

SENATO DELLA REPUBBLICA

————— XVI LEGISLATURA —————

N. 3585

TAB. 14

Annesso 11

DISEGNO DI LEGGE

presentato dal Ministro dell'economia e delle finanze

(GRILLI)

(V. Stampato Camera n. 5535)

approvato dalla Camera dei deputati il 26 novembre 2012

*Trasmesso dal Presidente della Camera dei deputati alla Presidenza
il 26 novembre 2012*

**Bilancio di previsione dello Stato per l'anno finanziario 2013
e per il triennio 2013-2015**

TABELLA n. 14

**Stato di previsione del Ministero della salute
per l'anno finanziario 2013 e per il triennio 2013-2015**

—————
ANNESSO N. 11
—————

CONTO CONSUNTIVO

**ENTE OSPEDALIERO SPECIALIZZATO IN GASTROENTEROLOGIA
«SAVERIO DE BELLIS» – IRCCS DI CASTELLANA GROTTA (BARI)**

ESERCIZIO FINANZIARIO 2011

TABELLA N. 14

**Stato di previsione del Ministero della salute
per l'anno finanziario 2013**

ANNESSO N. 11

CONTO CONSUNTIVO

**ENTE OSPEDALIERO SPECIALIZZATO IN GASTROENTEROLOGIA
«SAVERIO DE BELLIS» – IRCCS DI CASTELLANA GROTTA (BARI)**

ESERCIZIO FINANZIARIO 2011

STATO PATRIMONIALE

(Valori espressi in Euro)

Schema ministeriale DM 11/02/2002		Anno 2011
	ATTIVO	
A)	IMMOBILIZZAZIONI	32.170.714
I -	IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	115.853
1)	Costi di impianto e di ampliamento	10.088
2)	Costi di ricerca, sviluppo	-
3)	Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	-
4)	Immobilizzazioni in corso e acconti	-
5)	Altre	105.766
II -	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	32.029.861
1)	Terreni	1.902.645
2)	Fabbricati	20.469.630
	a) disponibili	7.800
	b) indisponibili	20.461.830
3)	Impianti e macchinari	267.099
4)	Attrezzature sanitarie e scientifiche	7.486.741
5)	Mobili e arredi	1.618.576
6)	Automezzi	9.703
7)	Altri beni	275.465
8)	Immobilizzazioni in corso e acconti	-
III -	IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	25.000
1)	Crediti	-
2)	Titoli	25.000
B)	ATTIVO CIRCOLANTE	19.424.960
I -	RIMANENZE	729.309
1)	Sanitarie	595.501
2)	Non sanitarie	133.808
3)	Acconti	-
II -	CREDITI DA:	16.120.660
1)	Regione e Prov. Autonoma	12.921.798
2)	Comune	2.031.024
3)	Aziende sanitarie pubbliche	979.471
4)	ARPA	-
5)	Erario	-
6)	Altri (privati, estero, anticipi, personale.....)	188.366
III -	ATTIVITA' FINANZIARIE	-
1)	Titoli a breve	-
IV -	DISPONIBILITA' LIQUIDE	2.574.991
1)	Cassa	13.433
2)	Istituto tesoriere	2.555.177
3)	C/c postale	6.381
C)	RATEI E RISCONTI	13.922
	TOTALE ATTIVO (A+B+C)	51.609.596
D)	CONTI D'ORDINE	-
1)	Canoni di leasing ancora da pagare	-
2)	Depositi cauzionali	-

STATO PATRIMONIALE
(Valori espressi in Euro)

Schema ministeriale DM 11/02/2002		Anno 2011
	<u>PASSIVO</u>	
A)	PATRIMONIO NETTO	24.554.658
I	Finanziamenti per investimenti	27.352.887
II	Donazioni e lasciti vincolati ad investimenti	30.612
III	Fondo di dotazione	1.238.490
IV	Contributi per ripiani perdite	52.453.097
V	Utili (perdite) portati a nuovo	-56.592.812
VI	Utile (perdita) dell'esercizio	72.384
B)	FONDI PER RISCHI E ONERI	437.716
1)	Per imposte	-
2)	Rischi	390.000
3)	Altri	47.716
C)	TRATTAMENTO FINE RAPPORTO	-
1)	Premio di operosità medici SUMAI	-
2)	Trattamento di fine rapporto	-
D)	DEBITI	25.371.390
1)	Mutui	-
2)	Regione e prov. autonoma	2.108.053
3)	Comuni	-
4)	Aziende sanitarie pubbliche	2.402.253
5)	ARPA	-
6)	Debiti verso Fornitori	19.428.721
7)	Debiti verso Istituto Tesoriere	-
8)	Debiti tributari	152.229
9)	Debiti verso istituti di previdenza	44.061
10)	Altri debiti	1.236.074
E)	RATEI E RISCONTI	1.245.832
	TOTALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO (A+B+C+D+E)	51.609.596
F)	CONTI D'ORDINE	-
1)	Canoni leasing ancora da pagare	-
2)	Depositi cauzionali	-

Il Dirigente Amministrativo
S.O.C. G.R. Finanziarie
(Dr.ssa Madia Signore)

Il Direttore Amministrativo
(Dr. Tommaso Antonio Stallone)

Il Direttore Sanitario
(Dr. Vincenzo De Filippis)

Il Direttore Scientifico
(Prof. Antonio Francavilla)

Il Direttore Generale
(Dr. Giuseppe Liantonio)

CONTO ECONOMICO

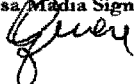
(Valori espressi in Euro)

Schema ministeriale DM 11/02/2002	Bilancio 2011
A) VALORE DELLA PRODUZIONE	34.475.447
1) contributi c/ esercizio	12.444.042
2) proventi e ricavi diversi	19.091.070
3) concorsi, recuperi, rimborsi per attività tipiche	46.958
4) compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie	754.461
5) costi capitalizzati	2.138.915
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	35.477.066
1) acquisti di beni	7.568.790
2) acquisti di servizi	4.141.270
<i>a) prestazioni sanitarie da pubblico</i>	56.268
<i>b) prestazioni sanitarie da privato</i>	846.284
<i>c) prestazioni non sanitarie da pubblico</i>	-
<i>d) prestazioni non sanitarie da privato</i>	3.238.717
3) manutenzione e riparazione	1.229.183
4) godimento beni di terzi	103.928
5) personale sanitario	14.573.629
6) personale professionale	128.265
7) personale tecnico	2.369.997
8) personale amministrativo	1.179.486
9) oneri diversi di gestione	1.233.096
10) ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	40.259
<i>a) costi d'impianto e ampliamento</i>	2.882
<i>b) costi di ricerca e sviluppo</i>	-
<i>c) diritti di brev. e di utilizz. opere d'ingegno</i>	-
<i>d) altre</i>	37.377
11) ammortamento dei fabbricati	685.431
<i>a) disponibili</i>	48
<i>a) non disponibili</i>	685.383
12) ammortamenti immobilizzazioni materiali	1.840.271
<i>a) impianti e macchinari</i>	34.692
<i>b) attrezzature sanitarie e scientifiche</i>	1.434.603
<i>c) mobili e arredi</i>	247.427
<i>d) automezzi</i>	19.406
<i>e) altri beni</i>	104.144
13) svalutazione dei crediti	-
14) variazione delle rimanenze	51.185
<i>a) sanitarie</i>	31.070
<i>b) non sanitarie</i>	20.115
15) accantonamenti tipici dell'esercizio	434.647
DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	1.001.619

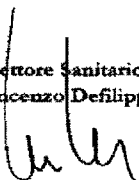
CONTO ECONOMICO (Valori espressi in Euro)

Schema ministeriale DM 11/02/2002	Bilancio 2011
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	- 171.144
1) interessi attivi	9.109
2) altri proventi	-
3) interessi passivi	180.253
4) altri oneri	-
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	-
1) rivalutazioni	-
2) svalutazioni	-
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	2.580.559
1) minusvalenze	-
2) plusvalenze	36.875
3) accant. non tipici dell'attività sanitaria	-
4) concorsi, recuperi, rimborsi attività non tipiche	-
5) sopravvenienze ed insussistenze	2.543.684
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	1.407.795
IMPOSTE E TASSE	1.335.411
UTILE O PERDITA DELL'ESERCIZIO	72.384

