensi dell'art. 25 della legge regionale n. 49/96.

Il Collegio rileva, in primo luogo, che il progetto di bilancio è accompagnato da una relazione del Direttore Generale che illustra i dati conseguiti nell'esercizio 2006 sia sotto il profilo scientifico sanitario, ma anche sotto il profilo contabile - amministrativo, nonché una serie di tabelle "Paragrafo 1.22 Schemi e tabelle da adottare per la redazione della nota integrativa" richieste nel documento "direttive, criteri, modalità ed elementi economico finanziari per la redazione del bilancio di esercizio 2006" dalla Agenzia Regionale Sanità con nota prot. n. 1575 del 10.04.2007.

Al riguardo il Collegio rileva che non è stata predisposta una specifica nota integrativa ai sensi dell'art. 2427 del Codice civile, la relazione, peraltro redatta in conformità alle linee guida regionali per la chiusura del bilancio d'esercizio 2006, non è particolarmente esaustiva per illustrare le informazioni e i contenuti dello stato patrimoniale e del conto economico.

A tal proposito, occorre evidenziare che il Collegio, essendosi insediato in data 27.04.2007, non ha potuto seguire l'attività dell'Istituto anche sotto il profilo contabile



nell'esercizio di riferimento e quindi non può che prendere atto della situazione complessiva contabile che viene portata a conoscenza in data odierna.

Il Collegio al fine di integrare gli elementi amministrativo-contabili evidenzia quanto segue:

- Il Progetto di bilancio riporta un pareggio d'esercizio;
- Il documento contabile è stato predisposto in conformità alle linee guida per la chiusura del bilancio di esercizio 2006, emanate con note dell'A.R.S. prot 1575 dd.10/4/2007, successivamente integrata con nota A.R.S. 1692 dd.18/4/07, con nota della Direzione Centrale della Salute e Protezione Sociale prot.10167/sps/aagg di data 10/5/07 e con nota della medesima Direzione prot 11337/sps/ aagg dd 28 05 2007, dalla L.R. 49/96 e dal regolamento di contabilità generale approvato con decreto del Presidente dalla Giunta 23/04/1999 n. 0127/Pres.

Si riportano di seguito i dati riassuntivi del Progetto di bilancio al 31.12.2006, espressi in unità di euro, confrontati con quelli dell'esercizio precedente, secondo i criteri sopra descritti:

| <b>Stato patrimoniale</b> | <b>31.12.2006</b> | <b>31.12.2005</b> |
|---------------------------|-------------------|-------------------|
| Totale attivo             | 66.919.913        | 55.196.643        |
| Totale passivo            | 33.945.356        | 28.853.545        |
| Patrimonio netto          | 32.974.557        | 26.333.555        |
| Utile d'esercizio         | 0                 | 9.543             |

| <b>Conto economico</b>                       | <b>31.12.2006</b> | <b>31.12.2005</b> |
|--|-------------------|-------------------|
| Valore della produzione                      | 60.562.706        | 57.215.135        |
| Costi della produzione                       | 60.518.973        | 57.268.082        |
| Differenza fra valore e costi della produz.  | 43.733            | 52.947            |
| Proventi ed oneri finanziari                 | 17.834            | 32.731            |
| Rettifiche di valore di attività finanziarie | 0                 | 0                 |
| Proventi ed oneri straordinari               | 33.108            | 117.987           |
| Risultato prima delle imposte                | 59.007            | 32.309            |
| Imposte sul reddito                          | 59.007            | 22.767            |
| Utile d'esercizio                            | 0                 | 9.543             |

Per quanto attiene ai **Conti d'ordine**, gli stessi sono interessati dall'annotazione relativa all'utilizzo dei beni di terzi iscritti per euro 2.543.752.

