

SENATO DELLA REPUBBLICA

————— XVI LEGISLATURA —————

N. 1210
TAB. 4
Annesso 30

DISEGNO DI LEGGE

presentato dal Ministro dell'economia e delle finanze

(TREMONTI)

(V. Stampato Camera n. 1714)

approvato dalla Camera dei deputati il 13 novembre 2008

*Trasmesso dal Presidente della Camera dei deputati alla Presidenza
il 14 novembre 2008*

**Bilancio di previsione dello Stato per l'anno finanziario 2009
e bilancio pluriennale per il triennio 2009-2011**

TABELLA n. 4

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

—————
ANNESSO N. 30
—————

CONTO CONSUNTIVO

OSPEDALE INFANTILE «B. GAROFOLO» DI TRIESTE

ESERCIZIO FINANZIARIO 2007

ANNESSO N. 30

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

CONTO CONSUNTIVO

OSPEDALE INFANTILE «B. GAROFOLO» DI TRIESTE

ESERCIZIO FINANZIARIO 2007

RENDICONTO FINANZIARIO 2007

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/2

DECR. N. 344/2008

OGGETTO: Adozione "Bilancio di esercizio e Rendiconto finanziario 2007".

DECRETO DEL DIRETTORE GENERALE

Anno duemilaotto, giorno 3, mese di GIUGNO

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. Andrea Cannavacciuolo

Direttore Sanitario

dott. Giampaolo Canciani

Direttore Scientifico

dott. Giorgio Tamburlini

OGGETTO: Adozione "Bilancio di esercizio e Rendiconto finanziario 2007"

IL DIRETTORE GENERALE

Visto il Decreto Legislativo n. 288 dd 16/10/2003 e la sentenza della Corte Costituzionale n. 20 dd 23/05/2005 che ne modifica alcune disposizioni;

Vista la legge regionale n. 14 di dd 10/08/2006 "Disciplina dell'assetto istituzionale, organizzativo e gestionale degli istituti di ricovero e cura a carattere scientifico "Burlo Garofolo" di Trieste e "Centro di riferimento oncologico" di Aviano" ed, in particolare, l'art. 14, comma 6, che prevede che "gli Istituti adottano la contabilità economico patrimoniale secondo le modalità e i criteri stabiliti dalla normativa inerente alle aziende sanitarie regionali";

Vista la legge regionale n. 49 di dd 19/12/1996 "Norme in materia di programmazione, contabilità e controllo del Servizio sanitario regionale e disposizioni urgenti per l'integrazione socio-sanitaria" ed, in particolare gli artt. n. 25 "Bilancio d'esercizio" e n. 26 "Relazione del Direttore Generale sulla gestione";

Richiamato il Regolamento di Contabilità Generale approvato con DPGR n. 0127/Pres. di dd 23/04/1999 che, all'art.3, disciplina le modalità di predisposizione del Bilancio d'Esercizio e della Relazione del Direttore Generale sulla gestione;

Visto il decreto del Ministro dell'Economia e delle Finanze di concerto con il Ministro della Salute di data 08/04/2002 "Schema di bilancio degli Istituti di ricovero e cura a carattere scientifico di diritto pubblico";

Vista la nota dell'Agenzia Regionale della Sanità, prot. n. 1939 dd 24/04/2008, con la quale sono state trasmesse le "Direttive, criteri, modalità ed elementi economico-finanziari per la redazione del bilancio d'esercizio 2007" ai sensi e per le finalità di cui alla già citata L.R. n. 49/1996;

Richiamato il proprio decreto n. 62 di dd 07/02/2007 ad oggetto "Adozione del bilancio economico preventivo anno 2007 e del correlato programma aziendale";

Preso atto che con nota prot. n. DGRST 3°/7270/P-1 di data 02/11/2007, il Ministero della Salute ha determinato in 3.142.600€ il contributo per l'esercizio 2007 relativamente alla ricerca corrente;

Visti il bilancio d'esercizio 2007 nelle sue componenti: stato patrimoniale, conto economico, nota integrativa ed il rendiconto finanziario redatti secondo le disposizioni regionali citate e secondo le già citate direttive dell'Agenzia Regionale della Sanità;

Vista la relazione sulla gestione che accompagna la documentazione contabile;

Considerato che alla luce di quanto sopra precisato e di quanto meglio specificato nel documento contabile, il risultato complessivo dell'esercizio 2007 può essere espresso dal seguente risultato di sintesi:

Rappresentazione del risultato dell'esercizio 2007	TOTALE
<u>Gestione caratteristica</u>	
Valore della produzione	+ 62.272.772
Costi della produzione	- 60.932.869
Saldo gestione caratteristica (a)	+ 1.339.903
<u>Gestione finanziaria (b)</u>	- 20.447
<u>Gestione straordinaria (c)</u>	- 169.305
Imposte sul reddito (c)	- 49.311
Utile dell'esercizio (a+b+c+d)	+ 1.100.840

Preso atto del parere favorevole espresso nella seduta del 21/05/2008 dal Consiglio di Indirizzo e Verifica ai sensi della L.R. 10/08/2006 n. 14, nella quale lo stesso Organo ha altresì sottolineato l'opportunità che l'Amministrazione Regionale recepisca integralmente la proposta di destinazione dell'utile di esercizio;

Considerato che l'art. 29, comma 1°, della già citata L.R. 49/1996 prevede che il bilancio d'esercizio ed il rendiconto finanziario annuale siano adottati dal Direttore Generale, corredati della relazione del Collegio Sindacale;

Considerati, al riguardo i contenuti della circolare n. 10422/Fin.2.1 di dd 14 maggio 2003 con la quale la Direzione regionale della Sanità e delle Politiche sociali forniva direttive, tra l'altro, sui termini e modalità di adozione del bilancio d'esercizio stabilendo che:

- il termine del 30 aprile per l'adozione del bilancio d'esercizio da parte del Direttore Generale è ordinatorio;
- che prima dell'adozione il Direttore Generale adotta preventivamente un atto di approvazione del "progetto" di bilancio da trasmettere al Collegio sindacale ai fini della presentazione della relazione di competenza;

Richiamato il proprio decreto n. 323 dd 23/05/2008 ad oggetto "Adozione progetto di bilancio di esercizio e del rendiconto finanziario 2007";

Preso atto che il Collegio sindacale nella seduta del 26/05/2008, ha espresso parere favorevole all'adozione del bilancio d'esercizio, come risulta dalla relazione allegata al presente atto;

Ritenuto pertanto di adottare il bilancio dell'esercizio 2007 composto dallo stato patrimoniale, dal conto economico e dalla nota integrativa e corredato dal rendiconto finanziario, dalla relazione sulla gestione e dalla relazione del Collegio sindacale, in conformità al documento allegato al presente provvedimento, quale parte integrante e sostanziale;

Acquisiti il parere favorevole del Direttore Scientifico, del Direttore Sanitario e del Direttore Amministrativo;

DECRETA

Per le motivazioni esposte nelle premesse:

- 1) di adottare il bilancio dell'esercizio 2007 composto dallo stato patrimoniale, dal conto economico e dalla nota integrativa e corredato dal rendiconto finanziario, dalla relazione sulla gestione e dalla relazione del Collegio sindacale, in conformità al documento allegato al presente provvedimento, quale parte integrante e sostanziale;
- 2) di trasmettere il presente decreto alla Regione F.V.G. – Direzione Centrale Salute e Protezione sociale, all'Agenzia Regionale della Sanità, alla Conferenza Permanente per la Programmazione sanitaria, sociale e sociosanitaria regionale ai sensi dell'art. 4 della L.R. n. 23 dd 7/08/2004 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. 288/2003.

IL DIRETTORE GENERALE

(dott. Mauro Delendi)

IL DIRETTORE SCIENTIFICO

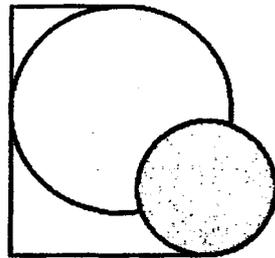
(dott. Giorgio Tamburini)

IL DIRETTORE SANITARIO

(dott. Giampaolo Canciani)

IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO

(dott. Andrea Cannavacciuolo)



BURLO

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

Relazione del Collegio Sindacale

Allegato n. 1

Relazione del Collegio Sindacale al bilancio consuntivo 2007

Data del verbale: 26 maggio 2008	Verbale N. 7/2008		
Inizio ore: 11.15	Termine ore: 16.30		
Luogo			
Via dell'Istria n. 65/1			
Componenti del Collegio sindacale			
Nominativo	In rappresentanza di:	Presente	Assente
Dott. Antonio Virgulin	Regione FVG	X	
Dott.ssa Tiziana Seriau	Conf.Progr.Sanitaria	X esce 15.00	
Dott.ssa Angela Tirelli	Regione FVG	X esce 15.00	
Dott. Pompeo Boscolo	Regione FVG	X esce 14.30	
Dott. Vincenzo Langella	Ministero della Salute	X entra 11.50	

Oggetto della riunione	Esame corrispondenza Esame provvedimenti amministrativi Adempimenti relativi al bilancio consuntivo per l'anno 2007 Relazione del Collegio Sindacale al bilancio consuntivo per l'anno 2007 Varie ed eventuali
-------------------------------	--

Riunioni precedenti inerenti l'oggetto del presente verbale:

	Note
Data 19 maggio 2008	Ricognizione documentazione relativa alla predisposizione del bilancio consuntivo 2007

Documento in esame	Decreto n. 323 dd.23.05.2008 Prot. n. G/2 -- Progetto di Bilancio d'esercizio e del Rendiconto finanziario 2007.
--------------------	--

Personale dell'Azienda che ha collaborato con il Collegio sindacale nel processo di analisi

Nominativo	Funzione nell'Azienda
Dott. Andrea Canavacciolo	Direttore Amministrativo
Dott.ssa Alessandra Rachelli	Dirigente Amministrativo

In premessa si segnala che i documenti contabili sono stati predisposti dagli Enti del Servizio Sanitario Regionale tenendo conto prioritariamente delle normative regionali ed in particolare della L.R. 49/96, dei regolamenti ad essa correlati, delle disposizioni emanate dalla Giunta regionale nonché delle note della Direzione centrale salute protezione sociale e dell'Agenzia regionale della sanità, oltre che della vigente normativa nazionale sotto elencata. Di questo il Collegio sindacale ha tenuto conto nell'esercitare la sua funzione.

Dati generali

Riferimenti e disposizioni nazionali esaminati	D.Lsg. dd 16.10.2003 n. 288 "Riordino della degli Irccs , a norma dell'art. 42, comma 1, della L. 16.1.2003, n. 3" Decreto del Ministro dell'Economia e delle Finanze di concerto con il Ministro della Salute dell'08.04.2002 "Schema di bilancio degli Istituti di Ricovero e Cura a Carattere Scientifico"
Riferimenti e disposizioni regionali esaminati	L.R. 10.08.2006 n. 14 L.R. 19.12.2006 n. 49 D.P.G.R. 23.04.1999 n. 0127/Press Nota Agenzia Regionale Sanità del 24.04.2008 n. 1939.

Documenti aziendali esaminati	Stato Patrimoniale al 31.12.2007 Conto Economico al 31.12.2007 Nota integrativa al 31.12.2007 Rendiconto finanziario Relazione sulla gestione
-------------------------------	---

a) Conto economico

Voce	Anno precedente	Anno in esame	delta assoluto	delta percentuale
Contributi d'esercizio da regione	26.276.385	28.039.252	1.762.867	6,29%
Contributi d'esercizio da altri soggetti	3.406.005	3.631.988	225.983	6,22%
Ricavi per prestazioni ad altre aziende del SSN (ricovero, amb, diagnostiche ed altro)	23.540.636	22.929.308	- 611.328	-2,67%
Partecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie	1.336.048	1.383.097	47.049	3,40%
Ricavi per altre prestazioni	3.769.923	3.986.483	216.560	5,43%
Costi capitalizzati	2.233.709	2.302.643	68.934	2,99%
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	60.562.706	62.272.771	1.710.065	2,75%
Acquisti di prodotti farmaceutici	2.938.870	2.990.210	51.340	1,72%

Acquisti di altri beni sanitari	4.945.591	5.168.207	222.616	4,31%
Acquisti di beni non sanitari	788.541	796.277	7.736	0,97%
Acquisti di prestazioni di ricovero, ambulatoriali e diagnostiche	139.269	331.802	192.533	58,03%
Farmaceutica convenzionata				
Farmaceutica AFIR				
Medicina di base ed altri convenzionati				
Servizi appaltati	3.761.986	3.702.558	- 59.428	-1,61%
Manutenzioni	871.018	1.220.535	349.517	28,64%
Utenze	666.724	729.029	62.305	8,55%
Rimborsi-assegni, contributi e altri servizi	452.662	381.540	- 71.122	-18,64%
Godimento di beni di terzi	288.559	275.082	- 13.477	-4,90%

Costi totali del personale dipendente con relativa IRAP	38.098.234	38.231.487	133.253	0,35%
Costi generali ed oneri diversi di gestione	1.404.687	1.256.510	148.177	-11,79%
Ammortamenti e svalutazioni	2.695.328	2.561.883	113.445	-4,39%
Variazione delle rimanenze	322.818	68.152	254.666	-373,67%
Accantonamenti per rischi	1.481.525	1.007.021	474.504	-47,12%
Altri accantonamenti	2.308.796	2.328.879	20.083	0,86%
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	60.518.972	60.932.868	413.896	0,68%
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZ.	43.734	1.339.903	1.296.169	96,74%
Proventi finanziari	55	976	921	94,36%
Oneri finanziari	17.889	21.423	3.534	16,50%

TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI	17.834	20.447	2.613	12,78%
Rivalutazioni:				
Svalutazioni:				
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATT. FINANZ.				
Proventi straordinari	2.485.272	88.645	- 2.396.627	-2703,62%
Oneri straordinari	2.452.165	257.950	- 2.194.215	-850,64%
TOTALE PARTITE STRAORDINARIE	33.107	- 189.305	- 202.412	119,55%
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	59.007	1.150.151	1.091.144	94,87%
Imposte sul reddito dell'esercizio	59.007	49.311	9.696	-19,66%
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	-	- 1.100.840	1.100.840	100,00%

Voce	Osservazioni
Contributi conto esercizio ministeriali	Si precisa che il finanziamento da parte del Ministero della Salute perviene in Istituto a ridosso della chiusura dell'esercizio (prot.n. DGRST 3°/7270/P-1.9.a.a.1 dd. 2.11.2007), non consentendo pertanto una puntuale programmazione
Contributi da esercizio da regione	Nessuna osservazione
Ricavi per prestazioni ad altre aziende del SSN (ricovero, amb, diagnostiche ed altro)	In bilancio sono indicati i valori determinati dalla Regione in applicazione delle direttive comunicate con lettera del 24.04.2008 prot. 1939 che non riflettono il totale delle attività di produzione effettivamente erogate.
Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie	Nessuna osservazione

Eventuali Osservazioni sui costi della produzione e confronti con l'anno precedente	
Voce	Osservazioni
Prodotti farmaceutici	Nessuna osservazioni
Farmaceutica convenzionata	Non presente
Medicina di base ed altre convenzioni	Non presente
Costi del personale dipendente	Ai sensi dell'art. 1, comma 565, lett. a della L. 296/2006 (legge finanziaria 2007) gli enti del servizio sanitario nazionale, tra i quali figura anche l'I.R.C.C.S. Burlo Garofolo, concorrono alla realizzazione degli obiettivi di finanza pubblica adottando misure di contenimento delle spese del personale. Per l'anno 2007 è prevista una diminuzione del costo del personale nella misura di

	<p>1,4% rispetto a quella sostenuta nel 2004. Il collegio, nel verificare il rispetto di tale disposizione normativa, ha chiesto elementi conoscitivi in merito al Direttore Amministrativo dell'Ente, dr. Andrea Cannavacciuolo, il quale ha rappresentato che "la Regione non richiede il rispetto di tale adempimento nel caso in cui il bilancio dell'ente presenti un pareggio". Tale assunto è stato confermato anche dalla Regione, nella persona del Vice Direttore Centrale dell'Assessorato Salute e Protezione Sociale che, sentito per le vie brevi, ha comunicato che nel mese di giugno prossimo venturo saranno formalizzate in tal senso le decisioni in ordine all'adeguamento del contenimento delle spese del personale.</p>
--	---

Segue punto a) Se trattasi di consuntivo

Voce	Osservazioni
Interessi passivi di tesoreria	Nessuna osservazione
Libera professione	Nessuna osservazione

b) Stato patrimoniale

Attivo

	Anno in esame	Anno prec.	delta assoluto	Delta percentuale
Immobilizzazioni immateriali	11.837	22.761	-10.925	-48%
Immobilizzazioni materiali	25.294.387	25.121.882	172.504	0.69%
Immobilizzazioni finanziarie	9.234.811	10.409.210	-1.174.399	-11.28%
Totale immobilizzazioni	34.541.035	35.553.854	-1.012.819	-2.85%
Rimanenze	1.659.787	1.591.636	68.152	4.28%
Crediti	18.487.646	28.292.237	-9.804.591	-34.65%
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0		
Disponibilità liquide	9.169.831	1.469.357	7.700.474	524.07%
Totale attivo circolante	29.317.264	31.353.229	-2.035.965	-6.49
Ratei attivi	0	0		
Risconti attivi	9.451	12.830	-3.379	-26.34%
Totale ratei e risconti	9.451	12.830	-3.379	-26.34%
Totale attivo	63.867.750	66.919.913	-3.052.163	-4.56%

Passivo

	Anno in esame	Anno prec.	delta assoluto	delta percentuale
Patrimonio netto	33.038.563	32.974.557	64.007	0.19%
Fondo rischi ed oneri	7.010.039	4.973.695	2.036.344	40.94%
Premio operosità medici SUMAI				
Debiti	22.738.892	28.403.596	-5.664.704	-19.94%
Ratei passivi	61.192	0	61.191	100%
Risconti passivi	1.019.064	568.066	450.998	79.39%
Totale passivo e netto	63.867.750	66.919.913	-3.052.163	-4.56%

Conti d'ordine				
Rischi				
Impegni				
Garanzie				
Beni di terzi	2.781.283	2.543.752	237.532	9,34%
Beni presso terzi				

Osservazioni	Non ci sono osservazioni in merito.			
--------------	-------------------------------------	--	--	--

c) Investimenti

Copertura finanziaria del piano degli investimenti

	Anno in esame	Anno prec.	delta assoluto	delta percentuale
Conto capitale regionale quota di rilievo aziendale	448.000	300.000	148.000	50%
Conto capitale regionale quota di rilievo regionale	1.000.000	700.000	300.000	43%
Totale contributi regionali	1.448.000	1.000.000	448.000	45%

Alienazioni	763.000	630.000	133.000	22%
Contributo tesoreria	30.000	30.000	0	
Donazioni				
Utili esercizi precedenti				
altro				
Totale risorse proprie	793.000	660.000	133.000	22%

Leasing				
Mutui				
Altro	510.000		510.000	100%
Totale altre forme di finanziamento	510.000	0	510.000	100%

Totale finanziamento disponibile	2.751.000	1.660.000	1.091.000	66%
---	------------------	------------------	------------------	------------

Piano degli investimenti (realizzato/consuntivato)

	Anno in esame	Anno prec.	delta assoluto	delta percentuale
Interventi edili impiantistici di rilievo regionale	0			
Interventi edili impiantistici di rilievo aziendale	913.000	430.000	483.000	113%
Totale interventi edili impiantistici	913.000	430.000	483.000	113%

	Anno in esame	Anno prec.	delta assoluto	delta percentuale
Acquisti di beni mobili e tecnologie di rilievo regionale	428.000	70.000	358.000	512%
Acquisti di beni mobili e tecnologie di rilievo aziendale	399.000	363.000	36.000	100%
Totale acquisti beni mobili e tecnologie	827.000	433.000	394.000	91%

Totale investimenti	1.740.000	863.000	877.000	102%
----------------------------	------------------	----------------	----------------	-------------

acquisti di attrezzature sopra i 100.000 € effettuati (da effettuare) nell'anno in esame

descrizione	valore
Sistema integrazione sala operatoria pediatrica	170.000
Apparecchio per anestesia	160.000
Tavolo operatorio	130.000
Sintetizzatore DNA	340.000

Osservazioni	Non ci sono osservazioni sugli investimenti effettuati nel corso dell'esercizio.
--------------	--

e) Rendiconto finanziario

	Fabbisogni	Coperture
Gestione pregressa		disponibilità liquide iniziali
		1.469.357
Gestione economica	costi della produzione	valore della produzione
	61.261.554	62.362.394
Variazione capitale circolante	Rettifiche	Rettifiche
	5.732.856	12.356.504
Gestione immobilizzazioni	1.209.337	1.185.324
Totale Fabbisogni coperture	68.203.747	75.904.222
Saldo finanziario netto	7.700.474	
Totale	9.169.831	

Osservazioni	Il rendiconto finanziario evidenzia un risultato positivo. Il saldo finanziario netto è aumentato rispetto all'esercizio precedente di euro 6.231.117
--------------	---

Indicatori

Indici di struttura

Grado di indebitamento

grado di indebitamento	=	attivo netto/ patrimonio netto	1,93
------------------------	---	--------------------------------	------

Grado di copertura delle immobilizzazioni

grado di copertura delle immobilizzazioni	=	patrimonio netto/ immobilizzazioni	0,96
---	---	------------------------------------	------

Indici di liquidità

Indice di liquidità	=	liquidità immediate+ crediti a breve/ debiti a breve	1,20
Indice di disponibilità	=	liq. immediate+crediti a breve+rimanenze/deb a breve	1,31

Indici di economicità

Rapporto percentuale tra il costo del personale ed il totale dei ricavi dell'Ente	=	(costi 4 rubli + acc. ti pers dip+ irap)/ val prod	59,13%
Rapporto percentuale tra l'ammortamento (o costo equivalente annuo: leasing, noleggio, ecc) delle attrezzature sanitarie ed il totale ricavi dell'attività di assistenza	=	(amm+maestro 355.300 e 355.600)/ ric assistenza	3,97%
Rapporto percentuale tra il costo del materiale sanitario e il totale dei ricavi dell'Ente	=	val prod-altri contr da min-costi cap / acq beni sanitari/ val prod	13,10%

Indicatori di efficienza

Rapporto tra numero di medici e numero di figure professionali appartenenti ai profili sanitari attualmente riconosciuti – Ente	=	aggiunti universitari	22,78%
Rapporto tra numero di personale amministrativo (o addetto a funzioni amministrative) e numero di personale sanitario - Ente	=	num di personale sanitario	15,73%

h) Valutazione finale

a) bilancio

Adesione allo schema conforme alla normativa vigente ex. Art. 2424 CC	
Eventuali commenti	Nell'esercizio in corso è stato adottato lo schema previsto dall'Art. 2424 c.c. non si ravvisano difformità significative

Rispetto delle norme statali	
Eventuali commenti	Non si ravvisano difformità

Rispetto delle norme regionali	
Eventuali commenti	Non si ravvisano difformità

Coerenza con le valutazioni strategiche aziendali	
Eventuali commenti	Il conto economico è coerente con le strategie aziendali esplicitate nell'Atto Aziendale.

Valutazione complessiva	
Eventuali commenti	Esprimendo una valutazione complessivamente positiva, si prende atto dell'attento monitoraggio effettuato, con riferimento alla gestione dell'Istituto.

b) stato patrimoniale

Adesione allo schema conforme alla normativa vigente ex Art. 2424 CC	
Eventuali commenti	Nell'esercizio in corso è stato adottato lo schema previsto dall'Art. 2424 c.c. non si ravvisano difformità significative

Rispetto delle norme statali	
Eventuali commenti	Non si ravvisano difformità

Rispetto delle norme regionali	
Eventuali commenti	Non si ravvisano difformità

Coerenza con le valutazioni strategiche aziendali	
Eventuali commenti	Lo stato patrimoniale è coerente con le strategie aziendali

Valutazione complessiva	
Eventuali commenti	Si prende atto che nel corso dell'esercizio 2007, in relazione alle previsioni normative regionali, si è dovuto elaborare extracontabilmente uno Stato Patrimoniale alla data

	dell'insediamento del Direttore Generale
--	--

c) investimenti

Rispetto delle norme statali	
Eventuali commenti	Non si ravvisano difformità

Rispetto delle norme regionali	
Eventuali commenti	Non si ravvisano difformità

Coerenza con le valutazioni strategiche aziendali	
Eventuali commenti	Si prende atto delle conformità rispetto a quanto esplicitato nell'Atto Aziendale.

Valutazione complessiva	
Eventuali commenti	Conforme alle indicazioni previste nell'Atto Aziendale

d) rendiconto finanziario

Adesione allo schema conforme alla normativa vigente ex. Art. 2424 CC	
Eventuali commenti	Non si ravvisano difformità

Rispetto delle norme statali	
Eventuali commenti	Non si ravvisano difformità

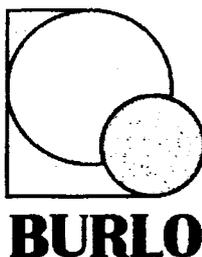
Rispetto delle norme regionali	
Eventuali commenti	Non si ravvisano difformità

Coerenza con le valutazioni strategiche aziendali	
Eventuali commenti	Il rendiconto finanziario è coerente con le strategie aziendali

Valutazione complessiva	
Eventuali commenti	Positiva
h) Valutazioni finali	
Osservazioni sui risultati economici	<p>L'Istituto ha individuato la destinazione dell'utile di esercizio pari a € 1.100.840,00 secondo le previsioni dell'art. 10, comma 3 della Legge Regionale 20 dicembre 1996, n. 49 ed, in particolare, ha disposto di destinare il 50 % da riportare a nuovo esercizio (€ 550.420) ed il restante 50 % (€ 550.420) al fondo investimenti per interventi edili impiantistici (€ 250.420) ed al fondo per incentivazioni del personale (€300.000) come previsto dalla delibera di Giunta Regionale n. 3012/2007.</p> <p>Nella Relazione sulla gestione l'Ente intenderebbe, tuttavia, utilizzare la parte da riportare al nuovo esercizio (€ 550.420) sia per l'ammodernamento tecnologico (acquisto attrezzature per la chirurgia mini-invasiva ortopedica) che per la diagnostica biochimica di laboratorio). Si sottolinea che tali attività sono rese obbligatorie dalla previsione di cui alla L. 120 dd. 3.8.2007 e che la mancata loro effettuazione porterebbe a pesanti conseguenze che si rifletterebbero negativamente sia nei confronti dell'Istituto che della Regione stessa.</p> <p>In ordine a tale possibilità, questo Collegio, pur prendendo atto delle necessità rappresentate dall'Istituto, ritiene opportuno acquisire preventivamente le determinazioni della Regione.</p>
Valutazione complessiva	
Eventuali criticità da segnalare	Non ci sono criticità da segnalare

Conclusioni

Si esprime parere	Favorevole	<input checked="" type="checkbox"/>
	Non favorevole	<input type="checkbox"/>



Sommario

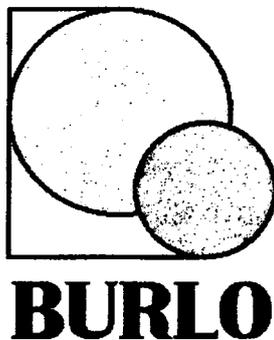
Sezione I

Bilancio d'esercizio 2007:
Stato Patrimoniale – Schema Regionale
Stato Patrimoniale – Alimentazione
Stato Patrimoniale – Schema Ministeriale
Conto Economico – Schema Regionale
Conto Economico – Alimentazione
Conto Economico – Schema Ministeriale
Nota Integrativa
Nota Integrativa – Tabelle
Rendiconto finanziario

Sezione II

Relazione del Direttore Generale sulla Gestione:

- a) Livello di realizzazione delle politiche sanitarie e gestionali
 - a.1) I volumi dell'attività assistenziale
 - a.2) L'organizzazione dell'assistenza
 - a.3) La qualità
 - a.4) La formazione
- b) Livello di raggiungimento degli obiettivi annuali
 - b.1) Livello di raggiungimento degli obiettivi annuali di carattere sanitario
 - b.2) Livello di raggiungimento degli obiettivi di carattere economico
- c) Stato di avanzamento degli interventi previsti a livello di struttura organizzativa, processi direzionali ed operativi, risorse
 - c.1) La gestione del personale
 - c.2) La manovra quali – quantitativa del personale
 - c.3) Processi di riorganizzazione di servizi tecnici – amministrativi connessi al trasferimento di attività al Centro Servizi condivisi
- d) Investimenti effettuati
 - d.1) Acquisto attrezzature
 - d.2) Opere edili – impiantistiche
- e) Destinazione del risultato positivo dell'esercizio 2007
- f) Rendicontazione delle risorse aggiuntive del personale
- g) L'attività scientifica
- h) Tabelle allegate
 - h.1) Piano interaziendale per il contenimento dei tempi d'attesa
 - h.2) Stato avanzamento acquisto attrezzature
 - h.3) Stato avanzamento interventi edili – impiantistici
 - h.4) Rendicontazione risorse aggiuntive



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

Bilancio di esercizio 2007

Stato patrimoniale

Conto economico

Nota integrativa

Rendiconto finanziario

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

Stato patrimoniale

Attivo	PARZIALI		TOTALE	PARZIALI		ESERCIZIO PRECED.
A) IMMOBILIZZAZIONI						
I. Immobilizzazioni immateriali						
1 Costi d'impianto e di ampliamento			0			0
2 Costi di ricerca, sviluppo e di pubblicità			0			0
3 Diritti di brevetto industr. e di utilizz. delle opere dell'ingegno			11.837			22.761
4 Concessioni, licenze, marchi e diritti simili			0			0
5 Immobilizzazioni in corso e acconti			0			0
Totale immobilizzazioni immateriali (I)			11.837			22.761
II. Immobilizzazioni materiali						
1 Terreni			0			0
2 Fabbricati <i>meno: fondo ammortamento fabbricati strumentali</i>			14.438.717 (3.115.914)			14.530.102 (2.851.412)
			11.322.803			11.678.690
3 Impianti e macchinari <i>meno: fondo ammortamento</i>			2.725.056 (2.344.846)			2.725.056 (2.075.785)
			380.210			649.271
4 Attrezzature sanitarie <i>meno: fondo ammortamento</i>			16.284.697 (10.280.885)			15.828.639 (9.112.468)
			6.003.811			6.716.171
5 Mobili e arredi <i>meno: fondo ammortamento</i>			1.367.025 (1.096.974)			1.376.256 (1.050.862)
			270.051			325.394
6 Automezzi <i>meno: fondo ammortamento</i>			206.255 (162.364)			206.255 (129.236)
			43.891			77.019
7 Altri beni <i>meno: fondo ammortamento</i>			2.541.246 (1.698.396)			2.556.743 (1.552.636)
			842.850			1.004.107
8 Immobilizzazioni in corso e acconti			6.430.771			4.671.230
Totale immobilizzazioni materiali (II)			25.294.387			25.121.882
III. Immobilizzazioni finanziarie						
1 Crediti:	<i>Entro 12 mesi</i>	<i>Oltre 12 mesi</i>		<i>Entro 12 mesi</i>	<i>Oltre 12 mesi</i>	
a) da Regione	213.765	105.287	319.052	600.000	299.205	899.205
b) da aziende sanitarie della Regione	0	0	0	0	0	0
c) da altri	1.337.363	7.578.396	8.915.759	1.450.000	8.060.005	9.510.005
	1.551.128	7.683.683	9.234.811	2.050.000	8.359.210	10.409.210
2 Titoli			0			0
Totale immobilizzazioni finanziarie (III)			9.234.811			10.409.210
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (A)			34.541.035			35.553.854
B) ATTIVO CIRCOLANTE						
I. Rimanenze						
1 Sanitarie			1.432.410			1.357.564
2 Non sanitarie <i>meno: fondo svalutazione magazzino</i>			227.377 0			234.072 0
Totale rimanenze (I)			1.659.787			1.591.636

II. Crediti da:	Entro 12 mesi		Oltre 12 mesi			Entro 12 mesi		Oltre 12 mesi		
1 Regione	5.208.648	10.575.134	15.783.782	8.580.000	17.267.690	25.767.690				
2 Agenzia Regionale	37.267		37.267	33.667		33.667				
3 Amministrazioni pubbliche	951.828		951.828	889.672		889.672				
4 Comuni	240		240	0		0				
5 Aziende sanitarie della Regione	840.275		840.275	557.851		557.851				
6 Aziende sanitarie extra-regionali	260.762	924.517	1.185.279	291.896	1.050.000	1.341.896				
7 Erario	16.447		16.447	3.826		3.826				
8 Verso altri	1.153.161		1.153.161	988.255		988.255				
<i>meno: fondo svalutazione crediti</i>	<i>(1.480.633)</i>		<i>(1.480.633)</i>	<i>(1.290.620)</i>		<i>(1.290.620)</i>				
Totale crediti (II)	6.987.995	11.499.651	18.487.646	9.974.547	18.317.690	28.292.237				
III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni										
1 Titoli a breve			0			0				
Totale att. fin. che non costituiscono imm.ni (III)			0			-				
IV. Disponibilità liquide										
1 Cassa			23.114			774				
2 Istituto tesoriere			9.141.799			1.463.286				
3 Altri istituti di credito			0			0				
4 Banca d'Italia			55			55				
5 Depositi postali			4.863			5.241				
Totale disponibilità liquide (IV)			9.169.831			1.469.357				
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE			29.317.264			31.353.229				
C) RATEI E RISCONTI										
1 Ratei attivi			0			0				
2 Risconti attivi			9.451			12.830				
TOTALE RATEI E RISCONTI			9.451			12.830				
TOTALE ATTIVO			63.867.750			66.919.913				