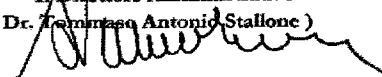
Il Dirigente Amministrativo
S.O.C. G.R.Finanziarie
(Dr.ssa Madaia Signore)



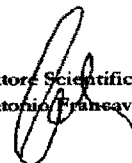
Il Direttore Sanitario
(Dr. Vincenzo Defilippis)



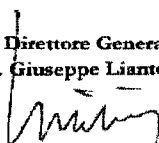
Il Direttore Amministrativo
(Dr. Tommaso Antonio Stallone)



Il Direttore Scientifico
(Prof. Antonio Francavilla)



Il Direttore Generale
(Dr. Giuseppe Liantonio)






Ente Ospedaliero Specializzato in Gastroenterologia
"Saverio de Bellis"
Istituto Nazionale di Ricovero e Cura a Carattere Scientifico
Ente di diritto pubblico D.M. del 31-3-1982
via Turi, 27 - 70013 Castellana Grotte - Bari



ISTITUTO CERTIFICATO EN UNI ISO 9001:2000 n°IQ-1208-14



NOTA INTEGRATIVA
BILANCIO
al 31 dicembre 2011

1. Premessa

I documenti che costituiscono e corredano il bilancio d'esercizio chiuso il 31 dicembre 2011 sono stati redatti secondo quanto previsto dalle linee guida interministeriali per il bilancio delle aziende sanitarie di cui all'art. 5 del D. Lgs. n. 502 del 30 dicembre 1992, dalla Legge Regionale n. 38 del 30 dicembre 1994, dalle specifiche direttive regionali e dalla normativa di cui al Codice Civile in materia di bilancio, interpretate ed integrate, laddove ritenuto necessario, dai principi contabili dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri, così come integrato dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

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

A partire dall'esercizio 2001, lo schema di bilancio adottato è quello previsto dal Decreto interministeriale del 11 febbraio 2002.

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

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

- Mod. CE (Allegato 1);
- Rendiconto finanziario (Allegato 2).

2. Forma e contenuto del bilancio

Il bilancio d'esercizio chiuso al 31.12.2011 è costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dalla presente Nota integrativa. Quest'ultima è stata redatta ai sensi dell'art. 2427 del codice civile e costituisce parte integrante del presente bilancio di esercizio, predisposto in conformità a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, integrati dalle disposizioni emanate dalla Regione Puglia con Legge Regionale del 30 dicembre 1994, n. 38, nonché dalle indicazioni contenute nelle diverse Deliberazioni di Giunta Regionale e nelle successive circolari esplicative emanate dall'Assessorato regionale alle Politiche della Salute e dall'Agenzia Regionale di Sanità, in merito ai trattamenti contabili di specifiche poste di bilancio.

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

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

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

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

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

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

L'applicazione del principio della prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività.

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

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

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

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte in bilancio al costo di acquisto o produzione comprensivo compreso l'IVA in quanto non detraibile e gli oneri accessori al netto delle quote di ammortamento calcolate sistematicamente in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione delle stesse e, comunque, entro il quarto esercizio successivo a quello dell'acquisto.

Immobilizzazioni materiali

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

I valori dei beni, determinati secondo i criteri su esposti, al netto dei fondi ammortamento, non superano quelli desumibili da ragionevoli aspettative di utilità e di recuperabilità degli stessi negli esercizi successivi.

Gli ammortamenti imputati al conto economico sono determinati in modo sistematico e costante, sulla base delle aliquote ritenute rappresentative della vita utile economico-tecnica stimata dei cespiti. Sono applicate le aliquote fiscalmente consentite dal decreto ministeriale del 31 dicembre 1988. Per gli acquisti effettuati nel corso dell'esercizio sono applicate le aliquote ordinarie fiscalmente ammesse ridotte del 50%.

Il valore dei beni non strumentali non è ammortizzato.

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

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

Immobilizzazioni finanziarie

Sono valutate a costo di acquisto (valore nominale)

Rimanenze

Le rimanenze, distinte in sanitarie e non sanitarie, sono valutate al costo medio ponderato, comprensivo degli oneri accessori.

Crediti

I crediti sono iscritti al valore di presumibile realizzo.

Disponibilità liquide

Le giacenze di cassa, i crediti verso l'Istituto Cassiere e verso l'Amministrazione Postale sono iscritti al loro valore nominale.

Ratei e risconti

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

Conti d'ordine

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

Contributi in conto capitale

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

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

Fondo rischi ed oneri

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

Debiti

I debiti sono iscritti al valore nominale.

Contributi in conto esercizio indistinti per Fondo Sanitario Regionale

L'iscrizione nel conto economico dell'esercizio di tali contributi avviene per competenza sulla base della Deliberazione di assegnazione della Giunta Regionale dei contributi stessi.

Contributi in conto esercizio vincolati

Tali contributi sono ottenuti per il finanziamento di progetti specifici (ricerca, assistenza sanitaria straordinaria, formazione del personale dipendente, prevenzione ed altro) e sono iscritti in bilancio sulla base della deliberazione di assegnazione dei contributi stessi da parte degli Enti. Essi sono rilevati in appositi conti del passivo patrimoniale. Durante l'esercizio, ovvero alla fine, la quota dei contributi

correlabile ai costi addebitati al conto economico è rilevata tra i ricavi. La parte non utilizzata dei contributi è classificata nella voce risconti passivi del bilancio di esercizio.

Prestazioni sanitarie rese (mobilità attiva infra ed extra regionale)

Il valore iscritto in bilancio è il minore tra il limite delle prestazioni remunerate a tariffa indicato dalla delibera di assegnazione dei contributi e quello risultante dalla valorizzazione delle prestazioni effettivamente erogate. Tale limite deve essere rispettato esclusivamente per le prestazioni erogate a pazienti della Regione Puglia, quindi sono escluse da tale vincolo la somministrazione diretta di farmaci e le prestazioni sanitarie rese a cittadini residenti fuori dalla Regione Puglia.

Passività potenziali (vedi fondi rischi)

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

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

4. Analisi delle voci di stato patrimoniale

4.1 ATTIVITA'

4.1.1 Immobilizzazioni immateriali

Al 31 dicembre 2011 ed al 31 dicembre 2010 le immobilizzazioni immateriali, al netto del rispettivo fondo ammortamento, sono pari ad €/000 116 e a €/000 129. Tali voci sono dettagliate come segue:

	Imm. nette al 31/12/2011	Imm. nette al 31/12/2010	Variazione	%
	€/000	€/000	€/000	Amm.to 20%
Costi di impianto e di ampliamento	10	13	-3	
Costi di ricerca e sviluppo	0	0	0	
Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere di ingegno	0	0	0	
Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	0	0	0	
Altre	106	116	-10	
Totale	116	129	-13	

Le variazioni registrate nell'esercizio 2011 nel costo storico e correlati ammortamenti accumulati, sono di seguito riportate:

	Saldo al 31/12/2010	Incr. per acquis.	Decrem. per alienaz.	Saldo al 31/12/2011
	€/000	€/000	€/000	€/000
Costo storico	(a)	(b)	(c)	(e=a+b-c)
Costi di impianto e ampliamento	14	0	0	14
Costi di ricerca e sviluppo	2	0	0	2
Diritti di brevetto	0	-	0	0
Immobil. in corso e acconti	0	0	0	0
Altre	555	28	0	583
Totale	571	28	0	599

Ammortamenti accumulati	(e)	(f)	(g)	(h=e+f-g)
Costi di impianto e ampliamento	1	3	0	4
Costi di ricerca e sviluppo	2	0	0	2
Diritti di brevetto	0	-	0	0
Immobil. in corso e acconti	0	0	0	0
Altre	439	38	0	477
Totale	442	41	0	483

Valore netto contabile	(h-a-c)	(i=b-f)	(l=c-g)	(m=h+i-l)
Costi di impianto e ampliamento	13	-3	0	10
Costi di ricerca e sviluppo	0	0	0	0
Diritti di brevetto	0	0	0	0
Immobil. in corso e acconti	0	0	0	0
Altre	116	-10	0	106
Totale	129	-13	0	116

Sul valore delle immobilizzazioni immateriali iscritte in bilancio al 31 dicembre 2011 e 2010, non sono state effettuate rivalutazioni e/o svalutazioni.