Il **Rendiconto Finanziario** evidenzia le seguenti risultanze:

|                                |            |
|--------------------------------|------------|
| Disponibilità liquide iniziali | 2.853.736  |
| Variazioni incrementative      | 75.935.817 |
| Variazioni decrementative      | 77.320.196 |
| Disponibilità liquide finali   | 1.469.357  |

Il **Prospetto consuntivo dei fabbisogni e delle coperture** rileva:

|                         |            |
|-------------------------|------------|
| Coperture               | 75.935.817 |
| Fabbisogni              | 77.320.196 |
| Saldo finanziario netto | -          |
|                         | 1.384.379  |

Il Collegio con riferimento alle voci più significative del bilancio e delle relative tabelle, evidenzia quanto segue:

- Le **"immobilizzazioni immateriali"** sono iscritte al costo storico e rettificata dei corrispondenti fondi di ammortamento, in particolare la voce "diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno" rileva le variazioni intervenute e la relativa quota d'ammortamento.
- Le **"immobilizzazioni materiali"** sono iscritte al costo storico e rettificata dei corrispondenti fondi di ammortamento. In particolare la voce riclassificazione comprende la patrimonializzazione degli interventi di manutenzione straordinaria e di acquisizione di apparecchiature sanitarie già rilevate quali immobilizzazioni in corso per un importo di €2.196.629.
- Gli "ammortamenti" delle immobilizzazioni materiali acquisite:
  - con appositi contributi erogati in c/capitale e quelli relativi alle immobilizzazioni già in essere, sono stati imputati al conto economico in base ad aliquote fissate con direttive regionali trovando corrispondente compensazione nel componente positivo di reddito "Utilizzo quote di contributo in conto capitale" (euro 2.217.873), in conformità ai Principi contabili (sterilizzazione degli ammortamenti). Il citato "Utilizzo quote" trova copertura nell'utilizzo delle apposite riserve del Fondo di Dotazione, in ottemperanza alle

disposizioni dettate dalle direttive regionali emanate con nota.ARS n. 5344 dd. 24/11/97;

- con liquidità propria dell'Azienda sono stati calcolati in base ad aliquote di cui alle direttive regionali, ed imputati al conto economico per euro 22.471;

-Le "**immobilizzazioni finanziarie**" relative agli altri crediti per contributi regionali in conto capitale sono iscritte al loro valore nominale, in corrispondenza alle relative delibere della Giunta Regionale e corrispondono ai saldi dei contributi assegnati per gli anni 2003-2005 e all'intera quota 2006. Nei crediti verso altri vengono rilevati i finanziamenti in conto capitale per acquisizione di beni patrimoniali o per interventi di manutenzioni edili-impiantistici a carico del Ministero della Salute, del CIPE, del Commissariato del Governo ed altri. Le principalmente voci sono relative a finanziamenti CIPE: €5.164.569 e €2.724.760 per interventi di messa in sicurezza della struttura di via dell'Istria ed in parte per il finanziamento del nuovo Burlo a Cattinara.

-Le "**giacenze di merci**" non risultano riepilogate in apposito prospetto e tabella riassuntiva delle "rimanenze inventariali", distinte tra sanitarie e non sanitarie, in quanto tale dettaglio tabellato non risulta previsto dalle linee guida regionali per la formazione del bilancio. Le stesse sono state quantificate attraverso il programma informatico dell'Insiel al prezzo medio ponderato.

-I "**crediti**" sono rettificati con appostazione a Fondo svalutazione crediti in conformità alle direttive regionali.

In particolare: per quanto concerne i crediti nei confronti della Regione FVG essi risultano fortemente incrementati per effetto delle decisioni assunte dalla Direzione Centrale della Salute e Protezione Sociale, comunicate con nota prot. n. 11337 dd. 28/05/2007. In particolare i crediti derivanti da prestazioni erogate a favore di cittadini stranieri appartenenti all'area comunitaria sono stati svalutati del 100%, mentre gli extracomunitari del 60%, mantenendo integralmente quelli derivanti da convenzioni internazionali per la tutela della maternità.

-Le "**disponibilità liquide**" riportano i dati del conto di tesoreria, già verificati dal precedente Collegio dei Revisori. In esse confluiscono i saldi del conto corrente postale e il fondo cassa della cassa prestazioni.