Passivo	PARZIALI		TOTALE	PARZIALI		ESERCIZIO PRECED.
A) PATRIMONIO NETTO						
I. Fondo di dotazione			14.039.101			15.101.020
II. Contributi c/capitale da Regione indistinti			2.906.023			3.182.243
III. Contributi c/capitale da Regione vincolati			0			0
IV. Altri contributi in c/capitale			15.079.845			15.251.187
V. Contributi per ripiani perdite			5.500.000			5.500.000
VI. Riserve di rivalutazione			0			0
VII. Altre riserve			2.627.876			2.155.228
VIII. Utili (perdite) portati a nuovo			(8.215.121)			(8.215.121)
IX. Utile (Perdita) dell'esercizio			1.100.840			0
TOTALE PATRIMONIO NETTO			33.038.563			32.974.557
B) FONDI PER RISCHI E ONERI						
1 Fondi per imposte			0			0
2 Fondi per oneri al personale da liquidare			4.180.583			3.164.971
3 Fondi per rischi			2.771.843			1.804.562
4 Altri fondi			57.612			4.163
TOTALE FONDI PER RISCHI E ONERI			7.010.039			4.973.695
C) PREMIO DI OPEROSITA' MEDICI SUMAI			0			0
D) DEBITI	<i>Entro 12 mesi</i>	<i>Oltre 12 mesi</i>		<i>Entro 12 mesi</i>	<i>Oltre 12 mesi</i>	
1 Mutui	0		0	0	0	0
2 Debiti verso Regione	33		33	0		0
3 Debiti verso Agenzia Regionale	4.325.840	8.033.703	12.359.543	5.500.000	10.259.543	15.759.543
4 Comune	0		0	0		0
5 Debiti verso aziende sanitarie della Regione	886.687		886.687	1.358.285		1.358.285
6 Debiti verso aziende sanitarie extra-regionali	117.496		117.496	92.146		92.146
7 Debiti verso fornitori	6.084.664		6.084.664	6.485.294		6.485.294
8 Debiti verso istituti di credito			0			0
a) Verso istituto tesoriere	0		0	0		0
b) Verso altri istituti di credito			0			0
9 Debiti verso personale	1.176.480		1.176.480	1.227.137		1.227.137
10 Debiti tributari	55.549		55.549	1.338.107		1.338.107
11 Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociali	1.715.664		1.715.664	1.600.818		1.600.818
12 Altri debiti	342.778		342.778	542.266		542.266
TOTALE DEBITI	14.705.189	8.033.703	22.738.892	18.144.053	10.259.543	28.403.596
E) RATEI E RISCONTI						
1 Ratei passivi			61.192			0
2 Risconti passivi			1.019.064			568.066
TOTALE RATEI E RISCONTI			1.080.256			568.066
TOTALE PASSIVO E NETTO			63.867.750			66.919.913

Conti d'ordine	TOTALE	ESERCIZIO PRECED.		
RISCHI	0	-	-	-
IMPEGNI	0	-	-	-
GARANZIE	0	-	-	-
BENI DI TERZI	2.781.283	0	0	2.543.752
BENI PRESSO TERZI	0	-	-	-

Alimentazione dello Stato Patrimoniale				Esercizio corrente	Esercizio precedente
IMMOBILIZZAZIONI					
10	0	0	IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		
	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	179.591,75	179.246,15
	400	0	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili		
	500	0	Immobilizzazioni in corso e acconti		
20	0	0	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		
	100	0	Terreni		
		10	Terreni disponibili		
			Terreni indisponibili		
	200	0	Fabbricati		
		10	Fabbricati disponibili	1.920.998,41	2.575.518,50
		20	Fabbricati indisponibili	12.517.718,68	11.954.583,16
	300	0	Impianti e macchinari		
		10	Impianti e macchinari	2.725.056,05	2.725.056,05
	400	0	Attrezzature e strumenti sanitari		
		10	Attrezzature sanitarie	16.284.696,55	15.828.639,10
		11	Strumentario chirurgico		
	500	0	Mobili e arredi		
		10	Mobili e arredi	1.367.024,51	1.376.256,14
	600	0	Automezzi		
		10	Automezzi	206.255,09	206.255,09
	700	0	Altri beni		
		10	Altri beni	2.501.407,30	2.516.904,74
		20	Manutenzioni straordinarie su beni di terzi	39.838,23	39.838,23
	800	0	Immobilizzazioni in corso e acconti	6.430.771,46	4.671.229,92
30	0	0	IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE		
	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	319.051,94	899.204,79
	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	8.915.759,42	9.510.005,22
	500	0	Titoli		
ATTIVO CIRCOLANTE					
100	0	0	SCORTE		
	100	0	Sanitarie	1.432.409,85	1.357.564,04
	200	0	Non-sanitarie	227.377,35	234.071,59
110	0	0	CREDITI		
	100	0	Crediti verso Regione		
	100	10	Crediti verso Regione	15.783.782,12	25.767.689,69
	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	0,00	
		20	Crediti per fatture e ricevute da emettere	37.267,16	33.667,44
		30	Note credito da ricevere/note debito da emettere		
	200	0	Aziende sanitarie della Regione		
		10	Crediti	697.534,81	239.879,74
		91	Crediti per fatture e ricevute da emettere	142.740,39	317.970,96
		92	Note credito da ricevere/note debito da emettere		
	300	0	Aziende sanitarie extra regionali		
		10	Crediti	1.154.839,56	1.239.694,23

		Esercizio corrente	Esercizio precedente	
	91	Crediti per fatture e ricevute da emettere	30.439,03	102.201,83
	92	Note credito da ricevere/note debito da emettere	0,00	-0,01
400	0	Comuni		
	10	Crediti	240,00	
	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	688.784,51	600.543,30
	20	Crediti verso Ministero dell'Università	70.737,61	70.737,61
	30	Crediti verso Ministero della Difesa		
	40	Crediti verso Prefettura	26.752,79	59.716,18
	50	Crediti verso enti previdenziali per acconti pensione	2.708,07	2.708,07
	60	Pagamenti a personale per conto altri enti		
	90	Crediti verso altre amministrazioni pubbliche	66.974,33	55.748,85
	91	Crediti per fatture e ricevute da emettere	95.870,93	100.217,92
	92	Note credito da ricevere/note debito da emettere		
600	0	Erario		
	10	IRPEG	1.624,97	1.624,97
	11	ILOR		
	12	IRAP		
	21	IVA a credito	14.753,28	2.132,56
	22	IVA a credito per acquisti infra-CEE		
	23	IVA a credito per autofatture		
	24	IVA in sospensione		
	90	Imposte varie	68,65	68,65
700	0	Crediti verso privati		
	10	Privati paganti	209.833,71	313.849,32
	11	Dozzinanti		
	15	Crediti verso soggetti esteri	17.608,32	13.088,01
	20	Acconti a farmacie		
	30	Anticipi a fornitori per prestazioni L. 216/95 art. 26		
	40	Acconti a fornitori	74.992,96	10.992,96
	50	Depositi cauzionali		
	90	Altri crediti	299,68	299,68
	91	Crediti per fatture e ricevute da emettere	114.861,20	15.174,43
	92	Note credito da ricevere/note debito da emettere	91.548,89	7.620,81
800	0	Crediti verso dipendenti		
	10	Dipendenti c/prestiti	1.533,50	2.696,00
	20	Acconti a personale	11.345,42	32.578,88
	30	Anticipi a personale	0,00	
	40	Arrotondamenti su stipendi		
	90	Altri crediti vs il personale	3.354,02	3.354,02
900	0	Altri crediti	627.783,26	588.600,80
120	0	ATTIVITÀ FINANZIARIE		
100	0	Titoli		
130	0	DISPONIBILITÀ LIQUIDE		
100	0	Cassa economale		
	10	cassa n° 1	20.248,10	
	20	cassa n° 2	2.015,84	300,00
	30	cassa n° ...		
200	0	Cassa prestazioni		
	10	cassa n° 1	850,00	474,32
	20	cassa n° 2	0,00	
	30	cassa n° 3		
300	0	Istituto tesoriere		
	10	c/c di tesoreria	9.141.798,95	1.463.286,33
	20	interessi attivi da liquidare		
400	0	Altri istituti di credito		
500	0	Banca d'Italia	55,14	55,14
600	0	Depositi postali		
	10	c/c postale	4.862,78	5.240,98
	20	deposito affrancatrice 1		
	30	deposito affrancatrice 2		
	40	deposito affrancatrice ...		
900	0	Conti transitori		
	10	Incassi c/transitorio	0,00	
	20	Pagamenti c/transitorio	0,00	
	30	Giroconti	0,00	

			Esercizio corrente	Esercizio precedente
140	0	0	RATEI E RISCONTI	
	100	0	Ratei attivi	
	200	0	Risconti attivi	
			9.451,25	12.830,25
195	0	0	CONTI D'ORDINE ATTIVI	
	100	0	Rischi	
	200	0	Impegni	
	300	0	Garanzie	
	400	0	Beni di terzi	
	500	0	2.781.283,40	2.543.751,89
			PASSIVITÀ	
200	0	0	PATRIMONIO NETTO	
	100	0	Fondo di dotazione	
	10		7.214.111,65	8.264.030,58
	11	**	2.197.077,20	2.197.077,20
	12	**	6.497.863,49	6.509.863,64
	20		577.279,84	577.279,84
	30		-2.447.231,62	-2.447.231,62
	200	0	2.906.022,50	3.182.243,49
	300	0	Contributi regionali in c/capitale vincolati	
	400	0	Altri contributi in c/capitale	
	10		Contributi per rimborso mutui	
	90		15.079.845,10	15.251.186,65
	500	0	5.500.000,00	5.500.000,00
	600	0	Riserve di rivalutazione	
	700	0	Altre riserve	
	10		2.119.899,53	2.129.174,11
	90		507.976,72	26.053,97
	800	0	-8.215.121,22	-8.215.121,13
	900	0	1.100.840,22	0,00
210	0	0	FONDI AMMORTAMENTO IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	
	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	167.755,19	156.484,84
			F. amm. concessioni, licenze, marchi e diritti simili	
211	0	0	FONDI AMMORTAMENTO IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	
	200	0	F.amm. fabbricati	
	10		365.895,25	467.230,60
	20		2.750.019,08	2.384.180,90
	300	0	2.344.846,00	2.075.785,20
	400	0	10.280.885,25	9.112.467,65
	500	0	1.096.973,82	1.050.862,33
	600	0	162.364,38	129.236,26
	700	0	1.698.395,86	1.552.635,62
220	0	0	FONDI RETTIFICATIVI DELLE ATTIVITÀ	
	100	0	Fondo svalutazione immobilizzazioni	
	200	0	Fondo svalutazione magazzino	
	10		Scorte sanitarie	
	20		Scorte non sanitarie	
	300	0	1.480.633,05	1.290.619,82
	900	0	Altri fondi rettificativi delle attività	
230	0	0	FONDI RISCHI ED ONERI	
	100	0	F.do imposte e tasse	
	200	0	Fondo per oneri al personale da liquidare	
	10		605.792,35	839.248,27
	20		Straordinari	
	30		2.179.562,01	1.217.313,37
	40		Indennità di fine servizio < 12 mesi	
	50		93.637,08	73.093,48
	60		117.308,33	127.847,31
	90		1.184.283,66	907.468,09
	300	0	853.512,45	804.707,98
	400	0	1.183.500,00	624.000,00
	500	0	734.830,84	375.853,68
	900	0	Altri fondi	

			Esercizio corrente	Esercizio precedente
	10	Fondo rischi su ricognizione delle attività e passività iniziali		
	90	Altri fondi	57.611,92	4.162,83
240	0	0 FONDO PREMIO OPEROSITÀ (SUMAI)		
	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	0,00	
		20 Da comuni per att. socio assistenziale		
		90 Da altri	49.458,94	49.458,94
	200	0 Acconti su contributi in c/capitale		
260	0	0 DEBITI VERSO ENTI PUBBLICI		
	100	0 Deb. vs. Regione	32,65	
	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	12.359.543,00	15.759.543,00
		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	437.996,11	997.949,84
		20 Debiti per fatture e ricevute da ricevere	410.188,88	321.833,57
		30 Note credito da emettere/note debito da ricevere	38.501,78	38.501,78
	300	0 Deb. vs. aziende sanitarie extra-regionali		
		10 Debiti	91.548,18	75.782,78
		20 Debiti per fatture e ricevute da ricevere	25.947,44	16.363,17
		30 Note credito da emettere/note debito da ricevere		
	400	0 Deb. vs. Comuni		
		10 Debiti	0,00	
		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	169.792,63	437.265,42
		20 Debiti per fatture e ricevute da ricevere	86.023,43	23.207,00
		30 Note credito da emettere/note debito da ricevere	6.853,47	-57,00
	600	0 Deb. vs. istituti di previdenza		
		10 INPDAP	1.688.149,22	1.554.565,87
		20 INPS	20.130,02	17.974,40
		30 INAIL	0,00	21.067,35
		40 ENPAM		
		50 ENPAF		
		60 ONAOSI	7.384,48	7.210,00
		90 Deb. vs. altri istituti di previdenza		
	900	0 Altri debiti		
265	0	0 DEBITI VERSO ERARIO E CONCESSIONARI DIVERSI		
	100	0 IRPEG	0,00	15.319,00
	110	0 ILOR		
	112	0 IRAP	43.291,17	407.448,03
	200	0 IRPEF c/ritenute	10.780,71	894.960,11
	300	0 Erario c/IVA	1.477,48	17.779,27
	310	0 IVA a debito	0,00	
	320	0 IVA a debito per acquisti infra -CEE		
	330	0 IVA a debito per autofatture		
	900	0 Altri debiti tributari	0,00	2.600,69
270	0	0 DEBITI VERSO PERSONALE		
	100	0 Deb. vs. personale dipendente	1.054.344,05	994.075,15
	200	0 Deb. vs. personale esterno		
		10 Personale convenzionato		

			Esercizio corrente	Esercizio precedente
	20	Personale non convenzionato		
	30	Debiti vs. personale tirocinante e borsisti	122.135,48	232.749,50
	40	Debiti vs. allievi		
	50	Debiti vs. obiettori di coscienza		
	60	Per autofatture da emettere	0,00	
300	0	Deb. vs organi direttivi e istituzionali	0,00	312,40
280	0	DEBITI VERSO PRIVATI		
	100	Fornitori		
	10	Fornitori nazionali	4.366.749,68	4.308.292,12
	20	Fatture e ricevute da ricevere	1.488.411,20	1.959.923,38
	30	Fornitori esteri	32.361,58	147.655,00
	40	Depositi cauzionali	197.141,21	69.423,86
	50	Per autofatture da emettere		
200	0	Assicurazioni		
300	0	Vs associazioni di volontariato		
400	0	Deb. vs. farmacie		
500	0	Dozzinanti c/cauzioni		
600	0	Vs assistiti		
700	0	Debiti per trattenute al personale	30.649,43	32.391,50
800	0	Debiti per trattenute sindacali a farmacie		
900	0	Altri debiti	0,00	
285	0	RATEI E RISCONTI PASSIVI		
	100	Ratei passivi	61.191,90	
	200	Risconti passivi	1.019.063,74	568.065,55
290	0	CONTI DI RIEPILOGO		
	100	Stato patrimoniale di chiusura		
	200	Stato patrimoniale di apertura	0,00	
	300	Conto economico		
295	0	CONTI D'ORDINE PASSIVI		
	100	Rischi		
	200	Impegni		
	300	Garanzie		
	400	Beni di terzi	2.781.283,40	2.543.751,89
	500	Beni presso terzi		
TOTALE ATTIVO			84.215.518	85.139.417
TOTALE PASSIVO			84.215.518	85.139.417
differenza			0	0

STATO PATRIMONIALE - SCHEMA MINISTERIALE

Attivo		Consuntivo 2007
A) IMMOBILIZZAZIONI		
I. Immobilizzazioni immateriali		
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		11.837
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili		0
5) Immobilizzazioni in corso e acconti		0
	<i>Totale I</i>	11.837
II. Immobilizzazioni materiali		
1) Terreni		0
2) Fabbricati		
a) disponibili		1.555.103
b) indisponibili		9.767.700
3) Impianti e macchinari		380.210
4) Attrezzature sanitarie		6.003.811
5) Mobili e arredi		270.051
6) Automezzi		43.891
7) Altri beni		842.850
8) Immobilizzazioni in corso e acconti		6.430.771
	<i>Totale II</i>	25.294.387
III. Immobilizzazioni finanziarie		
1) Crediti		9.234.811
2) Titoli		0
	<i>Totale III</i>	9.234.811
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (A)		34.541.035
B) ATTIVO CIRCOLANTE		
I. Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo		1.659.787
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>	1.659.787
II. Crediti da:		
1) Ministero della Salute		688.785
2) regione e provincia autonoma		15.821.049
3) aziende sanitarie pubbliche		2.025.554
4) erario		16.447
5) altre Amministrazioni pubbliche		263.284
6) altri (privati, estero, anticipi, personale, etc.)		(327.472)
	<i>Totale II</i>	18.487.646

III. Attività finanziarie		
1) Titoli a breve		-
	<i>Totale III</i>	0
IV. Disponibilità liquide		
1) Cassa		23.169
2) Istituto tesoriere		9.141.799
3) C/c postale		4.863
	<i>Totale IV</i>	9.169.831
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (B)		29.317.264
C) RATEI E RISCONTI		9.451
D) CONTI D'ORDINE		
1) canoni leasing ancora da pagare		0
2) depositi cauzionali		0
TOTALE ATTIVO		63.867.750

Passivo		Consuntivo 2007
A) PATRIMONIO NETTO		
I - Finanziamenti per investimenti dallo stato		10.325.917
II - Finanziamenti per investimenti dalla Regione		2.906.023
III - Donazioni e lasciti vincolati ad investimenti		2.119.900
IV - Fondo di dotazione		14.039.101
IV - Contributi per ripiani perdite		5.500.000
V - Altro		5.261.905
VI - Utili (perdite) portati a nuovo		(8.215.121)
VII - Utile (Perdita) dell'esercizio		1.100.840
	TOTALE A)	33.038.563
B) FONDI PER RISCHI E ONERI		
1) per imposte		0
2) per rischi		2.771.843
3) Altri		4.238.195
	TOTALE FONDI PER RISCHI E ONERI	7.010.039
C) PREMIO DI OPEROSITA' MEDICI SUMAI		0
D) DEBITI		
1) Mutui		
2) Ministero della Salute		
3) Regione e Prov. Autonoma		12.359.576
4) aziende sanitarie pubbliche		1.004.182
5) debiti verso fornitori		6.084.664
6) debiti verso istituto tesoriere		0
7) debiti tributari		55.549
8) debiti verso istituti di previdenza		1.715.664
9) altri debiti		1.519.257
	TOTALE D)	22.738.892
D) RATEI E RISCOINTI		1.080.256
E) CONTI D'ORDINE		
1) canoni leasing a scadere		0
2) depositi cauzionali		0
	TOTALE PASSIVO E NETTO	63.867.750

C/conto Economico

	ESERCIZIO CORRENTE	ESERCIZIO PRECEDENTE
A) VALORE DELLA PRODUZIONE		
1 Contributi d'esercizio		
a) Contribuiti in conto esercizio da Regione	28.039.252	26.276.385
b) Altri contributi in conto esercizio	3.631.988	3.406.005
2 Ricavi per prestazioni ad aziende del SSN		
a) Prestazioni in regime di ricovero	18.798.797	19.319.356
b) Prestazioni ambulatoriali e diagnostiche	3.919.443	4.111.561
c) Altre prestazioni	211.088	109.719
3 Ricavi per altre prestazioni		
a) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie	1.383.097	1.336.048
b) Concorsi, recuperi, rimborsi per attività tipiche	1.781.517	1.529.872
c) Altri ricavi propri operativi	1.961.395	1.997.532
d) Altri ricavi propri non operativi	243.571	242.519
4 Costi capitalizzati	2.302.643	2.233.709
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	62.272.772	60.562.707
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		
1 Acquisti di beni		
a) Sanitari	(8.158.417)	(7.884.461)
b) Non sanitari	(796.277)	(788.541)
2 Acquisti di servizi		
a) Prestazioni in regime di ricovero	(83)	0
b) Prestazioni ambulatoriali e diagnostiche	(331.719)	(139.269)
c) Farmaceutica	0	0
d) Medicina di base	0	0
e) Altre convenzioni	0	0
f) servizi appaltati	(3.702.558)	(3.761.986)
g) manutenzione	(1.220.535)	(871.018)
h) Utenze	(729.029)	(668.724)
i) Rimborsi-assegni, contributi e altri servizi	(381.540)	(452.662)
3 Godimento di beni di terzi	(275.082)	(288.559)
4 Costi del personale		
a) Personale sanitario	(28.497.811)	(28.548.679)
b) Personale professionale	(162.368)	(140.410)
c) Personale tecnico	(3.374.466)	(3.413.527)
d) Personale amministrativo	(2.355.085)	(2.397.457)
e) Altri costi del personale	(1.668.385)	(1.423.291)
5 Costi generali ed oneri diversi di gestione	(3.429.881)	(3.579.550)
6 Ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	(11.270)	(15.801)
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	(2.299.473)	(2.224.543)
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0
d) svalutazione dei crediti e delle disponibilità liquide	(271.140)	(454.984)
7 Variazione delle rimanenze	68.152	322.810
8 Accantonamenti per rischi	(1.007.021)	(1.481.525)
9 Altri accantonamenti	(2.328.879)	(2.308.796)
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	(60.932.869)	(60.518.973)
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZ.	1.339.903	43.734
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI		
1 Oneri	(21.423)	(17.889)
2 Proventi	975	55
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI	(20.447)	(17.834)
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE		
1 Rivalutazioni:	0	0
2 Svalutazioni:	0	0
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATT. FINANZ.	0	0
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI		
1 Proventi		
a) Plusvalenze	19.445	285.433
b) Sopravvalenze attive	68.885	2.194.275
c) Insussistenze del passivo	315	5.564
2 Oneri		
a) Minusvalenze	(16.914)	(21.414)
b) Sopravvalenze passive	(238.049)	(2.426.611)
c) Insussistenze dell'attivo	(2.988)	(4.139)
TOTALE DELLE PARTITE STRAORDINARIE	(169.305)	33.108
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B + C + D + E)	1.150.151	59.007
Imposte sul reddito dell'esercizio	(49.311)	(59.007)
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	1.100.840	0

SCHEDA PER ALIMENTAZIONE DEL CONTO ECONOMICO			Esercizio corrente	Esercizio precedente
Referente:				
gruppo mastro				
300	0	ACQUISTI DI PRODOTTI SANITARI		
	100	Prodotti farmaceutici	2.990.210,45	2.938.870,49
	200	Mat. per la profilassi igienico-sanitaria		
	300	Mat. diagnostici/prodotti chimici per assist.	2.708.437,90	2.628.553,18
	400	Presidi chirurgici e mater. sanit. per ass.	2.456.574,25	2.315.107,97
	500	Mat. protesici e materiali per emodialisi per assistenza	3.194,01	1.929,68
	600	Prodotti sanitari per uso veterinario		
305	0	ACQUISTI DI PRODOTTI NON SANITARI		
	100	Prodotti alimentari	10.325,28	7.469,03
	200	Mat. di pulizia, di pulizia e di convivenza	322.661,34	291.492,27
	300	Combustibili		
	400	Carburanti e lubrificanti	5.481,51	8.197,69
	500	Cancelleria e stampati	79.052,98	100.238,17
	600	Materiali di consumo per l'informatica	42.210,84	53.789,98
	700	Materiale didattico, audiovisivo e fotografico	583,00	7.778,55
	900	Altri prodotti	115.097,96	62.116,61
310	0	MANUTENZIONI		
	100	Acquisti di materiali e accessori per manutenzione		
	10	Materiali ed accessori sanitari	214.843,70	251.405,96
	20	Materiali ed accessori non sanitari	6.040,57	8.053,21
	200	Servizi per manutenzione di strutture edilizie		
	10	Impianti di trasmissione dati e telefonia	37.224,49	49.036,46
	20	Impiantistica varia	302.622,93	218.879,16
	30	Edilizia muraria	141.163,84	152.181,33
	40	Altro		
	300	Servizi per manutenzione di utrezzi, sanitarie	711.716,51	423.291,63
	400	Servizi per manutenzione di altri beni		
	10	Attrezzature tecnico-economiche	9.181,03	11.502,15
	20	Attrezzature informatiche	5.043,60	3.646,80
	30	Software	8.330,78	8.204,86
	40	Automezzi	5.352,15	4.275,64
	50	Altro		
315	0	ACQUISTI DI SERVIZI		
	100	Lavanderia	238.578,47	206.791,53
	200	Pulizia	713.831,14	684.527,97
	300	Mensa	561.843,55	553.977,60
	400	Riscaldamento	780.137,22	842.052,99
	500	Servizi di elaborazione dati		
	10	Servizio informatico sanitario regionale (SISR)	520.710,00	507.989,39
	20	Elaborazione ricette prescrizioni		
	90	Altri servizi di elaborazione		106,36
	600	Servizi di trasporto		
	10	Autambulanza		
	20	Eliambulanza		
	90	Altri servizi di trasporto	174.608,06	169.049,57
	700	Smaltimento rifiuti	112.144,51	138.701,30
	800	Servizi di vigilanza	350.892,79	353.059,20
	900	Altri servizi		
	10	Lavazione plasma		
	20	Servizi religiosi	28.504,00	26.669,40
	50	Consulenze sanitarie da professionisti	120.596,25	128.467,15
	51	Oneri sociali su consulenze sanitarie da professionisti	1.663,33	246,34
	90	Altri servizi	213.309,67	178.058,73
320	0	CONVENZIONI PER ASSISTENZA SANITARIA DI BASE		
	100	Conv. per ass. medico generica		
	10	Compensi		
	20	Oneri sociali		
	30	Premi assicurativi malattia		
	40	Fornazione		
	200	Conv. per ass. guardia medica festivo e notturno		
	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		
	30	Premi assicurativi malattia		
	40	Fornazione		
	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 medica specialistica interna		
	10	Compensi		
	20	Oneri sociali		
	200	Convenzioni specialisti psicologi		
	10	Compensi		
	20	Oneri sociali		
	300	Medicina fiscale		
	400	Accantonamenti al fondo SUMAI		
	900	Altre convenzioni sanitarie per assistenza specialistica		
	10	Compensi		

SCHEDE PER ALIMENTAZIONE DEL CONTO ECONOMICO			Esercizio corrente	Esercizio precedente
	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 ternale 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 ausili per incontinenti		
	20	Ossigenoterapia domiciliare		
	90	Altre convenzioni		
335	0	PRESTAZIONI DA AZIENDE DEL S.S.R.		
	100	Prestazioni di ricovero	82,86	
	200	Prestazioni ambulatoriali e diagnostiche	249.653,27	88.555,17
	300	Prestazioni amministrative e gestionali	181.922,30	114.137,96
	400	Consulenze	58.506,87	211.389,69
340	0	PRESTAZIONI DA AZIENDE EXTRAREGIONALI DEL S.S.N.		
	100	Prestazioni di ricovero		
	200	Prestazioni ambulatoriali e diagnostiche	82.165,99	50.713,48
	300	Prestazioni amministrative e gestionali	434,51	
	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	18.417,10	450,75
355	0	GODIMENTO DI BENI DI TERZI		
	100	Locazioni passive		
	10	Locazioni passive	145.308,46	150.027,98
	20	Spese condominiali	50.157,16	39.867,67
	200	Canoni hardware e software		
	300	Canoni noleggio apparecchiature sanitarie	35.856,84	12.396,12
	400	Canoni fotocopiatrici	8.052,90	8.287,22
	500	Canoni noleggio automezzi		
	600	Canoni di leasing operativo	35.908,26	78.000,00
	900	Altri costi per godimento beni di terzi		
410	0	PERSONALE RUOLO SANITARIO		
	100	Competenze fisse	18.574.718,79	18.674.831,98
	200	Competenze accessorie	1.017.196,87	928.650,95
	300	Incentivi	1.182.943,34	1.207.981,01
	400	Straordinari	148.103,49	170.868,70
	500	Altre competenze	224.888,78	133.280,83
	600	Consulenze a favore di terzi, rimborsate	71.004,69	86.292,14
	700	Oneri sociali	5.929.297,32	5.903.350,82
420	0	PERSONALE RUOLO PROFESSIONALE		
	100	Competenze fisse	107.857,98	98.045,51
	200	Competenze accessorie		
	300	Incentivi	6.484,77	4.555,20
	400	Straordinari		
	500	Altre competenze	311,54	1.265,65
	600	Consulenze a favore di terzi, rimborsate	15.754,06	5.962,94
	700	Oneri sociali	31.979,83	32.580,37
430	0	PERSONALE RUOLO TECNICO		
	100	Competenze fisse	2.278.285,32	2.305.100,34
	200	Competenze accessorie	120.531,43	121.148,14
	300	Incentivi	199.659,10	207.060,39
	400	Straordinari	18.104,46	11.134,84
	500	Altre competenze	2.450,81	5.125,78
	600	Consulenze a favore di terzi, rimborsate		
	700	Oneri sociali	755.434,80	763.957,26
440	0	PERSONALE RUOLO AMMINISTRATIVO		
	100	Competenze fisse	1.728.093,22	1.755.026,84
	200	Competenze accessorie	1.545,24	1.832,34
	300	Incentivi	88.448,28	95.181,79
	400	Straordinari	6.836,04	12.369,29
	500	Altre competenze	6.547,00	2.233,84
	600	Consulenze a favore di terzi, rimborsate		
	700	Oneri sociali	523.616,32	530.812,90
450	0	ALTRI COSTI DEL PERSONALE		
	50	Personale esterno con contratto di diritto privato	58.115,07	43.750,04
	100	Rimborsi spese	122,50	158,46
	150	Personale comandato ad altri enti	132.890,17	48.751,87
	200	Oneri sociali su "altri costi del personale"	108.301,61	85.261,04

SCHEDA PER ALIMENTAZIONE DEL CONTO ECONOMICO			Esercizio corrente	Esercizio precedente
250	Oneri sociali personale in quiescenza			
300	Costo del personale fiscante		3.701,28	
350	Costo del personale religioso			
400	Costo contrattisti	653.405,54		530.943,89
450	Costo obiettori di coscienza			
500	Costo boristi	537.296,25		320.866,98
600	Indennità per commissioni varie	6.307,22		6.989,96
700	Accantonamento ai fondi oneri differiti			
750	Aggiornamento personale dipendente	54.958,81		263.227,44
800	Compensi ai docenti	31.511,84		60.792,36
850	Assegni studio agli allievi			
900	Altri costi del personale			
10	Premi di assicurazione personale dipendente		81.764,24	82.549,13
90	Altri costi del personale			
455	0	COSTI DI ESERCIZIO DELLE ATTIVITÀ LIBERO PROFESSIONALI		
101	Compensi diretti per attività libero professionale dirigenti sanitari	1.220.565,40		1.296.054,79
102	Compensi diretti al personale di supporto	12.709,12		14.769,71
103	Accantonamenti al fondo oneri differiti per attività libero professionale	117.308,33		127.847,31
456	0	COSTI DI ESERC. DELLE CAMERE A PAGAMENTO		
101	Compensi diretti per attività libero professionale dirigenti sanitari	1.075,55		3.571,95
102	Compensi diretti al personale di supporto			1.199,41
103	Accantonamenti al fondo oneri differiti per attività libero professionale			
460	0	COMPENSI AGLI ORGANI DIRETTIVI		
100	Indennità	443.670,32		365.029,15
200	Rimborso spese	7.096,90		7.095,38
300	Oneri sociali	71.787,19		9.955,29
461	0	COMPENSI AL COLLEGIO DEI REVISORI		
100	Indennità	67.884,93		27.268,92
200	Rimborso spese	26,52		897,94
300	Oneri sociali	1.883,19		
465	0	SPESE GENERALI E AMMINISTRATIVE		
100	Spese di rappresentanza	819,68		54,00
150	Pubblicità e inserzioni	27.376,31		39.017,85
200	Consulenze legali			
210	Altre spese legali	12.454,02		107.823,44
250	Spese postali	30.235,73		23.281,95
300	Bolli e marche	5.489,77		3.224,82
350	Abbonamenti e riviste	135.596,15		140.385,09
400	Premi di assicurazione	23.480,23		56.152,65
450	Consulenze fiscali, amministrative e tecniche	84.404,53		143.783,96
460	Oneri sociali su consulenze fiscali, amministrative e tecniche	51,18		687,31
500	Libri	24.397,07		21.488,33
550	Contribuzioni			
900	Altre spese generali e amministrative	169.122,12		238.001,20
470	01	UTENZE		
100	Energia elettrica	532.324,13		468.209,30
200	Acqua	98.079,86		107.572,82
300	Spese telefoniche	81.597,04		65.893,33
400	Gas			53,34
500	Internet	18.858,48		24.639,25
600	Canoni radiotelevisivi	371,97		355,58
700	Banche dati			
900	Utenze varie			
480	01	AMMORTAMENTI IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		
100	Costi di impianto e ampliamento			
200	Costi di ricerca, sviluppo e pubblicità			
300	Dir. di brev. e dir. di utiliz. delle opere d'ingegno	11.270,35		15.800,99
400	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili			
482	01	AMMORTAMENTI IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		
200	Fabbricati	423.468,15		434.028,05
300	Impianti e macchinari	269.060,80		269.060,80
410	Attrezzature sanitarie	1.318.567,74		1.151.441,52
411	Ammortamento strumentario chirurgico			
500	Ammortamento mobili e arredi	66.445,02		119.692,84
600	Ammortamento automezzi	33.128,12		37.224,95
700	Ammortamento altri beni	188.803,29		213.094,88
485	0	SVALUTAZIONI		
100	Svalutazione immobilizzazioni			
200	Svalutazione crediti	271.140,23		454.984,28
300	Svalutazione magazzino			
10	Scorte sanitarie			
20	Scorte non sanitarie			
900	Altre svalutazioni			
487	0	ACCANTONAMENTI PER RISCHI		
100	Accantonamenti al F. di imposte e tasse			
200	Accantonamenti al F. di per rinnovi contrattuali	559.500,00		824.000,00
300	Accantonamenti al F. di equi indennizaz	21.284,44		60.088,61
400	Accantonamento al F. di rischi su lit. arbitraggi e risarcimenti	371.173,43		793.275,84
900	Accantonamenti per altri rischi	55.083,46		4.162,83
488	0	ALTRI ACCANTONAMENTI		
100	Accantonamento al F. di incentivazioni	226.078,25		722.527,46
200	Accantonamento al F. di straordinari			
300	Accantonamento al F. di altre competenze accessorie	1.024.806,45		527.426,37
400	Accantonamento al F. di indennità di servizio <12 mesi			
500	Accantonamento al F. di oneri personale in quiescenza	487.554,75		375.853,88
900	Accantonamento al F. di altri oneri da liquidare	590.439,94		682.988,88
500	0	ONERI FINANZIARI		
100	Inter. pass. per antic. di tesoreria	8.384,96		6.302,31