4.1.2 Immobilizzazioni materiali

Al 31 dicembre 2011 e al 31 dicembre 2010, le immobilizzazioni materiali, al netto del rispettivo fondo ammortamento, sono pari a €/000 32.030 ed a €/000 33.515 e sono dettagliate come segue:

	Imm. nette	Imm. nette	Variazione	%
	al 31/12/2011	al 31/12/2010		Amm.to
	€/000	€/000	€/000	
Terreni	1.903	1.903	0	
Fabbricati disponibili	8	8	0	3%
Fabbricati indisponibili	20.462	21.006	-544	3%
Impianti e macchinari	267	170	97	12,5%
Attrezzature sanitarie	7.487	8.214	-727	12,5%
Mobili e Arredi	1.618	1.864	-246	10%
Automezzi	10	29	-19	25%
Altri beni materiali	275	321	-46	12-25%
Immobilizzazioni in corso e acconti	0	0	0	
Totale	32.030	33.515	-1.485	

Le variazioni dell'esercizio sono di seguito riportate:

	Saldo al	Incr. per	Decrem.per	Saldo al
	31/12/2010	acquis.	svalutaz.	31/12/2011
	€/000	€/000	€/000	€/000
Costo storico	(a)	(b)	(c)	(e=a+b-c)
Terreni	1.903	0	0	1.903
Fabbricati indisponibili	22.695	141	0	22.836
Fabbricati disponibili	8	0	0	8
Costruzioni leggere	1	0	0	1
Impianti e macchinari	431	131	0	562
Attrezzature sanitarie	12.669	669	0	13.338
Attrezzature sanitarie destinate alla ricerca	1.052	39	0	1.091
Attrezzature non sanitarie	154	14	0	168
Mobili e arredi	2.498	2	0	2.500
Autovetture, motoveicoli e simili (comprese le ambulanze)	78	0	0	78
Macchine elettroniche per l'ufficio	538	38	0	576
Macchine ordinarie d'ufficio	6	0	0	6
Telefoni cellulari	0	0	0	0
Altri beni	209	7	0	216
Immobiliz. in corso e acconti	0	0	0	0
Totale	42.242	1.041	0	43.283

Ammortamenti accumulati	(e)	(f)	(g)	(h=e+f-g)
Fabbricati indisponibili	1.689	685	0	2.374
Fabbricati disponibili	0	0	0	0
Costruzioni leggere	0	0	0	0
Impianti e macchinari	261	35	0	296
Attrezzature sanitarie	4.873	1.310	0	6.183
Attrezzature sanitarie destinate alla ricerca	634	124	0	758
Attrezzature non sanitarie	148	6	0	154
Mobili e arredi	635	248	0	883
Autovetture, motoveicoli e simili(comprese le ambulanze)	48	19	0	67
Macchine elettroniche per l'ufficio	271	82	0	353
Macchine ordinarie d'ufficio	4	1	0	5
Telefoni cellulari	0	0	0	0
Altri beni	164	16	0	180
Inmobiliz. in corso e acconti	0	0	0	0
	8.727	2.526	0	11.253

Valore netto contabile	(h=a-e)	(i=b-f)	(l=c-g)	(m=h+i-l)
Terreni	1.903			1.903
Fabbricati indisponibili	21.006	-544	0	20.462
Fabbricati disponibili	8	0	0	8
Costruzioni leggere	1	0	0	1
Impianti e macchinari	170	96	0	266
Attrezzature sanitarie	7.796	-641	0	7.155
Attrezzature sanitarie destinate alla ricerca	418	-85	0	333
Attrezzature non sanitarie	6	8	0	14
Mobili e arredi	1.863	-246	0	1.617
Autovetture, motoveicoli e simili(comprese le ambulanze)	30	-19	0	11
Macchine elettroniche per l'ufficio	267	-44	0	223
Macchine ordinarie d'ufficio	2	-1	0	1
Telefoni cellulari	0	0	0	0
Altri beni	45	-9	0	36
Immobilizzazioni in corso e acconti	0	0	0	0
Totale	33.515	-1.485	0	32.030

Dall'analisi delle variazioni intervenute nel corso del 2011, si può notare un decremento pari ad €/000 1.485 del valore delle immobilizzazioni materiali. Tale decremento è attribuibile ai minori investimenti operati rispetto agli anni precedenti coincidenti, questi ultimi, con il trasferimento e l'avvio dell'attività dell'Istituto presso la nuova sede.

I maggiori incrementi interessano la voce riferita alla categoria attrezzature sanitarie.

Gli effetti economici dovuti alla rilevazione degli ammortamenti saranno in gran parte neutralizzati dalla sterilizzazione degli stessi, poiché la maggior parte dei beni sono stati acquisiti con l'ausilio di contributi in conto capitale.

Al 31 dicembre 2011 le immobilizzazioni materiali non risultano gravate da vincoli di ipoteca e da privilegi.

4.1.3 Immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie al 31 dicembre 2011 ammontano a €/000 25, come qui di seguito evidenziato.

	31/12/2011	31/12/2010	Variazione
	€/000	€/000	€/000
Titoli	25	25	0
Totale Immobilizzazioni finanziarie	25	25	0

Tale valore è dovuto all'acquisto di quote di partecipazione al valore nominale, in qualità di Soci Fondatori, della Fondazione Pronovo Onlus, giusta Deliberazione del Direttore Generale n.° 48/2009.

4.1.4 Rimanenze

Le rimanenze al 31 dicembre 2011 e al 31 dicembre 2010 risultano:

	31/12/2011	31/12/2010	Variazione
	€/000	€/000	€/000
Scorte sanitarie	595	564	31
Scorte non sanitarie	134	114	20
Totale	729	678	51

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

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

La composizione di tale voce al 31 dicembre 2011 e al 31 dicembre 2010 è la seguente:

	31/12/2011	31/12/2010	Variazione
	€/000	€/000	€/000
Contributi in conto esercizio (F.S.R.)	11.855	10.568	1.287
F.do svalutazione crediti FSR	0	0	0
Contributi in conto esercizio netti (F.S.R.)	11.855	10.568	1.287
Contributi in conto esercizio (Vincolati)	1.067	1.479	-412
Totale crediti verso Regione lordi	12.922	12.047	875
Totale crediti verso Regione netti	12.922	12.047	875

La voce rileva le quote del Fondo Sanitario Regionale, nonché contributi in conto esercizio ancora da incassare.

Di seguito si riporta una tabella nella quale si evidenzia la movimentazione dell'esercizio.

	Anno 2011
	€/000
Saldo al 1 gennaio 2011	10.568
Diminuzione per incassi su saldo iniziale	-6.000
Diminuzione per minor produzione anno 2010	-614
Incremento per assegnazione del contributo di competenza dell'esercizio	29.507
Diminuzione per incassi del contributo di competenza dell'esercizio	-21.606
Totale crediti vs Regione per FSR al 31 dicembre 2011	11.855
Saldo al 1 gennaio 2011	1.479
Incremento per assegnazione di contributi vincolati	42
Diminuzioni per incassi di contributi vincolati	-454
Totale crediti vs Regione per Finanziamenti vincolati al 31 dicembre 2011	1.067
Saldo al 31 dicembre 2011	12.922

4.1.6 Crediti verso Comuni (esigibili entro l'esercizio successivo)

Tale voce presenta il saldo per l'anno 2011.