-Il "**patrimonio netto**" ed i movimenti verificatisi nell'ambito dello stesso mettono in evidenza il contributo €5.500.000 assegnato dalla Regione FVG a parziale copertura delle perdite di esercizi pregressi ai sensi dell'art. n. 10 L.R. 49/96. e lo spostamento di €4.317.099 tra la voce contributi in conto capitale da Regione vincolati, rispetto a quella di contributi in conto capitale da Regione indistinti. Tale spostamento è conseguente alla necessità di allineamento con le esigenze del programma informatico che gestisce i movimenti patrimoniali.

-I "**fondi per rischi ed oneri**" accolgono accantonamenti per passività certe il cui ammontare e la cui data di estinzione risultano indeterminati. In particolare:

- il "**fondo oneri per il personale in quiescenza**" ha subito una integrazione relativamente alla quota anno 2006 pari a € 375.854 corrisponde agli oneri, certificati all' ARS, dovuti all'Inpdap per il personale in quiescenza in seguito ai rinnovi contrattuali 2002-2005 dirigenti e 2004-2005 comparto. L'importo corrisponde a quanto dovuto per pagamento in un'unica soluzione. (Tale fondo ha trovato parziale utilizzazione nel corso dell'esercizio 2006;
- relativamente al "**fondo equo indennizzo**" e "**fondo rischi su liti, arbitraggi e risarcimenti**" il Collegio acquisisce la nota del responsabile degli Affari Generali e Legali prot. n. 6965 con la quale vengono quantificati, a seguito di ricognizione, i possibili oneri inerenti controversie già in essere prima del passaggio dei rischi di responsabilità civile al Centro Servizi Condivisi. Tali oneri sono stati analizzati e valutati passibili con ragionevole probabilità di esborsi da parte dell'Istituto. Detta ricognizione si è resa necessaria per effetto della mutata gestione dei sinistri che è passata dalla compagnia assicuratrice al Centro Servizi Condivisi. Gli importi a titolo di risarcimento dei possibili danni accantonati al "**fondo rischi su liti, arbitraggi e risarcimenti**" ammontano ad € 536.251, mentre quelli relativi all'equo indennizzo derivano da due cause di lavoro di cui una definita per €10.087 ed una in corso di decisione da parte del giudice per presunti €50.000.
- Un ulteriore accantonamento al "**fondo rischi su liti, arbitraggi e risarcimenti**" per € 257.025 è conseguente alla ventilata controversia in tema di attribuzioni di risorse al fondo per la produttività del personale, già notificata dalle rappresentanze sindacali del personale del comparto.

Il Collegio rileva inoltre l'accantonamento per i rinnovi contrattuali per il 2006-2007 per € 624.000 iscritto come da disposizioni della Direzione Centrale della Salute e Protezione Sociale esplicitate con nota prot. n. 11337 dd. 28/05/2007.

I fondi per oneri al personale risultano regolarmente incrementati nelle voci "incentivazioni altre competenze accessorie ed altri oneri da liquidare".

In merito infine al fondo svalutazione crediti ammontante ad €1.290.620 risulta correttamente movimentato a seguito degli accantonamenti effettuati e delle svalutazioni per le prestazioni nei confronti di cittadini stranieri e nei confronti di aziende-extra regionali.

Nella tabella "movimenti verificatisi nelle altre voci dello stato patrimoniale" alla voce altri oneri il Collegio rileva un accantonamento di €4.163 riferito a somme da erogare a personale dipendente a seguito di consulenze fornite ad altre aziende, ma non ancora pagate.

-I "**debiti**" sono iscritti al loro valore nominale. Si nota il cospicuo incremento di quello nei confronti dell'Agenzia Regionale della Sanità derivante da prestiti di liquidità concessi per l'erogazione degli arretrati contrattuali sia ai dirigenti che al comparto. Decrementano per restituzione di un prestito di liquidità già in essere, quelli nei confronti delle Aziende del SSR, decrementano anche se in misura ridotta quelli nei confronti dei fornitori che derivano dal normale iter di pagamento che si protrae nei primi 3-4 mesi dell'anno successivo. Gli altri debiti iscritti nella tabella (N.I. 1.8) sono principalmente dovuti alla gestione del personale dipendente, contrattista ed universitario relativa alla mensilità di dicembre.