SCHEDA PER ALIMENTAZIONE DEL CONTO ECONOMICO			Esercizio corrente	Esercizio precedente
200	Inter. pass. su mutui			
300	Interessi passivi per altre forme di credito di cui art.3, comma 5 lettera D, punto 2 d.lgs. 502/92			
400	Spese bancarie	10.212,84	9.218,52	
500	Interessi maturati	2.755,61	2.262,06	
600	Interessi legali			
700	Spese di incasso	69,28	106,46	
900	Altri oneri finanziari			
510	SOPRAVVIVENENZE PASSIVE			
100	Sopravvenienze passive			
10	Sopravvenienze passive	237.994,92	2.412.801,00	
20	Ammortamenti passivi	42,52	13.808,03	
30	Sconti e abbuoni passivi	11,28	1,81	
40	Rivalutazioni monetarie			
200	Differenze passive di cambio			
300	Inasistenze dell'attivo	2.988,48	4.139,44	
520	MINUSVALENZE			
100	Minusvalenze da alienazioni ordinarie di immobilizzazioni			
200	Minusvalenze da alienazioni straordinarie di immobilizzazioni	16.913,61	21.413,77	
530	IMPOSTE E TASSE			
100	IRPEG	49.311,00	59.007,00	
150	IRAP	2.247.585,51	2.330.646,12	
200	Imposte di registro	424,35	325,78	
300	Imposte di bollo	9.062,70	9.119,40	
400	Tasse di concessione governative		125,68	
500	Imposte comunali	64.060,00	60.974,65	
600	Dazi		148,51	
700	Tasse di circolazione automezzi	687,96	675,47	
800	Permessi di transito e sosta	174,08		
900	Imposte e tasse diverse	2.150,07	3.526,00	
540	0- VARIAZIONE DELLE RIMANENZE			
100	Variazione delle rimanenze di materiale sanitario	-74.845,81	-303.063,19	
200	Variazione delle rimanenze di materiale non-sanitario	6.694,24	-19.727,17	
570	0- SVALUTAZIONI PER RETTIFICHE DI VALORE DELLE ATTIVITA' FINANZIARIE			
100	Svalutazioni per rettifiche di valore delle attività finanziarie			
599	0- COSTI DA RIPARTIRE			
100	Costi da ripartire			
	RICAVI			
600	0- CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO DA REGIONE			
1001	Quota capitaria			
200	Complessità	17.225.284,00	13.104.904,00	
300	Ricovero	9.297.000,00	9.297.000,00	
400	Distretto			
500	Revisione finanziamento	168.162,00	1.204.352,00	
600	Contributi d'esercizio finalizzati			
10	Contributi per anziani non autosufficienti			
20	Contributi da Regione per attività sociale			
90	Altri contributi finalizzati	16.400,00		
900	Altri contributi in conto esercizio			
10	Altri contributi dal Fondo Sanitario Regionale	1.300.552,00	2.374.364,30	
90	Altri contributi in conto esercizio da Regione	31.884,34	295.744,47	
610	0- ALTRI CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO			
100	Da Amministrazioni Statali			
10	Da Ministero della Sanità	3.142.600,00	2.872.600,00	
11	Da Ministero della Sanità vincolati	267.655,53	391.301,39	
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			
20	Da Provincia	3.000,00		
90	Contributi da altri Enti	218.732,96	142.103,66	
620	0- RICAVI PER PRESTAZIONI			
100	Prestazioni ad aziende sanitarie della Regione			
10	Rimborso per prestazioni in regime di ricovero (DRG)	15.722.247,00	16.318.265,00	
20	Rimborso per prestazioni ambulatoriali e diagnostiche	3.704.739,20	3.911.497,70	
30	Prestazioni amministrative e gestionali		9.022,15	
40	Consulenze	77.188,61	51.775,10	
200	Prestazioni ad aziende sanitarie extra - regionali			
10	Rimborso per prestazioni in regime di ricovero (DRG)	3.076.550,00	3.001.091,26	
20	Rimborso per prestazioni ambulatoriali e diagnostiche	214.703,80	200.063,50	
30	Prestazioni amministrative e gestionali			
40	Consulenze	133.881,09	48.921,31	
630	0- PRESTAZIONI IN FAVORE DI ALTRI			
100	Prestazioni di natura ospedaliera			
10	Prestazioni di ricovero	183.258,21	94.763,00	
20	Differenze alberghiere camere speciali			
30	Uso telefono e TV			
40	Retta accompagnatori			
50	Maggiorazione per scelta medico specialista			
60	Prestazioni ambulatoriali	17.313,50	14.153,50	
70	Priv. per prest. libero-professionali	1.532.424,64	1.672.223,16	
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			

SCHEDA PER ALIMENTAZIONE DEL CONTO ECONOMICO		Esercizio corrente	Esercizio precedente
20	Servizio Igiene e Sanità pubblica		
25	Servizio Igiene dell'abitato e dell'abitazione		
30	Servizio Igiene degli alimenti		
35	Servizio Disinfezioni, disinfezioni, derattizzazioni		
40	Servizio Chimica ambientale		
45	Servizio Biotossicologico		
50	Servizio Implantistico antinfortunistico		
55	Servizio Fisica 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	13.469,68	11.727,36
640	0	PROVENTI E RICAVI DIVERSI	
100	Ticket	1.383.096,91	1.336.048,32
200	Diritti per rilascio certificati, cartelle cliniche e fotocopie	14.827,49	15.261,48
300	Corrispettivi per diritti sanitari		
400	Sperimentazioni	37.903,97	47.275,70
500	Cessione plasma		
600	Cessione liquidi di fessaggio, rottami e materiali diversi		
900	Altri proventi e ricavi diversi		
10	Ricavi c/trasitorio		
90	Altri proventi e ricavi diversi	162.197,60	142.128,05
650	0	CONCORSI, RIVALSE, RIMBORSI SPESE	
100	Concorsi		
10	Da parte del personale nelle spese per vitto, vestiario e alloggio	19.289,99	17.668,81
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	9.071,48	10.091,34
20	Recuperi spese di registrazione	954,32	336,00
25	Recuperi spese legali		
30	Recuperi spese telefoniche	1.523,19	1.084,81
35	Recuperi spese postali	8.861,80	6.092,49
40	Tasse ammissioni concorsi	7,80	1.009,40
45	Rimborso spese condominiali	5.368,63	
50	Rimborso vitto e alloggio da non dipendenti	22.792,98	24.198,26
55	Rimborso personale comandato	186.356,63	72.104,35
60	Rimborso INPS donatori di sangue	3.048,63	3.677,25
65	Rimborso INAIL infortuni personale dipendente	53.353,74	84.672,24
70	Rimborso spese viaggio e soggiorno su consulenze		
71	Rimborso contributi su consulenze		
90	Altre rivalse, rimborsi, recuperi	1.472.900,09	1.308.757,15
660	0	RICAVI EXTRA-OPERATIVI	
100	Ricavi da patrimonio		
10	Locazioni attive	85.605,10	81.570,73
90	Altri ricavi da patrimonio		
200	Cessione gestione esercizi pubblici e macchine distributrici		
300	Compensi per gestione telefono pubblico		
400	Donazioni e lasciti	59.860,81	100.228,85
900	Altri ricavi extra-operativi	98.105,48	60.719,67
670	0	SOPRAVVVENIENZE ATTIVE	
100	Sopravvenienze attive		
10	Sopravvenienze attive	68.790,13	2.194.224,82
20	Arretramenti attivi	70,81	33,80
30	Scatti e abboni attivi	24,08	16,22
200	Differenze attive di cambio		
300	Insussistenze del passivo	315,38	5.583,85
680	0	PLUSVALENZE	
100	Plusvalenze da alienazioni ordinarie di immobilizzazioni		
200	Plusvalenze da alienazioni straordinarie di immobilizzazioni	19.445,24	285.433,22
690	0	ACCANTONAMENTI UTILIZZATI NELL'ESERCIZIO	
100	Utilizzo fondi rischi		
200	Utilizzo fondo svalutazione immobilizzazioni		
300	Utilizzo fondo svalutazione magazzino		
400	Utilizzo fondo svalutazione crediti		
700	0	COSTI CAPITALIZZATI	
100	Incremento immobilizzazioni immateriali		
200	Incremento immobilizzazioni materiali		
300	Utilizzo quota di contributi in conto capitale	2.302.643,28	2.233.709,44
710	0	INTERESSI ATTIVI	
100	Interessi attivi su depositi ed eccedenze di cassa		
10	Su depositi bancari	975,39	55,14
20	Su depositi postali		
200	Interessi attivi su titoli		
300	Altri interessi attivi		
720	0	RIVALUTAZIONI PER RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	
100	Rivalutazioni per rettifiche di valore di attività finanziarie		
	TOTALE COSTI	61.261.553	63.048.034
	TOTALE RICAVI	62.382.393	63.048.034
	RISULTATO	1.120.840	0

CONTO ECONOMICO - SCHEMA MINISTERIALE

ISTITUTO "BURLO-GAROFOLO" - TRIESTE	CONSUNTIVO 2007
A) VALORE DELLA PRODUZIONE	
1 Contributi in c/esercizio per assistenza	28.039.252
2 Contributi in c/esercizio per la ricerca corrente	3.142.600
3 Contributi in c/esercizio per la ricerca finalizzata	489.388
4 Proventi e ricavi diversi	25.134.274
5 Concorsi, recuperi, rimborsi per attività tipiche	1.781.517
6 Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie	1.383.097
7 Costi capitalizzati	2.302.643
8 Variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	0
9 Variazioni dei lavori in corso su ordinazione	0
TOTALE A)	62.272.772
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	
1 Acquisti di esercizio	(8.733.809,52)
2 Manutenzione e riparazione	(1.441.419,40)
3 Costi per prestazioni di servizi da pubblico	(572.665,60)
4 Costi per prestazioni di servizi da privato	0,00
5 Godimento di beni di terzi	(275.081,62)
6 Personale ruolo sanitario	(28.497.811,48)
7 Personale ruolo professionale	(162.368,18)
8 Personale ruolo tecnico	(3.374.465,92)
9 Personale ruolo amministrativo	(2.355.085,10)
10 Personale non di ruolo	(1.668.384,53)
11 Spese amministrative e generali	(4.177.327,09)
12 Servizi appaltati	(3.824.817,48)
13 Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	(11.270,35)
14 Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	(2.299.473,12)
15 Svalutazione dei crediti	(271.140,23)
16 Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie e di consumo, merci	68.151,57
17 Accantonamenti tipici dell'esercizio	(3.335.900,72)
TOTALE B)	(60.932.868,77)
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZ.	1.339.903
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	
1 Oneri finanziari	(21.423)
2 Interessi	0
3 Entrate varie	975
TOTALE C)	(20.447)
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0
TOTALE D)	0
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	
1 Minusvalenze	(16.914)
2 Plusvalenze	19.445
3 Accantonamenti non tipici dell'attività sanitaria	0
4 Concorsi, recuperi, rimborsi per attività non tipiche	0
5 Sopravvenienze e insussistenze	(171.837)
TOTALE E)	(169.305)
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B +-C +-D +-E)	1.150.151
Imposte e tasse	(49.311)
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	1.100.840

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO 2007

La presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del Codice Civile, costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'art. 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio.

Il bilancio d'esercizio 2007 è stato redatto secondo i principi contabili sanciti dal Regolamento di Contabilità Generale (d'ora innanzi Regolamento Co.ge), approvato con DPGR n. 0127/Pres. dd 23/04/1999, dal Codice Civile e dalle Direttive tecnico - contabili (d'ora innanzi "Direttive") predisposte dall'Agenzia Regionale della Sanità e trasmesse con nota prot. 1939 dd 24/04/2008.

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiusosi al 31.12.2007 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività, in coerenza con la normativa e con le direttive regionali e senza eccezioni alle regole ed ai principi generali suddetti.

Di seguito si analizzano le principali poste del bilancio

Stato patrimoniale attivo

A.I) Immobilizzazioni immateriali.

Le immobilizzazioni immateriali, relative ai "diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno", sono esposte al valore di costo d'acquisto ridotto delle quote d'ammortamento maturate al 31/12/2007. Gli ammortamenti sono stati calcolati con l'aliquota del 25%, così come previsto dal Regolamento Co.ge.

La tab. N.I.1 rappresenta le movimentazioni intervenute nel corso dell'esercizio.

A.II) Immobilizzazioni materiali.

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo d'acquisto aumentato degli oneri di diretta imputazione. Le immobilizzazioni in corso sono valorizzate sulla base dei S.A.L. ricevuti.

I beni di valore singolo non superiore a 516,45€ sono stati completamente ammortizzati nell'esercizio. Gli ammortamenti sono stati calcolati secondo le aliquote previste dal Regolamento di Co.ge. ed in particolare:

Categoria patrimoniale	Aliquota di ammortamento
Fabbricati	3%
Impianti e macchinari	10%
Attrezzature sanitarie	12,5%
Mobili e arredi	10%
Mezzi di trasporto	25%
Attrezzature d'ufficio	10%
Attrezzature di lavanderia	12,5%
Attrezzature da cucina	12,5%
Attrezzatura tecnica	12,5%
Varie di reparto	12,5%

Per gli acquisti effettuati nel corso del 2007 le aliquote di ammortamento sono state ridotte del 50%.

Le immobilizzazioni materiali registrano complessivamente un incremento rispetto all'esercizio precedente di 172.505€: le movimentazioni intervenute nel corso dell'esercizio sono dettagliate nella Tab. N.I. 2.

Le variazioni incrementative, riferite all'esercizio 2007, nelle immobilizzazioni materiali ammontano a 2.984.445€ di cui:

- 661.768€ per acquisti e donazioni;
- 563.136€ per trasferimento alle categorie specifiche di appartenenza dei lavori completati e collaudati nel corso del 2007;
- 1.759.541€ per stati di avanzamento lavori, relativi ad investimenti non ancora completati, contabilizzati nel corso dell'esercizio 2007.

Le variazioni decrementative, al netto dei relativi fondi ammortamento, nelle immobilizzazioni materiali ammontano a 512.468€ per alienazione/eliminazione dal processo produttivo di cespiti dichiarati fuori uso, nonché per alienazione della quota di proprietà dello stabile sito in via Gambini a Trieste.

Si segnala inoltre che in conseguenza di dette alienazioni l'Azienda ha realizzato minusvalenze per 16.914€, nonché plusvalenze per 19.445€. Si precisa che le minusvalenze sono state contabilizzate tra le partite straordinarie e sono state sterilizzate per 16.855€.

Gli ammortamenti relativi alle immobilizzazioni acquisite con appositi contributi erogati in conto capitale, con donazioni e lasciti e con altre riserve del patrimonio netto, ammontanti a 2.285.788€ sono stati sterilizzati tramite imputazione all'apposito conto "Utilizzo quote di contributo in conto capitale", in ottemperanza alle disposizioni dettate dalle direttive regionali (sterilizzazione che determina l'erosione del fondo di dotazione e degli altri contributi iscritti nel patrimonio netto).

La quota di ammortamento relativa agli acquisti effettuati con liquidità propria e gravante direttamente sul conto economico è pari a 24.955€.

Il totale degli ammortamenti relativi alle immobilizzazioni è pertanto pari a complessivi 2.310.743€.

Si precisa, inoltre, che lo Stato Patrimoniale è conforme alle risultanze del libro cespiti ammortizzabili, il quale risulta aggiornato dalle nuove acquisizioni e dalle dismissioni comunicate dai consegnatari preposti.

A.III) Immobilizzazioni finanziarie

Le Immobilizzazioni finanziarie sono iscritte a valore di assegnazione, trattandosi di crediti per contributi regionali in conto capitale, conformemente alle relative delibere della Giunta Regionale e corrispondenti ai saldi dei contributi assegnati per gli anni 2003-2006 e all'intera quota 2007.

Nei crediti verso altri vengono rilevati i finanziamenti in conto capitale per acquisizione di beni patrimoniali o per interventi di manutenzione edili-impiantistici a carico del Ministero della Salute, del CIPE, del Commissariato del Governo ed altri. Le voci principali sono relative a finanziamenti CIPE: 5.164.569€ e 2.126.725€ per interventi di messa in sicurezza della struttura di via dell'Istria ed in parte per il finanziamento del nuovo Burlo a Cattinara.

In accordo con le modalità seguite negli esercizi precedenti, non sono inserite fra le immobilizzazioni finanziarie le quote relative alla partecipazione per 1.063,90€ alla Gestione Immobili F.V.G. SpA.

La tab. N.I.3 rappresenta le movimentazioni intervenute nel corso dell'esercizio.

B.I) Rimanenze

Le rimanenze sono valutate con il criterio del costo medio ponderato.

Si segnala, al riguardo, la costituzione del nuovo Magazzino Sale Operatorie articolato, per esigenze operative, tra Sale Operatorie e Sala Parto. Tale magazzino è stato creato valutando attentamente le scorte di materiali che sono effettivamente giacenti e movimentate, individuando per lo più tra gli articoli relativi ai presidi ed ai materiali di guardaroba i beni da gestire. Si è provveduto quindi al trasferimento del valore delle scorte dal magazzino 61 (Scorte varie) ai nuovi magazzini, rilevando la rimanenza alla data del 31.12.2007.

La composizione dei magazzini, in dettaglio, è la seguente:

	anno 2007	RIM INIZIALI	RIM FINALI	differenza
MAG.60	SANITARIE FARMA- FARMACI	479.501,33	508.308,31	28.806,98
MAG.60	SANITARIE FARMA-DIAGNOSTICI	5.158,74	4.300,01	-858,73
MAG.60	SANITARIE FARMA-PRESIDI	117.790,99	148.127,45	30.336,46
MAG.60	SANITARIE FARMA-PROTESICI	72,51	217,53	145,02
	TOTALE MAGAZZINO 60-SANITARIE	602.523,57	660.953,30	58.429,73
MAG.61	SANITARIE ECON	171.934,30	71.900,92	-100.033,38
	TOTALE MAGAZZINO 61-SANITARIE	171.934,30	71.900,92	-100.033,38
MAG.LABOR	REAGENTI LABORATORI	548.842,43	611.721,54	62.879,11
MAG.LABOR	PRESIDI LABORATORI	34.263,74	28.667,03	-5.596,71
	TOTALE MAGAZZINO LABOR -SANITARIE	583.106,17	640.388,57	57.282,40
MAG.SALOP	SALE OPERATORIE	0,00	59.166,84	59.166,84
MAG.SALAPARO	SALA PARTO	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MAGAZZINO SALEOP -SANITARIE	0,00	59.166,84	59.166,84
	RIMANENZE SANITARIE FINALI	1.357.564	1.432.410	74.845,59
MAG.61	NON SANITARIE	233.993,77	227.131,60	-6.862,17
MAG.61	MATERIALE PER MANUT.ATTREZZATURE	77,76	77,76	0,00
	TOTALE MAGAZZINO 61-NON SANITARIE	234.071,53	227.209,36	-6.862,17
MAG.SALOP	SALE OPERATORIE	0,00	167,94	167,94
	TOTALE MAGAZZINO SALOP - NON SANITARIE	0,00	167,94	-6.694,23
	RIMANENZE NON SANITARIE FINALI	234.072	227.377	-6.694,23

B.II) Crediti dell'attivo circolante

Tali crediti sono iscritti al valore nominale, ridotti nel loro complesso al presumibile valore di realizzo attraverso l'iscrizione del fondo svalutazione crediti.

In particolare i crediti sono stati svalutati, per rischio insolvenza dei clienti, con le aliquote già previste dalla citata "Direttiva" nella seguente misura:

- 60% per prestazioni a cittadini extra Unione Europea
- 100% per prestazioni a cittadini Unione Europea. L'Istituto ha infatti optato, come negli anni passati, di seguire l'indicazione regionale che richiede l'iscrizione del ricavo e la

relativa svalutazione del 100% del credito (paragrafo “Mobilità internazionale” delle citate Direttive);

- 20% per prestazioni erogate direttamente ad Aziende Sanitarie extraregionale: trattasi di crediti derivanti dalla valutazione dello Stato Patrimoniale iniziale anno 1999, per i quali sussistono obiettive difficoltà ed incertezze sulla possibilità di riscossione.

Si precisa, inoltre, che i crediti derivanti da convenzioni internazionali per la tutela della maternità non sono stati svalutati, conformemente alle modalità di contabilizzazione adottate negli anni precedenti.

Il fondo svalutazione crediti risulta incrementato per 271.140€ in conseguenza degli accantonamenti effettuati secondo quanto disposto dalle “Direttive” e utilizzato per 81.127€ relativamente allo stralcio di crediti, rivelatisi inesigibili (si veda anche tabella N.I. 7).

Relativamente ai crediti regionali, si segnala che gli acconti mensili di fondo sanitario regionale sono stati regolarmente incassati.

La tab. N.I.4 rappresenta le movimentazioni intervenute nel corso dell’esercizio 2007.

B.IV) Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide risultano iscritte al loro valore nominale e conformi alle certificazioni di tesoreria, di cassa e di conto corrente postale.

La tabella N.I.5 rappresenta le movimentazioni intervenute nell’esercizio 2007.

Rispetto all’esercizio precedente le disponibilità liquide complessive registrano un aumento di 7.700.474€. Tale aumento è motivato dal fatto che alla fine del 2007 la Regione ha pagato la quota relativa ai contributi per ripiani perdite (5.500.000€) e la quota relativa ai rinnovi contrattuali (4.136.750€). Si segnala tuttavia che la non tempestività nell’erogazione delle quote suindicate ha obbligato questo Istituto a ricorrere all’anticipazione presso l’Istituto tesoriere.

C) Ratei e Risconti

I ratei e risconti sono imputati secondo il principio della competenza economica e temporale: la loro imputazione rispetta il principio generale della correlazione dei costi e dei ricavi in ragione d’esercizio.

La tabella N.I.10 rappresenta le movimentazioni intervenute nell’esercizio 2007.

Stato Patrimoniale passivo

A) Patrimonio netto

La Tab. N.I.6 rappresenta le movimentazioni intervenute nell’esercizio 2007.

Si segnala che la sterilizzazione degli ammortamenti è pari a 2.285.788€ mentre quella relativa alle minusvalenze è pari a 16.855€.

B) Fondi per rischi ed oneri

Le tab. N.I.7 e N.I.7bis rappresentano le movimentazioni intervenute nell’esercizio 2007.

Relativamente ai fondi per oneri al personale da liquidare (personale dipendente) si segnala che:

- gli accantonamenti effettuati riguardano competenze del personale maturate e non pagate al 31/12/2007;
- gli utilizzi riguardano pagamenti effettuati nel 2007 per competenze del personale relativi ad esercizi pregressi;
- il fondo “altri oneri da liquidare” comprende, oltre agli oneri sociali relativi alle summenzionate competenze, anche i premi da erogare agli organi istituzionali.

Il fondo rischi su liti, arbitraggi e risarcimenti accoglie gli accantonamenti relativi:

- alla franchigia aggregata sulla polizza Rct-Rco, alle cause di lavoro, alle cause civili ed alle relative spese legali per 764.701€;
- alla quota rimanente, pari a 88.811€, di quanto accantonato lo scorso anno relativamente alla controversia in tema di attribuzioni di risorse al fondo per la produttività del personale della dirigenza Medica e SPTA.

Il fondo oneri per rinnovi contrattuali risulta incrementato, in applicazione delle già citate Direttive regionali, della quota relativa al biennio economico 2006-2007 di competenza dell'esercizio 2007: la tab. NI15 evidenzia tali importi.

Il fondo oneri personale in quiescenza è stato incrementato della quota relativa ai benefici contrattuali e benefici ex L. 336/70 riconosciuti al personale in quiescenza per 487.555€, nonché è stato utilizzato, in relazione alle richieste di pagamento intervenute, per 128.578€.

Il fondo altri fondi comprende le quote relative a consulenze già fatturate ma non ancora pagate ai professionisti.

C) Premio di operosità Medici Sumai.
Casistica non presente negli IRCCS.

D) Debiti

I debiti sono iscritti al loro valore nominale.

La tab. N.I.8 rappresenta le movimentazioni intervenute nell'esercizio 2007.

Si segnala, rispetto all'esercizio precedente, una diminuzione nei debiti verso Agenzia Regionale della Sanità imputabile alla restituzione parziale dei prestiti di liquidità concessi a questo Istituto.

Decrementano, inoltre, i debiti nei confronti delle Aziende del SSR, a seguito del pagamento di partite pregresse.

Decrementano, anche se in misura ridotta, i debiti nei confronti dei fornitori a seguito del normale iter di pagamento che si protrae nei primi 3-4 mesi dell'anno successivo.

I debiti relativi al personale, tributari e verso istituti di previdenza e sicurezza sociale sono relativi a competenza maturate nell'anno 2007 e liquidate nel corso del primo trimestre del 2008.

E) Ratei e risconti

I ratei e risconti sono imputati secondo il principio della competenza economica e temporale: la loro imputazione rispetta il principio generale della correlazione dei costi e dei ricavi in ragione d'esercizio.

La tabella N.I.10 rappresenta le movimentazioni intervenute nell'esercizio 2007.

Conto economico

A) Valore della produzione

La voce A.1).a) accoglie i contributi in conto esercizio erogati dalla Regione per attività indistinta, per rimborso spese a valenza regionale e finalizzati, come dettagliati nell'allegata tabella NI.13.

I contributi per attività indistinta, valorizzati secondo le citate direttive, ammontano a 26.690.416€.

I contributi regionali per rimborso spese, iscritti a pareggio dei costi sostenuti o, ove previsto, negli importi indicati dalle direttive regionali, ammontano a complessivi 783.594€ (spese sovraziendali e ristoro canoni leasing) .

I contributi regionali relativi a progetti finalizzati ammontano a 31.884€ mentre necessita segnalare il contributo di 533.358€, derivante dal finanziamento, giusta DGR n. 963 dd. 6.5.2005, relativo ad "interventi umanitari a favore della popolazione extracomunitaria anno 2007".

La voce A.1)b) per complessivi 3.631.988€ accoglie i contributi in conto esercizio erogati dal Ministero della Salute per attività di ricerca corrente e finalizzata e da altri enti. L'allegata tabella NI.13 elenca in dettaglio i contributi ricevuti.

La voce A.2) accoglie i ricavi per prestazioni erogate ad Aziende sanitarie regionali ed extraregionali (c.d. "attrazione"), sia relative ad attività oggetto di compensazione regionale (valorizzata sulla base dei dati comunicati dall'ARS) che ad attività oggetto di fatturazione diretta.

L' allegata tabella NI.14a) illustra in dettaglio i valori relativi alla mobilità regionale ed extraregionale.

La voce A.3) accoglie i ricavi per prestazioni a favore di altri soggetti diversi dalle Aziende del SSN ed in particolare i proventi derivanti dalla compartecipazione dei cittadini alla spesa sanitaria ("ticket"), i rimborsi e le riverse introitati dall'Azienda a diverso titolo (Mastro 650), le prestazioni di natura ospedaliera, nonché ricavi per attività non tipica.

La voce A.4) "Costi capitalizzati" registra l'utilizzo dei contributi in conto capitale regionale per la sterilizzazione degli ammortamenti e delle minusvalenze realizzate nell'esercizio

B) Costi della produzione

Le voci B.1.a) e B.1.b) riepilogano i costi sostenuti dall'Azienda per l'acquisto, rispettivamente, di beni sanitari e non sanitari. Si precisa che nella voce B.1.b) sono compresi i costi di acquisto di materiali e accessori per manutenzione.

Le voci B.2.a) e B.2.b) accolgono i costi sostenuti dall'Azienda per l'acquisto, presso strutture pubbliche (regionali ed extraregionali), rispettivamente di prestazioni di ricovero e ambulatoriali e diagnostiche.

L'allegata tabella NI.14B) dettaglia i valori di mobilità regionale ed extraregionale iscritti a bilancio: con riferimento ai valori ivi esposti, si segnala che i costi per prestazioni amministrative e gestionali e per consulenze vengono riepilogate alla voce B.2.i) "Rimborsi assegni contributi e altri servizi" dello schema di Conto economico.

La voce B.2.f) accoglie i costi sostenuti dall'Azienda in conseguenza dell'affidamento a terzi di servizi sia sanitari che economici.

La voce B.2.g) accoglie i costi sostenuti dall'Azienda per i servizi di manutenzione delle strutture edilizie (complessivamente 443.687€), delle attrezzature sanitarie (711.717€) e degli altri beni (65.132€).

La voce B.2.h) riassume i costi sostenuti dall'Azienda per utenze diverse e dettagliati nel mastro 470 della scheda di alimentazione allegata.

La voce B.2.i) accoglie i costi sostenuti dall'Azienda per contributi e rimborsi erogati a favore degli aventi diritto (18.417€), i costi per consulenze sanitarie ricevute sia da professionisti (per complessivi 122.259€) che da altre aziende sanitarie regionali (58.507€) nonché i costi per prestazioni amministrative e gestionali ricevute da aziende sanitarie regionali (181.922€), extraregionali (434€).

La voce B.3 riassume i costi sostenuti dall'Azienda per contratti di locazione passiva e altre forme di godimento di beni di terzi, dettagliati nel mastro 355 della scheda di alimentazione allegata.

La voce B.4, dalla lettera a) alla lettera d) comprende, distinto per ruolo, i costi relativi al personale dipendente ai quali si sommano le consulenze a favore di terzi rimborsate nonché i compensi per attività libero professionale. La lettera e) comprende, oltre ad alcune poste residuali riferite al personale dipendente, i costi per contratti di diritto privato, nonché i costi relativi al personale contrattista (653.405€) ed al personale borsista (537.296€). Si segnala che le competenze maturate e non pagate trovano allocazione nella voce b.9) "Altri accantonamenti" (v. Tab. NI7 e Tab. NI7bis).

La voce B.5 accoglie i costi sostenuti dall'Azienda per compensi pagati agli organi direttivi (522.554€), indennità al collegio sindacale (69.775€), imposte e tasse (2.324.145€) e spese generali amministrative (513.407€).

La voce B.6 riassume gli ammortamenti imputati nell'esercizio e calcolati secondo le modalità e le aliquote previste dal citato regolamento Co.Ge., nonché l'accantonamento al fondo svalutazione crediti determinato in ossequio alle citate direttive emanate dall'ARS.

La voce B. 7 riassume la variazione avvenuta nelle scorte di materiale sanitario e non sanitario.

La voce B.8) accoglie i seguenti accantonamenti:

- accantonamento di 371.173€ a fronte di contenziosi aperti al 31.12.2007 (franchigia aggregata sulla polizza Rct-Rco, cause di lavoro, cause civili e relative spese legali);
- accantonamento di 21.265€ effettuato al fine di fronteggiare l'eventuale riconoscimento di rischi connessi a malattie o menomazioni per cause di servizio (equo indennizzo);
- accantonamento di 559.500€ destinato al rinnovo del CCNL del personale dipendente, comparto e dirigenza;
- accantonamento di 55.083€ in relazione a consulenze fatturate nel 2007 ed ancora da erogare.

La voce B.9) accoglie gli accantonamenti effettuati per competenze maturate e non corrisposte relativamente al personale dipendente, organi istituzionali e personale con contratto di diritto privato (v. tabelle NI7 e NI7bis).

C) Proventi e oneri finanziari

La gestione finanziaria evidenzia un saldo negativo di 20.447€.

Come già evidenziato nell'analisi delle voci "Disponibilità liquide", la non tempestività dell'erogazione delle quote mensili regionali ha obbligato l'Azienda a ricorrere ad anticipazioni di

cassa presso l'Istituto tesoriere a fronte delle quali gli interessi passivi corrisposti ammontano a 8.385€. Il saldo negativo è dato, inoltre, dalle spese bancarie relative a pagamenti esteri per 10.213€.

D) Proventi e oneri straordinari

Il totale delle partite straordinarie presenta un saldo negativo di 169.305€. La tab.N.I.16 descrive le movimentazioni intervenute.

Per ulteriori specificazioni si rimanda alle schede allegate.