	31/12/2011	31/12/2010	Variazioni
	€/000	€/000	€/000
Partitario Comuni ed Enti Pubblici	2.031	608	1.423
Totale	2.031	608	1.423

L'incremento, pari ad €/000 1.423 è dovuto principalmente all'iscrizione del credito verso il Ministero della Salute relativo al contributo in conto capitale per l'acquisizione del Sistema *Radiologico Digitale per Angiografia*, finanziato con Delibera CIPE n. 58 del 2/04/2008 e comunicato con nota n. 41801 del 14.12.2011 del medesimo Ministero.

4.1.7 Crediti verso Aziende ed Istituti Sanitari

Tale voce, al 31 dicembre 2011 e al 31 dicembre 2010, è così composta:

	31/12/2011	31/12/2010	Variazioni
	€/000	€/000	€/000
Partitario Aziende Sanitarie Pubbliche	979	946	33
Totale	979	946	33

La voce include principalmente crediti per prestazioni sanitarie ed appare in lieve aumento rispetto al precedente esercizio.

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

Tale voce è così composta:

	31/12/2011	31/12/2010	Variazione
	€/000	€/000	€/000
Crediti verso Enti Previdenziali	0	0	0
Altri crediti	0	0	0
Crediti verso personale dipendente per anticipi, prestiti e altro	0	0	0
Crediti verso Amministratori	0	0	0
Crediti verso Collegio Sindacale	0	0	0
Partitario Clienti	123	102	21
Fatture e ricevute da emettere	65	157	-92
Note di credito da emettere	0	0	0
Totale altri crediti	188	259	-71
F.do svalutazione crediti Altri	0	0	0
Altri crediti netti	188	259	-71

I crediti vs clienti sono riferiti a prestazioni sanitarie erogate a strutture private non ancora incassate alla data di chiusura di esercizio 2011.

Le fatture e ricevute da emettere sono relative a prestazioni erogate nel corso dell'anno 2011.

4.1.9 Disponibilità liquide

La voce comprende:

	31/12/2011	31/12/2010	Variazione
	€/000	€/000	€/000
Cassa	13	18	-5
Istituto Cassiere	2.555	160	2.395
Conto corrente postale	6	9	-3
Totale	2.574	187	2.387

Il saldo relativo alla *Cassa* comprende le disponibilità liquide presso le casse attive e presso la cassa economale.

La voce Istituto Cassiere comprende le giacenze di liquidità esistenti al 31 dicembre 2011 sul conto corrente bancario che risultano essere di importo superiore al 31 dicembre 2010 a causa di concomitanti trasferimenti di fondi, avvenuti nel dicembre 2011, ad opera del Ministero della Salute, della Regione Puglia e pagamenti effettuati da aziende sanitarie.

La voce conto corrente postale è relativa al saldo al 31 dicembre 2011, così come risultante dalla riconciliazione con gli estratti conto intestati all'Azienda, comprensivi degli interessi attivi maturati.

4.1.10 Ratei e risconti attivi

Il saldo, pari a €000 2, è il risultato dei risconti calcolati sui contratti di assicurazione.

4.2 PASSIVITA'

4.2.1 Patrimonio netto

Le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio 2011 alle voci componenti il patrimonio netto sono riepilogate nella tabella che segue:

	Finanziamenti e donazioni per investimenti	Fondo di dotazione	Contributi per ripiano perdite	Risultato es. precedenti e nuovo	Risultato del periodo	Totale
	€/000	€/000	€/000	€/000	€/000	€/000
Saldo al 31 dicembre 2010	28.052	1.238	52.453	-56.734	0	25.009
Trasferimento a nuovo risultato 2010				141		141
Utilizzi per Ammortamento						0
Contributi ricevuti	-668					-668
Risultato del periodo					72	72
Saldo al 31 dicembre 2011	27.384	1.238	52.453	-56.593	72	24.554

La tabella seguente riporta gli utili e le perdite rilevate al 31.12.2011 per anno di formazione, con evidenza dei contributi ricevuti a ripiano delle perdite riferiti a ciascun anno di competenza.

	Utile	Perdita	Utili/Perdite portate a nuovo	Contributi ripiano perdite	Perdite non coperte
	€/000	€/000	€/000	€/000	€/000
Anno 1997	0	688	688	688	0
Anno 1998	0	2.181	2.181	2.181	0
Anno 1999	0	2.910	2.910	2.910	0
Anno 2000	0	4.832	4.832	4.832	0
Anno 2001	0	6.252	6.252	6.252	0
Anno 2002	0	7.444	7.444	7.444	0
Anno 2003	0	6.606	6.606	6.606	0
Anno 2004	0	5.440	5.440	5.440	0
Anno 2005	0	4.513	4.513	4.513	0
Anno 2006	0	6.101	6.101	5.432	668
Anno 2007	0	5.104	5.104	4.755	349
Anno 2008	0	4.752	4.752	1.401	3.351
Anno 2009	87	0	87	0	0
Anno 2010	141	0	141	0	0
Anno 2011	72	0	0	0	0
TOTALE al 31.12.2011	301	56.821	56.593	52.454	4.368

Le perdite ad oggi non coperte da contributi ammontano pertanto a €/000 4.368, incluso l'utile formatosi nell'esercizio 2009, 2010 e 2011, come si evidenzia nell'apposita colonna della tabella sopra riportata.

Nell'anno 2011 non si rilevano contributi in conto copertura perdite.

4.2.2 Fondo per rischi e oneri

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

	31/12/2011	31/12/2010	Variazione
	€/000	€/000	€/000
Fondi rischi	390	1.557	-1.167
Altri fondi	48	112	-64
Totale	438	1.669	-1.231

Fondi rischi

Il Fondo per rischi rileva gli accantonamenti a fronte dei rischi legali valorizzati dalla Struttura Burocratica Legale. Alla data di chiusura del bilancio il fondo è congruo e presenta la seguente movimentazione.

Fondi rischi	€/000
Saldo al 31 dicembre 2010	1.557
Utilizzi	1.167
Saldo al 31 dicembre 2011	390

Il Fondo rischi è stato utilizzato per far fronte alla risoluzione della transazione relativa al contenzioso contro gli eredi Prisciantelli e quindi estinto. Tale procedura è stata avviata giusta proposta degli stessi eredi datata 30/11/2011 e atti successivi.

Altri fondi

Tale voce accoglie i fondi per oneri di seguito evidenziati:

Altri fondi	31/12/2011	31/12/2010	Variazione
	€/000	€/000	€/000
Fondo rinnovo contrattuale	0	54	-54
Altri fondi	48	58	-10
Totale	48	112	-64

La voce *Altri fondi* comprende il fondo per l'aggiornamento del personale dipendente alimentato dal contributo di rotazione dell'Attività ALPI (Regolamento dell'Attività ALPI approvato con Delibera n. 173/2003).

Il Fondo rinnovo contrattuale nel corso del 2011 è stato estinto non essendovi alcun obbligo residuo nei confronti del personale dipendente in ordine ad aggiornamenti del contratto, già assolti nel 2010.

4.2.3 Debiti per Mutui

La voce non rileva variazioni.

4.2.4. Debiti verso Regioni e Provincie Autonome

Il dettaglio della voce in oggetto è il seguente:

	31/12/2011	31/12/2010	Variazione
	€/000	€/000	€/000
Debiti verso Regione Puglia	2.108	4.276	-2.168
Totale	2.108	4.276	-2.168

Tale voce include le maggiori erogazioni riguardanti le assegnazioni provvisoriamente previste dalla Regione sulla effettiva produzione dell'Ente relativa agli anni 2001-2008 (Ricoveri, Day Hospital e specialistica ambulatoriale).

La variazione di €/000 -2.168 è dovuta alla verifica dei suddetti debiti a seguito di incontri tecnici presso l'Assessorato alle Politiche della Salute così come da loro richiesti. Pertanto si è provveduto ad effettuare l'abbattimento del debito relativo all'anno 2002 in quanto trattasi di bilancio definito e completamente ripianato dalla Regione Puglia.