-I "**ratei e risconti attivi e passivi**", dettagliati nella tabella N.10, sono stati imputati in base al principio dell'effettiva competenza economica. Per quanto riguarda in particolare il risconto passivo è alimentato dalle quote di finanziamento per la ricerca finalizzata non utilizzate nell'esercizio, facendo riferimento ai costi effettivamente sostenuti.

Successivamente il Collegio provvede ad effettuare le seguenti analisi.

## Analisi dei ricavi

Il valore della produzione, esprime i ricavi di competenza dell'esercizio per il complessivo importo di €60.562.706, valore questo attribuito principalmente ai seguenti aggregati:

|                                       | Anno 2006  | Anno 2005  |
|---------------------------------------|------------|------------|
| Contributi d'esercizio                | 29.682.390 | 27.859.912 |
| Ricavi prestazioni ad Aziende del SSN | 23.540.636 | 22.737.044 |
| Ricavi altre prestazioni              | 5.105.972  | 4.716.384  |
| Costi capitalizzati                   | 2.233.709  | 1.901.796  |

Le principale voci dei ricavi e cioè i contributi e le prestazioni sono di seguito esplicitate

|   |              |                     |
|---|--------------|---------------------|
| <b>a) Contributi in conto esercizio da Regione</b>                  |              | <b>26.276.385</b>   |
| CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO DA REGIONE                            |              |                     |
| Complessità   |              | 13.104.904          |
| Ricerca   |              | 9.297.000           |
| Revisione finanziamento   |              | 1.204.352           |
| Altri contributi dal Fondo Sanitario Regionale                      |              | 2.374.384           |
| Altri contributi in conto esercizio da Regione                      |              | 295.744             |
| <b>b) Altri contributi in conto esercizio</b>                       |              | <b>3.406.005</b>    |
| ALTRI CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO                                 |              |                     |
| Da Amministrazioni Statali  |              |                     |
| Da Ministero della Sanità attività di ricerca corrente              |              | 2.872.600           |
| Da Ministero della Sanità vincolati attività di ricerca finalizzata |              | 391.301             |
| Contributi da altri Enti  |              | 142.104             |
| <b>a) Prestazioni in regime di ricovero</b>                         |              | <b>19.319.356</b>   |
| Rimborso per prestazioni regionali in regime di ricovero (DRG)      |              | 16.318.265          |
| Rimborso per prestazioni extra-reg in regime di ricovero (DRG)      |              | 3.001.091           |
| ricavo per DRG extra reg come da linea guida                        | 2.421.178,00 |                     |
| ricavo per DRG di pazienti stranieri a carico della R. A. FVG       |              | 579.913,26          |
|   |              | <u>3.001.091,26</u> |
| <b>b) Prestazioni ambulatoriali e diagnostiche</b>                  |              | <b>4.111.561</b>    |
| Rimborso per prestazioni ambulatoriali e diagnostiche               |              | 3.911.498           |

|  |                     |         |
|--|---------------------|---------|
| ricavo per prestaz ambul extra reg come da<br>linea guida          | 3.610.823,00        |         |
| ricavo per prestaz ambul direttamente fatturate<br>alle Az del SSR | 300.674,70          |         |
|  | <u>3.911.497,70</u> |         |
| Rimborso per prestazioni extra-reg<br>ambulatoriali e diagnostiche |                     | 200.064 |
| ricavo per prestaz ambul extra reg come da<br>linea guida          | 164.870,00          |         |
| ricavo per prestaz ambul extra reg come da<br>linea guida          | 34.288,00           |         |
| ricavo per prestaz ambul direttamente fatturate<br>alle Az del SSN | 905,50              |         |
|  | <u>200.063,50</u>   |         |

I ricavi per altre prestazioni derivano principalmente dai ticket per €1.336.048, dalle altre riverse, rimborsi e recuperi (erogazione farmaci - attività ortodontica ed altre attività istituzionali e commerciali) per € 1.308.757; dai proventi per la libera professione €1.672.223; dalle locazioni attive per € 81.571 e dalle elargizioni per €100.229.