Tabella N.I.1

I MOVIMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI : le 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 Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno Concess., licenze, marchi e diritti simili Altre immobilizzazioni immateriali	179.246			156.485	22.761	346					11.270	11.837

*Nella colonna va iscritto il valore netto contabile (costo storico meno fondo ammortamento) della immobilizzazione alienata/stralciata. Di seguito si chiede di specificare la quota di fondo ammortamento utilizzata per i cespiti oggetto di riclassificazione c/o

VOCI	Riclassificazioni i*	Alienazioni e stralci*	Utilizzo fondo	Saldo
Costi d'impianto e di ampliamento Costi di ricerca, sviluppo e di pubblicità Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno Concess., licenze, marchi e diritti simili Altre immobilizzazioni immateriali				

Tabella N.1.2

I MOVIMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI : le immobilizzazioni materiali

VOCI	DETERMINAZIONE VALORE INIZIALE				MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO						VALORE FINALE	
	Costo storico	Rivalutazioni	Svalutazioni	Fondo Ammortamento	VALORE INIZIALE	Acquisizioni	Riclassificazioni*	Alienazioni e stralci*	Rivalutazioni e svalutazioni	Quota ammortamento		
Terreni												
Fabbricati	14.530.102			2.851.412	11.678.690	0	563.136	495.555		423.468	11.322.803	
Impianti e macchinario	2.725.056			2.075.785	649.271					269.061	380.210	
Attrezzature sanitarie	15.828.639			9.112.468	6.716.171	609.195		2.987		1.318.568	6.003.811	
Mobili e arredi	1.376.256			1.050.862	325.394	14.453		3.351		66.445	270.051	
Automezzi	206.255			129.236	77.019					33.128	43.891	
Altri beni	2.556.743			1.552.636	1.004.107	38.121		10.575		188.803	842.850	
Immobilizzazioni in corso e accantonamenti	4.671.230				4.671.230	2.322.677	563.136				6.430.771	

*Nella colonna va iscritto il valore netto contabile (costo storico meno fondo ammortamento) della immobilizzazione alienata/stralciata. Di seguito si chiede di specificare la quota di fondo ammortamento utilizzata per i cespiti oggetto di

VOCI	Riclassificazioni*	Alienazioni e stralci*	Utilizzo fondi	Saldo
Terreni				
Fabbricati		654.520	158.965	495.555
Impianti e macchinario				
Attrezzature sanitarie		153.138	150.150	2.987
Mobili e arredi		23.685	20.334	3.351
Automezzi				
Altri beni		53.618	43.043	10.575
Immobilizzazioni in corso e accantonamenti				

Tabella N.I.3

I MOVIMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI : le immobilizzazioni finanziarie

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE					
VOCI	VALORE INIZIALE	Riclassificazioni	Incrementi	Decrementi	VALORE FINALE
CREDITI VERSO REGIONE					0
Per contributi in c/capitale su gestioni pregresse					
Per contributi in c/capitale su gestioni liquidatorie					
Per contributi per ripiano perdite					
Altri crediti	899.205		2.264.857	2.845.010	319.052
CREDITI VERSO AZIENDE SANITARIE DELLA REGIONE					
Per contributi in c/capitale su gestioni pregresse					
Per contributi in c/capitale su gestioni liquidatorie					
Altri crediti					
CREDITI VERSO ALTRI					
Per contributi in c/capitale su gestioni pregresse					
Per contributi in c/capitale su gestioni liquidatorie					
Altri crediti	9.510.005		13.881.762	14.476.007	8.915.759
TITOLI					

Tabella N.1.4

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

VOCI	CREDITI				VALORE FINALE
	VALORE INIZIALE	Riclassificazioni	Incrementi	Decrementi	
Regione	25.767.690		175.338.929	185.322.836	15.783.782
per mobilità extra regionale (*)	3.266.513		119.304		3.385.817
per mobilità internazionale (*)	4.064.713		203.810		4.268.523
per contributi ripetuti perdite	5.500.000			5.500.000	0
Agenzia regionale	33.667		71.135	67.535	37.267
Amministrazioni pubbliche	889.672		5.860.507	5.798.351	951.828
Comune	0		640	400	240
Aziende sanitarie della Regione	557.851		4.090.363	3.807.938	840.275
Aziende sanitarie extra-regionali	1.341.896		1.977.059	2.133.677	1.185.279
Erario	3.826		16.472	3.851	16.447
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	361.025		7.420.596	7.272.477	509.145
Crediti verso dipendenti	38.629		570.653	593.049	16.233
Altri	588.601		1.309.476	1.270.294	627.783
TOTALE CREDITI	29.582.857	0	196.655.829	206.270.407	19.968.279

(*) Il dettaglio degli importi indicati è riportato nella tabella N.1.4 bis : a) SCHEDA RILEVAZIONE DELLA MOBILITA' INTERNAZIONALE;

b) SCHEDA RILEVAZIONE DELLA MOBILITA' EXTRA-REGIONALE

Tabella N.I.4 bis

a) SCHEDA RILEVAZIONE DELLA MOBILITA' INTERNAZIONALE

Anno	Conto Co.Ge.	Descrizione	Documentazione contabile	Importo
col. 1	col. 2	col. 3	col. 4	col. 5
2001	110.100.010	Ciroconto del credito verso l'A.S.S.n.1 Triestina relativo al ricavo per ricovero pazienti stranieri (anni 1998 e precedenti) imputandolo a crediti verso la Regione	nota contabile n. 12330/01 dd.31/12/2001 rilevante il giroconto	967.364,57
2000	110.100.010	Ricoveri di pazienti stranieri (sfollati - convenzioni bilaterali - italiani residenti all'estero- L.40/98 Tutela maternità - L.40/98 Tutela minore)	Contabilità varie già trasmesse all'A.S.S.n. 1 Triestina	749.313,40
2001	110.100.010	Ricoveri di pazienti stranieri (sfollati - convenzioni bilaterali - L.40/98 STP - L.40/98 Tutela maternità - L.40/98 Tutela minore)	Contabilità varie già trasmesse all'A.S.S.n. 1 Triestina	631.601,21
2002	110.100.010	Ricoveri di pazienti stranieri (sfollati - convenzioni bilaterali - L.40/98 STP - L.40/98 Tutela minore)	Contabilità varie già trasmesse all'A.S.S.n. 1 Triestina	375.892,69
2003	110.100.010	Ricoveri di pazienti stranieri (convenzioni bilaterali - L.40/98 STP - L.40/98 Tutela maternità - L.40/98 Tutela minore)	Contabilità varie già trasmesse all'A.S.S.n. 1 Triestina	447.869,05
2004	110.100.010	Ricoveri di pazienti stranieri (convenzioni bilaterali - L.40/98 STP - L.40/98 Tutela maternità - L.40/98 Tutela minore)	Contabilità varie già trasmesse all'A.S.S.n. 1 Triestina	389.793,00
2005	110.100.010	Ricoveri di pazienti stranieri (convenzioni bilaterali - ricoveri pazienti extra-comunitari - L.40/98 STP - L.40/98 Tutela maternità - L.40/98 Tutela minore). Tali importi sono al netto della svalutazione effettuata ammontante ad €102.060,00	Contabilità varie già trasmesse all'A.S.S.n. 1 Triestina	480.165,74
2006	110.100.010	Ricoveri di pazienti stranieri (convenzioni bilaterali - ricoveri pazienti extra-comunitari - L.40/98 STP - L.40/98 Tutela maternità - L.40/98 Tutela minore). Tali importi sono al netto della svalutazione effettuata ammontante ad €253.355,60	Contabilità varie già trasmesse all'A.S.S.n. 1 Triestina	326.557,66
2007	110.100.010	Ricoveri di pazienti stranieri (convenzioni bilaterali - ricoveri pazienti extra-comunitari - L.40/98 STP - L.40/98 Tutela maternità - L.40/98 Tutela minore). Tali importi sono al netto della svalutazione effettuata ammontante ad €81.127,00	Contabilità varie già trasmesse all'A.S.S.n. 1 Triestina	203.810,00
		a) Totale attrazione		4.572.367,32
2001	110.100.010	Storno per minore attrazione stranieri riconosciuta	registrazione contabilità n. 29984/01	-305.354,09
	110.100.010	Bolli su note contabili e differenze cambio		1.510,09
		b) Totale rettifiche		-303.844,00
		SALDO MOBILITA' INTERNAZIONALE a) - b)		4.268.523,32

b) SCHEDA RILEVAZIONE DELLA MOBILITA' EXTRA-REGIONALE

Anno	Conto Co.Ge.	Descrizione	Documentazione contabile	Importo
col. 1	col. 2	col. 3	col. 4	col. 5
1999	110.100.010	Attività di ricovero ed ambulatoriale extraregionale	Linee guida per la chiusura esercizio 1999	1.465.398,54
2001	110.100.010	Attività di ricovero extraregionale	Linee guida per la chiusura esercizio 2001	134.610,28
2002	110.100.010	Attività di ricovero ed ambulatoriale extraregionale	Linee guida per la chiusura esercizio 2002	521.337,38
2003	110.100.010	Attività di ricovero ed ambulatoriale extraregionale	Linee guida per la chiusura esercizio 2003	754.280,93
2004	110.100.010	Attività di ricovero ed ambulatoriale extraregionale	Linee guida per la chiusura esercizio 2004	181.332,00
2005	110.100.010	Attività di ricovero ed ambulatoriale extraregionale	Linee guida per la chiusura esercizio 2005	124.359,00
2006	110.100.010	Attività di ricovero ed ambulatoriale extraregionale	Linee guida per la chiusura esercizio 2006	85.195,00
2007	110.100.010	Attività di ricovero ed ambulatoriale extraregionale	Linee guida per la chiusura esercizio 2007	119.304,00
		SALDO MOBILITA' EXTRA-REGIONALE		3.385.817,03

Tabelle 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	774		58.536	36.197	23.114
Istituto tesoriere	1.463.286		95.666.737	87.988.224	9.141.799
Altri istituti di credito	55		564	564	55
Banca d'Italia	5.241		3.647	4.025	4.863
Depositi postali					
TOTALE DISPONIBILITA' LIQUIDE	1.469.357	-	95.729.484	88.029.010	9.169.831

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	8.264.031		1.049.919	7.214.112
Riserva per investimenti già impegnati nelle gestioni pregresse	2.197.077			2.197.077
Riserva per investimenti già impegnati nelle gestioni liquide	6.509.864		12.000	6.497.863
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 incassati	3.182.243,49	442.000,00	718.220,99	2.906.023
Contributi c/capitale da Regione vincolati				
Altri contributi in c/capitale				
Contributi per rimborso mutui				
Altri contributi	15.251.187	597.588	768.930	15.079.845
Contributi per ripiani perdite (anno 2006)	5.500.000			5.500.000
Riserve di rivalutazione				
Altre riserve				
Riserva per donazioni e lasciti	2.129.174	230.524	239.799	2.119.900
Altre riserve	26.054	495.555	13.632	507.977
Utili (perdite) portati a nuovo	8.215.121			8.215.121
Utile (perdita) dell'esercizio		1.100.840		1.100.840

Tabella N.I.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/girofondi	Utilizzi/fondi	VALORE FINALE
FONDI RETTIFICATIVI DELLE ATTIVITÀ				
Fondo svalutazione immobilizzazioni				
Fondo svalutazione magazzino	1.290.620	271.140	81.127	1.480.633
Fondo svalutazione crediti				
Altri fondi rettificativi delle attività				
FONDI PER RISCHI E ONERI				
Fondi per imposte				
Fondi per oneri al personale da liquidare incentivazioni straordinari	839.248	522.139	755.595	605.792
altre competenze accessorie indennità di fine servizio <12 mesi	1.217.313	1.024.806	62.558	2.179.562
equo indennizzo	73.093	21.264	721	93.637
oneri differiti per attività libero professionale	127.847	117.308	127.847	117.308
altri oneri da liquidare	907.468	634.967	358.151	1.184.284
Fondi per rischi				
rischi su liti, arbitraggi e risarcimenti	804.708	371.173	322.369	853.512
oneri per rinnovi contrattuali	624.000	559.500		1.183.500
oneri personale in quiescenza	375.854	487.555	128.578	734.831
Altri fondi	4.163	55.083	1.634	57.612
PREMIO DI OPEROSITA' MEDICI SUMAI				

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 altri oneri	4.163		55.083	1634	57.612

(*) dettaglio del conto 230.900.90
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	
Debiti verso Regione	-	20.978	20.945	33
Debiti verso Agenzia Regionale	15.759.543	15.776.443	19.176.443	12.359.543
Debiti verso comune	-	87	87	-
Debiti verso aziende sanitarie della Regione	1.358.285	4.318.247	4.789.846	886.687
Debiti verso aziende sanitarie extra-regionali	92.146	259.683	234.333	117.496
Debiti verso fornitori	6.485.294	134.386.684	134.787.314	6.084.664
Debiti verso istituti di credito a) verso istituto tesoriere b) verso altri istituti di credito	-	-	-	-
Debiti verso personale	1.227.137	33.058.105	33.108.763	1.176.480
Debiti tributari	1.338.107	11.636.726	12.919.284	55.549
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	1.600.818	14.139.254	14.024.407	1.715.664
Altri debiti	-	-	-	-
Deb. vs. gestione stralcio 1	-	-	-	-
Deb. vs. gestione stralcio 2	-	-	-	-
Deb. vs. gestione stralcio 3	460.415	1.826.934	2.024.680	262.670
Deb. vs. amministrazioni pubbliche	81.850	440.859	442.602	80.108
Altri	-	-	-	-
TOTALE DEBITI	28.403.596	215.864.000	221.528.704	22.738.892

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	
IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE				
Crediti da Regione	213.765	105.287		319.052
Crediti da aziende sanitarie della Regione		0		0
Crediti da altri	1.337.363	7.578.396		8.915.759
TOT. CREDITI IMM. FINANZIARIE	1.551.128	7.683.683	0	9.234.811
ATTIVO CIRCOLANTE				
Crediti da Regione	5.208.648	10.575.134		15.783.782
Crediti da Agenzia Regionale	37.267			37.267
Crediti da amministrazioni pubbliche	951.828			951.828
Crediti da comune	240			240
Crediti da aziende sanitarie della Regione	840.275			840.275
Crediti da aziende sanitarie extra-regionali	260.762	924.517		1.185.279
Crediti da Erario	16.447			16.447
Crediti da altri	1.153.161			1.153.161
TOT. CREDITI ATTIVO CIRCOLANTE	8.468.628	11.499.651	0	19.968.279

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	33			33
Debiti verso Agenzia Regionale	4.325.840	8.033.703		12.359.543
Debiti verso Comune	0			0
Debiti verso aziende sanitarie della Regione	886.687			886.687
Debiti verso aziende sanitarie extra-regionali	117.496			117.496
Debiti verso fornitori	6.084.664			6.084.664
Debiti verso istituti di credito				0
a) verso istituto tesoriere	0			0
b) verso altri istituti di credito				0
Debiti verso personale	1.176.480			1.176.480
Debiti tributari	55.549			55.549
Debiti vs. istituti di previdenza e di sicur. sociale	1.715.664			1.715.664
Altri debiti	342.778			342.778
TOTALE DEBITI	14.705.189	8.033.703	0	22.738.892

Tabelle N.I.10

DETTAGLIO DEI RATEI E DEI RISCOINTI

RATEI ATTIVI		
VOCI	PRECEDENTE	31.12.2007
TOTALE		

RISCOINTI ATTIVI		
VOCI	PRECEDENTE	31.12.2007
Borsa di studio Universitari (450.500.000)	12.830	9.451
TOTALE	12.830	9.451

RATEI PASSIVI		
VOCI	PRECEDENTE	31.12.2007
Università degli Studi di Trieste - Finanziamento scuole di specialità anno accademico 2007/2008 (c.to 450.500.000)		52.000
Dip. Scienze della Riproduzione e dello sviluppo - cofinanziamento di una scuola di specialità in pediatria anno accademico 2007/2008 (c.to 450.500.000)		5.815
Consorzio Area di Ricerca - utilizzo dei servizi di rete dal 01/03/07 al 28/02/07 - laboratorio malattie rare (c.to 470.500.000)		724
Consorzio Area di Ricerca - utilizzo dei servizi di rete dal 01/03/07 al 28/02/07 - laboratorio telematica della salute (c.to 470.500.000)		437
Telecom Italia S.p.A. - spese telefoniche (c.to 470.100.000)		2.215
TOTALE		61.192

RISCOINTI PASSIVI		
VOCI	PRECEDENTE	31.12.2007
Ricerca Finalizzata	568.066	1.019.064
TOTALE	568.066	1.019.064

Tabelle N.I.11

DETTAGLIO DEI CREDITI E DEI DEBITI VERSO AZIENDE DEL S.S.R.

N.I.11.a : i crediti

DETTAGLIO CREDITI VS. AZIENDE DEL S.S.R.			
VOCI	IMMOBILIZZATI	CIRCOLANTI	TOTALE
Agenzia Regionale alla Sanità		0	-
Centro Servivi Condivisi			
A.S.S. 1		261.788	261.788
A.S.S. 2		45.873	45.873
A.S.S. 3		11.067	11.067
A.S.S. 4		61.916	61.916
A.S.S. 5		14.103	14.103
A.S.S. 6		44.230	44.230
Azienda Ospedaliera Universitaria S.Maria d. Miser. UD		2.534	2.534
Azienda ospedaliera s.Maria d. Angeli PN		1.339	1.339
Azienda Ospedaliera Universitaria OO.RR. Di Trieste		254.685	254.685
C.R.O.			-
BURLO			-
TOTALE	-	697.535	697.535

N.I.11.b : i debiti

DETTAGLIO DEBITI VS AZIENDE DEL S.S.R.	
VOCI	TOTALE
Agenzia Regionale alla Sanità	12.359.543
Centro Servivi Condivisi	502
A.S.S. 1	193.168
A.S.S. 2	1.882
A.S.S. 3	
A.S.S. 4	
A.S.S. 5	
A.S.S. 6	
Azienda Ospedaliera Universitaria S.Maria d. Miser. UD	67.561
Azienda ospedaliera s.Maria d. Angeli PN	
Azienda Ospedaliera Universitaria OO.RR. Di Trieste	174.882
C.R.O.	
BURLO	
TOTALE	12.797.539

Tabelle N.I.12

N.I.12.a : 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
RICAVI PER PRESTAZIONI														
Prestazioni in regime di ricovero	10.699.787	1.477.957	269.690	1.370.336	661.681	1.342.796								15.722.247
Prestazioni ambulatoriali e diagnostiche	2.942.736	355.100	18.875	130.673	107.958	186.147				195				3.361.489
di cui: <i>di competenza regionale</i>	19.312	3.477						117.156	3.109					143.265
di cui: <i>in sede al cont. 610.200.020</i>										1.670				77.187
Prestazioni amministrative e gestionali	16.867	848	38.791	7.834		1.847								
ALTRI RICAVI														
Farmaci in dimissione ospedaliera (1° ciclo*)	8.111	22.981	2.344	16.010	5.291	3.541								58.276
Distribuzione diretta di farmaci (*)	522.999	56.957	4.263	66.282	28.249	22.313								783.062
Altre distribuzioni farmaci conosciuti - spesa ricovero spese amministrative (*)	30.455	3.947	293	3.910	1.526	1.311								41.442
Fornitura sacche nutritive farmaceutico/ospedaliere (relativo al cont. 640.900.000)	81.298			134	111	22.546								104.089
Corsi di formazione (relativo al cont. 650.200.000)	1.493	25.926	1.481	2.155	1.130	1.481								32.114
TOTALE RICAVI INFRAGRUPPO	14.323.057	1.849.203	334.256	1.597.333	815.945	1.481.911		126.487	3.109	1.865				20.443.145

(*) I ricavi derivanti da "distribuzione diretta di farmaci" vengono iscritti al conto 650.200.000

N.I.12.b : 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.	REGIONE FVG	TOTALE
COSTI PER PRESTAZIONI														
Prestazioni in regime di ricovero														
Prestazioni ambulatoriali e diagnostiche														
di cui: <i>di competenza regionale</i>														
di cui: <i>in sede al cont. 610.200.020</i>														
Prestazioni amministrative e gestionali - 335.300.000	599	207						245.461	3.247					249.553
summe crediti bossar	519													519
servizio di attivazione culturale	12.800													12.800
servizio di prevenzione e protezione	26.120													26.120
servizio di gestione, utilizzazione del personale	102.103													102.103
servizio di prevenzione e protezione - consulenza diet. gis														
controllo di gestione														
compensazione alle spese relative all'attività sanitaria sul piccolo														
numero posti erogati ai dipendenti siti in via del Farmaco														
quota associativa annuale al C.vecliniment. Regionale HPTI			100											100
C.vecliniment. 335.400.000														
ALTRI COSTI														
(spediente per natura)														
TOTALE COSTI INFRAGRUPPO	144.141	307						245.238	3.297					249.553

Tabella N.I.13

I CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO

VOCI	PRECEDENTE	TOTALE al 31.12.2007
CONTRIBUTI REGIONALI		
Quota capitaria		
Funzioni parzialmente tariffate	13.104.904	17.225.264
Contributo IRCCS	9.297.000	9.297.000
rettifica finanziamento iniziale per gestioni assicurazioni		
Assestamento assegnazione iniziale	1.204.352	168.152
Totale	23.606.256	26.690.416
CONTRIBUTI PER RIMBORSO SPESE A VALENZA REGIONALE		
Personale in utilizzo		
Centro regionale di formazione dei MMG		
Compensazione piano sangue	160.509	118.244
Compensazione NAT HCV	12.782	12.782
Elisoccorso		
Attività di osservazione ed espianto organi		
Attività di ricerca donatore per trapianto di midollo osseo		
Atrazione extra regionale pubblici - finanziamento quota TUC	167.867	226.926
Risconto piano della riabilitazione 2005	40.000	
Progetto Spilimbergo - ONLUS		
Screening mammografico		
Assicurazioni RC (Polizza e fondo copertura)		
Variazione finanziamento - risorse aggiuntive comparto	-82.478	10.129
Variazione finanziamento - risorse aggiuntive dirigenza	-61.514	-62.810
Finanziamento per il personale convenzionato		
Programma sorveglianza epidemiologica e virologica dell'influenza - stagione 2006 - 2007		
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	6.302	
Avvio progetto regionale prevenzione complicanze del diabete		
Sviluppo progetti innovativi socio - sanitari: Innovactio		
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	
Interventi umanitari a favore della popolazione extra comunitaria anno 2007		533.358
Estensione sul territorio reg.le del progetto dell'autolesionismo ed il tentato suicidio nei minori (DGR 1479/07)		15.000
Convegno "La biotecnologia nel management del concepimento e della gravidanza a rischio" (stampa atti DGR 3012/07)		5.000
Specialità non mediche presenti in regione (DGR 3163/06)		157.900
Finanziamento ARS		
Finanziamento CSC		
Altro (dettagliare)		
Fornitura farmaco "Ceredase"		
Finanziamento rinnovi contrattuali CCNL dirigenti - comparto		559.500
Finanziamento oneri contrattuali fino al 31/12/2005	1.389.731	
Fin.to Accantonamento CCNL biennio 2006/2007	624.000	
Saldo mobilità extra regionale - applicazione della DGR 3230/07		13.425
Totale	2.374.384	1.300.552
Contributi d'esercizio finalizzati		
anziani non autosufficienti		
contributi per attività sociale delegata		
altri contributi finalizzati		
canoni leasing		
Totale		16.400
Altri contributi		
Finanziamenti per attività di ricerca e realizzazione corsi		
Totale	295.744	31.884
Totale	295.744	31.884
TOTALE	26.276.385	28.039.252

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		PERCENTUALE	TOTALE al 31.12.2007
VOCI			
PRESTAZIONI AD AZIENDE SANITARIE DELLA REGIONE (gruppo 620.100)			
Rimborso per prestazioni in regime di ricovero (DRG)		16.318.565	15.722.247
Rimborso per prestazioni ambulatoriali e diagnostiche (<i>detagliare</i>)		3.911.498	3.704.239
...			
Prestazioni amministrative e gestionali Consulenze		9102 51.775	77.187
PRESTAZIONI AD AZIENDE SANITARIE EXTRA REGIONALI (620.200)			
Rimborso per prestazioni in regime di ricovero (DRG) - pubblici		3.001.191	3.076.550
Rimborso per prestazioni ambulatoriali e diagnostiche - pubblici (<i>detagliare</i>)		210.164	214.704
Rimborso per prestazioni in regime di ricovero (DRG) extra regionali - privati			
Rimborso per prestazioni ambulatoriali e diagnostiche extra regionali - privati			
...			
Prestazioni amministrative e gestionali Consulenze		48.921	133.881
TOTALE		23.540.638	23.229.308

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

COSTI PER PRESTAZIONI DA AZIENDE DEL SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE		PERCENTUALE	TOTALE al 31.12.2007
VOCI			
PRESTAZIONI DA AZIENDE SANITARIE DELLA REGIONE (misura 335)			
Costi per prestazioni in regime di ricovero (DRG)		83	83
Costi per prestazioni ambulatoriali e diagnostiche (<i>prestazioni fornite da altre aziende</i>)		88.555	249.553
...			
Costi per prestazioni amministrative e gestionali Consulenze		114.138 211.370	180.922 58.507
PRESTAZIONI DA AZIENDE SANITARIE EXTRA REGIONALI (misura 340)			
Costi per prestazioni in regime di ricovero (DRG)			
Costi per prestazioni ambulatoriali e diagnostiche (<i>detagliare</i>)		50.713	82.166
...			
Costi per prestazioni amministrative e gestionali Consulenze			435
PRESTAZIONI DA AZIENDE SANITARIE EXTRA REGIONALI (misura 345)			
Costi per prestazioni in regime di ricovero (DRG)			
Costi per prestazioni ambulatoriali e diagnostiche (<i>detagliare</i>)			
...			
Costi per prestazioni amministrative e gestionali Consulenze			
TOTALE		464.776	572.666

Tabella N.I.15

DETTAGLIO DELL'ACCANTONAMENTO AL FONDO ONERI PER RINNOVI CONTRATTUALI

ACCANTONAMENTO AL FONDO ONERI PER RINNOVI CONTRATTUALI	
VOCI	quota da accantonare
Accantonamento per rinnovo CCNL del personale dipendente (comparto e dirigenza) valevole per il biennio economico 2006/2007	559.500
Accantonamento per rinnovo contrattuale dei medici di medicina generale, pediatri di libera scelta e specialisti interni	
Altri accantonamenti al fondo oneri per rinnovo contrattuali (dettagliare)	
TOTALE	559.500

Tabella N.1.16

DETTAGLIO DEI PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

PROVENTI E ONERI STRAORDINARI		PRECEDENTE	TOTALE al 31.12.2007
VOCI			
PROVENTI			
Sopravvenienze attive		71.206	68.790
Sopravvenienze attive derivanti dal conguaglio attrazione extraregionale e privati per variazione tariffaria (TUC) - anni 2006			
Sopravvenienze attive derivanti dal conguaglio attrazione extraregionale privati per variazione di attività - anno 2006			
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	
Carta regionale dei servizi			
Variazione bilanci aziendali ex DGR 2881/2007			
Differenze attive di cambio			
Plusvalenze da alienazioni straordinarie di immobilizzazioni		285.433	19.445
arrotondamenti-scatti ed abbuzzi		50	95
Inesistenze del passivo		5.564	315
totale proventi		2.485.272	88.646
ONERI			
Sopravvenienze passive		94.083	237.995
Sopravvenienze passive per pagamento arretrati derivanti dal rinnovo del contratto della dirigenza biennio economico 2002 - 2003			
Sopravvenienze passive del conguaglio attrazione extraregionali privati - anno 2004/5			
Pre-stazioni di origine di erogate dalla C.C. Città di Udine			
Sopravvenienze passive derivanti dal riconoscimento per Progetto Tomasi 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 di personale universitario		195.699	
Sopravvenienze passive per maggiori oneri personale convenzionato 2005			
Variazione bilanci aziendali ex DGR 2139/2006			
Differenze passive di cambio			
Minusvalenze da alienazioni straordinarie di immobilizzazioni		21.414	16.914
Arrotondamenti-scatti ed abbuzzi		13.810	54
Inesistenze dell'attivo		4.139	2.988
totale oneri		2.452.164	257.951
TOTALE		33.108	169.305

(*) nel caso in cui vengono rivascolati i contributi, le aziende iscriveranno anche la sop. attivo

Tabella N.I.17-1

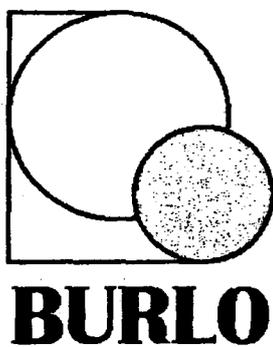
PERSONALE IN SERVIZIO: TABELLA DI SINTESI				
VOCI	SITUAZIONE AL 31.12.2006	SITUAZIONE AL 31.12.2007	VARIAZIONE	NUMERO MEDIO DI UNITA' 2007
Dirigenti medici	118	116	-2	117,25
Dirigenti non medici	19	19	0	19
Area del comparto	402	406	4	404,25
Totale ruolo sanitario	539	541	2	540,5
Totale ruolo professionale	2	2	0	2
Dirigenti				
Area del comparto	120	124	4	123,25
Totale ruolo tecnico	120	124	4	123,25
Dirigenti	3	3	0	3
Area del comparto	86	84	-2	85,75
Totale ruolo amministrativo	89	87	-2	88,75
TOTALE PERSONALE DEI 4 RUOLI	750	754	4	755
Totale personale servizi in delega				
TOTALE PERSONALE DIPENDENTE	750	754	4	755
Personale universitario	12	12	0	12
Personale esterno con contratto di diritto privato	1	1	1	1
TOTALE GENERALE	763	767	5	768

Tabella N.I.17-2

PERSONALE IN SERVIZIO: TABELLA DI DETTAGLIO				
VOCI	SITUAZIONE AL 31.12.2006	SITUAZIONE AL 31.12.2007	VARIAZIONE	NUMERO MEDIO DI UNITA' 2007
Medici	118	116	-2	117,25
Farmacisti	4	4	0	4
Biologi	10	10	0	10
Dirigenti infermieristici	1	1	0	1
Psicologi	4	4	0	4
Totale personale sanitario dirigente	137	135	-2	136,25
Collab.prof.san.esperto	23	23	0	22,75
Infermiere	83	87	4	85,5
Infermiere pediatrico	148	146	-2	146,5
Fisioterapisti	8	9	1	8,5
Logopediste	3	2	-1	2,5
Ostetriche	51	52	1	51
Massofisioterapista	1	1	0	1
Tecnici neurofisiopatologia	3	3	0	3
Ortottista	3	3	0	3
Tecnici di radiologia	8	6	-2	7,5
Tecnici sanitari lab. Biomedico	23	27	4	26
Audioprotesista	1	1	0	1
Puericultrice	1	0	-1	0,75
infermiere generico esperto	7	7	0	7
puericultrice esperta	39	39	0	39
Totale personale sanitario comparto	402	406	4	405
Totale ruolo sanitario	539	541	2	541,25
Ingegneri	2	2	0	2
Totale ruolo professionale	2	2	0	2
Collab. tecnico esperto	1	1	0	1
collab. tecnico	1	1	0	1
assistente sociale	1	1	0	0,75
assistenti tecnici	2	2	0	2
operatori tecnici specializzati esperti	2	2	0	2
operatori socio sanitari	49	51	2	49,75
operatori tecnici specializzati	8	7	-1	7,75
operatori tecnici	42	40	-2	40,5
OTA	6	4	-2	5,25
ausiliari spec. Servizi assistenziali	8	14	6	12,25
ausiliari spec. Tecnico economale	1	1	0	1
Totale ruolo tecnico	120	124	4	123,25
Dirigenti amministrativi	3	3	0	3
Totale personale dirigente	3	3	0	3
Coll.amm.vo esperto	5	7	2	6,5
Coll. Amm.vo	23	19	-4	20,75
Ass. Amm.vi	35	35	0	35
Coad. Amm.vi esperti	1	1	0	1
Coad. Amm.vi	22	22	0	22,5
totale comparto ruolo amm.vo	86	84	-2	85,75
Totale ruolo amministrativo	89	87	2	88,75
TOTALE PERSONALE DEI 4 RUOLI	750	754	0	755,25
Totale personale servizi in delega				
TOTALE PERSONALE DIPENDENTE	750	754	0	755,25
Personale universitario distinto per ruolo				
dirigenti medici	9	10	1	9,5
biologi	3	2	-1	2,5
Personale esterno con contratto di diritto privato	1	1	0	1
TOTALE GENERALE	763	767	4	768,25

Rendiconto finanziario

	FABBISOGNI		COPERTURE		
GESTIONE PREGRESSA			B.IV	Disponibilità liquide iniziali	1.469.357
FLUSSI FINANZIARI INDOTTI DALLA GESTIONE ECONOMICA				Valore della produzione	
B.1	Costi della produzione	8.954.694	A.1	Contributi d'esercizio	31.671.241
B.2	Acquisti di beni	6.365.465	A.2	Ricavi per prestazioni ad aziende del SSN	22.929.308
B.3	Acquisti di servizi	275.082	A.3	Ricavi per altre prestazioni	5.369.581
B.4	Godimento di beni di terzi	36.058.115	A.4	Costi capitalizzati	2.302.643
B.5	Costi del personale	3.429.881	C.2	Proventi finanziari	975
B.6	Costi generali ed oneri diversi di gestione	2.581.884	D.1	Rivalutazioni	
B.7	Ammortamenti e svalutazioni	68.152	E.1	Proventi straordinari	88.646
B.8	Variazioni delle rimanenze	1.007.021		Variazione delle rimanenze	
B.9	Altri accantonamenti per rischi	2.328.879			
C.1	Altri accantonamenti	21.423			
D.1	Oneri finanziari	257.951			
D.2	Svalutazioni	49.311			
E.2	Oneri straordinari				
	Imposte				
VARIAZIONI DEL CAPITALE CIRCOLANTE					
	Rettifiche			Rettifiche	
B.7	Incremento delle rimanenze	68.152	B.7	Decremento delle rimanenze	
B.II	Incremento dei crediti		B.II	Decremento dei crediti	9.804.591
D	Decremento dei debiti (escluso mutui)	5.664.704	D	Incremento dei debiti (escluso mutui)	
C	Incremento ratei e risconti attivi		C	Decremento ratei e risconti attivi	3.379
E	Decremento ratei e risconti passivi		E	Incremento ratei e risconti passivi	512.190
B.2	Decrem. f. di rischi e oneri		B.2	Increment. f. di rischi e oneri	2.036.344
GESTIONE IMMOBILIZZAZIONI					
A.I	Incremento di immobilizz. Immateriali		A	Incremento contributi in c/capitale	
A.II	Incremento di immobilizz. Materiali	172.504	A.I	Decremento di immobilizz. Immateriali	10.925
A.III	Incremento di immobilizz. Finanziarie		A.II	Decremento di immobilizz. Materiali	
D.1	Decremento debiti per mutui		A.III	Decremento di immobilizz. Finanziarie	1.174.399
A	Decremento contributi in c/capitale	1.036.833	D.1	Incremento debiti per mutui	
SALDO FINANZIARIO NETTO	TOTALE FABBISOGNI	68.203.746		TOTALE COPERTURE	75.904.221
		7.700.474			
TOTALE		9.169.831			



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

Relazione del Direttore Generale sulla Gestione

RELAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE SULLA GESTIONE

a) Livello di realizzazione delle politiche sanitarie e gestionali

Nel corso del 2007 Il Burlo Garofolo ha avviato la gestione secondo le direttive della L.R. 14 applicativa del D. Lgs. N. 288/03 e di conseguenza ha realizzato una serie di atti fondamentali per la nuova gestione dell'Ente.

I cambiamenti di natura istituzionale non hanno comunque inciso negativamente sui programmi di attività e l'operatività ha continuato ad essere svolta secondo la pianificazione già prevista.

Particolare peso hanno avuto, nell'erogazione delle prestazioni, i lavori edili che hanno interessato il blocco operatorio comportando la necessità di realizzare un sistema di monitoraggio e governo delle attività che ha consentito di tenere sotto controllo la domanda di prestazioni chirurgiche organizzando contestualmente le modalità dell'offerta.

a.1) I volumi dell'attività assistenziale

I dati complessivi dell'attività assistenziale sono riportati nelle tabelle successive, rappresentative dell'attività di ricovero (ordinario e di day hospital) e ambulatoriale, suddivisa per singola struttura erogante.

Sono stati riportati anche i dati relativi all'anno 2006, al fine di consentire un rapido confronto generale sulle tendenze.

L'attività complessiva in regime di ricovero dimostra una leggera flessione, per lo più a carico delle strutture chirurgiche, ove le necessità di contingentare l'offerta derivante dalle ristrutturazioni delle sale operatorie in corso, sia pur contenuta come di seguito illustrato, ha comportato inevitabilmente una riduzione del numero di ricoveri (le strutture interessate sono evidenziate in grigio). Infatti, ad aprile 2007 sono iniziati i lavori di adeguamento edilizio presso il complesso delle Sale Operatorie che hanno inevitabilmente determinato una riduzione dell'offerta complessiva di attività chirurgica.