4.2.5 Debiti verso Comuni

La voce non rileva variazioni.

4.2.6 Debiti verso Aziende sanitarie pubbliche

La voce rileva un valore di €/000 2.098 per l'anno 2010 ed un valore di €/000 2.402 per l'anno 2011, con un incremento di €/000 304.

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

Tale voce accoglie tutte le posizioni debitorie verso i fornitori di beni e servizi.

Il dettaglio è riportato nella tabella seguente:

	31/12/2011	31/12/2010	Variazione
	€/000	€/000	€/000
Fornitori per fatture ricevute	17.994	12.284	5.710
Fornitori per fatture da ricevere	1.553	1.044	509
Note credito da ricevere	-118	-28	-90
Totale	19.429	13.300	6.129

La voce debiti verso fornitori risulta in aumento rispetto al precedente esercizio per effetto della incapacità finanziaria dell'Ente e ridotta disponibilità di cassa. A tal proposito si ribadisce l'azione di questa Amministrazione tesa a sensibilizzare le autorità regionali per la soluzione del problema.

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

Tale voce non risulta movimentata.

4.2.9 Debiti tributari (esigibili entro l'esercizio successivo)

Il dettaglio dei debiti tributari è così composto:

	31/12/2011	31/12/2010	Variazione
	€/000	€/000	€/000
Debiti per ritenute IRPEF COD 1001	0	0	0
Debiti per ritenute IRPEF COD 1004	0	0	0
Debiti per ritenute IRPEF lavoratori autonomi	28	26	2
Erario c/IVA	0	0	0
Erario c/IRAP	56	0	56
Debiti IRAP per competenze esercizi precedenti	68	103	-35
Totale	152	129	23

L'importo a debito è attribuibile per gran parte a oneri tributari maturati dall'Ente nell'esercizio conclusosi il 31.12.2011 su competenze del personale dipendente dell'Ente e non ancora liquidate, sia in regime ordinario che in ALPL.

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

Tali debiti sono così composti:

	31/12/2011	31/12/2010	Variazione
	€/000	€/000	€/000
INPS	21	21	0
INPDAP per benefici contrattuali personale in quiescenza	0	0	0
ONAOI	17	13	4
Debiti verso Enti Previdenziali per competenze esercizi precedenti	6	149	-143
Totale	44	183	-139

4.2.11 Altri debiti (esigibili entro l'esercizio successivo)

Tali debiti sono così composti:

	31/12/2011	31/12/2010	Variazione
	€/000	€/000	€/000
Somme a disposizione per c/terzi	2	1	1
Altri debiti diversi	4	0	4
Debiti verso personale dipendente	828	351	477
Debiti verso personale dipendente accantonamenti di fine esercizio	372	573	-201
Debiti verso personale dipendente per ferie maturate e non godute	30	0	30
Totale	1.236	925	311

Il debito verso personale dipendente riviene da competenze maturate dal personale dell'Ente e non ancora liquidate alla data di chiusura dell'esercizio 2011 rilevati sulla base delle consistenze economiche iniziali dei fondi 2011, al lordo delle riduzioni ed economie ex art. 9 c. 2 bis del D.L. n. 78/10, convertito in L. 122/2010, nell'attesa delle finali determinazioni e indicazioni formulate dalle autorità regionali.

I debiti per ferie maturate e non godute sono rilevati a seguito di una valutazione prudenziale elaborata tenendo conto della media delle liquidazioni di tal genere operate dall'Istituto al personale negli ultimi 2 anni.

4.2.12 Ratei e risconti passivi

Tale voce è così composta:

	31/12/2008	31/12/2007	Variazione
	€/000	€/000	€/000
Risconti passivi per contributi vincolati	1.108	648	460
Altri risconti passivi	137	30	107
Totale	1.245	678	567

I risconti passivi rilevano i contributi in conto esercizio vincolati, riferiti a particolari progetti di ricerca finalizzata, nonché relativi al contributo del 5 per mille anni 2006-2008, erogati dal Ministero della Salute.

Inoltre tale voce comprende i finanziamenti su progetti regionali e privati non ancora iniziati o completati alla data di bilancio. I contributi sono accreditati al conto economico dell'esercizio in funzione dell'avanzamento dei progetti a cui si riferiscono ed in stretta correlazione con i costi rilevati.

Di seguito il dettaglio dei contributi:

	31/12/2011	31/12/2010	Variazione
	€/000	€/000	€/000
Risconti passivi per progetto Ministero Salute - Ricerca Finalizzata	526	186	340
Risconti passivi Ministero Salute - Ric. Corrente (disacc. / 5xmille)	488	381	107
Risconti passivi per progetti Speciali Regione Puglia	94	81	13
Totale	1.108	648	460

5. Analisi delle voci di conto economico

5.1 RICAVI

5.1.1 Contributi in conto esercizio indistinti e vincolati

La voce si compone di:

	31/12/2011	31/12/2010	Variazione
	€/000	€/000	€/000
Contributi in c/esercizio	12.444	12.498	-54
Totale	12.444	12.498	-54

I contributi in conto esercizio, per la maggior parte, si riferiscono ai fondi assegnati dalla Regione Puglia per la gestione corrente con DGR n. 2990/2011.

Di seguito il dettaglio:

	31/12/2011	31/12/2010	Variazione
	€/000	€/000	€/000
Assegnazioni per funzioni non tariffate	5.000	5.000	0
Contributi per realizzazioni complesse dell'attività di produzione sanitaria	6.500	6.000	500
Totale ex DGR n.2990/2011	11.500	11.000	500
Contributi c/esercizio vincolati	944	1.498	-554
Totale	12.444	12.498	-54

Il valore dei contributi erogati per la realizzazione di attività complesse di produzione sanitaria, si riferiscono a somme erogate dalla Regione Puglia ad integrazione della DGR n.° 2990/2011.

Qui di seguito si riepilogano i contributi in conto esercizio vincolati, accreditati al conto economico dell'esercizio 2011:

	31/12/2011
	€/000
Assegnazioni per altri programmi e/o progetti di interesse regionale	29
Assegnazioni per altri programmi no FSR	-
Finanziamenti per Legge 662 - Obiettivi di Piano	-
Contributi in c/esercizio per la ricerca corrente	847
Contributi in c/esercizio per la ricerca finalizzata	43
Contributi in c/esercizio da privati	23
Contributi in c/esercizio da altri Enti	2
Totale	944

5.1.2 Proventi e ricavi diversi

L'analisi di tali proventi è la seguente:

	31/12/2011	31/12/2010	Variazione
	€/000	€/000	€/000
Mobilità attiva	15.508	16.350	-842
Rimborso per Somministrazione diretta farmaci regionale	2.499	1.777	722
Altri ricavi diversi	1.085	1.112	-27
Totale	19.092	19.239	-147

La mobilità sanitaria attiva è determinata dalla effettiva produzione dell'Ente.

La mobilità è suddivisa tra infraregionale ed extraregionale.

	31/12/2011	31/12/2010	Variazione
	€/000	€/000	€/000
Mobilità sanitaria attiva infraregionale	15.145	15.987	-842
Prestazioni di File F - Mobilità sanitaria attiva infraregionale	2.499	1.777	722
Mobilità sanitaria attiva extraregionale	226	258	-32
Prestazioni di File F - Mobilità sanitaria attiva extraregionale	137	105	32
Totale	18.007	18.127	-120

Di seguito si riporta la tabella di dettaglio delle prestazioni erogate ad assistiti residenti nel territorio regionale ed extraregionale.