Per quanto concerne i **costi capitalizzati**, questi trovano corrispondenza con gli ammortamenti generati dalle immobilizzazioni acquistate con appositi contributi erogati in c/capitale, al fine di sterilizzarne gli effetti economici sul bilancio d'esercizio.

#### Analisi della spesa sanitaria

I costi della produzione ammontano complessivamente ad € 60.518.793.

Tale entità numerica risulta interessata principalmente dai seguenti aggregati, comparati a quelli dell'esercizio precedente, al fine di rappresentarne le variazioni più significative intervenute:

|   | Anno 2006  | Anno 2005  |
|---|------------|------------|
| Acquisto di beni                          | 8.673.003  | 8.279.209  |
| Acquisto di servizi                       | 5.891.659  | 5.461.678  |
| Godimento di beni di terzi                | 288.559    | 355.422    |
| Costi del personale                       | 35.923.364 | 34.875.161 |
| Costi generali, oneri diversi di gestione | 3.579.550  | 5.363.631  |
| Ammortamenti e svalutazioni               | 2.695.328  | 1.920.215  |
| Variazione delle rimanenze                | - 322.810  | - 327.227  |
| Accantonamenti per rischi                 | 1.481.525  | 45.640     |
| Altri accantonamenti                      | 2.308.796  | 1.294.354  |

Relativamente all'analisi delle principali voci di costo il Collegio, dopo aver osservato l'analisi degli scostamenti inserita nel paragrafo attività amministrativa della relazione sulla gestione, rileva quanto segue:

- a) il rispetto delle misure di contenimento delle spese del personale, in linea a quanto previsto dall'art. 1 comma 198 della Legge 23/12/2005 n.266, e dalla Regione FVG con DGR 782 dd. 13/04/2006, dimostrato dalla apposita tabella allagata alla relazione del Direttore Generale, ;
- b) che gli oneri derivanti dai rinnovi contrattuali certificati dall'Istituto all' ARS rispettivamente per la dirigenza medica ed SPTA con note prot.n. 10490 dd. 20/09/2006, n.13756 e n. 13757 dd. 07/12/2006 e per il comparto con nota prot. n. 13500 dd. 08/11/2006 sono stati regolarmente inseriti nei costi del personale, negli accantonamenti ai fondi per gli oneri al personale e nelle sopravvenienze passive.

#### **Analisi dei proventi ed oneri finanziari**

Per quanto attiene ai Proventi ed Oneri finanziari il Collegio rileva che il saldo di €17.834. è composto principalmente da oneri finanziari per anticipazioni di tesoreria pari €6.302 (rimborsati dalla Regione), da interessi moratori pari ad € 2.262 e da spese bancarie per € 9.219.

#### **Analisi delle Partite Straordinarie**

Tali partite sono evidenziate nella tabella N.l. 16 come di seguito riportato.

| <b>PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>   |                                 |
|--|---------------------------------|
| <b>VOCI</b>  | <b>TOTALE al<br/>31.12.2006</b> |
| <b>PROVENTI</b>  |                                 |
| Sopravvenienze attive  | 71.206                          |
| Sopravvenienze attive per pagamento arretrati derivanti dal rinnovo del contratto della dirigenza biennio economico 2002 - 2003      |                                 |
| Sopravvenienze attive derivanti dal conguaglio attrazione extraregionale e privati per variazione tariffaria (TUC ) - anno 2005      |                                 |
| Sopravvenienze attive derivanti dal conguaglio attrazione extraregionale privati per variazione di attività - anno 2005              |                                 |
| Sopravvenienze passive per pagamento arretrati derivanti dal rinnovo del contratto della dirigenza biennio economico 2004 - 2005 (*) | 730.448                         |
| Sopravvenienze passive per pagamento arretrati derivanti dal rinnovo del contratto del comparto biennio economico 2004 - 2005 (*)    | 1.392.571                       |
| Prestazioni di ortopedia erogate dalla C.C. "Città di Udine"   |                                 |