Il problema era stato affrontato con un piano di riordino delle attività del blocco operatorio che prevedeva una riduzione dei volumi di attività stimato al 25% rispetto all'anno precedente. Tuttavia, in corso d'opera, è stato rivisto il modello organizzativo e attraverso il monitoraggio continuo e governo dell'incrocio domanda/offerta si è giunti a fine d'anno con una riduzione ben più contenuta delle attività svolte (intorno al 15%): date le condizioni operative, questo può essere considerato un risultato eccellente: ciò nondimeno si sono verificati inevitabili riflessi sulla numerosità dei ricoveri e sulla consistenza delle liste di attesa.

Inoltre, in alcuni settori vi è stato un condizionamento in riduzione derivante da collocamento in quiescenza del Direttore (Ortopedia e Oculistica) e da riduzioni di organico medico (Stomatologia).

Per converso le attività delle Strutture del Dipartimento di Medicina hanno registrato un incremento dei volumi di attività.

Va evidenziato come costante l'impegno del Burlo nel promuovere reti assistenziali con le altre Aziende regionali: ciò è ormai consolidato con Ass4 (ospedale di San Daniele) per la chirurgia e la medicina pediatriche e per l'onco-ematologia e con l'Azienda Ospedaliera di Pordenone per la chirurgia pediatrica. Con l'Azienda Ospedaliera universitaria di Udine c'è un accordo per la chirurgia in ambito neonatale. Questo modello operativo, che porta i professionisti del Burlo ad operare anche nelle altre strutture regionali, favorisce il miglioramento dell'appropriatezza dei trattamenti in età pediatrica, per l'efficacia dei quali è sempre più necessaria una competenza derivata da impegno continuativo nel settore.

Aspetti quantitativi
Attività di ricovero

	2006	2007		2006	2007	
	ORD.		Var. %	D.H.		Var. %
ANESTESIA e RIANIMAZIONE	7	9	28,6%	0	0	
CL. OST. GIN.	1.513	1.424	-5,9%	996	867	-13,0%
PAT. OST. GIN.	1.554	1.537	-1,1%	799	658	-17,6%
CHIRURGIA	375	379	1,1%	392	334	-14,8%
OTORINOLARINGOIATRIA	372	346	-7,0%	310	263	-15,2%
OCULISTICA	182	185	1,6%	178	144	-19,1%
ORTOPEDIA	455	410	-9,9%	148	127	-14,2%
ODONTOSTOMATOLOGIA	114	94	-17,5%	152	116	-23,7%
CLINICA PEDIATRICA	624	649	4,0%	1.323	1.308	-1,1%
ONCOEMATOLOGIA	220	229	4,1%	253	317	25,3%
NEUROPSICHIATRIA	201	211	5,0%	325	340	4,6%
NEONATOLOGIA-NIDO	1.557	1.594	2,4%	0	0	
TERAPIA INTENSIVA NEONATALE	331	315	-4,8%	36	41	13,9%
SERV. ACCOGLIM. E PRONTO SOCC.	38	37	-2,6%	0	0	
	7.543	7.419	-1,6%	4.912	4.515	-8,1%

Totale complessivo 2006	12.455
Totale complessivo 2007	11.934
Var. %	-4,2%

Attività chirurgica

	2006	2007	var. %
Ginecologia tot.	1.693	1.597	-5,67%
PMA	557	327	-41,29%
Chirurgia	856	824	-3,74%
ORL	640	547	-14,53%
Oculistica	393	304	-22,65%
Ortopedia	582	517	-11,17%
Stomatologia	275	197	-28,36%
Gastroenterologia	11	6	-45,45%
Clinica Pediatrica	5	1	-80,00%
	5.012	4.320	-13,81%

Attività ambulatoriale

	2006					2007				
	ASSI	Altre Aziende regionali	Altre reg.	Stranieri	TOT.	ASSI	Altre Aziende regionali	Altre reg.	Stranieri	TOT.
Anestesia e Rianimazione	2	0	0	0	2	47	5	2	5	59
Clinica Ostetrica	14.510	2.014	426	403	17.353	14.366	2.681	408	307	17.762
Patologia Ostetrica	943	52	15	14	1.024	1.520	77	15	30	1.642
Chirurgia	1.419	684	144	42	2.289	1.171	713	126	79	2.089
Oculistica	8.851	2.358	497	195	11.901	6.787	2.433	472	236	9.928
Ortopedia	13.488	2.159	953	475	17.075	13.563	1.935	1.032	1.374	17.904
Otorinolaringoiatria	5.555	2.873	1.092	56	9.576	5.366	2.891	923	152	9.332
Odontostomatologia	2.946	1.105	214	63	4.328	3.177	1.263	232	58	4.730
Clinica Pediatrica	6.689	3.679	1.366	137	11.871	7.142	4.308	1.549	260	13.259
Emato-oncologia	432	376	66	158	1.032	453	389	51	150	1.043
Neonatalogia e T.I.N.	1.014	442	50	310	1.816	634	313	57	599	1.603
Neuropsichiatria Infantile	3.728	1.680	436	54	5.898	4.135	1.835	406	98	6.474
Pronto Soccorso										
Primo Accoglimento	425	18	17	69	529	337	8	3	79	427
UDPEG	9.447	1.528	467	367	11.809	11.130	1.943	686	413	14.172
Amb. ad accesso diretto										
Ostetrico Ginecologico	3.252	166	121	196	3.735	3.136	149	121	143	3.549
Cardiologia	2.317	881	138	83	3.419	2.120	935	138	216	3.409
Genetica	89	46	12	1	148	81	51	10	3	145
Radiologia	8.829	1.262	478	141	10.710	10.395	1.598	556	289	12.838
Banca del sangue	2	0	0	0	2	0	0	0	0	0
TOTALE	83.938	21.323	6.492	2.764	114.517	85.560	23.527	6.787	4.491	120.365

Nel complesso l'attività dimostra un incremento, in parte legato al trasferimento di attività complesse dal regime di ricovero a quello ambulatoriale.

Aspetti qualitativi

I dati di attrazione dell'attività di ricovero

Vengono di seguito riportati di dati di attrazione per singolo dipartimento clinico, raffrontati con quelli del biennio precedente.

	Ricoveri ordinari			Ricoveri DH		
	2005	2006	2007	2005	2006	2007
DIPARTIMENTO PEDIATRICO						
complessiva (tutti i ricoveri meno l'ASS di pertinenza territoriale sul totale dei casi)	66,2%	66,3%	65,4%	68,2%	69,6%	70,3%
intraregionale (tutte le ASS regionali meno l'ASS di pertinenza territoriale sul totale dei casi regionali)	33,8%	33,9%	37,0%	45,3%	43,6%	43,0%
extraregionali e stranieri (i ricoveri extraregionali e stranieri su tutti i ricoveri)	32,4%	32,4%	28,4%	22,9%	26,0%	27,3%
DIPARTIMENTO CHIRURGICO						
complessiva (tutti i ricoveri meno l'ASS di pertinenza territoriale sul totale dei casi)	71,1%	72,3%	71,7%	56,1%	58,9%	60,2%
intraregionale (tutte le ASS regionali meno l'ASS di pertinenza territoriale sul totale dei casi regionali)	37,1%	34,5%	36,9%	42,6%	43,9%	44,5%
extraregionali e stranieri (i ricoveri extraregionali e stranieri su tutti i ricoveri)	34,0%	37,8%	34,8%	13,5%	15,0%	15,7%
DIPARTIMENTO OST.GIN.						
complessiva (tutti i ricoveri meno l'ASS di pertinenza territoriale sul totale dei casi)	16,7%	14,7%	15,5%	22,3%	22,7%	21,4%
intraregionale (tutte le ASS regionali meno l'ASS di pertinenza territoriale sul totale dei casi regionali)	8,9%	7,5%	8,2%	14,7%	15,1%	13,3%
extraregionali e stranieri (i ricoveri extraregionali e stranieri su tutti i ricoveri)	7,8%	7,2%	7,3%	7,5%	7,6%	8,1%

I valori presentati evidenziano l'importante ruolo che l'Istituto continua a mantenere ed a incrementare quale polo di eccellenza per tutte le branche di sua specifica pertinenza. Vale anche qui la notazione relativa alla riduzione dell'attività chirurgica.

I dati di andamento e di attrazione dell'attività ambulatoriale

	Variazione percentuale 2007/2006				
	ASS1	Altre Aziende regionali	Altre reg.	Stranieri	TOT.
Clinica Ostetrica	-1,0%	33,1%	-4,2%	-23,8%	2,4%
Patologia Ostetrica	61,2%	48,1%	0,0%	114,3%	60,4%
Chirurgia	-17,5%	4,2%	-12,5%	88,1%	-8,7%
Oculistica	-23,3%	3,2%	-5,0%	21,0%	-16,6%
Ortopedia	0,6%	-10,4%	8,3%	189,3%	4,9%
Otorinolaringoiatria	-3,4%	0,6%	-15,5%	171,4%	-2,5%
Odontostomatologia	7,8%	14,3%	8,4%	-7,9%	9,3%
Clinica Pediatrica	6,8%	17,1%	13,4%	89,8%	11,7%
Emato-oncologia	4,9%	3,5%	-22,7%	-5,1%	1,1%
Neonatologia e T.I.N.	-37,5%	-29,2%	14,0%	93,2%	-11,7%
Neuropsichiatria Infantile	10,9%	9,2%	-6,9%	81,5%	9,8%
Pronto Soccorso					
Primo Accoglimento	-20,7%	-55,6%	-82,4%	14,5%	-19,3%
UDPEG	17,8%	27,2%	46,9%	12,5%	20,0%
Amb. ad accesso diretto					
Ostetrico Ginecologico	-3,6%	-10,2%	0,0%	-27,0%	-5,0%
Cardiologia	-8,5%	6,1%	0,0%	160,2%	-0,3%
Genetica	-9,0%	10,9%	-16,7%	200,0%	-2,0%
Radiologia	17,7%	26,6%	16,3%	105,0%	19,9%
TOTALE	1,9%	10,3%	4,5%	62,5%	5,1%

Dall'insieme dei dati relativi all'attività ambulatoriale è possibile apprezzare un andamento complessivamente in crescita, registrando anche alcuni valori in diminuzione, dovuti talora a situazioni di cambiamento di vertice e di riduzione dell'organico Medico disponibile (come per l'Oculistica).

Va peraltro rilevato che molti dei dati in riduzione sono anche indicatore positivo di un orientamento più corretto dell'Utenza rispetto alla sede di erogazione, come nel caso delle prestazioni della Neonatologia (diminuiscono per i residenti presso l'A.S.S.1 e le altre A.S.S. regionali e aumentano per altre categorie di Utenti) e per il Pronto Soccorso).

Si registrano anche significativi incrementi, come per la Patologia Ostetrica, per la Clinica Pediatrica, per la Neuropsichiatria Infantile e per l'UDPEG, centri di riferimento regionale e sovra-regionale evidentemente riconosciuti e stimati.

Una particolare nota di merito va ascritta alla Radiologia che, pur avendo attraversato un difficile anno di contrazione e ricambio della compagine Medica ha saputo superare i volumi di attività dell'anno precedente, mantenendo le caratteristiche di accessibilità flessibile a favore dell'Utenza pediatrica.

Il parto

La sorveglianza sui criteri di accesso al parto con taglio cesareo ed all'isterectomia è diventato ormai un costante supporto a garanzia dell'appropriatezza di approccio assistenziale.

L'andamento in calo dei tagli cesarei sul totale dei parti, costante negli ultimi anni, ne è la riprova. In questo settore il Burlo coordina un progetto regionale di monitoraggio del ricorso al parto cesareo.

	2006	2007
PARTI TOT.	1.764	1.806
PARTI CESAREI	390	400
% parti cesarei sul tot. Parti	22,11	22,15

Si sottolinea che la percentuale di ricorso al taglio cesareo è particolarmente buona in considerazione del fatto che il Burlo è riferimento regionale per le gravidanze ad alto rischio, quindi situazioni particolarmente complesse che più facilmente richiedono l'intervento per consentire una nascita con il minimo rischio per madre e nascituro.

Il "peso" dei ricoveri

La valutazione del "peso" medio dei ricoveri offre valori in linea con la missione dell'Istituto.

	2006		2007	
	ORD.	D.H.	ORD.	D.H.
AZI	0,7	0,65	0,74	0,66
Altre AZ regionali	1,1	0,71	1,09	0,76
Extraregionali	0,8	0,71	0,74	0,65
Stranieri	1,08	0,93	1,01	0,78

Peraltro va nuovamente fatto rilevare che, proprio per le sue caratteristiche specifiche, l'I.R.C.C.S. ha il compito da un lato di sviluppare metodiche assistenziali innovative, tese alla deospedalizzazione, trasferibili, una volta verificate la adeguatezza, a realtà di livello inferiore; dall'altro di approfondire le modalità di trattamento di patologie finora poco note e, di conseguenza, mal classificate.

Di conseguenza, come più volte segnalato in passato, la valutazione applicata per le altre strutture del S.S.R. non può corrispondere appieno a tali orientamenti dell'Istituto che si ritrova spesso penalizzato nella corretta valutazione di casistica complessa codificata con D.R.G. "semplici", cosa ormai arcinota per l'ambito pediatrico.

E' documentabile che una serie di complesse patologie gastrointestinali o allergologiche in età pediatrica (dall'intestino corto, alla desensibilizzazione per gravi forme di allergia) non possono essere gestite se non in regime di ricovero e non trovano un adeguata classificazione nel sistema ICD, proprio perché altamente specifiche ed innovative e, di conseguenza, non comunemente trattate in regime di ricovero.

I dati riportati nella tabella seguente indicano la numerosità dei DRG in ricovero ordinario più frequentemente in causa in tale contesto ed il relativo basso "peso" di classificazione (fino al rischio di inappropriatazza). La numerosità e le caratteristiche della stessa tipologia di casistica in ricovero DH meritano una disamina più approfondita.

D.R.G. (descrizione)	2005	2006	2007
[179] MALATTIE INFIAMMATORIE DELL'INTESTINO		53	67
[182] ESOFAGITE, GASTROENTERITE E MISCELLANEA DI MALATTIE DELL'APPARATO DIGERENTE. ETÀ >17 ANNI CON CC		2	
[184] ESOFAGITE, GASTROENTERITE E MISCELLANEA DI MALATTIE DELL'APPARATO DIGERENTE. ETÀ < 18 ANNI	39	46	24
[189] ALTRE DIAGNOSI RELATIVE ALL'APPARATO DIGERENTE. ETÀ > 17 ANNI SENZA CC			5
[190] ALTRE DIAGNOSI RELATIVE ALL'APPARATO DIGERENTE. ETÀ < 18 ANNI	16	16	14
[298] DISTURBI DELLA NUTRIZIONE E MISCELLANEA DI DISTURBI DEL METABOLISMO, ETÀ < 18 ANNI			37
[448] REAZIONI ALLERGICHE. ETÀ < 18 ANNI	41	31	21
TOTALI	96	148	168

a.2) L'organizzazione dell'assistenza

La programmazione

Il sistema di controllo di gestione, già avviato negli anni precedenti è stato oggetto di un riesame per quanto riguardava l'allineamento dei dati tra i sistemi informativi di contabilità e di rendicontazione delle attività sanitarie, al fine di migliorare il livello di dettaglio raggiungibile e l'attendibilità dei dati.

Ne è derivato un nuovo modello di reportistica che è stato sottoposto alla valutazione dei Direttori di Dipartimento e di Struttura Complessa prima della sua definitiva introduzione nell'uso, che avverrà nel corso del 2008.

La gestione operativa

Nel corso dell'anno si è provveduto a:

1. realizzazione, e attivazione a partire dal mese di aprile 2007, del nuovo punto prelievi del Laboratorio Analisi all'ingresso su via dell'Istria
2. realizzare un sistema di programmazione e monitoraggio delle attività di sala operatoria che tenesse conto delle limitazioni imposte dalle attività di cantiere, giungendo anche ad un accordo con le OO.SS. del Comparto. Il sistema prevede la raccolta costante dei dati relativi alla domanda e di una serie di dati di attività, successivamente organizzati e presentati in formati predefiniti, che vengono analizzati mensilmente da un gruppo di lavoro presieduto dalla Direzione Sanitaria e composto dai Direttori dei Dipartimenti Chirurgico e Ostetrico Ginecologico, dal Direttore della SC Anestesia e Rianimazione, dai Responsabili Infermieristici Dipartimentali interessati e dai Coordinatori di Sala Operatoria. Il monitoraggio costante dell'incrocio domanda/offerta e dell'andamento dei lavori edili ha consentito di garantire una attività complessiva ridotta in misura inferiore alle previsioni e tutela per quanto riguarda le garanzie di qualità assistenziale;
3. avviare un tavolo congiunto con A.S.S. n. 1 Triestina, sulla base degli accordi stipulati nel corso del 2006, finalizzato alla revisione dello stato di attuazione degli accordi reciproci di collaborazione, in particolare per quanto riguarda la continuità assistenziale e l'interscambio di prestazioni. Il risultato del lavoro è previsto nel corso del 2008 e tende a un modello di monitoraggio costante delle attività;

4. proseguire, con A.S.S. n. 1 Triestina, delle attività di incentivazione e monitoraggio della prescrizione del primo ciclo di cure, individuando meccanismi più approfonditi di raccolta ed impiego dei dati disponibili;
5. mantenere il livello di attenzione alle attività vaccinali degli operatori per influenza ed epatite B;
6. avviare un riesame organizzativo e logistico della struttura del Dipartimento di Medicina di Laboratorio, che tenesse conto del prossimo completamento ed avvio dei nuovi laboratori di ricerca da un lato, dall'altro dei passi di riorganizzazione previsti dalla messa a regime del Dipartimento Interaziendale di Medicina Trasfusionale e dell'Atto Aziendale;
7. orientare il lavoro di cui al punto precedente affinché fosse propedeutico al prossimo avvio del rinnovo del sistema informativo di Laboratorio, previsto per il 2008;
8. avviare un lavoro di revisione dell'organizzazione ambulatoriale, al fine di definire i criteri dell'offerta e commisurarli correttamente alla domanda.

a.3) La Qualità

I progetti di miglioramento della qualità sono stati sviluppati in coerenza a quanto specificato nel Piano strategico 2007, ed in particolare:

Qualità percepita e diritti dei pazienti

L'Istituto ha aderito al programma regionale **Audit Civico** in collaborazione con Cittadinanzattiva nazionale. Le rilevazioni si sono svolte nell'ottica di perseguire gli obiettivi istituzionali di qualità anche attraverso percorsi di valutazione che coinvolgano i cittadini e le associazioni che li rappresentano. L'Audit civico consiste in un'analisi dell'azione delle aziende sanitarie attraverso una raccolta di informazioni, effettuata in giornate "indice", ed una successiva valutazione da parte di Auditor volontari, esterni all'Azienda, che porti all'individuazione delle aree critiche sulle quali intervenire e dei punti di forza da consolidare.

La sperimentazione, iniziata nel 2007 presso l'IRCCS, punta a verificare il livello di adesione della struttura, dell'organizzazione e degli operatori ai principi guida che dovrebbero favorire la permanenza del Cittadino in ospedale, valutando se gli stessi trovino effettiva rispondenza nell'organizzazione, ovvero se siano necessarie azioni correttive.

Le rilevazioni sono state effettuate nel mese di Novembre presso le strutture di degenza del dipartimento di Medicina, del dipartimento di Chirurgia e di quello di Ostetricia e Ginecologia. I dati raccolti verranno analizzati da Cittadinanzattiva nazionale e, quindi, restituiti all'Istituto per attuare gli eventuali interventi di miglioramento ritenuti necessari.

Il tema della centralità del cittadino è stato oggetto di **eventi formativi** rivolti al personale sanitario e amministrativo, incentrati sulla norma istitutiva degli Uffici Relazione con il Pubblico e l'analisi delle segnalazioni reclami elogi degli ultimi due anni. I dati raccolti, attraverso le segnalazioni, vengono analizzati ed aggregati per famiglie, ma ogni segnalazione ha una sua storia che porta all'approfondimento del processo coinvolto, al fine di individuare le possibili strategie di miglioramento. La comunicazione col cittadino è un'opportunità organizzativa.

L'informazione all'utenza è stata ulteriormente sviluppata attraverso l'aggiornamento di parte della segnaletica, coerentemente con le modifiche logistiche in corso e attraverso l'implementazione di soluzioni modulari per la cartellonistica a parete. Si è definito un format unico, sulla base dei criteri della Carta dei Servizi e degli standard JCI, per la realizzazione di fogli di accoglienza rivolti all'utenza.

Nell'area dell'informazione e della comunicazione si sono sviluppati percorsi di valutazione della **comunicazione interna** e analisi dei risultati al fine di delineare strategie di intervento atte a

favorire il senso di appartenenza alla funzione svolta e l'efficacia dei flussi informativi. La comunicazione interna e in particolare gli strumenti del comunicare sono stati indagati a latere del progetto Rischio Clinico che ha registrato formalmente il tema della comunicazione come un processo ritenuto problematico dagli operatori sanitari.

Proprio partendo dalla comunicazione organizzativa, che enfatizza l'integrazione e simmetria della comunicazione interna con quella esterna, l'Istituto ha iniziato ad impegnarsi sulla "customer satisfaction" quale metodo di misurazione indiretto sulla soddisfazione del cliente che valuta gli effetti delle politiche di comunicazione, in quanto inseparabili dalle politiche gestionali complessive.

Tra le azioni organizzative volte a favorire l'accesso della popolazione ai servizi, nonché **adeguare gli orari del Servizio Pubblico con le esigenze dei cittadini**, nel corso del 2007 si è esteso alla fascia oraria pomeridiana il ritiro referti di Laboratorio attraverso la centralizzazione del servizio presso l'Ufficio Informazioni (già deputato alla gestione delle richieste/ ritiro di copia delle cartelle cliniche e alla consegna dei referti di Radiologia). L'Ufficio Informazioni, ubicato nel corpo centrale dell'Istituto e di facile accesso anche logistico ha assunto sempre più una funzione di sportello multi servizio.

Qualità professionale

L'impegno dell'Istituto al coinvolgimento di tutti i professionisti nel Governo clinico è proseguito con la rilevazione degli eventi avversi, con la partecipazione ai progetti regionali nell'ambito del Controllo delle Infezioni Ospedaliere, del Piano regionale Tempi di attesa e relativi sviluppo di Percorsi diagnostici terapeutici appropriati, secondo criteri di priorità clinica, con il Controllo di Qualità della Cartella clinica, con la promozione dell'audit a diversi livelli, professionale e interdisciplinare, con l'allestimento di diversi eventi formativi dedicati alla EBM

La sicurezza dei lavoratori

Il livello di sicurezza dei lavoratori è stato oggetto di un ulteriore impegno ed ha consentito di ridurre ulteriormente l'entità degli infortuni sul lavoro e la loro gravità.

L'indicatore complessivo del fenomeno è rappresentato dal totale delle giornate di assenza per infortuni del 2007 (473 giorni) che, paragonato all'analogo dato del 2006 (1.332 giorni) evidenzia una riduzione del 64,49 %, fornendo una soddisfacente riprova dell'efficacia degli interventi posti in essere.

Giova sottolineare che tale risultato è stato ottenuto in una situazione di "cantiere permanente" a causa dei numerosi interventi di ristrutturazione e adeguamento in corso, suscettibile quindi di generare condizioni di rischio aggiuntive rispetto a quelle presenti normalmente. Al riguardo è assolutamente rilevante il fatto che, grazie anche all'attenzione ed alla sorveglianza esercitata dalla Direzione Tecnica dell'Istituto, nemmeno tra il personale delle numerose ditte intervenute sono segnalati infortuni significativi.

Atto Aziendale

L'Atto Aziendale, adottato nel mese di settembre ed inviato per l'approvazione alla Regione ed al Ministero (avvenuta dopo istruttoria all'inizio del 2008) ha posto le basi per il riordino della struttura organizzativa dell'Istituto e delle relative responsabilità. Sono stati individuati i settori chiave dell'organizzazione, sia allo stato attuale sia nelle prospettive di sviluppo

Certificazione

Nel corso del 2007 hanno ottenuto il rinnovo del Certificato le SC Farmacia e Radiologia ad indirizzo pediatrico; è stata confermata la Certificazione di tutte le SSCC del Dipartimento di Medicina di Laboratorio e sono state certificate l'Ingegneria Clinica, gli Affari generali e legali, il CUP e l'URP.

Al fine di favorire l'avvio del percorso di Certificazione si è cercato di:

- avviare, attraverso un "approccio per processi", che ne comprenda l'analisi e la gestione, una serie di revisioni organizzative e procedurali;
- definire procedure, percorsi assistenziali, linee guida organizzative e altra documentazione specifica, coerenti con gli standard JCI, in previsione dell'avvio del percorso di accreditamento volontario internazionale nel 2008.

Per consentire il coinvolgimento del personale, ed attuare delle azioni di responsabilizzazione trasversale, sono stati realizzati strumenti di comunicazione interna, quali il Portale Intranet e un Blog aziendale tuttora in corso di sviluppo.

La certificazione è stata inoltre un forte stimolo alla promozione del metodo dell'audit, migliorando la conoscenza delle metodologie di valutazione continua rispetto agli standard prefissati. L'audit, oltre ad essere un strumento auspicabile e collaudato per il raggiungimento di risultati d'eccellenza, rappresenta il legame tra i diversi ambiti metodologici della qualità ed un forte stimolo alla collaborazione multiprofessionale.

Accreditamento

Accreditamento istituzionale.

L'Istituto ha iniziato il percorso per l'adempimento a quanto previsto dalla normativa regionale per l'Accreditamento istituzionale, in particolare per quanto riguarda i requisiti previsti per la Medicina trasfusionale e Procreazione Medicalmente assistita.

Accreditamento volontario, secondo il Programma JCI.

L'Istituto ha avviato sin dalla fine del 2002 percorsi di miglioramento dell'appropriatezza e, successivamente, della sicurezza del paziente attraverso la gestione del rischio clinico e l'incident reporting.

Nel 2007, nella prospettiva di avviare l'accreditamento internazionale, è stato attivato il Progetto Cartella, nel corso del quale sono state revisionate, completate e descritte ex novo diverse procedure, istruzioni, linee guida organizzative conformi ai requisiti richiesti da Joint Commission International.

Nell'approccio all'accreditamento e in generale a tutti i progetti di miglioramento avviati si è cercato di tenere sempre presente il mandato istituzionale dell'Ente, e anche a supporto della Ricerca sono state prodotti e sono in corso di sviluppo documenti e procedure.

a.4) La formazione

Imponente, come ormai consueto, lo sforzo prodotto nel settore della formazione. L'offerta formativa garantita dal nostro Istituto, da sempre, non è rivolta esclusivamente a personale interno. Nel corso degli anni si sono strutturate, infatti, attività:

- a) di Formazione avanzata, finanziate dai fondi della ricerca scientifica corrente;
- b) garantita dal Centro PBLIS;
- c) gestite e finanziate in partnership con altre istituzioni no profit;
- d) avviate, nell'ambito di una specifica Convenzione, per garantire la formazione dei professionisti dipendenti delle altre due aziende sanitarie della provincia di Trieste sui problemi di salute rispetto ai quali, per le sue specifiche peculiarità, il Burlo ha un ruolo di leadership culturale.

Tuttavia in questi ultimi anni, se si analizzano le scelte strategiche sottolineate anche da una diversa collocazione del Centro attività formative nel nuovo assetto organizzativo sancito dall'Atto aziendale, la formazione si è sempre più orientata allo sviluppo, promozione e valorizzazione delle proprie risorse pur senza abbandonare o trascurare la formazione rivolta all'esterno.

Anche nel corso del 2007, si è inteso armonizzare la formazione con gli obiettivi di cambiamento e sviluppo dell'Istituto. In particolare, sono state implementate attività residenziali e sul campo orientate a:

- supportare la gestione del Rischio Clinico, anche in previsione dell'avvio del processo di accreditamento JCI;
- sviluppare la medicina basata sulle prove di efficacia;
- consolidare pratiche professionali nel rispetto delle norme di sicurezza;
- migliorare le competenze trasversali e distintive dei professionisti.

Nel mese di luglio è stato definito il Piano per la formazione del personale per il triennio 2007 – 2009.

La scelta di una programmazione del lungo periodo va ricondotta al tentativo di superare alcune criticità riscontrate in questi ultimi anni. In particolare, alla difficoltà di conciliare le esigenze organizzative ed assistenziali con la partecipazione del personale alle iniziative di formazione.

Si ritiene che una programmazione del lungo periodo possa consentire:

- ◆ alla Direzione strategica di delineare le principali traiettorie di sviluppo delle risorse umane, presenti all'interno dell'organizzazione, in coerenza con gli obiettivi e lo scenario di contesto;
- ◆ al Centro attività formative di garantire un'offerta costante superando la discontinuità determinata dai tempi richiesti per l'espletamento delle procedure amministrative necessarie per la pianificazione, l'organizzazione, la gestione e la rendicontazione degli eventi;
- ◆ ai professionisti di pianificare i propri percorsi formativi scegliendo le iniziative più rispondenti ai loro bisogni di sviluppo professionale nell'ambito dell'offerta formativa garantita dall'IRCCS;
- ◆ ai responsabili organizzativi una miglior programmazione degli orari di servizio.

- **Formazione residenziale**

Nel 2007, il Centro attività formative del Burlo ha organizzato complessivamente 68 eventi (65 rivolti prevalentemente a personale sanitario ed accreditati ECM) articolati in 103 edizioni (100 ECM).

Nelle tabelle successive, sono stati confrontati alcuni indicatori riferiti alle attività di formazione organizzate nel triennio 2005 – 2007 e rivolte al personale sanitario, differenziando le tipologie di formazione in base alle fonti di finanziamento. A questo proposito va segnalato che a partire dal 2006 è stato avviato un rapporto partnership con altre Istituzioni che hanno finanziato completamente alcune iniziative.

	Numero edizioni		
	2005	2006	2007
formazione in patnership con altre Istituzioni		5	2
formazione interna (fondi istituzionali)	76	65	85
formazione avanzata (fondi ricerca scientifica)	33	22	16
Totale	109	92	103

Tabella 1 (formazione residenziale)

	ore complessive formazione		
	2005	2006	2007
formazione in patnership con altre Istituzioni		36.30.00	15.45.00
formazione interna (fondi istituzionali)	785.40.00	760.15.00	806.15.00
formazione avanzata (fondi ricerca scientifica)	304.10.00	153.20.00	106.00.00
Totale	1089.50.00	950.05.00	945.00.00

Tabella 2 (formazione residenziale)

La flessione delle attività di Formazione avanzata, che pur si mantiene su alti livelli, ha determinato una diminuzione della partecipazione di personale di altre organizzazioni e del numero dei crediti complessivo (Cfr. Tabelle 3 e 4).

	Partecipanti esterni			Crediti partecipanti esterni		
	2005	2006	2007	2005	2006	2007
formazione in patnership con altre Istituzioni		57	134		327	508
formazione interna (fondi istituzionali)	199	303	365	1598	2140	3129
formazione avanzata (fondi ricerca scientifica)	1764	1562	960	9870	6390	2744
Totale	1963	1922	1459	11468	8857	6381

Tabella 3 (formazione residenziale)

	Crediti complessivi		
	2005	2006	2007
formazione in patnership con altre Istituzioni		517	688
formazione interna (fondi istituzionali)	11077	10107	12963
formazione avanzata (fondi ricerca scientifica)	11392	8538	4207
Totale	22469	19162	17858

Tabella 4 (formazione residenziale)

Nel triennio di riferimento, la formazione rivolta prevalentemente al personale dell'Istituto (finanziata con i fondi istituzionali) è stata fortemente potenziata: nell'analisi della tabella successiva va, infatti, tenuto presente che i dati esposti non comprendono i percorsi di formazione sul campo.

	Partecipanti Burlo			Crediti partecipanti Burlo		
	2005	2006	2007	2005	2006	2007
formazione in patnership con altre Istituzioni		18	26		190	180
formazione interna (fondi istituzionali)	1203	949	1048	9479	7967	9834
formazione avanzata (fondi ricerca scientifica)	257	339	412	1522	2148	1463
Totale	1460	1306	1486	11001	10305	11477

Tabella 5 (formazione residenziale)

Va inoltre ricordato che, grazie alla convenzione stipulata con le altre due aziende sanitarie della provincia di Trieste, nel 2007 il personale ha potuto pianificare la propria formazione nell'ambito di un'offerta più ampia soprattutto per quanto riguarda la gestione dell'emergenza nei confronti del paziente adulto, la sicurezza e lo sviluppo di abilità informatiche.

- **Formazione sul campo**

Sono stati progettati complessivamente 38 iniziative di formazione sul campo¹, 2 delle quali rivolte esclusivamente a personale amministrativo.

Alcune delle iniziative per le quali è stato richiesto l'accreditamento ECM non sono state avviate, altre non si sono svolte coerentemente a quanto dichiarato nel progetto. La quasi totalità delle iniziative progettate ma non avviate è rappresentata dai percorsi rivolti esclusivamente a partecipanti esterni paganti che sono state accreditati dalla Commissione ECM ma non ancora autorizzati dalla Direzione Regionale.

- **Crediti ECM personale Burlo**

Uno degli indicatori di attività, anche se non l'unico o il più importante, può essere

¹ Nel 2006, sono stati accreditati 14 progetti.

individuato nella percentuale di crediti maturata dal personale attraverso iniziative dell'Istituto. Nella tabella successiva, sono state comparate le percentuali riferite al triennio 2005 – 2007, distinti per gruppi professionali.