	31/12/2011	31/12/2010	Variazione
	€/000	€/000	€/000
Prestazioni erogate a residenti della Regione Puglia			
Prestazioni di ricovero - Mobilità sanitaria attiva intraregionale	12.293	13.381	-1.088
Prestazioni di specialistica ambulatoriale - Mobilità sanitaria attiva intraregionale	2.852	2.605	247
Prestazioni di File F - Mobilità sanitaria attiva intraregionale	2.499	1.777	722
Totale (a)	17.644	17.763	-119

	31/12/2011	31/12/2010	Variazione
	€/000	€/000	€/000
Prestazioni erogate a non residenti della Regione Puglia			
Prestazioni di ricovero - Mobilità sanitaria attiva extraregionale	175	210	-35
Prestazioni di specialistica ambulatoriale - Mobilità sanitaria attiva extraregionale	51	48	3
Prestazioni di File F - Mobilità sanitaria attiva extraregionale	137	105	32
Totale (b)	363	363	0

Totale (a+b)	18.007	18.126	-119
---------------------	---------------	---------------	-------------

I ricavi per Somministrazione diretta di farmaci corrispondono ai costi rilevati a fronte di tale attività alla data di chiusura del bilancio di esercizio 2011, come previsto dalle disposizioni vigenti.

Gli *altri ricavi* sono dettagliati come di seguito indicato:

	31/12/2011	31/12/2010	Variazione
	€/000	€/000	€/000
Prestaz. Sanit. rese ad A.S.L. ed A.O. della Regione Puglia, diverse da mobilità sanitaria	28	25	3
Prestazioni sanitarie rese a soggetti pubblici extra-Regione	1	0	1
Prestazioni sanitarie rese ad amministrazioni private	11	2	9
Altri proventi per servizi	114	91	23
Diritti per rilascio di certificati e cartelle cliniche	10	14	-4
Fitti Commerciali	22	16	6
Sperimentazioni: cliniche e farmaci	11	14	-3
Camere a pagamento	7	11	-4
Fitti attivi	1	1	0
Altri ricavi e proventi	2	1	1
Proventi per libera professione - Area ospedaliera	4	9	-5
Proventi per libera professione - Area specialistica	519	551	-32
Proventi per prestazioni di consulenza (CCNL art. 55 e artt. 57-58)	0	2	-2
Proventi per prestazioni di consulenza ad Asl/Ao/Irccs e Policlinici della Regione (CCNL art. 55 e artt. 57-58)	6	6	0
Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro	48	52	-4
Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Asl - Ao, Irccs e Policlinici della Regione)	301	317	-16
Totale	1.085	1.112	-27

Gli *altri ricavi* sono in diminuzione rispetto al precedente esercizio, principalmente per effetto dei minori ricavi per:

- Proventi per libera professione – Area specialistica €/000 -32;
- Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia verso A.S.L., AO Irccs e Policlinici della Regione €/000 - 16;

In aumento gli altri proventi per servizi per €/000 23.

5.1.3 Concorsi, recuperi e rimborsi per attività tipiche.

La voce in oggetto, pari a €/000 47 (€/000 35 nell'esercizio 2010) rileva i seguenti ricavi:

	31/12/2011	31/12/2010	Variazione
	€/000	€/000	€/000
Recuperi per indennità INAIL inabilità temporanea	5	8	-3
Altri rimborsi e recuperi	20	18	2
Rimborsi assicurativi	0	3	-3
Rimborso oneri stipendiali personale in comando c/o Asl/Ao/Irccs e Policlinici della Regione	20	0	20
Altri concorsi, recuperi e rimborsi da Enti Pubblici	2	6	-4
Totale	47	35	12

In questa voce risultano incrementi rispetto all'esercizio precedente per +€/000 12 dovuti principalmente a maggiori ricavi per rimborso oneri stipendiali personale in comando c/o Asl/Ao/Irces e Policlinici della Regione per €/000 20.

5.1.4 Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie

La voce in oggetto, pari a €/000 754 (€/000 645 per l'esercizio 2010), si riferisce a:

	31/12/2011	31/12/2010	Variazione
	€/000	€/000	€/000
Ticket su prestazioni specialistiche ambulatoriali	747	642	105
Ticket su prestazioni di pronto soccorso	7	3	4
Totale	754	645	109

Tale voce risulta in aumento rispetto all'esercizio precedente di €/000 109 per effetto di una maggiore compartecipazione alla spesa per prestazioni specialistiche ambulatoriali.

5.1.5 Costi capitalizzati

Tale voce, pari a €/000 2.139 riguarda l'utilizzo della riserva per contributi in conto capitale effettuato a fronte degli ammortamenti di beni acquistati con i predetti contributi, così come specificato nei criteri di valutazione.

	31/12/2011	31/12/2010	Variazione
	€/000	€/000	€/000
Utilizzo quota di contributi in conto capitale ricevuti da Regione	584	529	55
Utilizzo quota di contributi in conto capitale ricevuti da Altri	1.499	1.473	26
Utilizzo quota di donazioni e lasciti vincolati ad investimenti	56	40	16
Totale	2.139	2.042	97

5.2 COSTI

5.2.1 Acquisti di beni

Gli acquisti di beni necessari per lo svolgimento delle attività sanitarie dell'Azienda, sono riportati nella tabella di seguito riportata.

	Bilancio 2011	Bilancio 2010	Differenze 2011 / 2010	
			Valori	%
	€/000	€/000	€/000	
CONSUMO MATERIALI SANITARI	7.244	6.226	1.018	16,35%
• Acquisti materiali sanitari	7.275	6.212	1.064	17,12%
- Farmaci ed emoderivati	3.469	2.574	895	34,78%
- Presidi chirurgici e materiali sanitari	1.733	1.700	33	1,95%
- Materiale protesico	64	45	19	41,42%
- Altri materiali sanitari	319	242	78	32,22%
- Materiale per radiologia	111	110	1	0,67%
- Materiali diagnostici di laboratorio	1.580	1.542	38	2,49%
- Materiali per emodialisi	0	0	-	0,00%
- Sieri e vaccini	0	0	-	0,00%
- Materiale protesico fornitura diretta (assistenza protesica)	0	0	-	0,00%
• Variazione scorte mat. sanitari	-31	15	-46	-313,00%
CONSUMO MATERIALI NON SANITARI	273	264	9	3,41%
• Acquisti materiali non sanitari	293	277	16	5,77%
- Prodotti alimentari	0	0	0	96,90%
- materiali per guardaroba e pulizia	148	113	35	30,49%
- Materiali per manutenzione	62	87	-24	-28,18%
- Combustibili, carburanti e lubrificanti	8	8	-	0,00%
- Cancelleria	60	64	-4	-6,39%
- Materiali diversi	15	5	10	183,18%
• Variazione scorte mat. non sanitari	-20	-13	-7	53,11%
TOTALE CONSUMI	7.518	6.491	1.027	15,82%
• Totale acquisti	7.569	6.489	1.080	16,64%
• Totale variazione scorte	-51	1	-53	-3629,98%

L'aumento della spesa per l'acquisto di beni €/000 1.027 rispetto al periodo precedente è principalmente dovuto al maggiore consumo di:

- Farmaci e emoderivati + €/000 895;
- Altri materiali sanitari +€/000 78;
- Materiali diagnostici di laboratorio €/000 38.

Ciò per effetto della maggiore attività di somministrazione diretta dei farmaci, nonché del consumo di materiale per la radiologia interventistica avvenuto in seguito all'attivazione del Sistema Radiologico Digitale per Angiografia.

Le scorte sono diminuite rispetto al 2010 (- €/000 53).

5.2.2 Costi per servizi

La voce in oggetto, pari a €/000 4.141 (€/000 3.600 nel 2010) è ripartita nei seguenti costi:

	31/12/2011	31/12/2010	Variazione
	€/000	€/000	€/000
Prestazioni sanitarie da pubblico	56	43	13
Prestazioni sanitarie da privato	846	750	96
Prestazioni non sanitarie da pubblico	0	10	-10
Prestazioni non sanitarie da privato	3.239	2.797	442
Totale	4.141	3.600	541

Di seguito si riporta una tabella contenente il dettaglio di composizione per ciascuna tipologia di prestazioni.