|   |                  |
|---|------------------|
| Sopravvenienze attive derivanti dal riconosciuto per Progetto Tomesa 2005   |                  |
| Sopravvenienze attive per maggiori oneri personale convenzionato 2005   |                  |
| Variazione bilanci aziendali ex DGR 2135/2006   |                  |
| Progetti obiettivo incentivati 2004   |                  |
| Differenze attive di cambio   |                  |
| Plusvalenze da alienazioni straordinarie di immobilizzazioni arrotondamenti-sconti ed abbuoni   | 285.433          |
| Insussistenze dell'attivo   | 50               |
| <b>totale proventi</b>  | <b>5.564</b>     |
|   |                  |
| <b>ONERI</b>  |                  |
| Sopravvenienze passive  | 94.083           |
| Sopravvenienze passive per pagamento arretrati derivanti dal rinnovo del contratto della dirigenza biennio economico 2002 - 2003                            |                  |
| Sopravvenienze passive dal conguaglio attrazione extraregionali privati - anno 20045  |                  |
| Prestazioni di ortopedia erogate dalla C.C. "Città di Udine"  |                  |
| Sopravvenienze passive derivanti dal riconosciuto per Progetto Tomesa 2005  |                  |
| Sopravvenienze passive per pagamento arretrati derivanti dal rinnovo del contratto della dirigenza biennio economico 2004 - 2005 (*)                        | 730.448          |
| Sopravvenienze passive per pagamento arretrati derivanti dal rinnovo del contratto del comparto biennio economico 2004 - 2005 (*)                           | 1.392.571        |
| Sopravvenienze passive per pagamento arretrati derivanti dal rinnovo del contratto della dirigenza biennio economico 2004 - 2005 al personale universitario | 195.699          |
| Sopravvenienze passive per maggiori oneri personale convenzionato 2005  |                  |
| Variazione bilanci aziendali ex DGR 2135/2006   |                  |
| Differenze passive di cambio  |                  |
| Minusvalenze da alienazioni straordinarie di immobilizzazioni arrotondamenti-sconti ed abbuoni  | 21.414           |
| Insussistenze dell'attivo   | 13.810           |
| <b>totale oneri</b>   | <b>4.139</b>     |
|   | <b>2.452.164</b> |

Il Collegio prende atto che la maggior parte delle poste sia attive che passive derivano dagli arretrati contrattuali dei già citati rinnovi per il biennio economico 2004-2005. Viene evidenziata inoltre la plusvalenza patrimoniale pari ad €285.433 conseguente alla vendita di immobili appartenenti al patrimonio disponibile dell'Istituto.

\*\*\*

Il Collegio rileva inoltre che il "personale in servizio" ha subito nell'esercizio 2006. le seguenti variazioni rispetto all'anno 2005

|                                      |          |
|--------------------------------------|----------|
| Totale dipendenti al 31.12.2005.     | n. 778   |
| Totale dipendenti al 31.12.2006.     | n.763    |
| Diminuzioni del personale dipendente | n. 15    |
| Numero medio di dipendenti 2006.     | n.764,75 |

Con riferimento al disposto normativo di cui al D.Lgs n. 196/2003 – Codice in materia di protezione dei dati personali - il Collegio rileva l'attivazione da parte dell'Istituto di un centro competente per la Privacy nell'ambito della SOC Affari Generali e Legali e quanto indicato nella citata Relazione sulla gestione.

Ad avviso del Collegio il summenzionato Progetto di bilancio corrisponde quindi alle risultanze dei libri e delle scritture contabili e la valutazione del patrimonio sociale è stata effettuata in conformità ai criteri dell'art. 2426 C.C. ed alle specifiche direttive emanate dall'Agenzia Regionale della Sanità.

Premesso quanto sopra, nel ribadire le considerazioni preliminari rappresentate in merito alla data di insediamento dell'organo interno di controllo, questo Collegio visto il risultato raggiunto ed il pareggio di bilancio ritiene di poter esprimere parere favorevole alla adozione del bilancio di esercizio.

Omissis