	2007	2006	2005
Infermiere	76,7%	71,4%	83,70%
Infermiere pediatrico	110,4%	100,0%	98,00%
Medico chirurgo	76,8%	75,4%	48,20%
Ostetrica/o	103,7%	90,8%	93,70%
Tecnico Sanitario di Radiologia medica	97,0%	186,7%	36,30%
Tecnico Sanitario di Laboratorio Biomedico	57,8%	72,7%	
Assistente Sanitario	0,0%	146,7%	47,30%
Biologo	100,4%	111,4%	
Farmacista	16,7%	106,7%	
Fisioterapista	23,7%	39,0%	
Logopedista	43,3%	63,3%	
Ortottista/Assistente di oftalmologia	74,4%	41,1%	
Psicologo	53,3%	63,3%	
Tecnico Audiometrista/Audioprotesista	100,0%	136,7%	
Tecnico di Neurofisiopatologia	35,0%	25,0%	
Totale complessivo	87,9%	86,2%	

Tabella 6 (formazione residenziale e sul campo)

Per una lettura critica di questi dati pare opportuno sottolineare che:

considerano tutte le attività il cui fornitore è stato il Centro attività formative indipendentemente dalla modalità di svolgimento (residenziale o sul campo);

escludono i crediti derivanti da iniziative, quali ad esempio gli appuntamenti annuali organizzati dai Direttori del Dipartimento di Medicina pediatrica e della S.C. di Patologia ostetrica, che vedono fortemente impegnati alcuni professionisti del Burlo e che contribuiscono a diffondere cultura e risultati di questo Istituto;

sono sicuramente sottodimensionati in quanto incompleti: manca il conteggio dei crediti derivanti da alcune iniziative di formazione sul campo, appena concluse o ancora in corso, che andranno comunque imputati al 2007;

sono estremamente grossolani misurano la percentuale maturata da ciascun gruppo professionale e non dai singoli professionisti

Pur con tutti i limiti sopra enunciati, risulta comunque evidente un costante incremento.

b) Livello di raggiungimento degli obiettivi annuali sia di carattere sanitario che economico

b.1) Livello di raggiungimento degli obiettivi annuali di carattere sanitario

Di seguito si espone il livello di raggiungimento degli obiettivi di carattere sanitario, sintetizzato utilizzando le schede di rilevazione conformi a quanto previsto dalla deliberazione di Giunta Regionale n. 3012/2007.

Con riferimento al piano attuativo di Area Vasta sul contenimento delle liste d'attesa, si rimanda alla tabella riepilogativa allegata alla presente relazione sulla gestione.

TEMI	INTERVENTI	RISULTATO ATTESO	ATTUAZIONE AL 31.12.2007	MOTIVAZIONI SCOSTAMENTO DAL RISULTATO ATTESO
Liste d'attesa A. Prestazioni monitorate e sedi in cui vengono garantiti i tempi massimi previsti	A.1 Mantenimento o incremento delle prestazioni erogate.	A.1. Rispetto dei volumi previsti per ciascun tipo di prestazione come da "Piano interaziendale 2007-2008 della Provincia di Trieste attuativo del Piano regionale per il contenimento dei tempi di attesa" (Tabelle Allegato 1). Per gli interventi chirurgici è prioritario il rispetto dei tempi; laddove, il tempo d'attesa non è rispettato, l'elemento di valutazione è comprensivo dei volumi.	Le prestazioni oculistiche complessivamente erogate a favore dell'A.S.S. n. 1, in base alla Tabella 1 del "Piano interaziendale 2007-2008 della Provincia di Trieste attuativo del Piano regionale per il contenimento dei tempi di attesa" sono state 2.801, di cui 805 prime visite e 181 visite di controllo	
	A.2. Garanzia dei tempi di erogazione.	A.2. Sono rispettati i tempi e le sedi come da schema al Punto 7- Tempi massimi di attesa, Paragrafo 8.	Tempi medi registrati sull'intero 2007 per le prestazioni indice: 1. TC arti sup. e inf. ed 2. Ecografia capo e collo: accesso diretto per età 0-18 aa; 3. Test	

TEMI	INTERVENTI	RISULTATO ATTESO	ATTUAZIONE AL 31.12.2007	MOTIVAZIONI SCOSTAMENTO DAL RISULTATO ATTESO
<p>B. Semplificazione delle prescrizioni</p>	<p>B. Semplificazione della ricettazione e della prescrizione.</p>	<p>B.1. Consolidamento e monitoraggio dell'attività prescrittiva per le specialità di Ostetricia, Ginecologia, Ortopedia e Oculistica.</p> <p>B.2. Attivazione delle prescrizioni del percorso nascita.</p>	<p>allergologici: 33,4 gg; 4. ECG: 1,4 gg; 5. Visita cardiologia: 9,1 gg; 6. EMG: 21,7 gg; 7. Visita fisiatrica: 24,3 gg; 8. Riabilitazione motoria e Riabilitazione logopedia: liste differenziate per priorità; 9. Visita endocrinologia (escl. Obesità): 30,9 gg; 10. Prove da sforzo: 22,5 gg; 11. Visita oculistica: 49,5 gg con liste differenziate per priorità e supporto ad A.S.S n. 1.</p> <p>Nel corso del 2007 è proseguita l'attività di prescrizione diretta di prestazioni da parte degli Specialisti dell'Istituto (vedi circ. d.d. 26/03/2007, prot. n. 3692 S/3 C/6). La mancanza di un sistema informativo rende difficile la verifica dei dati, che deve essere eseguita manualmente a campione.</p> <p>La verifica a campione, per quanto riguarda il percorso nascita, è stata svolta</p>	

TEMI	INTERVENTI	RISULTATO ATTESO	ATTUAZIONE AL 31.12.2007	MOTIVAZIONI SCOSTAMENTO DAL RISULTATO ATTESO
D. Piano sui tempi d'attesa	D. Attuazione della progettualità per quanto previsto nel 2007.	D. Sono valutati tutti gli obiettivi del piano, ad esclusione di quelli precedentemente elencati.	ricostruendo, a ritroso, un campione di nati nel mese di aprile 2008 e confermando l'attivazione delle prescrizioni del percorso nascita nei casi seguiti presso gli ambulatori dell'Istituto. Tutti gli obiettivi del piano sono oggetto di verifica mensile e di riorientamento dell'offerta, laddove necessario.	
Assistenza farmaceutica	Potenziamento distribuzione diretta. Stipula convenzione con ASS 1.	Conferma dei volumi 2006 per la distribuzione dei farmaci ad alto costo. Avvio distribuzione diretta del primo ciclo di cura entro maggio 2007. Incremento dei volumi di distribuzione diretta erogati rispetto agli anni precedenti.	Distribuzione farmaci ad alto costo: incremento da 25.807,14 € di gennaio 2007 a 89.121,89 € di dicembre 2007. La distribuzione diretta nel 2006 ha raggiunto il valore di 437,40 €; nel 2007 il valore di 17.151,18 €. Convenzione con A.S.S. N. 1 stipulata con Decreto n. 468/2007 d.d. 18/12/2007.	
	Costituzione Dipartimento Interaziendale del Servizio Farmaceutico con Burlo (mantenendo la Farmacia del Burlo una sua individualità gestionale).	Avvio Dipartimento Interaziendale entro dicembre 2007.	Il Dipartimento interaziendale funzionale di Farmacia è stato istituito con il Decreto n. 474/2007 d.d. 18/12/2007.	
Attività chirurgica	Consolidare attività già avviata con ASS 4 su base convenzionale.		L'attività è stata rinnovata con il Decreto 38/2007 d.d. 30/01/2007.	

TEMI	INTERVENTI	RISULTATO ATTESO	ATTUAZIONE AL 31.12.2007	MOTIVAZIONI SCOSTAMENTO DAL RISULTATO ATTESO
	<p>Definire rapporto convenzionale con AOU Udine per neonati di interesse chirurgico e per diagnosi e terapia dello strabismo.</p>		<p>La frequenza dei Dirigenti Medici è mensile.</p> <p>E' stato stabilito un rapporto convenzionale per la chirurgia pediatrica valido dal 1.1.07 al 31.12.08 con il Decreto n. 177/2008 d.d. 11 marzo 2008.</p>	
<p>Piano sangue</p>	<p>Collocazione presso struttura trasfusionale IRCCS Burlo (nel contesto dipartimentale) del Coordinatore che assicuri la qualità nel processo di prelievo sangue da cordone ombelicale e l'interfaccia con Banca del cordone di Padova.</p> <p>Partecipazione ai programmi regionali di sorveglianza sulla trasfusione del sangue.</p>	<p>Mantenimento dell'autosufficienza regionale di sangue, plasma ed emoderivati.</p> <p>Attività 2006 DITS AV giuliano-isontina Unità di sangue intero raccolte: 16.988 Aferesi : 5.450 Plasma al frazion. Industr. (litri) : 6.225,03</p>	<p>Con il Decreto 384/2007 d.d.20/11/2007 è stato emesso l'avviso pubblico per il conferimento del Medico Dirigente Specialista in Medicina Trasfusionale cui affidare l'incarico di coordinamento nel processo di prelievo di sangue da cordone ombelicale. La derivante graduatoria è stata approvata con Decreto n. 58/2008 d.d. 31/1/2008 e la figura è stata incardinata.</p> <p>Non si registrano acquisizioni di emocomponenti da fuori regione.</p> <p>Attività del DITS AV Giuliano Isontina nel 2007: Unità di Sangue raccolte: 17.292; Aferesi: 5.610; Plasma al frazionamento industriale (litri): 6.636,74.</p>	

TEMI	INTERVENTI	RISULTATO ATTESO	ATTUAZIONE AL 31.12.2007	MOTIVAZIONI SCOSTAMENTO DAL RISULTATO ATTESO
			Rilevati e comunicati i dati di sorveglianza sulla trasfusione richiesti da ARS.	
Messa a regime della nuova azienda	Predisposizione e adozione dell'Atto Aziendale.	Invio della proposta di Atto aziendale alla DCSPS entro il 30.09.07.	L'Atto Aziendale è stato adottato quale proposta definitiva con il Decreto n. 285/2007 d.d. 27/9/2007 e trasmesso alla DCSPS con nota d.d. 28 settembre 2007, prot. n. 11030 Cl. P/15.	
Neuropsichiatria infantile	Collaborazione con ASS alla gestione delle problematiche relative alla neuropsichiatria infantile, rivedendo anche i modelli organizzativi in atto e garantendo una presenza di specialisti sul territorio.	Accordo con ASS I entro primo semestre 2007.	L'attività è proseguita nel corso del 2007 sulla base di quanto indicato nel Decreto 477/2006 d.d. 28 dicembre 2006, pur con le limitazioni derivanti dalla riduzione dell'organico Medico disponibile.	
Accreditamento d'eccellenza	Adesione al progetto di accreditamento d'eccellenza: espletamento delle attività propedeutiche	Definizione e applicazione delle linee guida per la cartella clinica, entro dicembre 2007. Prosecuzione programma di gestione del rischio clinico.	Definita una prima bozza di criteri di qualità della cartella clinica, oggetto di valutazione per gli obiettivi di risultato della Dirigenza e del Comparto per l'anno 2007.	
PMA	Studio di fattibilità con AouTs per la costituzione di un Dipartimento Interaziendale di Endocrinologia Riproduttiva.	Conclusione studio entro luglio 2007.	Lo studio di fattibilità è stato trasmesso all'Agenzia Regionale della Sanità con nota d.d. 1 agosto 2007, prot. n. 9085 A/20 P/15.	
Sistemi informativi	Individuazione responsabile.	Nomina del	Un dirigente	La figura dirigenziale

TEMI	INTERVENTI	RISULTATO ATTESO	ATTUAZIONE AL 31.12.2007	MOTIVAZIONI SCOSTAMENTO DAL RISULTATO ATTESO
		responsabile entro il 31/12/2007.	responsabile è formalmente presente, tuttavia l'assunzione in ruolo non è ancora stata effettuata.	è accorpata alla SC Ingegneria clinica-manager degli acquisti, prevista dall'atto aziendale, per la cui attivazione è stato necessario attendere l'approvazione regionale intervenuta a fine 2007. il concorso è in fase di espletamento e verrà concluso entro giugno 2008.
Sistemi informativi: G2, CUP E SISTEMI CLINICI	Estensione della procedura informatizzata per la prescrizione dei farmaci in dimissione in tutti i reparti e presso i servizi ospedalieri. Rispetto dei tempi di fornitura dei dati della specialistica ambulatoriale per la trasmissione al MEF. G2-Centro Prelievi: implementazione.	Tutte le strutture sono in grado di prescrivere entro fine 2007. Trasmissione dati al SIASA in tempo utile a consentire l'inoltro degli stessi al MEF da parte della Regione entro il 10 di ogni mese. Centro prelievi: implementazione entro giugno.	È stata fatta la parametrizzazione del G2 In data 11/12 è stata fatta la presentazione del sistema alle Strutture operative La trasmissione avviene nei tempi previsti. Il Centro Prelievi è attivo nella nuova sede dal mese di aprile 2007	
Accreditamento istituzionale	Garantire la disponibilità dei professionisti abilitati, a seguito di apposito percorso formativo teorico-pratico, alle attività di valutazione ai fini dell'autorizzazione/accreditamento o delle strutture sanitarie pubbliche e dell'accREDITAMENTO delle strutture sanitarie private.		E' stata confermata la disponibilità dei professionisti richiesti.	
Edilizia	Messa norma delle sale operatorie.	Avvio cantiere aprile 2007. Avanzamento delle opere pari al 45% al 31 dicembre 2007.	Il cantiere è stato avviato nei tempi previsti. Al 31.12 lo stato di avanzamento è superiore al 45%.	
Programma di investimento beni mobili	Elenco dei beni da acquisire fino ad un valore pari ad almeno l'80% del programma di investimento.	Trasmissione dell'elenco a CSC ed ARS entro maggio	L'elenco è stato trasmesso con nota prot. 6559 dd. 31/05/2007	

TEMI	INTERVENTI	RISULTATO ATTESO	ATTUAZIONE AL 31.12.2007	MOTIVAZIONI SCOSTAMENTO DAL RISULTATO ATTESO
		2007.	(vedi allegato)	
Coordinamento dell'attività aziendale con l'attività del Centro Servizi Condivisi	Non espletare procedure di gara formale sulle materie presenti nel programma di attività del Centro Servizi Condivisi.	Non saranno adottati provvedimenti per attivare procedure di gara sulle materie inserite nel programma di attività del CSC.	Non sono state attivate procedure di gara non autorizzate. È stato rispettato il programma CSC	

b.2) Livello di raggiungimento degli obiettivi annuali di carattere economico

Il 2007 chiude con un risultato d'esercizio complessivo pari ad euro 1.100.840, composto per euro 1.339.903 dalla sola gestione caratteristica, per -20.447 euro dal saldo della gestione finanziaria, per -169.305 euro dal saldo della gestione delle partite straordinarie, e per -49.311 euro per imposte.

Il risultato positivo ottenuto conferma e migliora sensibilmente il trend di risanamento iniziato nell'anno 2003, evidenziando per il quinto anno consecutivo una gestione oculata delle risorse assegnate.

Tale risultato è stato conseguito grazie all'incremento dei contributi regionali per funzioni, contributo derivante dalla storicizzazione dell'assegnazione, in sede di chiusura, del contributo per rinnovi contrattuali. Altresì, come del resto già verificatosi negli ultimi anni, la programmazione della ricerca corrente non ha potuto tener conto dell'effettivo finanziamento utilizzabile, se non dopo la definitiva approvazione da parte del Ministero della Salute, avvenuta nell'ultimo trimestre e d'importo incrementato di euro 270.000 rispetto al 2006 (si veda nota del Ministero della Salute prot.n.DGRST 3°/7270/P-I.9.a.a.1 dd. 2.11.2007).

Rispetto a quanto pianificato in fase di Preventivo 2007, inoltre, si segnalano minori costi sul fronte del personale, in considerazione della tempistica necessaria all'acquisizione delle risorse programmate.

La proposta di destinazione del margine positivo generato dal risultato di esercizio (riportata a pag.82) è stata accuratamente ponderata, sulla base delle esigenze del Burlo relative a interventi cogenti di adeguamento per la sicurezza e della assoluta necessità di acquisire tecnologie per fare concretamente fronte all'impegno richiesto dal progetto regionale materno-infantile e dal D.P.C.M. 21.3.2008 sui Livelli Essenziali di Assistenza. Una parte deve essere impiegata per ottemperare al disposto della legge 120/2007, che prevede il rientro dalla libera professione "allargata" entro il 31.1.2009: per ottemperare il Burlo deve procedere a nuovi allestimenti nella palazzina ambulatori. Inoltre una quota viene destinata ad incentivazioni per il personale, volte a compensare il disagio derivato dalla ormai cronica coesistenza con cantieri invasivi, che condizionano difficoltà operative rilevanti. Va anche tenuto conto che una parte del risultato è dovuto a minori costi di quasi € 400.000 maturati nel settore del personale. Per questi motivi si chiede con estrema determinazione che la proposta di destinazione formulata venga integralmente accolta.

Di seguito viene data evidenza delle principali dinamiche che hanno portato al risultato di esercizio complessivo, mentre nei successivi paragrafi verrà effettuata una sintetica analisi dei principali scostamenti tra il consuntivo 2007 ed il consuntivo 2006, nonché tra il consuntivo ed il preventivo 2007.

La tabella di seguito riportata evidenzia una sintesi del conto economico 2007 e dei suoi scostamenti con il preventivo ed il consuntivo dell'anno precedente.

	ESERCIZIO CORRENTE	ESERCIZIO PRECEDENTE	Preventivo 2007	Diff prevent- consunt	Diff consunt 2007-2006
A) VALORE DELLA PRODUZIONE					
1 Contributi d'esercizio					
a) Contributi in conto esercizio da Regioni	28.039.252	26.276.385	26.729.416	1.309.836	1.762.868
b) Altri contributi in conto esercizio	3.631.986	3.406.005	2.881.717	750.271	325.983
2 Ricavi per prestazioni ad aziende del SSN					
a) Prestazioni in regime di ricovero	18.798.797	19.319.356	18.992.750	(193.953)	(520.559)
b) Prestazioni ambulatoriali e diagnostiche	3.919.443	4.111.561	3.915.647	3.796	(192.118)
c) Altre prestazioni	211.068	109.719	108.000	103.068	101.349
3 Ricavi per altre prestazioni					
a) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie	1.383.097	1.336.048	1.685.000	(301.903)	47.048
b) Concorsi, recuperi, rimborsi per attività tipiche	1.781.517	1.529.872	1.126.200	655.317	251.645
c) Altri ricavi propri operativi	1.961.395	1.997.532	1.965.815	(4.420)	(36.137)
d) Altri ricavi propri non operativi	243.571	242.519	194.000	49.571	1.052
4 Costi capitalizzati	2.302.643	2.233.709	1.772.039	530.604	88.934
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	62.272.772	60.562.707	59.370.584	2.902.188	1.710.066
B) COSTI DELLA PRODUZIONE					
1 Acquisti di beni					
a) Sanitari	(8.158.417)	(7.884.461)	(7.788.542)	(369.875)	(273.955)
b) Non sanitari	(796.277)	(788.541)	(661.859)	(134.418)	(7.736)
2 Acquisti di servizi					
a) Prestazioni in regime di ricovero	(83)	0	0	(83)	(83)
b) Prestazioni ambulatoriali e diagnostiche	(331.719)	(139.269)	(206.000)	(125.719)	(192.451)
c) Farmaceutica	0	0	0	0	0
d) Medicina di base	0	0	0	0	0
e) Altre conversioni	0	0	0	0	0
f) servizi appaltati	(3.702.558)	(3.761.986)	(3.651.093)	(51.465)	59.428
g) manutenzioni	(1.220.535)	(871.018)	(1.135.000)	(85.535)	(349.517)
h) Utensili	(729.029)	(686.724)	(680.356)	(68.674)	(82.308)
i) Rimborsi-assog. contributi e altri servizi	(381.540)	(452.662)	(407.004)	25.464	71.122
3 Godimento di beni di terzi	(275.082)	(288.559)	(340.540)	65.459	13.477
4 Costi del personale					
a) Personale sanitario	(28.497.811)	(28.548.679)	(30.738.377)	2.240.566	30.868
b) Personale professionale	(162.369)	(140.410)	(130.677)	(31.691)	(21.959)
c) Personale tecnico	(3.374.466)	(3.413.527)	(3.410.667)	36.201	39.061
d) Personale amministrativo	(2.355.085)	(2.397.457)	(2.430.684)	75.599	42.372
e) Altri costi del personale	(1.668.385)	(1.423.291)	(1.395.575)	(272.810)	(245.093)
5 Costi generali ed oneri diversi di gestione	(3.429.881)	(3.579.550)	(4.001.344)	571.463	149.669
6 Ammortamenti e svalutazioni					
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	(11.270)	(15.801)	(16.834)	5.564	4.531
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	(2.299.473)	(2.224.543)	(1.821.532)	(477.941)	(74.930)
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0	0	0	0
d) svalutazione dei crediti e delle disponibilità liquide	(271.140)	(454.984)	0	(271.140)	183.844
7 Variazioni delle rimanenze	68.152	322.810	0	68.152	(254.659)
8 Accantonamenti per rischi	(1.007.021)	(1.481.525)	(460.000)	(547.021)	474.504
9 Altri accantonamenti	(2.328.879)	(2.308.796)	(50.000)	(2.278.879)	(20.083)
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	(60.932.869)	(60.518.973)	(59.306.084)	(1.626.785)	(413.895)
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZ.	1.339.903	43.734	64.500	1.275.403	1.296.170
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI					
1 Oneri	(21.423)	(17.889)	(25.100)	3.677	(3.533)
2 Proventi	975	55	600	375	920
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI	(20.447)	(17.834)	(24.500)	4.053	(2.613)
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE					
1 Rivalutazioni:	0	0	0	0	0
2 Svalutazioni:	0	0	0	0	0
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATT. FINANZ.	0	0	0	0	0
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI					
1 Proventi					
a) Plusvalenze	19.445	285.433	0	19.445	(265.988)
b) Sopravvenienze attive	68.885	2.194.275	0	68.885	(2.125.390)
c) Insussistenza del passivo	315	5.564	0	315	(5.248)
2 Oneri					
a) Minusvalenze	(16.914)	(21.414)	0	(16.914)	4.500
b) Sopravvenienze passive	(238.049)	(2.426.611)	0	(238.049)	2.188.562
c) Insussistenza dell'attivo	(2.988)	(4.139)	0	(2.988)	1.151
TOTALE DELLE PARTITE STRAORDINARIE	(169.305)	33.108	0	(169.305)	(202.413)
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B + C + D + E)	1.150.151	59.007	40.000	1.110.151	1.091.144
Imposte sul reddito dell'esercizio	(49.311)	(59.007)	(40.000)	(9.311)	9.696
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	1.100.840	0	0	1.100.840	1.100.840

Confronto tra bilanci consuntivi 2006 e 2007 e preventivo 2007

Il Conto Economico 2007 si chiude positivamente, esponendo, così come sopra riportato, un utile d'esercizio di euro 1.100.840, ed euro 1.339.903 per la sola gestione caratteristica. Con riferimento alle risultanze evidenziate, in relazione agli eventi ritenuti di maggiore rilievo, si formulano le seguenti considerazioni:

A) VALORE DELLA PRODUZIONE

1. Contributi d'esercizio

La seguente tabella raffronta i valori 2007 e 2006, si fa osservare che la valorizzazione delle prestazioni di ricovero indica i tetti posti dalla Regione ai fini del calcolo del finanziamento, pertanto non è indicativa dei reali volumi di attività erogata.

	2007	2006	DIFF 2007-2006	D %
IN CONTO ESERCIZIO DA REGIONE				
FUNZIONI	17.225.264	13.104.904	4.120.360	23,92
COMPLESSITA'	9.297.000	9.297.000	-	0,00
REVISIONE FINANZIAMENTO	168.152	500.000	331.848	-197,35
RINNOVI CONTRATTUALI	559.500	2.718.083	2.158.583	-385,81
INTERVENTI UMANITARI V/POP EXTRACOM.	533.368	463.767	69.591	13,05
ALTRI CONTRIBUTI PER RIMB SPESE A VAL.REG.	224.094	103.114	327.208	146,01
PROGETTI FINALIZZATI	31.884	295.745	263.861	-827,57
	28.039.252	26.276.385	1.762.867	6,29
TETTI PER PRESTAZIONI				
PRESTAZIONI DI RICOVERO	15.722.247	16.318.265	596.018	-3,79
PRESTAZIONI AMBULATORIALI	3.561.489	3.911.498	350.009	-9,83
	19.283.736	20.229.763	946.027	-4,91
ALTRI CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO				
DA MIN SANITA' PER RIC CORRENTE	3.142.600	2.872.600	270.000	8,59
DA MIN SANITA' PER RIC FINALIZZATA	267.656	391.301	123.645	-46,20
DA ALTRI ENTI PER PROGETTI FINALIZZATI	221.733	142.104	79.629	35,91
	3.631.989	3.406.005	225.984	6,22

Si rileva un maggiore ricavo rispetto a quanto attribuito per l'esercizio 2006, e pertanto rispetto a quanto stimato in sede di previsione, a fronte dell'aumento delle funzioni derivante, per lo più, dalla storicizzazione del contributo per rinnovo contrattuale ed, altresì, a fronte dell'attribuzione di maggiori finanziamenti da parte del Ministero della Salute per la ricerca corrente. Finanziamento, questo ultimo, che perviene in Istituto a ridosso della chiusura dell'esercizio (prot.n.DGRST 3°/7270/P-I.9.a.a.1 dd. 2.11.2007) di importo spesso aleatorio e che, pertanto, non consente una puntuale programmazione ed un suo completo utilizzo entro l'anno di competenza.

2. Ricavi per prestazioni ad Aziende del SSN

La seguente Tabella riporta analiticamente il dettaglio delle voci "Prestazioni ad aziende sanitarie della Regione" raffrontate con i valori dell'anno precedente.

Prestazioni ad aziende sanitarie della regione	2007	2006	Bil. 2007	Prev.	Δ 2007-2006	Δ %	D 2007-Prev. Cons	Δ %
Rimborso per prestazioni in regime di ricovero (DRG)	18.798.797	19.319.356	18.992.750		-520.559	-2,69	-193.953	-1,02
Prestazioni ambulatoriali e diagnostiche	3.919.443	4.111.561	3.915.647		-192.118	-4,67	3.796	0,10
Prestazioni amm.ve e gestionali	0	9.022	0		-9.022	-100	0	0
Consulenze	211.068	100.696	108.000		101.349	48,02	103.068	95,43
TOTALE	22.929.308	23.540.635	23.016.397		-620.350	-59,34	-87.089	94,51

Per quanto riguarda le "Prestazioni di ricovero" si segnala che i valori indicati non corrispondono alla valorizzazione dell'attività realmente erogata, così come con riferimento alle "Prestazioni ambulatoriali" occorre rilevare che, anche in questo caso, il valore corrisponde al tetto fissato dalla Regione ai fini del riconoscimento.

Si segnala il notevole incremento registrato alla voce "Consulenze" ammontante a maggiori euro 101.349 rispetto al consuntivo 2006 dovuto ad una complessiva maggiore attività resa a favore di Aziende extra-regionali.

3. Ricavi per altre prestazioni

Sostanzialmente invariati, rispetto al precedente esercizio, risultano i ricavi derivanti dall'incasso dei ticket, che si attestano su valori inferiori rispetto alle previsioni (-301.903 euro). In tale previsione, infatti, erano stati inseriti i maggiori ricavi derivanti dall'introduzione, a seguito della Legge finanziaria per il 2007, di maggiori tickets a carico dei cittadini.

Analogamente invariati risultano i ricavi relativi alle altre voci presenti in questa macroclasse, che si attesta pari a 5.369.581 euro.

B) COSTO DELLA PRODUZIONE

1. Acquisti di beni

Il costo per l'acquisto di beni sanitari risulta essere pari ad euro 8.158.417, importo che, rettificato dalla variazione aumentativa pari ad euro 74.846, determina un costo complessivo di consumi per beni sanitari pari ad euro 8.079.571. L'andamento complessivo, pertanto, risulta incrementato rispetto al 2006 per euro 498.193.

Analogamente, il costo per l'acquisto di beni non sanitari risulta essere pari ad euro 796.277, importo che, rettificato dalla variazione diminutiva pari ad euro 6.694, determina un costo complessivo di consumi per beni non sanitari pari ad euro 802.971. L'andamento complessivo, pertanto, risulta diminuito rispetto al 2006 per euro 34.157.

2. Acquisto di servizi

Prestazioni ambulatoriali e diagnostiche

Il costo per tali prestazioni, pari ad euro 331.719, risulta notevolmente incrementato rispetto al consuntivo 2006 (+192.451 euro) principalmente a seguito della rideterminazione della convenzione con l'Azienda Ospedaliero - Universitaria di Trieste per le prestazioni di anatomia patologica. Infatti si rileva corrispondente diminuzione tra i costi relativi alle consulenze fra Aziende del SSR, che vengono riepilogati nella voce "rimborsi-assegni, contributi ed altri servizi", dove in precedenza venivano rilevate le consulenze degli anatomo-patologi che ora rientrano nella prestazione complessiva.

Servizi appaltati

L'area relativa ai servizi ha rappresentato, sotto il profilo economico, nel 2007, una sostanziale uniformità rispetto all'esercizio precedente ed al preventivo. Analizzando nello specifico le voci più rilevanti, si denota, peraltro, una sostanziosa riduzione nel costo del riscaldamento derivante dalle favorevoli condizioni climatiche ed un aumento indistinto tra gli altri costi compresi nella voce.

Manutenzioni

L'incremento notevole delle categoria, + 349.517 euro (+40,13%) rispetto al consuntivo 2006 è riconducibile alla partenza del servizio di manutenzione per la risonanza magnetica dal febbraio 2007 e per la TAC dal giugno 2007.

Utenze

L'incremento registrato alla voce "energia elettrica" (+64.115 euro rispetto al 2006 e +62.324 euro rispetto al preventivo 2007) è conseguente al notevole aumento delle tariffe manifestatosi nel corso del 2007. Sensibile aumento si registra inoltre nella voce "spese telefoniche", ma entrambi i maggiori oneri sono tuttavia parzialmente compensati dai minori costi sostenuti per l'"acqua" e per i collegamenti "internet".

Rimborsi-assegni, contributi ed altri servizi

Come commento della diminuzione dei costi di tale voce si rimanda a quanto indicato sopra per le "Prestazioni ambulatoriali e diagnostiche"

3. Godimento di beni di terzi

In questa categoria rientrano i costi per locazioni passive, pari ad euro 145.306, che rimangono sostanzialmente inalterati rispetto all'esercizio precedente (euro 150.028). Sono inoltre ricompresi in tale voce i costi relativi al leasing finanziario per euro 16.400, che trovano totale compensazione tra i ricavi finalizzati.

4. Costi del personale

		bilancio consuntivo 2006	bilancio consuntivo 2007	PREV 2007
	PERSONALE RUOLO SANITARIO			
410.100	Competenze fisse	18.674.832	18.574.719	20.099.699
410.200	Competenze accessorie	928.651	1.017.197	1.099.491
410.300	Incentivi	1.207.981	1.182.943	1.329.082
410.400	Straordinari	170.869	146.103	75.032
410.500	Altre competenze	133.261	224.889	145.086
410.700	Oneri sociali	5.903.351	5.929.297	6.316.981
	PERSONALE RUOLO PROF.LE			
420.100	Competenze fisse	96.046	107.858	89.137
420.200	Competenze accessorie			0
420.300	Incentivi	4.555	6.465	3.787
420.400	Straordinari			0
420.500	Altre competenze	1.266	312	500
420.700	Oneri sociali	32.580	31.980	37.253

PERSONALE RUOLO TECNICO				
430.100	Competenze fisse	2.355.100	2.278.285	2.315.038
430.200	Competenze accessorie	121.148	120.531	145.018
430.300	Incentivi	207.060	199.659	191.868
430.400	Straordinari	11.135	18.104	0
430.500	Altre competenze	5.126	2.451	2.151
430.700	Oneri sociali	763.957	755.435	756.592

PERSONALE RUOLO AMM.VO				
440.100	Competenze fisse	1.755.027	1.728.093	1.716.839
440.200	Competenze accessorie	1.832	1.545	2.652
440.300	Incentivi	95.182	88.448	96.566
440.400	Straordinari	12.369	6.836	0
440.500	Altre competenze	2.234	6.547	0
440.700	Oneri sociali	530.813	523.615	614.627

ACCANTONAMENTI di competenza				
487.300	acc.ti f.do equo indennizzo			
488.100	acc.to F.do incentivazioni	232.057	218.135	
488.200	acc.to F.do straordinari			
488.300	acc.to F.do altre comp.accessorie	925.222	1.024.806	
488.400	acc.to F.o oneri pers. quiescenza			
488.900	acc.to F.do altri oneri da liquidare	416.620	453.674	
	TOTALE COMPLESSIVO PERS DIP CON ACCANTONAMENTI- SENZA IRAP	34.588.273	34.647.927	35.037.399

DIFFERENZA CONS 2007- 2006	59.654
DIFFERENZA CONS 2007 - PREV 2007	-389.472

Il costo del personale dipendente 2007, esclusa IRAP, libera professione e accantonamento al fondo personale in quiescenza, ammonta ad € 34.647.927, con un lieve incremento, pari ad € 59.654, rispetto all'esercizio precedente, nel quale si era verificato un notevole contenimento delle assunzioni rispetto agli esercizi precedenti. Come si evince dalla sopra riportata tabella è stato conseguito un notevole decremento dei costi, pari ad € 389.472, rispetto a quanto esposto in sede di bilancio preventivo 2007: tale posta ha quindi contribuito al conseguimento di un risultato d'esercizio positivo. Per i dettagli riguardanti il personale dipendente si rinvia allo specifico capitolo della presente relazione.

Si ricorda che i costi di competenza relativi al personale non comprendono gli incrementi contrattuali relativi al biennio economico 2006 - 2007 in quanto, al 31.12.2007, non erano ancora stati stipulati i contratti collettivi nazionali e pertanto si è provveduto ad accantonare nel bilancio d'esercizio, secondo le indicazioni fornite dall'Agenzia Regionale, una posta pari ad € 559.500, da utilizzarsi al momento dell'applicazione del contratto.

5. Costi generali ed oneri diversi di gestione

Si registra per l'intera categoria un sostanziale mantenimento rispetto al valore del consuntivo 2006 ed un decremento rispetto al preventivo 2007.

Analizzando le voci nel dettaglio si rileva che per quanto riguarda il confronto con il consuntivo 2006 la diminuzione nella voce relativa a costi per "consulenze fiscali, amministrative e tecniche" e "altre spese generali ed amministrative" è parzialmente compensata con l'aumento

derivante dai costi per compensi agli Organi Direttivi e al Collegio Sindacale. Tali organi, infatti sono stati adeguati nell'arco dell'esercizio del 2007 a quanto previsto dalla L.R. 14/06.

Per quanto riguarda invece il confronto con il preventivo 2007, la diminuzione è identificabile oltre nella diversa collocazione dei premi relativi agli organi suddetti, che in sede di consuntivo sono stati rilevati nella voce altri accantonamenti, anche nel minor costo relativo all'irap conseguente ad una minor acquisizione di personale.

6. Ammortamenti e svalutazioni

Le quote di ammortamento dell'esercizio ammontano complessivamente ad euro 2.310.743, delle quali euro 2.285.788 risultano sterilizzate mediante rilevazione alla voce *Costi capitalizzati*. La differenza di euro 24.955 viene così ad incidere direttamente sul risultato di esercizio.