	Bilancio 2011	Bilancio 2010	Differenze 2011 / 2010	
			Valori	%
ACQUISTI DI SERVIZI	4.141	3.600	541	15,0%
• Prestazioni sanitarie da pubblico	56	43	13	31,1%
• Prestazioni sanitarie da privato	846	750	96	12,9%
- Assistenza convenzionata	55	0	55	--
- ALPI e consulenze	586	614	-28	-4,6%
- Consulenze sanitarie	-	0	0	100,0%
- Altri servizi	206	136	70	51,6%
• Prestazioni non sanitarie da pubblico (altri costi)	-	10	-10	100,0%
• Prestazioni non sanitarie da privato	3.239	2.797	441	15,8%
- Consulenze tecniche	20	122	-102	-83,6%
- Consulenze amministrative	-	0	0	0,0%
- Consulenze legali	4	0	4	--
- Servizi diversi	42	64	-22	-33,8%
- Servizi appaltati	1.617	1.499	118	7,8%
Lavanderia	42	42	0	-0,4%
Pulizia	631	561	69	12,4%
Mensa	419	485	-65	-13,5%
Riscaldamento e appalto energia	-	1	-1	100,0%
Smaltimento rifiuti speciali	-	0	0	0,0%
Altri servizi	525	410	115	27,9%
- Utenze	1.556	1.112	444	39,9%
Energia elettrica	875	591	284	48,2%
Acqua	66	38	28	73,6%
Gas	577	440	137	31,1%
Telefono	38	43	-6	-13,0%

L'incremento complessivo (+ €/000 541) è dovuto principalmente all'effetto combinato derivante dai maggiori costi per prestazioni sanitarie da privato (+ €/000 96), per prestazioni non sanitarie da privato (€/000 441) e per Prestazioni sanitarie da pubblico (+ €/000 13) oltre che dai minori costi per prestazioni non sanitarie da pubblico (- €/000 10).

I costi per prestazioni non sanitarie da privato appaiono in aumento, per effetto dei maggiori costi per servizi appaltati (+ €/000 118) e costi per utenze (+ €/000 444).

Con riferimento ai costi per servizi appaltati si riporta il dettaglio nella tabella seguente:

	Bilancio 2011	Bilancio 2010	Differenze
	€/000	€/000	€/000
SERVIZI APPALTATI			
- <i>Servizi appaltati</i>	1.617	1.499	118
Lavanderia	42	42	0
Pulizia	631	561	69
Mensa	419	485	-65
Riscaldamento e appalto energia	-	1	-1
Smaltimento rifiuti speciali	-	0	0
Altri servizi	525	410	115

Relativamente agli altri servizi l'incremento rispetto al bilancio 2010 è spiegato nella tabella seguente:

	Bilancio 2011	Bilancio 2010	Differenze
	€/000	€/000	€/000
ALTRI SERVIZI	528	412	116
- Assistenza hardware e software	35	24	11
- Servizi trasporti (non sanitari)	1	1	0
- Raccolta e Smaltimento rifiuti tossici e nocivi	120	92	28
- Vigilanza	91	89	2
- Disinfestazione e Derattizzazione	-	-	0
- Gestione Archivi	-	-	0
- Servizio di Portierato e Ausiliario	-	-	0
- Altri Servizi	258	191	67
- Servizi di radioprotezione	18	12	6
- Rimborso spese viaggio al personale dipendente	5	3	2
- Compensi ed oneri sociali a lavoratori socialmente utili	-	-	0

I Maggiori costi sono principalmente connessi al servizio di assistenza hardware e software, raccolta e smaltimento rifiuti e agli altri servizi.

5.2.3 Manutenzioni e riparazioni

Tale voce riguarda i costi relativi alla manutenzione ordinaria affidata in appalto a terzi, ossia finalizzata al mantenimento della funzionalità e dell'efficienza delle immobilizzazioni.

Di seguito, viene fornito un dettaglio dei predetti costi suddivisi per categoria omogenea dei beni ai quali gli stessi sono riferiti:

	Bilancio 2011	Bilancio 2010	Differenze 2011/ 2010	
	€/000	€/000	Valori	%
			€/000	
MANUTENZIONI E RIPARAZIONI	1.229	937	292	31,1%
• Manutenzione e riparazione immobili	26	34	-7	-21,7%
• Manutenzione e riparazione mobili	1	8	-7	-83,9%
• Manutenzione e riparazione attrezzature sanitarie	777	573	204	35,6%
• Manutenzione e riparazione mezzi di trasporto	3	3	-1	-15,9%
• Manutenzione e riparazione impianti	422	319	103	32,2%

L'incremento è dovuto principalmente, all'effetto combinato dei maggiori costi di manutenzione e riparazione attrezzature sanitarie come la TAC e Risonanza Magnetica (+ €/000 204), maggiori costi per manutenzione e riparazione impianti (+ €/000 103).

Tali costi subiscono un incremento a seguito dell'intervento *ex novo* di contratti di manutenzione su attrezzature sanitarie e impianti, già acquisiti in occasione dell'avvio della nuova struttura ospedaliera, non più coperti da garanzia.

5.2.4 Godimento beni di terzi

Di seguito si riporta il dettaglio dei costi afferenti a questa aggregazione.

	Bilancio 2011	Bilancio 2010	Differenze 2011/2010	
	€/000	€/000	Valori	%
			€/000	
GODIMENTO BENI DI TERZI	104	78	26	100,0%
• Affitti immobili	-	-	-	0,0%
• Leasing e noleggio attrezzature sanitarie	64	37	27	73,3%
• Canoni leasing e noleggio centri elettrocontabili	40	42	-2	-3,6%
• Altri canoni di leasing e noleggio	-	-	-	0,0%

I maggiori costi sono principalmente relativi ai canoni di leasing e noleggio delle attrezzature sanitarie acquisite per attività di diagnosi presso il laboratorio di Patologia clinica.

5.2.5 Costi per il personale dipendente

Tale voce, al 31 dicembre 2011 comprende tutti i costi per le competenze fisse, accessorie ed altre, i relativi oneri sociali a carico dell'Azienda maturati nell'esercizio.

Di seguito la tabella di dettaglio:

	Bilancio 2011	Bilancio 2010	Differenze 2011 / 2010	
	€/000	€/000	Valori	%
			€/000	
RUOLO SANITARIO	14.573	15.299	-726	-4,7%
• Competenze fisse	10.201	10.654	-453	-4,2%
• Competenze accessorie	1.110	1.285	-175	-13,6%
• Altre indennità	150	97	53	54,9%
• Oneri sociali	3.113	3.264	-151	-4,6%
RUOLO PROFESSIONALE	128	115	13	11,3%
• Competenze fisse	55	55	0	0,7%
• Competenze accessorie	3	4	0	-8,8%
• Altre indennità	53	41	13	31,1%
• Oneri sociali	16	16	0	1,5%
RUOLO TECNICO	2.370	2.539	-169	-6,7%
• Competenze fisse	1.650	1.721	-71	-4,1%
• Competenze accessorie	187	241	-55	-22,6%
• Altre indennità	44	57	-13	-23,6%
• Oneri sociali	490	520	-31	-5,9%
RUOLO AMMINISTRATIVO	1.179	1.209	-29	-2,42%
• Competenze fisse	895	902	-6	-0,71%
• Competenze accessorie	30	47	-18	-37,43%
• Altre indennità	9	8	0	4,84%
• Oneri sociali	246	252	-6	-2,24%
COSTO DEL PERSONALE DIPENDENTE	18.251	19.163	-912	-4,8%
• Competenze fisse	12.801	13.331	-530	-4,0%
• Competenze accessorie	1.330	1.577	-248	-15,7%
• Altre indennità	255	203	53	26,0%
• Oneri sociali	3.865	4.052	-187	-4,6%

Il decremento relativo al costo del personale rilevato nel corso dell'esercizio 2011 rispetto al 2010 è il risultato del blocco del turn-over adottato da questa Direzione al fine di raggiungere l'obiettivo del contenimento della spesa secondo quanto disposto dalla L. 191/2009 e conseguenti disposizioni regionali.

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

	Dipendenti al	Incrementi	Decrementi	Dipendenti al
	31/12/2010	per assunzioni	per dimissioni	31/12/2011
Ruolo Sanitario	196	-	9	187
Ruolo Professionale	-	-	-	0
Ruolo Tecnico	68	-	1	67
Ruolo Amministrativo	29	-	2	27
Totale	293	0	12	281

Il numero totale dei dipendenti è da intendersi come numero medio equivalente di dipendenti nel 2011.

5.2.6 Oneri diversi di gestione.

Tale voce comprende le indennità, i rimborsi di spese e gli oneri sociali previsti per gli organi dell'Azienda e tutti quei costi non direttamente ripartibili tra le voci precedentemente illustrate, ma che rientrano nell'ordinaria amministrazione dell'Azienda; ivi compresi le indennità ed i rimborsi di spese ai membri delle varie commissioni, le spese di rappresentanza e di pubblicità.

Sono, inoltre, incluse in questa voce le spese legali relative al contenzioso, nonché quelle per le liti, gli arbitraggi ed i risarcimenti, le utenze ed i premi di assicurazione, così specificati:

	Bilancio 2011	Bilancio 2010	Differenze 2011 / 2010	
	€/000	€/000	Valori	%
			€/000	
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	1.233	1.393	-159	-11,4%
• Compensi agli organi istituzionali	808	912	-104	-11,4%
• Spese postali	8	9	-1	-9,7%
• Spese legali	112	100	11	11,4%
• Pubblicità	30	27	3	11,1%
• Assicurazioni	129	74	55	74,3%
• Spese di rappresentanza	25	8	17	222,8%
• Oneri diversi di gestione	121	262	-141	-53,7%

La voce Oneri diversi di gestione presenta minori costi rispetto all'esercizio precedente pari a €/000 -159.

5.2.7 Svalutazione dei crediti

La voce non rileva accantonamenti per l'esercizio 2011.

5.2.8 Accantonamenti tipici dell'esercizio

	31/12/2011	31/12/2010	Variazione
	€/000	€/000	€/000
Accantonamenti fondo altri oneri diversi	45	0	45
Accantonamenti per vertenze giudiziarie e contenziosi	390	0	390
Totale	435	0	435

La voce riporta accantonamenti per l'esercizio 2011 pari a €/000 435 di cui €/000 45 per attività di formazione riveniente da fondi di rotazione su attività ALPI (Regolamento attività Alpi, delibera n. 173/2003).

In merito agli accantonamenti per vertenze giudiziarie e contenziosi si registra un importo pari a €/000 390 quale risultato di una stima prudenziale relativa a oneri e condanne eventuali espresso in termini probabilistici di soccombenza.

5.2.9 Proventi e oneri finanziari

Tale voce è così disaggregata:

	Bilancio 2011	Bilancio 2010	Differenze 2010 / 2011	
			Valori	%
PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	2.581	1.309	1.272	97,2%
• Proventi straordinari	3.337	1.708	1.629	95,3%
- plusvalenze patrimoniali	37	1	35	2366,6%
- sopravvenienze attive e insussistenze del passivo	3.300	1.707	1.593	93,4%
- concorsi, recuperi, rimborsi attività non tipiche	-	-	-	0,0%
• Oneri straordinari	756	400	357	89,2%
- minusvalenze patrimoniali	-	-	-	0,0%
- sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo	756	400	357	89,2%
- accantonamenti non tipici dell'esercizio	-	-	-	0,0%

L'incremento è dovuto essenzialmente all'aumento degli interessi di mora addebitati dai fornitori a seguito di ritardato pagamento (ex D. Lgs. 231/2002).

5.2.10 Proventi e oneri straordinari

Tale voce è così disaggregata:

	Bilancio 2011	Bilancio 2010	Differenze 2010 / 2011	
			Valori	%
PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	2.581	1.309	1.272	97,2%
• Proventi straordinari	3.337	1.708	1.629	95,3%
- plusvalenze patrimoniali	37	1	35	2366,6%
- sopravvenienze attive e insussistenze del passivo	3.300	1.707	1.593	93,4%
- concorsi, recuperi, rimborsi attività non tipiche	-	-	-	0,0%
• Oneri straordinari	756	400	357	89,2%
- minusvalenze patrimoniali	-	-	-	0,0%
- sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo	756	400	357	89,2%
- accantonamenti non tipici dell'esercizio	-	-	-	0,0%

Le poste straordinarie sono analizzate in dettaglio nelle tabelle di seguito riportate al fine di evidenziare le variazioni intervenute rispetto all'esercizio precedente.

Sopravvenienze attive	31/12/2011	31/12/2010	Variazione
	€/000	€/000	€/000
Sopravvenienze attive diverse	160	190	-30
Sopravvenienze attive v/Asl-Ao-Ircs-Policlinici	1	-	1
Sopravvenienze attive relative al personale	9	200	-191
Sopravvenienze attive relative ad acquisto di beni e servizi	19	97	-78
Insussistenze attive relative al personale	-	46	-46
Insussistenze attive relative ad acquisto di beni e servizi	-	56	-56
Altre insussistenze attive	3.111	1.112	1.999
Altri proventi straordinari	-	6	-6
Totale	3.300	1.707	1.593

L'incremento maggiore si registra alla voce *Altre insussistenze attive* per €/000 -1.999. Tale incremento è dovuto principalmente alla verifica dei debiti pregressi verso Regione - per i quali si è provveduto ad effettuare l'abbattimento - ed alla estinzione del Fondo rischi per la parte relativa al contenzioso contro gli eredi Prisciantelli, ormai in corso di soluzione.

Anche il Fondo rinnovo contrattuale risulta completamente estinto non essendovi alcun obbligo residuo nei confronti del personale dipendente in ordine ad aggiornamenti del contratto.

Di seguito si riporta il dettaglio per conto delle sopravvenienze passive:

Sopravvenienze passive	31/12/2011	31/12/2010	Variazione
	€/000	€/000	€/000
Benefici contrattuali personale in Quiescenza (Mod. S.M. 5030/D)	5	21	-16
Altre sopravvenienze passive v/Asl/Ao/Ircs e Policlinici	0	0	0
Sopravvenienze passive relative al personale dirigenza medica	0	132	-132
Sopravvenienze passive relative al personale dirigenza non medica	0	12	-12
Sopravvenienze passive relative al personale del comparto	43	0	43
Sopravvenienze passive relative ad acquisto di beni e servizi	43	89	-46
Altre sopravvenienze passive	29	108	-79
Insussistenze passive relative al personale	0	0	0
Insussistenze passive relative ad acquisto di beni e servizi	0	3	-3
Altre insussistenze passive	636	35	601
Altri oneri straordinari	0	0	0
Totale	756	400	356

L'incremento delle insussistenze passive è determinato principalmente dalle finali determinazioni comunicate dagli organi e servizi regionali preposti in ordine alle corrette valorizzazioni dei DRG anno 2010 su quanto elaborato in prima istanza dagli uffici competenti dell'Ente.

5.2.11 Imposte e tasse dell'esercizio


In tale voce si rileva l'IRAP di competenza dell'esercizio (€/000 1.335).

6. Altre informazioni

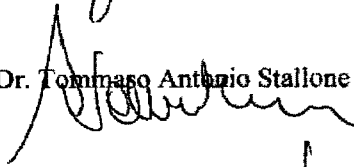
Si attesta che il Bilancio di esercizio dell'Istituto composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota Integrativa rappresenta il risultato economico e la situazione patrimoniale – finanziaria dell'azienda ed è conforme alle scritture contabili.

Castellana Grotte, 30 aprile 2011

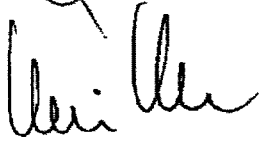
Il Dirigente Amministrativo
Area Gestione Risorse Finanziarie

Dr.ssa Maria Signore



Il Direttore Amministrativo

Dr. Tommaso Antonio Stallone


Il Direttore Sanitario

Dr. Vincenzo Defilippis


Il Direttore Scientifico

Prof. Antonio Francavilla


Il Direttore Generale

Dr. Giuseppe Liantonio