Per l'anno 2007 è stata accantonata al fondo svalutazione crediti la somma di euro 271.140.

7. Accantonamenti per rischi

Al fine di adeguare ai contenziosi aperti al 31/12/2007 il "Fondo rischi su liti arbitraggi e risarcimenti" è stata accantonata una quota pari ad euro 371.173.

Si segnala che l'accantonamento al fondo per rinnovi contrattuali relativi al biennio 2006-2007, per la quota di competenza relativa al 2007, pari ad euro 559.500, è stato effettuato in conformità alla Direttiva ARS nota prot. 1939 dd. 24.04.2008 e trova corrispondente copertura al conto 600.900.10 *Altri contributi da fondo sanitario regionale*.

c) Stato avanzamento degli interventi previsti a livello di struttura organizzativa, processi direzionali ed operativi, risorse.

c.1) Relazione sulla gestione del personale

La gestione del personale nel corso del 2007 è stata svolta, come per gli anni precedenti, direttamente dall'Istituto per la parte delle politiche del personale (formazione, percorsi di carriera, incentivazione, presenze/assenze....) e dalla struttura sinergica unificata per "la gestione degli uffici stato giuridico, trattamento economico, previdenza e acquisizione del personale di entrambe le Amministrazioni", costituita in forza di una convenzione con l'Azienda per i Servizi Sanitari n. 1 "Triestina", per la parte prettamente gestionale (paghe e contributi, posizione contributiva, gestione giuridica delle pratiche, previdenza,).

Dopo aver verificato che la scelta fatta nel corso del 2006 di gestire le assunzioni del personale a tempo determinato ed indeterminato ha garantito maggior tempestività negli interventi, l'Istituto ha ultimato nel 2007 il processo di ampliamento delle competenze del proprio ufficio concorsi relativamente alla predisposizione degli atti conseguenti alle decisioni di assunzione nonché alla stipula dei rispettivi contratti a tempo determinato ed indeterminato: dal mese di novembre, infatti, anche queste competenze sono state così assunte in proprio dal Burlo, con notevole beneficio per la conclusione delle procedure ed anche con una riduzione dei costi preventivati con l'ASSI per le attività sinergiche.

Per le rimanenti competenze, l'attività concordata tra le due aziende è proseguita nell'ambito dei programmi di miglioramento dell'efficienza organizzativa aziendale e della qualità dei servizi erogati allo scopo di ottimizzare l'utilizzo delle risorse, nonché di uniformare lo standard delle risposte.

È proseguita, inoltre, la gestione unificata del Servizio di Prevenzione e di Protezione Interaziendale (S.P.P.I.A.) che, in modo integrato, ha svolto le funzioni e le attività per il Burlo,

A.S.S. I "Triestina" e Az.Ospedaliera Universitaria "Ospedali Riuniti"; il Burlo vi ha partecipato mettendo a disposizione propri dipendenti.

Per quanto riguarda gli obiettivi contenuti nel piano complessivo aziendale, in parte legati alla retribuzione di risultato, approvati dal Nucleo di valutazione ed assegnati alle singole strutture, allo stato attuale delle verifiche che sono in fase di ultimazione da parte del NdV, si può confermare che gli stessi sono stati conseguiti in una percentuale media molto buona, ben superiore al 90 %. Regolarmente nel corso dell'anno sono stati liquidati gli acconti nelle percentuali concordate a suo tempo con le Organizzazioni Sindacali e il saldo avverrà nel corso dell'anno 2008, come prassi ormai consolidata, dopo il completamento delle verifiche.

Sono stati raggiunti, come di consueto, gli accordi sindacali con tutte le aree presenti in Istituto sulla quantificazione dei fondi contrattuali dell'Area del comparto e dell'Area della dirigenza medica, sanitaria e della dirigenza professionale, tecnica, amministrativa relativi all'anno 2006, che hanno permesso di prendere alcune decisioni per l'anno 2007 per l'utilizzo di eventuali residui secondo ottiche di politiche sindacali complessive e secondo criteri che hanno tenuto conto, in via cautelativa e previsionale, anche delle disponibilità degli stessi negli anni successivi.

Nel corso dell'anno si sono svolti oltre trenta incontri sindacali con le OO.SS. delle tre aree contrattuali, la maggior parte delle quali con le organizzazioni del comparto.

La specifica struttura del personale è stata coinvolta anche in un delicato lavoro di regolamentazione di alcune materie: i dipendenti addetti hanno partecipato alla stesura dell'Atto Aziendale e predisposto le proposte di regolamentazione degli incarichi con rapporto di lavoro non dipendente (escluse le borse di studio e i lavoratori somministrati) e riassumibili nelle fattispecie di collaborazioni coordinate e continuative, prestazioni occasionali e incarichi di lavoro autonomo di varia natura, delle borse di studio a diplomati e dell'istituto del comando finalizzato previsto dall'art. 20, commi da 6 a 8, del CCNL Integrativo del Comparto Sanità dd. 20.09.2001 (questa ultima proposta è in corso di approvazione).

c.2) La manovra quali-quantitativa del personale.

Nelle tab. 17/1 e 17/2, allegata alla nota integrativa, sono sintetizzate le variazioni quali-quantitative del personale intervenute nel corso dell'anno in questione.

La manovra del personale per l'anno 2007 è stata improntata, sulla base della relativa programmazione, a criteri di contenimento dei costi correlati alla salvaguardia dei livelli essenziali di assistenza. Infatti, il contenimento dei costi del personale, nel rispetto della programmazione prevista dalla Giunta Regionale in materia e del bilancio di previsione negoziato con l'Agenzia Regionale della Sanità e confermato dalla Giunta Regionale, è stato perseguito tenendo conto della mission del Burlo e del carattere scientifico dello stesso, continuando a soddisfare le richieste assistenziali provenienti dal territorio regionale e nazionale ed incrementando il potenziale nel settore della ricerca scientifica.

Va altresì ricordato il processo con cui il Burlo ha avviato la stabilizzazione del personale precario, secondo le modalità previste dalla legge finanziaria 296/2006 per l'anno 2007 e dalla D.G.R. 1927 del 08 agosto 2007 di recepimento dell'accordo regionale sindacale in materia. Il piano aziendale prevede 36 posti da stabilizzare nel corso del triennio 2007/2009-10 mediante avvisi riservati e da destinare al personale precario in servizio ed in possesso dei requisiti previsti. Il piano ha avuto il parere favorevole da parte della competente Agenzia Regionale della Sanità. Entro il 31 dicembre sono state già attivate le procedure di stabilizzazione per l'anno 2007, che hanno riguardato cinque dipendenti, oggi in servizio a tempo indeterminato.

Il prospetto sottoindicato evidenzia la situazione numerica della dotazione organica negli ultimi quattro anni e conferma, anche per l'anno 2007, un contenimento nelle assunzioni rispetto agli anni 2004 e 2005:

PROFILI	personale al 31.12.2004	Personale al 31.12.2005	Personale al 31.12.2006	Personale al 31.12.2007
TOTALE RUOLO SANITARIO	541	540	539	541
TOTALE PROFESSIONALE	1	2	2	2
TOTALE RUOLO TECNICO	128	130	120	124
TOTALE RUOLO AMM.VO	96	95	89	87
UNIVERSITARI MEDICI	8	9	9	10
UNIVERSITARI BIOLOGI	3	3	3	2
TOTALE	777	779	762	766

In particolare nel corso dell'anno 2007 sono state espletate le seguenti procedure finalizzate alle assunzioni di personale a tempo determinato e indeterminato:

concorsi pubblici espletati:

1 posto di Dirigente Medico Pediatra

concorsi pubblici banditi:

2 posti di tecnico di Laboratorio biomedico

2 posti di operatore socio sanitario

1 posto di Dirigente amministrativo da destinare al Servizio Economico Finanziario

1 posto di Dirigente appartenente al ruolo professionale di Ingegnere per l'espletamento dei compiti di ingegneria clinica e manager degli acquisti

1 posto di Direttore della S.C. di Ortopedia e Traumatologia Pediatrica e Centro per il Trattamento delle Scoliosi

1 posto di Dirigente Medico Specialista in Radiologia Diagnostica presso la S.C. di Radiologia ad indirizzo pediatrico

2 posti di tecnico di radiologia medica – collaboratore professionale sanitario (cat. D)

Avvisi pubblici banditi per personale a tempo determinato :

1 posto di Dirigente Medico Specialista in Anestesista e Rianimazione

1 posto di Dirigente Medico Specialista in Medicina Trasfusionale

3 posti di Dirigenti Medici Specialisti in Pediatria per varie S.O.C.

1 posto di Dirigente Medico Specialista in Neuropsichiatria Infantile

1 posto di Dirigente Medico Specialista in Radiologia Diagnostica

1 posto di Dirigente Medico Specialista in Odontoiatria

1 posto di Dirigente Psicologo

1 posto di Dirigente Ingegnere (15 septies)

1 posto di Tecnico Ortottista

1 posto di Tecnico di radiologia medica – collaboratore professionale sanitario

1 posto di Tecnico di neurofisiopatologia – collaboratore professionale sanitario

1 posto di Collaboratore amministrativo professionale

2 posti di Operatore socio sanitario

6 Avvisi per Infermiere professionale

4 Avvisi per Infermiere pediatrico

2 Avvisi per tecnico della riabilitazione

attivazione dei seguenti rapporti di lavoro conferiti anche mediante utilizzo di graduatorie ancora valide:

a tempo indeterminato:

- 1 Dirigente Medico Pediatra
- 2 Dirigenti Medici Ostetricia e Ginecologia
- 1 Collaboratore professionale amministrativo (cat. D)
- 1 Coadiutore amministrativo (cat. B)
- 5 Ostetriche – Collaboratore professionale sanitario (cat. D)
- 1 Infermiere pediatrico - Collaboratore professionale sanitario (cat. D)
- 3 Infermieri - Collaboratore professionale sanitario (cat. D)
- 13 Operatori socio sanitari (cat. B livello economico Bs)

a tempo determinato

- 1 Dirigente Biologo ai sensi dell'art. 15 Septies del D.Lgs 502/1992
- 1 Dirigente Psicologo presso la S.C. di Neuropsichiatria Infantile
- 1 Dirigente Medico specialista in Neuropsichiatria Infantile presso la S.C. di Neuropsichiatria Infantile
- 3 Dirigenti Medici Specialisti in Pediatria
- 1 Dirigente Odontoiatra
- 4 Ostetriche – collaboratore professionale sanitario (cat. D)
- 2 Fisioterapiste – collaboratore professionale sanitario (cat. D)
- 9 Infermieri – collaboratore professionale sanitario (cat. D)
- 2 Infermieri pediatrici – collaboratore professionale sanitario (cat. D)
- 1 Ortottista – collaboratore professionale sanitario (cat. D)
- 3 Tecnico Sanitario di Laboratorio Biomedico - collaboratore professionale sanitario (cat. D)
- 4 Operatori socio sanitari (cat. B livello economico Bs)
- 2 infermieri pediatrici con contratto di collaborazione continuativa
- 7 ausiliari specializzati (cat. A)

Proroghe incarichi

- 1 Direttore del Personale con rapporto di lavoro di diritto privato
- 1 Dirigente medico Specialista in Chirurgia Pediatrica
- 2 Dirigenti Biologi presso il Servizio di Procreazione Medicalmente Assistita
- 3 infermieri pediatrici – collaboratori professionali sanitari (cat. D)
- 1 Infermiere - collaboratore professionale sanitario (cat. D)
- 1 Ostetrica – collaboratore professionale sanitario (cat. D)
- 2 Tecnici sanitari di Laboratorio Biomedico – Collaboratore professionale sanitario (cat. D)
- 5 Operatori socio sanitari (cat. B livello economico Bs)
- 5 Ausiliari specializzati (cat. A)

Mobilità in entrata

- 1 Dirigente amministrativo S.C. Affari Generali e Legali
- 1 Assistente sociale – collaboratore professionale sanitario (cat. D)
- 1 Tecnico sanitario di laboratorio biomedico – collaboratore professionale sanitario (cat. D)
- 1 Infermiere – collaboratore professionale sanitario (cat. D)

Sono stati inoltre attribuiti gli incarichi di Responsabili di Struttura Complessa sottoindicati:

- Direttore della S.C. di Neuropsichiatria Infantile
- Direttore della S.C. di Genetica Medica
- Direzione Tecnica.

Dal punto di vista dell'organizzazione dei servizi sono state attribuite 7 posizioni organizzative amministrative e 3 coordinamenti nel ruolo sanitario.

In conclusione si può rilevare che l'Istituto ha continuato, come per l'anno 2006, una politica del personale volta innanzitutto a mantenere nel campo prettamente assistenziale sanitario il livello necessario a garantire qualità e sicurezza nell'erogazione delle prestazioni, fronteggiando le cessazioni dal servizio e garantendo i livelli essenziali di assistenza pur in un contesto nel quale il reclutamento di personale qualificato appare sempre più difficile.

c.3) Processi di riorganizzazione concernenti i servizi amministrativi e tecnici relativamente al trasferimento di attività al Centro Servizi Condivisi.

Nell'ambito della riorganizzazione delle funzioni aziendali di approvvigionamento, a seguito della centralizzazione da parte del Centro Servizi Condivisi delle procedure di gara, sono state implementate le attività di competenza del Manager degli Acquisti; in particolare è proseguita l'attività di partecipazione attiva dell'Istituto al Programma annuale del CSC con l'adesione a tutte le gare di interesse, la segnalazione dei fabbisogni, le schede di validazione, il contributo tecnico alla stesura dei capitolati di gara, la partecipazione alle commissioni tecniche, cui segue il recepimento con provvedimento amministrativo di tutte le procedure di gara di interesse espletate dal CSC. Va rilevato che, conformemente all'evoluzione del processo, tali attività sono progressivamente aumentate nel corso dell'anno richiedendo un impegno sempre maggiore sia di personale tecnico amministrativo che di personale sanitario.

Anche in relazione al processo di progressivo accentramento degli approvvigionamenti sopra descritto si era ritenuto necessario, già a partire dall'anno 2006, ai fini di un corretto controllo di gestione, rivedere i flussi informativi relativi al processo individuando i consumi di alcune tipologie di beni, ritenute particolarmente rilevanti e significative, in modo puntuale ed appropriato. A tal fine si è proseguita anche nell'anno 2007 l'attività iniziata nel 2006 relativa alla revisione dei magazzini con l'implementazione e lo sviluppo dei magazzini logistici:

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

In particolare per quanto riguarda il magazzino scorte varie sono state implementate le richieste informatizzate da parte delle strutture operative della modulistica gestita a scorta. Tale procedura verrà in seguito estesa ad altre tipologie di beni.

Il magazzino di laboratorio è entrato a regime nel 2007 per tutto il Dipartimento di Medicina di Laboratorio. Le richieste d'ordine vengono effettuate per via informatica direttamente dai laboratoristi per tutte le circa 3.000 anagrafiche gestite e poi trasformate in ordine dagli operatori amministrativi. Sono stati movimentati nel corso del 2007 circa € 2.200.000,00 di diagnostici.

In conformità con quanto realizzato per il Magazzino di laboratorio, è stato costituito il Magazzino sale operatorie, articolato per esigenze operative tra Sale operatorie, Sala parto e Anestesia e Rianimazione. Si è provveduto al trasferimento delle anagrafiche interessate dal magazzino di appartenenza (scorte varie) ai nuovi magazzini rilevando la rimanenza alla data del 31/12/2007. L'avvio delle attività operative del magazzino avverrà nel corso del 2008.

Relativamente all'area dei servizi non vi sono state variazioni sostanziali nel 2007. Da rilevare che nel corso dell'anno sono state espletate le nuove gare per il servizio di pulizia e per il servizio di lavanderia. Tali procedure sono state effettuate con il supporto amministrativo del CSC ma, per

motivi tecnico organizzativi, in esclusiva per l'Istituto, a stralcio delle gare regionali e non hanno evidenziato problematiche particolari. I nuovi servizi aggiudicati sono stati attivati nei primi mesi del 2008.

Il settore dei servizi manutentivi delle tecnologie biomediche è stato anch'esso oggetto di centralizzazione con coordinamento da parte del Gruppo tecnologie nell'Agenzia Regionale della Sanità. Sono state condotte procedure unificate aggregate per singolo produttore di tecnologie, ottenendo in alcuni casi piccole economie di scala, ma soprattutto uniformità di livelli di servizio per tecnologie omogenee.

Per quanto attiene la gestione delle assicurazioni, la collaborazione col CSC è proseguita proficuamente anche nel 2007. Il sistema di gestione dei sinistri concernenti il rischio rct/o gestito dal Centro Servizi Condivisi è a regime, anche sotto il profilo delle procedure interne. Gli incontri con il medico legale convenzionato con l'Istituto sono periodici e avvengono con il coinvolgimento dei Responsabili di Struttura e/o con i dirigenti interessati, il che ha permesso di esaminare collegialmente i singoli casi con conseguente condivisione dei contenuti della relazione medica e della consapevolezza delle eventuali responsabilità.

Il Centro Servizi Condivisi ha esperito gara per l'affidamento del servizio di assicurazione per i rischi infortuni, incendio, furto, elettronica, rc patrimoniale, rc auto, kasko, tutela legale, altri rischi per un periodo di 36 mesi (e precisamente dal 31.3.2007 al 31.3.2010).

l'Istituto (decreto Commissario Straordinario n.165/07) ha aderito alla polizza assicurativa per il rischio RC patrimoniale per la garanzia a favore dei dipendenti i quali svolgono incarichi di responsabile del procedimento, sicurezza, progettazione, direzione, collaudo lavori.

Con decreto del Direttore Generale n. 481/07 l'Istituto ha successivamente aderito alle polizze assicurative per i rischi infortuni RC auto, kasko, incendio, furto, disponendo altresì la proroga del contratto assicurativo "Tutela Legale" perché più conveniente sia sotto il profilo economico sia per i contenuti di copertura, rispetto all'offerta della Compagnia aggiudicataria della gara CSC. Nel complesso l'Istituto avrà un costo per premi assicurativi inferiore rispetto al passato.

Con decreto del Direttore Generale n. 469/07 l'Istituto ha inoltre preso atto dell'esito della gara esperita dal CSC per l'affidamento del servizio assicurativo RCT/RCO a favore degli enti del Servizio Sanitario Regionale (con estensione alla copertura assicurativa per cd colpa grave dei dipendenti) e della conseguente aggiudicazione alla società HDI-GERLING INDUSTRIE VERSICHERUNG, per il periodo 31.12.2007 al 31.12.2010.

Per quanto concerne invece la gestione dei sinistri RCT da parte della Compagnia Assicuratrice, prima della gestione CSC, alcuni sinistri sono stati definiti dalla Compagnia stessa. Nel 2007 l'Istituto ha rimborsato gli importi dovuti a titolo di franchigia come contrattualmente previsto.

d) Investimenti effettuati

d.1) Investimenti in tecnologia e beni mobili

L'anno 2007 è stato caratterizzato dall'avvio della funzione di supporto alle acquisizioni di apparecchiature biomediche sviluppato nell'ambito del Gruppo tecnologie nell'Agenzia Regionale della Sanità. Si sono definiti criteri di centralizzazione degli acquisti ed elaborati gli elenchi distinguendo tra tecnologie centralizzabili e non e sono state indette le relative procedure secondo le priorità indicate. L'Istituto ha fatto da capofila per la gara regionale degli apparecchi di anestesia (11 macchine complessivamente) e ha seguito in particolare il settore della strumentazione per anestesia e di supporto alla ventilazione polmonare.

La principale tecnologia di rilievo (di valore superiore a € 100.000) acquistata e collaudata nel corso del 2007 è un sintetizzatore di microarray (Combimatrix) finanziato con il conto capitale del Ministero della Salute e inserito nel piano investimenti 2007 (acquisizione diretta).

Si allega report sullo stato di avanzamento degli investimenti al 31/12/2007.

d.2) investimenti edili impiantistici

Si illustrano gli investimenti edili impiantistici effettuati nel corso dell'esercizio 2007 in riferimento a quanto previsto in sede di programmazione:

Manutenzioni straordinarie

Nel corso dell'anno si è proceduto ad una serie di interventi manutentivi di natura straordinaria necessari al parziale rinnovo o mantenimento dello stato di efficienza delle infrastrutture. Diversamente da quanto previsto, l'importo effettivamente sostenuto ammonta ad Euro 373.000,00 rispetto agli Euro 300.000,00 originariamente previsti.

Fonti di finanziamento: fondi regionali di rilievo aziendale: 200.000,00

Fondi propri derivanti dall'alienazione degli immobili: 173.000,00.

Risanamento conservativo dipartimento di chirurgia e neonatologia

Nell'ambito dell'anno 2007 il relativo progetto esecutivo ha acquisito le necessarie approvazioni da parte degli Enti competenti e dal Nucleo di Valutazione per l'Edilizia Sanitaria e Socia Assistenziale. Come da indicazioni ricevute dal Nucleo di Valutazione stesso, il progetto è stato suddiviso in due lotti distinti, consentendo una maggior autonomia discrezionale circa l'avvio del secondo lotto dei lavori in riferimento allo stato di attuazione del previsto trasferimento della struttura presso il comprensorio ospedaliero di Cattinara.

L'importo complessivo dell'intervento, diversamente da quanto originariamente previsto, ammonta ad Euro 3.658.600,00 rispetto agli Euro 3.465.000,00, in relazione ad una serie di apprestamenti aggiuntivi ritenuti utili al miglioramento complessivo dell'opera.

Allo stato attuale è stata avviata la gara d'appalto per l'aggiudicazione dei lavori, che avranno inizio entro il mese di settembre 2008.

Importo previsto: € 3.658.600,00

Fonti di finanziamento previste:

-fondi propri annualità 2009-2010: € 182.930,00 pari al 5% dell'investimento complessivo

-fondi di cui al DM 30.03.01 (ex art. 20): € 3.475.670,00, sulla residua disponibilità di € 4.294.909,11, somme già previste nel piano investimenti 2003;

Realizzazione della nuova centrale di produzione del vapore pulito

L'intervento originariamente previsto ipotizzava la realizzazione di un impianto centralizzato per la produzione del vapore pulito, necessario a garantire il controllo dell'umidità delle diverse aree ospedaliere ad elevato contenuto tecnologico (piastra operatoria e rianimazione, oncologia, sale parto).

Vista la previsione di trasferimento della struttura presso il comprensorio di Cattinara ed un successivo approfondimento progettuale effettuato in merito, si è ritenuto di non procedere alla realizzazione di un impianto centralizzato di produzione bensì di limitarlo alle sole apparecchiature della ristrutturanda piastra operatoria - rianimazione, ricorrendo alla produzione del vapore localmente per ciascuna apparecchiatura che ne abbisogna, adottando il sistema di umidificazione elettrico anziché meccanico. A tal proposito pertanto l'importo previsto per l'esecuzione dell'intervento prevede una spesa di Euro 50.000,00 anziché gli Euro 350.000,00 ipotizzati, consentendo pertanto di usufruire dell'importo residuale per coprire parzialmente la spesa necessaria all'esecuzione dell'intervento di cui al paragrafo precedente, che lo surroga in alcune sue parti, consentendo una maggiore disponibilità di potenza elettrica utile anche a coprire i fabbisogni dei sistemi di produzione del vapore locali non originariamente previsti.

Importo previsto: € 50.000,00

Fonti di finanziamento previste: fondi propri 2007

Ristrutturazione della cabina elettrica dell'ospedale

In relazione agli interventi di potenziamento edilizio ed impiantistico ed all'acquisizione delle apparecchiature, avvenuti nel corso degli ultimi anni, il comprensorio ospedaliero necessitava di un intervento di potenziamento ed adeguamento normativo della cabina elettrica.

A tal proposito si è pertanto provveduto ad avviare un intervento di ristrutturazione che, nel corso dell'anno 2007, si è concretizzato nelle fasi di progettazione e successiva aggiudicazione dei lavori, che hanno avuto inizio e che termineranno nel primo semestre dell'anno 2008.

Importo previsto: € 420.000,00

Fonti di finanziamento previste:

-fondi propri 2007: € 270.000,00

-fondi Ministeriali riprogrammati (ex edificio "C1"): € 150.000,00

Fornitura e posa in opera del nuovo gruppo elettrogeno

L'intervento ha avuto completa attuazione nell'anno 2007, come da previsione. L'importo da sostenere per l'intervento ammonta ad Euro 273.133,17 a fronte degli € 290.000,00 originariamente previsti, consentendo un risparmio di € 16.866,83 sulla quota di leasing e, viceversa, un maggior costo di € 4.396,53 sulla quota in conto capitale.

Importo impiegato: € 273.133,17

Fonti di finanziamento:

-contributo regionale piano investimenti 2006 – Acquisto attrezzature - : € 100.000,00 (leasing);

-contributo regionale piano investimenti 2007 – Acquisto attrezzature - : € 78.736,64 (leasing);

-fondi Ministeriali riprogrammati (ex edificio "C1"): € 94.396,53

Realizzazione del nuovo Burlo presso il comprensorio ospedaliero di Cattinara

Nel corso dell'anno si è proceduto a dare continuità al processo in corso, ovvero la realizzazione della struttura ospedaliera presso il comprensorio di Cattinara.

Si è provveduto alla sottoscrizione e successiva approvazione, da parte del Comune di Trieste e della Regione F.V.G., del relativo Accordo di programma, propedeutico all'avvio degli interventi infrastrutturali necessari all'esecuzione dell'intervento. Al fine di definire ruoli e compiti dei soggetti coinvolti all'attuazione dell'opera, ovvero l'Istituto, l'Azienda Ospedaliero Universitaria "Ospedali Riuniti" di Trieste nonché la Regione Autonoma F.V.G., rappresentata dall'Agenzia Regionale per la Sanità, è stato a tal proposito sottoscritto dagli stessi uno specifico Protocollo d'Intesa, indispensabile a garantire l'attuazione di quanto necessario (decreto n. 129 del 07/03/2007).

Patrimonio immobiliare disponibile

Nel corso del 2007 si è proseguito nell'attività di alienazione di parte del patrimonio disponibile dell'Istituto.

Sono state esperite aste pubbliche per la vendita degli appartamenti di proprietà dell'Istituto situati in Trieste: Via Ponchielli, n. 3, Via Udine, n. 32 (sia liberi che occupati), Vicolo del Castagneto n. 117 e in San Michele al Tagliamento (VE) in località Bibione (via Alemagna 11) – questi ultimi due immobili ricevuti in eredità unitamente alla ASS1 Triestina – .

Alla fine del 2007 sono giunti a conclusione i rapporti con le due strutture pubbliche (Università degli Studi di Trieste e A.S.S. n. 1 "Triestina") che a diverso titolo occupano l'edificio

di Via Gambini n. 6 e 8 . L'immobile è stato alienato alla ASS1 dopo i necessari e prodromici atti notarili intervenuti con l'Università.

E' stato sottoscritto preliminare di compravendita di una unità immobiliare in costruzione in Via dell'Istria, nelle immediate vicinanze dell'Istituto, al fine di acquisire spazi vitali per l'attività istituzionale, con conseguenti riduzioni di costi per locazioni passive. Il costo è pari ad Euro 220.000,00 IVA inclusa coperto da fondi propri.

Con il 2007 si è concluso il rapporto di locazione (passiva) per il Laboratorio di telematica sanitaria presso l'Area Science Park.

e) Destinazione del risultato positivo dell'esercizio 2007

Si premette che, come rappresentato nella relazione sull'andamento economico della gestione 2007, il risultato di esercizio 2007 è così determinato:

Rappresentazione del risultato della gestione Dell'esercizio 2007	TOTALE
<u>Gestione caratteristica</u>	
Valore della produzione	+ 62.272.772
Costi della produzione	- 60.932.869
Saldo gestione caratteristica (a)	+ 1.339.903
<u>Gestione finanziaria (b)</u>	- 20.447
<u>Gestione straordinaria (c)</u>	- 169.305
Imposte sul reddito (c)	- 49.311
Utile dell'esercizio (a+b+c+d)	+ 1.100.840

Secondo le previsioni dell'art. 10, terzo comma, della Legge regionale 20 dicembre 1996, n. 49, le destinazioni possibili dell'utile di esercizio sono le seguenti:

- a) riporto a nuovo;
- b) assegnazione a riserva di patrimonio netto;
- c) accantonamento ad un fondo destinato alla incentivazione del personale;
- d) accantonamento ad un fondo destinato all'aggiornamento professionale;
- e) accantonamento ad un fondo destinato ad investimenti in conto capitale."

Limitatamente all'esercizio 2007, la Deliberazione di Giunta Regionale n. 3012 del 31.11.2007, allegato 3, ha stabilito quanto segue:

"Destinazione degli utili di esercizio. In attuazione a quanto previsto dall'articolo 10 comma 3 della L.R. 49/96, si dispone che per l'anno 2007 l'eventuale utile di esercizio vada destinato per il 50% a quanto previsto dalla lettera a) del citato comma e per il rimanente 50% per le destinazioni che la norma prevede alle successive lettere b), c), d), ed e)".

Ne consegue:

50% da destinare a riporto a nuovo (lettera a art. 10 L.R. 49/1996) ex D.G.R. 3012 del 31.11.2007	550.420
50% da destinare alle lettere b, c, d, e, art. 10 L.R. 49/1996	550.420
Totale	1.100.840

L'Istituto individua quale modalità di destinazione della somma di 550.420Euro, parte per investimenti e parte per incentivazione al personale.

Per quanto riguarda gli investimenti, si rappresenta la necessità di finanziare con 250.420€ interventi edilizi ed impiantistici di manutenzione straordinaria necessari al mantenimento in sicurezza delle strutture esistenti. Al riguardo gli specifici interventi saranno individuati con successivi atti.

La restante somma di 300.000€ viene individuata quale fonte di intervento sul versante delle incentivazioni al personale. A quest'ultimo riguardo si precisa che le modalità di impiego di tali quote verranno successivamente proposte dall'Amministrazione e concordate con le OO.SS. del comparto e della dirigenza.

In sintesi viene di seguito esposta la destinazione del risultato d'esercizio 2007 nel rispetto delle direttive regionali:

Destinazione del risultato di esercizio 2007

Riporto a nuovo (lettera a art. 10 LR 49/96) - D.G.R. n. 3012 del 31.11.2007	550.420
Fondo investimenti per interventi edili impiantistici (lettera e art. 10 LR 49/96)	250.420
Fondo per incentivazioni al personale - incentivo integrativo (lettera c art. 10 LR 49/96)	300.000
Risultato dell'esercizio 2007 €	1.100.840

Relativamente alla quota di 550.420€ riportata a nuovo in applicazione della citata D.G.R. n. 3012/2007, l'Istituto desidera rappresentare sin d'ora l'opportunità di poter disporre della restante somma di 550.420 da impiegarsi come segue:

- 400.420€ da destinare all'ammodernamento tecnologico con l'acquisto di attrezzature necessarie sia per la chirurgia mini-invasiva ortopedica (in particolare in ambito traumatologico e di chirurgia del rachide) che per la diagnostica biochimica di laboratorio in ambito di malattie metaboliche;
- 150.000€ da destinare ad interventi edili - impiantistici per l'adeguamento degli spazi ambulatoriali necessari per consentire lo svolgimento, all'interno della struttura, della libera professione allargata in applicazione della Legge 120/2007.

f) Risorse aggiuntive

COMPARTO

Le risorse aggiuntive 2007 di cui all'intesa tra Assessore alla salute e protezione sociale e le Organizzazioni sindacali del comparto, siglata in data 6.4.2007, saranno utilizzate nel seguente modo.

Nell'ambito dei fondi per la produttività collettiva: parte delle stesse sono già state liquidate in corso d'anno, così come previsto anche dai precedenti accordi regionali, per valorizzare il disagio legato al lavoro notturno e festivo, per il turno sulle 24 e 12 ore, per il personale turnista Ota-Oss.

La quota di risorse vincolate per l'anno 2007 alla remunerazione di situazioni particolarmente problematiche e di criticità regionali, puntualmente indicate nell'intesa suddetta, nonché la restante parte delle risorse regionali aggiuntive non sono state ancora destinate in quanto l'accordo aziendale integrativo è attualmente in fase di definizione. Una volta siglato l'accordo si procederà quindi alla formalizzazione degli obiettivi ed alla ratifica del Collegio dei Sindaci. La liquidazione dei compensi potrebbe presumibilmente avvenire nella seconda metà del 2008.

DIRIGENZA MEDICA e SPTA

1) Le **risorse vincolate** saranno finalizzate, in applicazione delle indicazioni regionali, fornite con nota prot.n. 2900 dd. 28.6.2007, incentivando specifici progetti con l'obiettivo unico dell'abbattimento delle "liste di attesa". Gli stessi verranno formalizzati in un apposito accordo aziendale, sottoscritto con le OO.SS. di area, ancora in fase di negoziazione.

Le quote di incentivazione saranno liquidate a consuntivo ad avvenuta verifica del raggiungimento degli obiettivi da parte del Nucleo di Valutazione Aziendale. In caso di importi non liquidati, gli stessi confluiranno nel fondo di risultato a titolo di produttività strategica secondo quanto indicato nell'intesa tra Regione e OO.SS. del 13.11.2006.

2) Per quanto concerne la destinazione delle **risorse non vincolate**, così come già ribadito al precedente punto 1), gli accordi tra Azienda e OO.SS. sono in fase di negoziazione. La proposta aziendale è quella di portarle ad incremento del fondo della retribuzione di risultato, stante la riconducibilità degli obiettivi aziendali agli obiettivi ed alle azioni cui l'utilizzo delle risorse aggiuntive regionali va correlato. In tal caso, le risorse verranno distribuite in relazione al raggiungimento degli obiettivi di budget negoziati per il 2007. Una volta conclusa e formalizzata, con la validazione del Collegio dei Sindaci, la fase di valutazione degli obiettivi, seguirà la liquidazione dei compensi che, presumibilmente, potrebbe avvenire nella seconda metà del 2008.

g) Attività scientifica

L'attività scientifica nel 2007 si è caratterizzata per un significativo prodotto in termini di pubblicazioni, a conferma del trend di incremento degli ultimi anni, per ulteriori investimenti in strutture, tecnologie e personale finalizzati a sviluppare le capacità di ricerca e per alcune iniziative di rilievo sia in campo nazionale che internazionale. Il finanziamento è stato assicurato oltre che dai fondi per la ricerca corrente, da altri fondi ministeriali (MIUR), fondi UE, contributi da fondazioni (Telethon) e da privati.

Il risultato per quanto riguarda le **pubblicazioni** è da considerarsi buono sia per quantità che per qualità (tabella 1). Quest'ultima è testimoniata dalla presenza continuativa su riviste leader nei rispettivi campi, quali, *Lancet*, *New England Journal of Medicine*, *British Medical Journal*, *Pediatrics*, *American Journal of Obstetrics and Gynecology*, *Human Reproduction*, ecc.). A conferma di questo vi è stato un ulteriore aumento dell'IF medio (calcolato sull'IF grezzo) per pubblicazione. Il risultato è particolarmente buono se rapportato al numero dei ricercatori attivi presso l'Istituto (circa 120, di cui 70 impegnati prevalentemente in attività assistenziali) ed all'entità del finanziamento per la ricerca corrente (rispettivamente 2.270.000, 2.872.000 e 3.142.000 negli anni 2005, 2006 e 2007) dimostrando quindi una ottima efficienza.

Tabella 1. IRCCS Burlo Garofolo: pubblicazioni e Impact Factor 2004-2007.

Anno	n. pubbl. con I.F.	I. F. grezzo	I.F. normal.	I.F. medio (su I.F. grezzo)
2004	68	254,4	302,8	3,74
2005	83	342,4	372,2	4,12
2006	99	433,5	421,9	4,38
2007	97	557,2	422,2	5,72

Il prodotto di ricerca si caratterizza per la sua potenzialità di produrre ricadute a breve e medio termine sul Servizio Sanitario Nazionale: circa l'80% delle pubblicazioni riferisce conoscenze, metodologie e tecnologie applicabili a breve/medio termine alla diagnostica, alla cura ed alla prevenzione. Ad illustrazione del contributo scientifico del 2007 si elencano le seguenti 10 pubblicazioni, scelte tra i contributi che vedono ricercatori dell'Istituto quali primi e/o ultimi autori:

1. Brovedani P, Montico M, Shardlow A, Strajn T, Demarini S. *Suckling and sugar for pain reduction in babies*. *Lancet* 2007; 369 (9571) :1429-1430.

Per l'originale ed allo stesso tempo semplice contributo di conoscenza su una tematica di rilievo assistenziale quotidiano

2. Campbell H, Duke T, Weber M, English M, Carai S, Tamburlini G. *Global initiatives for improving hospital care for children: state of the art and future prospects*. *Pediatrics* 2007; [Epub ahead of print].

Per l'utilità delle indicazioni e degli strumenti e per le implicazioni globali relative alla qualità delle cure ospedaliere per il bambino

3. Cattaneo A, Bua J, Bomestar T, Tamburlini G, Timmer A. *Child nutrition in CEE and CIS countries: report of a situation analysis* UNICEF Regional Office for Central and Eastern Europe and Commonwealth of Independent States (CEE/CIS), Health and Nutrition Section UNICEF Europe, 2007.

Per la rilevanza del tema e le vaste implicazioni di salute pubblica

4. Ficarella R, Di Leva F, Bortolozzi M, Ortolano S, Donaudy F, Petrillo M, Melchionda S, Lelli A, Domi T, Fedrizzi L, Lim D, Shull GE, Gasparini P, Brini M, Mammano F, Carafoli E. *A functional study of plasmamembranecalcium-pump isoform 2 mutants causing digenic deafness*. Proc Natl Acad Sci U S A 2007;104(5):1516-21. per l'importante contributo alla conoscenza della genetica della sordità congenita, tema su cui l'Istituto è leader internazionale

5. Lazzerini M. *Effect of zinc supplementation on child mortality*. Lancet. 2007 Oct 6;370(9594):1194-1195 e 6. Lazzerini M. *Zinc supplements for severe cholera*. BMJ (in press)

Si tratta di due prestigiosi "invited commentaries" che testimoniano del prestigio del lavoro fatto sul tema da una ricercatrice dell'Istituto.

7. Longo G, Barbi E, Berti I, Meneghetti R, Pittalis A, Ronfani L, Ventura A. *Specific oral tolerance induction in children with very severe cow's milk-induced reactions*. J Allergy Clin Immunol. 2007 Dec 22; [Epub ahead of print].

Per la rilevanza del contributo che consente finalmente una risposta assistenziale alle allergie estreme

8. Marchetti F, Bua J, Ventura A, Notarangelo LD, Di Maio S, Migliore G, Bonati M. *The awareness among paediatricians of off-label prescribing in children: a survey of Italian hospitals*. Eur J Clin Pharmacol 2007;63(1):81-85.

Per il contributo su un tema di larga attualità quale quello dell'uso di farmaci off.-label in pediatria

9. Milanese M, Segat L, Marziliano N, Crovella S. *The expression of innate immunity genes in Italian Crohn disease patients*. Eur J Histochem. 2007 Jul-Sep;51(3):199-202.

Per il contributo su una patologia in espansione ed ancora non completamente compresa

10. Pennesi M, Travan L, Peratoner L, Bordugo A, Cattaneo A, Ronfani L, Minisini S, Ventura A, for the North East Italy Prophylaxis in VUR study group. *Is Antibiotic Prophylaxis in Children With Vesicoureteral Reflux Effective in Preventing Pyelonephritis and Renal Scars? A Randomized Controlled Trial*. Pediatrics [Epub ahead of print].

Per il contributo alla razionalizzazione dell'approccio ad un problema tra i più frequenti in patologia pediatrica

Nel 2007, è stato depositato il primo **brevetto** prodotto dal Burlo Garofolo. Si tratta di una tecnologia che, utilizzando una sonda ultrasonografica per misurare lo spessore cutaneo, consente di identificare con grande sensibilità e specificità i portatori del gene GJB2 (connessina 26), che causa sordità congenita. Tale metodo rende possibile uno screening di popolazione dei portatori della forma più frequente di sordità congenita ed ha quindi rilevantissime implicazioni di sanità pubblica. Il brevetto è frutto della collaborazione tra IRCCS Burlo Garofolo, Università di Trieste e Politecnico di Torino. Altri 2 brevetti sono in corso di perfezionamento.

È aumentato il numero delle **sperimentazioni cliniche** proposte (13 nel 2007), in particolare di quelle che vedono l'Istituto come capofila di studi multicentrici tra i quali lo "Studio multicentrico randomizzato controllato in doppio cieco versus placebo sull'efficacia e sicurezza della talidomide per il trattamento del morbo di Crohn e della rettocolite ulcerosa "nonresponder" in età pediatrica" finanziato dall'AIFA. Nel complesso sono quasi 500 i pazienti inseriti in trias clinici che nel 95% sono a carattere indipendente. È stato inoltre istituito un monitoraggio interno delle sperimentazioni, anche al fine di identificare bisogni formativi e tecnico-logistici ed ottimizzarne. L'Istituto è stato molto attivo anche nella produzione di linee guida e nella formazione interna alla medicina basata sulle prove di efficacia.

Nuove iniziative e investimenti

Una delle iniziative di maggior rilievo del 2007 nel campo della ricerca è stato l'avvio dello **studio di coorte di nati**. Primo nel suo genere in Italia, si tratta di uno studio longitudinale di mamme e bambini che inizia nel primo trimestre di gravidanza e si protrae per i primi anni di vita. La coorte, raccogliendo in modo sistematico dati di carattere genetico, infettivologico, di

esposizione ambientale, di nutrizione, unitamente a *markers* biologici e strumentali, consente di identificare associazioni causali, valutare la predittività di specifici *markers*, contributo relativo di fattori specifici a determinati *outcomes* di salute, nonché di realizzare studi in collaborazione con analoghe coorti esistenti in molti paesi europei.

Nel corso del 2007 sono stati avviati i presupposti per una nuova e ancor più rilevante **collaborazione con le autorità sanitarie regionali** in tema di sorveglianza e ricerca epidemiologica, in particolare in aree nelle quali l'Istituto ha riconosciuto ruolo nazionale ed anche internazionale, quali la dislessia e la prevenzione dell'obesità. Tale collaborazione va ad aggiungersi a quella relativa al monitoraggio dei tagli cesarei ed a quelle in corso nei vari settori assistenziali.

L'Istituto è inserito in **progetti europei** (finanziati da DG SANCO e dal VI programma quadro) quali Blueprint for Action (allattamento al seno), HOPE (determinanti precoci dell'obesità), EMBIC (meccanismi di controllo dell'impianto embrionale), e collabora al PHIME (esposizione prenatale a metalli ed in particolare al mercurio) tramite una convenzione con l'Università di Udine. Progetti sono stati presentati per il finanziamento al Ministero della salute (5), all'AIFA (2), al VII programma quadro dell'UE (3) e alla legge regionale per l'innovazione (3).

Il piano di nuovi investimenti per la ricerca avviato nel corso del 2007 comprende:

1. Un incremento del numero e della qualificazione dei **ricercatori**, in particolare dei ricercatori a contratto (il cui numero è passato da 21 a 25 sui fondi della ricerca corrente, con un incremento dell'impegno finanziario da 357.345 a 449.954 €) e con un incremento della retribuzione media per ricercatore.

2. La acquisizione di **apparecchiature** qualificanti (tra le quali la piattaforma Combimatrix per lo sviluppo, validazione e produzione di microchip per la diagnostica e la ricerca, acquisita grazie ad un finanziamento ministeriale).

3. La messa a disposizione di nuovi **laboratori** (per oltre 200 mq) per le facilities di criopreservazione, manipolazione cellulare, culture cellulari e con spazi finalizzati alla attività diagnostica e di ricerca in oncologia, trapianti, programmi di ricerca su meccanismi dell'infiammazione e dell'autoimmunità.

4. L'ulteriore rinforzo di servizi di **supporto alla ricerca** (in particolare la Struttura di epidemiologia clinica e biostatistica) e la ridefinizione delle procedure per la costruzione e la valutazione dei progetti, che prevede referee esterni, il loro vaglio da parte del CIB e il loro inserimento, per quanto riguarda le sperimentazioni cliniche, negli osservatori nazionali e internazionali.

5. Lo sviluppo di nuovi progetti e iniziative sul piano nazionale e internazionale. Tra questi lo sviluppo del portale **Netgene** (www.netgene.it) per le malattie genetiche, con servizio di teleconsulto fornito da genetisti e pediatri congiuntamente per venire incontro alle esigenze di famiglie, medici e studenti relativamente alle tematiche della Genetica Umana e Medica., e la **International Child Health Review Collaboration**, rete collaborativa tra istituzioni di ricerca di paesi industrializzati e in via di sviluppo finalizzata alla revisione e produzione di linee guida cliniche.

Attività di formazione avanzata

Nel corso del 2007, al fine di diffondere i risultati della ricerca e trasferirli nella pratica clinica sono stati organizzati 16 eventi di formazione avanzata accreditati. Lo scopo degli eventi formativi, organizzati dal **Centro Attività Formative**, è stato principalmente quello di condividere i prodotti dell'attività di ricerca e di definire linee guida condivise. Nel complesso l'Istituto ha promosso eventi per 19619 crediti ECM, a cui hanno partecipato complessivamente

Circa 6000 operatori. L'attività di formazione dell'Istituto è stata caratterizzata, anche nel 2007, dai due eventi di rilievo nazionale: i **"Confronti in Pediatria"**, dedicati nel 2007 all'uso appropriato dei farmaci, convegno che ha visto la partecipazione di più di 1000 pediatri provenienti da tutta Italia e il convegno di ostetricia e ginecologia, dedicato nel 2007 alla **"Biotecnologia nel management del concepimento e della gravidanza ad alto rischio"**, che ha visto la partecipazione di oltre 500 ginecologi.

Nel luglio 2007 si è svolta la seconda edizione nel corso in "Public health approaches to maternal, neonatal, child and adolescent health" a cui hanno partecipato 22 professionisti responsabili del management della salute di madri e bambini dei Ministeri della Salute, organizzazioni non governative, ospedali universitari e funzionari di Agenzie internazionali. I partecipanti, provenienti da 11 paesi dell'Est Europa, hanno fornito un grande contributo nell'implementare ed integrare le conoscenze sulla salute della madre e del bambino e sviluppare programmi di nutrizione nei paesi d'origine. La collaborazione con **Società Scientifiche internazionali** si è concretizzata in attività e iniziative di rilievo tra le quali l'organizzazione a Trieste del Meeting annuale della European Society for Social Pediatrics (ESSOP) sul tema "Children and Health Systems "

Attività di divulgazione scientifica

Il Burlo Garofolo è dotato da 2007 di un **Servizio di Divulgazione Scientifica** con l'obiettivo principale di diffondere, sia ad una platea più ampia di operatori del settore materno-infantile sia al grande pubblico, i prodotti delle proprie attività di ricerca. Il significato dell'iniziativa è quello di stabilire un dialogo attivo con l'utenza effettiva e potenziale, di creare cioè un contatto trasparente - come ribadito anche dalla Legge 7 giugno 2000, n. 150 - con il fruitore ultimo dell'informazione: il cittadino/paziente. La comunicazione *per la e della salute* diventa un elemento costitutivo e strategico delle politiche di promozione del benessere individuale e collettivo che il Burlo ha recepito e persegue in accordo con le Linee Generali del Piano Sanitario Nazionale 2006-2008. Nel 2007 sono stati diffusi comunicati che hanno trovato ampio spazio in settimanali e mensili dedicati al grande pubblico, ma anche in un gran numero di siti Internet specializzati in temi di medicina e salute. Esperti del Burlo Garofolo sono stati inseriti nei panel di specialisti degli inserti dedicati alla Salute di periodici e quotidiani, e medici e ricercatori sono stati invitati a discutere di temi specifici nel corso di programmi RAI a diffusione regionale e nazionale. Al lavoro di divulgazione scientifica contribuisce anche la home page del sito dell'Istituto, che mensilmente propone i temi principali dell'attività scientifica del Burlo in un linguaggio il più possibile comprensibile al largo pubblico.

**Piano interaziendale 2007 – 2008 della Provincia di Trieste
per il contenimento dei tempi di attesa**

N° Piano	N° prog.	obiettivo	Indicatore	responsabili	rilevazione 31/1/2007	allegati
1) 1.	1	Attivazione di un sistema di reportistica condivisa	Entro il 2007 report mensile per le prestazioni di: - ecografie dell'addome, - visite cardiologiche, - visite dermatologiche, - rx torace	ASS 1 per report provinciale CUP AOU Ts per report interno AOU	AOU - ha predisposto report che invia ad inizio mese ASS 1 - ha predisposto report per tutte le strutture provinciali	report
1) 2.	2	Adeguamento al sistema nazionale di prenotazione UBDF	Entro il 2007 attivazione delle priorità per - RMN - ecografia addome	AOU Ts; Dipartimento Diagnostica per Immagini, Dipartimento ITC Coordinatore Tavolo Prov.le	IARS ha concordato nel 2007 criteri di priorità solo con i radiologi e ha rimandato l'obiettivo al 2008 aggiungendo mal di schiena	Linee per la Gestione del SSR 2008
1) 3.	3	Verifica adeguatezza prescrizioni ai criteri di priorità	report su analisi adesione ai criteri di prioritizzazione delle visite cardiologiche	CCV dell'ASS 1; UDMG	eseguita analisi, sigilato accordo con MMG gennaio 2008 per procedere a penalizzazioni.	Liste di priorità in Cardiologia
1) 4.	4	Partecipazione alla definizione di percorsi diagnostico terapeutici regionali di patologie ad alto impatto sociale	Nel 2007 saranno diffusi ed implementati i documenti di "consensus" su "ipertensione arteriosa" e "fibrillazione atriale".	Direzioni sanitarie di ASS 1 e AOU, SC Cardiologia AOU, CCV di ASS 1	distribuiti libretti sia a MMG che ai medici di AOU. Presentato contenuto per condivisione il 21/1/07	lettere di invito dei medici
1) 5.	5	Sperimentazione di agende di prenotazione che consentano al cittadino di essere seguito dallo stesso specialista mediante liste di attesa individuali	Nel 2007 sarà sperimentata almeno 1 agenda presso un Distretto	SC SI di ASS 1; CUP ASS 1, Dipartimento ITC	la prenotazione delle visite di cardiologia presso il distretto n° 3 vengono personalizzate dal mese di Dicembre 2007	procedura pubblicizzata con Nota specifica
1) 6.	6	Campagne informative rivolte alla cittadinanza	Nel 2007 sarà avviata almeno una campagna sulla diagnostica per immagini che utilizza alta tecnologia (RMN; TAC e PET).	Direzioni sanitarie ASS 1 e AOU, Uffici Comunicazione e URP di ASS 1 e AOU, Dipartimento Diagnostica per Immagini di AOU	Publicati articoli su pagine de "il Piccolo" e cartelloni da distribuire nelle varie strutture sanitarie. Specialisti ospedalieri radiologi (AOU e Burlo) hanno predisposto messaggio tecnico per articoli su "il Piccolo". ASS 1 ha predisposto bozze poster e depliant	testi apparsi sulle pagine dei giornali locali
1) 7.	7	Mantenimento ed implementazione dell'attività, del neo-Istituto "Laboratorio sull'appropriatezza diagnostica e per il contenimento dei tempi di attesa"	Nel 2007 saranno effettuati confronti sulle seguenti 4 branche specialistiche indicate da ASS 1: Gastroenterologia, Ortopedia, Medicina Nucleare, Radiologia (RMN e TAC)	Direzioni sanitarie ASS 1 e AOU, SC Gastroenterologia, SC Ortopedia, Dipartimento Diagnostica per immagini di AOU	Incontri eseguiti con Medici radiologi nelle seguenti date: 27/03/07, 05/06/07, 17/07/07, nella SC Gastroenterologia; 12/06/07, nella SC Ortopedia; 24/04/07 e 26/06/07, nella SC Medicina Nucleare; 12/12/07	note dei medici
2) 1.	8	Organizzare almeno un incontro nel 2007 con il Movimento per la Salute dei Cittadini	Almeno un incontro con Movimento Salute Cittadini	URP ASS 1	già realizzati due incontri uno a giugno ed uno a settembre	resoconto incontri

2) 2.	Attivare i Forum con la popolazione delle microaree sul tema dell' appropriato utilizzo delle risorse/prestazioni	almeno un incontro per distretto	URP ASS 1 e Responsabili di Distretto	Il Distretto 2 ha attivato incontri su cardiologia e su come desanitarizzare la domanda di visita fisiatrica. Il Distretto 4 ha attivato incontri su Anticoagulanti orali, Diabete	resoconto incontri
2) 3.	Partecipare al Programma di Audit Civico	partecipazione al programma regionale	URP AOU, ASS 1 e IRCSS Burlo Garofolo	già effettuato	resoconto disponibile
2) 4.	"open day"	Organizzare a livello locale giornate di apertura dell'Ospedale alla popolazione	Direzione sanitaria IRCSS Burlo Garofolo	attuato in data: 31.03.07	
3) 1.	Razionalizzazione dell'offerta: una nuova struttura privata accreditata di radiologia diagnostica viene inserita fra gli erogatori;	la struttura ampliarà la propria offerta con un adeguamento strumentale e possibilità di effettuare 300 RMN della colonna	ASS1	già attuato dal mese di settembre	convenzione tra ASS 1 e Ist. Radiologico Gorfian
3) 2.	Razionalizzazione dell'offerta:	Incremento offerta RMN varie a fronte di riduzione dell'attività per l'incremento dell'offerta degli altri erogatori pubblici e privati: RMN osteo articolari escluse quelle con MDC: riduzione da 70 a 30 40 RMN osteo articolari convertite in 50 RMN della colonna e dell'encefalo	Dipartimento Diagnostica per Immagini AOU	già attuato dal mese di settembre vedi report con andamento TA (punto 1)	relazione
3) 3.	Razionalizzazione dell'offerta: l' I.R.C.C.S. Burlo proseguirà nell'erogazione di prestazioni oculistiche a favore di adulti	n° 700 visite	Direzione sanitaria IRCSS Burlo Garofolo, ASS 1	attuato vedi schede di valutazione obiettivi regionali	
3) 4.	Razionalizzazione dell'offerta: le case di cura e le strutture specialistiche ambulatoriali accreditate adegueranno l'offerta ambulatoriale per garantire l'abbattimento dei tempi di attesa	incremento dell'offerta nelle aree critiche	ASS 1	attuato vedi allegati	tabella riassuntiva accordi con le Strutture private
3) 5.	Razionalizzazione dell'offerta: la A.S.S. n.1 incrementerà l'offerta diretta per le prestazioni di cardiologia e oculistica	adeguamento dell'organico di specialisti dipendenti e convenzionati	Direzione sanitaria ASS 1, dr. Sacchi ASS 1	attuato vedi allegati	relazione con estremi delibere di incarico a Medico Cardiologo e Medico Oculista
3) 6.	Razionalizzazione dell'offerta: incrementare l'offerta di visite fisiatriche e prestazioni FKT	visite fisiatriche e prestazioni di FKT: incrementare l'offerta di 5 visite fisiatriche a settimana Incremento delle prestazioni di Riabilitazione rispetto al 2006	S.C. Medicina Riabilitativa di AOU	già attuato dalla data del 1 giugno 2007	report
3)	Razionalizzazione dell'offerta:	rilevazione di area sul numero e tipologia di prestazioni erogate a minori, under 18, nelle diverse strutture aziendali	dr. Sacchi ASS 1	attuato in data: 5.12.07	delibera DG dell'ASS 1
			S.C. Programmazione e controllo di AOU e ASS 1, Direzione sanitaria IRCSS Burlo Garofolo	già attuato da Direzione sanitaria IRCSS Burlo Garofolo: l'ALPI e regolamentata tutte le prestazioni sono prenotate dal CUP e il monitoraggio dei TA effettuato mensilmente.	relazione disponibile

4)	19	<p>Organizzazione di CUP e Call Center</p>	<p>Istituzione del CUP provinciale, utilizzando il dizionario unico regionale e recependo le direttive del CUP regionale.</p> <p>Entro il 2007 verrà effettuata la verifica dei flussi di processo ed eventuale revisione organizzativa del Call Center interaziendale, con formalizzazione del nuovo assetto</p> <p>Si valuterà la possibilità di applicare il bonus/malus alla prenotazione effettuata.</p>	<p>Direttore Dipartimento ITC</p>	<p>vedi relazione</p>	<p>relazione</p>
4)	20	<p>Organizzazione di CUP e Call Center</p>	<p>prenotazione decentrata dei controlli delle specialità di endocrinologia e delle ecografie ostetriche e ginecologiche: addestramento del personale coinvolto</p> <p>entro il 31.12.2007, prenotazione decentrata: delle prestazioni radiologiche e di laboratorio dei pazienti seguiti dalla S.C. Oncologia</p> <p>delle prestazioni di laboratorio dalla S.C. Medicina del Lavoro</p> <p>delle prestazioni radiologiche e di laboratorio dalla S.C. 2a Medica</p> <p>e sperimentazione delle opzioni informatiche disponibili (G2 e gestore richieste) per i pazienti della sala gessi e ambulatoriali della SC Ortopedia dell'OM</p>	<p>Direzione sanitaria e CUP IRCSS Burlo Garofolo</p>	<p>modificato "endocrinologia" con "prestazioni di FKT": già attuato; ecografie: in corso di attuazione</p>	
5) 1.	21		<p>Direzione CUP, SC T.I., S.C. Oncologia, S.C. Medicina del lavoro, SC 2a Medica, SC Ortopedia dell'AOU Ts</p>	<p>già attuato</p> <p>già attuato</p> <p>attivo dal 1.12.07</p> <p>attivo dal 1.12.07</p>	<p>relazione</p>	
5) 2.	22	<p>Attività di revisione delle attività prescrittive</p>	<p>CCV dell'ASS 1; UDMG</p> <p>ASS 1, UDMG</p>	<p>stipulato accordo in data 14.12.07 con MMG per potere attuare quanto prescritto</p> <p>in attesa stipula accordo con MMG per potere attuare quanto prescritto</p>	<p>copia accordo integrativo tra ASS 1 e MMG</p> <p>relazione</p>	
5) 3.	23		<p>Direzione sanitaria IRCSS Burlo Garofolo</p>	<p>In corso aiuditi su segnalazioni dei prescrittori interni ed esterni (MMG/PLS), b)attività commissione da parte di ASS1 ex art. 49 A.C.N. medici di MMG in data 27/07/07 c) da definire entro il 31.12.2007 incontro fra specialisti Burlo e MMG/PLS ASS1 e ASS 2.</p>	<p>Incontro audit clinico con PLS - Resp. AOS Fari - dott. Russian - dott. Sacchi in data 10 maggio 2008.</p>	
24			<p>Direzione Sanitaria AOU, Direzione CUP,</p>	<p>già informatizzate 30 agende</p>		
		<p>monitoraggio dell'ALP tramite: verifica in parallelo dei tempi di attesa ALP/ambulatoriale (mensile);</p>				

6)	25	Regolamentazione della libera professione	verifica, ed eventuale revisione logistica organizzativa dei tassi di occupazione di ambienti ed apparecchiature dedicate all'attività ambulatoriale e all'ALP, verifica, ed eventuale revisione organizzativa del personale medico ed infermieristico dedicato all'attività ambulatoriale e all'ALP.	Direzione sanitaria IRCSS Burlo Garofolo	l'ALPI e regolamentata tutte le prestazioni sono prenotate dal CUP e il monitoraggio dei TA effettuato mensilmente.		
7)	26	Tempi massimi di attesa - Monitoraggio ATTIVITA' AMBULATORIALE il 100% delle indagini prenotate erogate entro 180 gg	RMN (S) TC Ecografie addome	Dipartimento Diagnostica per Immagini AOU	tempi di attesa nel target previsto tempi di attesa nel target previsto tempi di attesa nel target previsto tempi di attesa >500 gg. (incremento volumi di attività di colonoscopia, +6%; incremento attività di polipectomia, +13%) tempi di attesa nel target previsto tempi di attesa nel target previsto	vedi report allegati all'obiettivo 1) e all'obiettivo 18)	
	27		Endoscopie apparato digerente (S) Eco (color) doppler TSA Eco (color) doppler arti EMG Visita Cardiologia Visita Oculistica	S.C. Gastroenterologia AOU		report report report report report	
	28		Visita Cardiologia Visita Oculistica	Dr. Sacchi ASS 1			
	29		Prestazioni a pazienti di età < 18 anni	Direzione sanitaria IRCSS Burlo Garofolo		tempi di attesa nel target previsto	report disponibile
			ARTROPROTESI CHIRURGICHE: è prioritario il rispetto dei tempi d'attesa; se tempo d'attesa non rispettato, si valutano i volumi.	Artroprotesi d'anca (180gg) Cataratta (180 gg) Asportazione di neoplasia di: colon retto, mammella,(30gg) prostata, vescica rene (30 gg)	SC Ortopedia, SC Clinica Ortopedica - AOU SC Clinica Oculistica - AOU SC Clinica Chirurgica, SC Chirurgia Generale, SC 1a Chirurgica SC Clinica Urologica, SS Uronefrologia	tempi di attesa nel target previsto tempi di attesa nel target previsto tempi di attesa nel target previsto	relazione
7)	30				tempi di attesa superiori ai 30 giorni (ultimo monitoraggio regionale); Volumi di attività superiori al 2006 per prostata (+20) e rene (+14). Inferiori per vescica (-2)		

8)	<p>30</p> <p>Percorsi diagnostici e percorsi terapeutici</p>	<p>attivare le prescrizioni del percorso nascita dell'allegato DM 1998 sin dalla 1° visita ostetrica.</p>	<p>Direzioni sanitarie IRCSS Burlo Garofolo e ASS 1</p>	<p>Gli specialisti ginecologi prescrivono, all'atto della visita, le prestazioni necessarie e il controllo successivo come richiesto dalla circolare prot. 3692 dd 26 marzo 2007 avente per oggetto: prescrizione di prestazioni successive alla prima. Hanno anche la possibilità di effettuare le prescrizioni informatizzate del percorso nascita utilizzando il sistema G2 Clinico.</p> <p>Gli specialisti ginecologi prescrivono, all'atto della visita, le prestazioni necessarie e il controllo successivo come richiesto dalla circolare prot. 3692 dd 26 marzo 2007 avente per oggetto: prescrizione di prestazioni successive alla prima. La decentrazione della prenotazione di ecografie ostetriche direttamente all'UDPEG ha migliorato i percorsi dell'utenza, diminuendo il numero di percorsi fatti dalle donne gravide.</p>	
31		<p>revisione fra pari del percorso gravidanza, già descritto e sperimentato nella cartella condivisa</p>		<p>in corso di attuazione, in attesa sigla con MMG</p>	
32	<p>9)</p> <p>Agende e procedure di prenotazione dei ricoveri</p>	<p>Nel 2007 almeno presso una Struttura Complessa si provvederà ad informatizzare l'agenda di prenotazione degli interventi chirurgici programmati</p>	<p>SC T.I., Direzione Sanitaria AOU</p>	<p>attuato presso la S.S. Proctologia in data 27.12.07</p>	<p>relazione</p>
33		<p>Nel 2007 almeno presso una Struttura Complessa si provvederà ad informatizzare l'agenda di prenotazione degli interventi chirurgici programmati</p>	<p>Direzione sanitaria IRCSS Burlo Garofolo</p>	<p>È stata fatta la parametrizzazione del G2. In data 11/12 è stata fatta la presentazione del sistema alle Strutture operative.</p>	

IRCCS "Burlo Garofolo" di Trieste
Acquisto di attrezzature - Stato di avanzamento al 31/12/2007

anno	importo di piano	di cui acquistato al 31/12/2007	% sul totale
2001	1.562,2	1.525,2	98%
2002	1.859,5	1.787,5	96%
2003	3.388,3	3.110,0	92%
2006	630,0	469,0	74%
2007	590,0	398,6	68%

oneri maturati al 31 12 2006		oneri maturati al 31 12 2007	
leasing e liq cassa		16,4	

anno	leasing		liq. cassa		quota annua di ammortamento (3)
	valore di piano (1)	valore acquisito	canone annuo (2)	valore acquisito	
2006	600,0	70,1	22,1		
2007	1.248,0	427,8	105,5		
		497,9	127,6		

Note:

- 1 La sommatoria del valore delle acquisizioni in leasing e mediante liquidità di cassa è pari a 600,0 keuro nel 2006 e 1.248,0 keuro nel 2007
- 2 Per "Canone annuale" si intende l'importo del canone di leasing riportato su base annua
- 3 Per "Quota annua di ammortamento" si intende l'importo della quota di ammortamento per il periodo di un anno

Dettaglio acquisti attrezzature di rilievo

Descrizione Attrezzatura	Struttura operativa/ Area funzionale	Piano	Importo di piano (in k€)	Importo di acquisto (in k€)	Avanzamento al 31/12/2006	Avanzamento al 31/12/2007
Amplificatore di brillantezza	Varie	2005	150,0		non avviato	non avviato
n.2 apparecchi per anestesia Sistema	Anestesia e rianimazione	2006	125,0		non avviato	avviato
Integrazione sala operatoria pediatrica	Chirurgia pediatrica	2007	170,0		non avviato	non avviato
Apparecchio per anestesia	Anestesia e rianimazione	2007	160,0		non avviato	avviato
Tavolo operatorio	Ostetricia e Ginecologia	2007	130,0		non avviato	avviato
Sintetizzatore DNA	Genetica medica	2007	340,0	345,6	non avviato	aggiudicato

PERSONALE DEL COMPARTO

quota assegnata da accordo 6 aprile 2007 (D.G.R. n. 2042 dd.31.08.07)	Importo liquidato al 31.12.2007	Residuo al 31.12.2007	RISORSE IMPEGNATE			RISORSE NON IMPEGNATE		
			quota per personale turnista, lavoro notturno e festivo, OTA/OSS	quota per coordinatori e tutor	risorse VINCOLATE *	risorse NON VINCOLATE**	VINCOLATE	NON VINCOLATE
529.746,44	260.548,59	269.197,85	302.105,35		56.807,11	170.833,98		

* tale quota deve corrispondere alla somma della colonna E - ALLEGATO 2
 ** tale quota deve corrispondere alla somma della colonna E - ALLEGATO 3

IMPORTO LIQUIDATI esercizio 2004 (si ricorda che il RESIDUO dell'es.2004 deve essere 0 per effetto della del.ARS n. 76 dd.19.07.06)

0

IMPORTO RESIDUI esercizi precedenti (2005 - 2006)

213.728,17

IMPORTO RESIDUI esercizi precedenti (2005 - 2006) liquidati al 31/12/2007

213.728,17

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

[]

PERSONALE DIRIGENZA MEDICA E VETERINARIA

	quota assegnata da accordo del 13.11.2007 (D.G.R. 2044 dd. 31.08.2007)	Importo liquidato al 31.12.2007	Residuo al 31.12.2007	RISORSE IMPEGNATE		RISORSE NON IMPEGNATE	
				vincolate	non vincolate	vincolato	non vincolato
	252.950,48	71.142,32	181.808,16	63.237,62	189.712,86		

PER SCREENING MAMMOGRAFICO	quota da assegnare a consuntivo (accordo 26.01.07- DGR n. 1511 dd.30.06.06)	Importo liquidato al 31.12.2007	Residuo al 31.12.2007

IMPORTO LIQUIDATI esercizio 2004 (si ricorda che il RESIDUO dell'es.2004 deve essere 0 per effetto della del.ARS n. 76 dd.19.07.06)

IMPORTO RESIDUI esercizi precedenti (2005 - 2006)

IMPORTO RESIDUI esercizi precedenti (2005 - 2006) liquidati al 31/12/2007

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

PERSONALE DIRIGENZA SPTA

quota assegnata da accordo del 7.08.06 (D.G.R. 2046 dd. 31.08.2007)	Importo liquidato al 31.12.2007	Residuo al 31.12.2007	RISORSE IMPEGNATE		RISORSE NON IMPEGNATE	
			vincolate	non vincolate	vincolate	non vincolate
43.540,66	12.245,81	31.294,85	10.885,16	32.655,49		

IMPORTO LIQUIDATI esercizio 2004 (si ricorda che il RESIDUO dell'es.2004 deve essere 0 per effetto della del.ARS b. 76 dd. 19.07.06)

IMPORTO RESIDUI esercizi precedenti (2005 - 2006)

46.459,01

IMPORTO RESIDUI esercizi precedenti (2005 - 2006) liquidati al 31/12/2007

24.947,55

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

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 3 GIUGNO 2008 e vi rimarrà fino
al 18 GIUGNO 2008

Trieste, 4 GIUGNO 2008



L'Impiegato Addetto
Annunziata Annamaria Giorgi

A handwritten signature in black ink, written over a horizontal dotted line.